

شماره: ۱۴۰۳/۱۲۵۴۲

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۴/۱۹

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 ۱۴۰۲۱۹۳۰۶ مورخ ۱۴ دی ۱۴۰۲ به پیوست دو جلد گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به انضمام صورتهای مالی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ آن صندوق ارسال می‌گردد. خواهشمند است رسید آنرا اعلام فرمائید.

و من... التوفیق

فریبرز فرزادفر

عضو هیأت عامل

یوسف هوشیار

مدیر فنی حسابرسی

رونوشت:

جناب آقای ایرانشاهی سرپرست محترم مرکز نظارت بر صندوقهای سرمایه‌گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار - به انضمام یک جلد گزارش.
وزارت امور اقتصادی و دارایی - معاونت نظارت مالی و خزانه‌دار کل کشور - به انضمام یک جلد گزارش الکترونیکی.
وزارت امور اقتصادی و دارایی - معاونت امور بانکی، بیمه و شرکت‌های دولتی - به انضمام یک جلد گزارش الکترونیکی.
سازمان برنامه و بودجه کشور - دفتر هماهنگی امور شرکتها و خصوصی‌سازی - به انضمام یک جلد گزارش.
اداره امور مالیاتی شمال تهران - به انضمام یک جلد گزارش.
سازمان بورس و اوراق بهادار تهران - به انضمام یک جلد گزارش.
هیأت عالی نظارت - به انضمام یک جلد گزارش الکترونیکی.
مشاور حقوقی سازمان - به انضمام یک جلد گزارش.
مدیر گروه حسابرسی - به انضمام یک جلد گزارش.
مدیریت نوسازی و تحول اداری - جهت اطلاع.
امور مالی - جهت اطلاع.
آرشیو - جهت اطلاع.
کد: ۳۰۱۵۳۲
مرکز هزینه: ۵۹۸

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صندوق تثبیت بازار سرمایه

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

صندوق تثبیت بازار سرمایه

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۶	صورتهای مالی
۲۷ و ۲۸	مقایسه منابع و مصارف

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

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

گزارش حسابرسی صورتهای مالی
اظهارنظر

۱- صورتهای مالی صندوق تثبیت بازار سرمایه شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق تثبیت بازار سرمایه در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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 اظهارنظر

۲- حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی 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 اظهارنظر، کافی و مناسب است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

به هیأت امنای صندوق تثبیت بازار سرمایه

تاکید بر مطلب خاص

توثیق سهام نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

۳- با توجه به یادداشت 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 ۵۶۱۱ میلیارد ریال به نفع سازمان فوق توثیق شده است که موجب محدودیت در نقدشوندگی این بخش از دارایی‌های صندوق گردیده است. مفاد این بند، براظهارنظر این سازمان تأثیری نداشته است.

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 بازرس 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:



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

به هیأت امنای صندوق تثبیت بازار سرمایه

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- 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 می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری 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، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده 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 گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- 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 هیئت امنا گزارش کند.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

به هیأت امنای صندوق تثبیت بازار سرمایه

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 ۱۴۰۲ 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 دلایل ارائه شده در جهت توجیه علل مغایرت (عمدتاً ناشی از عدم تامین منابع مالی صندوق)، 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.

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 امنا 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 ۱۵ اسفند ۱۴۰۱ استعفا نموده و تا ۵ شهریور ۱۴۰۲ جلسات هیئت عامل با دو عضو تشکیل شده است.)

۷-۲- مفاد ماده ۲۰ اساسنامه صندوق تثبیت بازار سرمایه مبنی بر سپرده گذاری یک واحد درصد از منابع سالانه صندوق توسعه ملی و همچنین مصوبات جلسه مورخ ۲۸ اردیبهشت ۱۴۰۰، اصلاحیه جلسه مورخ ۲۶ دی ۱۴۰۰ هیأت امنای صندوق توسعه ملی و همچنین جلسه بیستم ستاد هماهنگی اقتصادی دولت مورخ ۱۱ آبان ۱۴۰۰ مبنی بر سپرده گذاری تا سقف مبلغ ۵۱۰ میلیون دلار (با نرخ سامانه معاملات الکترونیکی ETS در زمان سپرده گذاری) از محل منابع بازگشتی سپرده گذاری صندوق مذکور نزد بانکها، جهت تامین منابع صندوق تثبیت بازار سرمایه به طور کامل رعایت نگردیده است.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

به هیأت امنای صندوق تثبیت بازار سرمایه

۸- مفاد بند ۲-۱-۴-۲ آیین‌نامه معاملات سهام و مدیریت منابع نقدی صندوق در خصوص ممنوعیت خرید سهام گروه دوم در دامنه قیمتی بالاتر از ۳ درصد واحد منفی رعایت نگردیده است.

۹- گزارش هیئت عامل درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق، موضوع جزء (پ) ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، که به‌منظور تقدیم به هیئت‌امنا 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 هیئت‌عامل باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۰- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حساب‌رسان در ارزیابی مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۱۶ تیر ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

احسان ایزدپناهی

یوسف هوشیار



هیأت امنای محترم

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق تثبیت بازار سرمایه مربوط به دوره سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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 ۱۴۰۳/۰۴/۰۵ به تأیید هیأت عامل صندوق رسیده است:

امضاء	سمت	اعضای هیأت عامل
	رئیس هیأت عامل - موظف	روح اله شریفیان
	نایب رئیس هیأت عامل - غیرموظف	علیرضا خداکرمی
	عضو هیأت عامل - غیرموظف	سید رامین ابوالفضلی



صندوق تثبیت بازار سرمایه



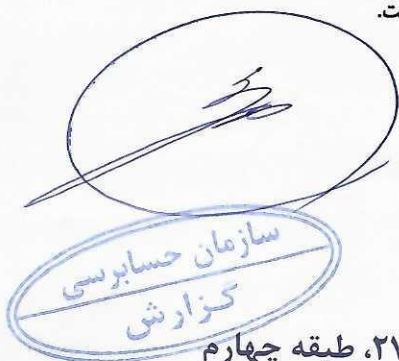


صندوق تثبیت بازار سرمایه

صندوق تثبیت بازار سرمایه
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		درآمدهای عملیاتی
۱۵,۷۸۷,۸۹۶	۱۳,۴۷۸,۱۳۳	۶	سود فروش اوراق بهادار
۲۱,۳۴۲,۲۹۵	(۴,۰۸۹,۷۰۳)	۷	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۶,۵۳۷,۱۳۵	۱۴,۰۰۵,۳۸۸	۸	سود سهام
۱,۸۳۳,۶۱۳	۳,۱۱۵,۶۲۶	۹	سود سپرده بانکی
۴۵,۵۰۰,۹۳۹	۲۶,۵۰۹,۴۴۵		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه‌های عملیاتی
(۵۷,۲۰۵)	(۱۱۲,۴۰۳)	۱۰	هزینه‌های عمومی و اداری
۴۵,۴۴۳,۷۳۴	۲۶,۳۹۷,۰۴۲		سود عملیاتی
(۱,۵۵۰,۸۱۸)	-	۱۱	هزینه های مالی
(۳۰۹)	۴,۴۶۲	۱۲	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۴۳,۸۹۲,۶۰۷	۲۶,۴۰۱,۵۰۴		سود خالص - مازاد درآمد بر هزینه صندوق

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



۲



صندوق تثبیت بازار سرمایه

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

کد پستی: ۱۹۹۱۹۱۶۵۱

تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۷۹۶۳۹

صندوق تثبیت بازار سرمایه

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



صندوق تثبیت بازار سرمایه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
تجدید ارائه شده			
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۶۲۲	۵,۴۱۹	۱۳	دارایی‌های غیر جاری
۲۴۳	۱۳۴	۱۴	دارایی‌های ثابت مشهود
۶,۸۶۵	۵,۵۵۳		دارایی‌های ثابت نامشهود
			جمع دارایی‌های غیر جاری
۴۸۱,۱۴۷	۳۸۳,۷۵۷	۱۵	دارایی‌های جاری
۱۶۴,۶۹۶,۵۲۸	۲۱۵,۱۵۳,۴۲۱	۱۶	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۲,۲۷۴,۳۵۶	۶۲۰,۰۷۵	۱۷	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۹۹۷,۵۵۹	۴۱,۴۳۰	۱۸	جاری معاملات صندوق
۱۶۸,۴۴۹,۵۹۰	۲۱۶,۱۹۸,۶۸۳		موجودی نقد
۱۶۸,۴۵۶,۴۵۵	۲۱۶,۲۰۴,۲۳۶		جمع دارایی‌های جاری
			جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	افزایش سرمایه در جریان
-	-	۲۱	مازاد درآمد بر هزینه صندوق
۲۰,۰۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۱۰,۰۰۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
۹۹,۴۸۶,۷۹۷	۱۲۹,۵۰۳,۵۷۸	۲۲	بدهی‌های غیر جاری
۹,۸۸۹,۸۱۱	۱۲,۸۸۵,۸۵۶	۲۳	پرداختنی به سپرده‌گذاران
۲,۱۳۷	۲,۹۷۳	۲۴	پرداختنی به دولت
۱۰۹,۳۷۸,۷۴۵	۱۴۲,۳۹۲,۴۰۷		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی‌های غیر جاری
۳۹,۰۶۰,۳۷۶	۵۳,۷۱۴,۹۸۶	۲۲	بدهی‌های جاری
۷,۳۳۴	۸۶,۸۴۳	۲۵	پرداختنی به سپرده‌گذاران
۳۹,۰۶۷,۷۱۰	۵۳,۸۰۱,۸۲۹		سایر پرداختنی‌ها
۱۴۸,۴۴۶,۴۵۵	۱۹۶,۱۹۴,۲۳۶		جمع بدهی‌های جاری
۱۶۸,۴۵۶,۴۵۵	۲۱۶,۲۰۴,۲۳۶		جمع بدهی‌ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق تثبیت بازار سرمایه

سازمان حسابرسی
گزارش

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

کد پستی: ۱۹۹۱۹۱۶۵۱

تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۷۹۶۳۹

صندوق تثبیت بازار سرمایه
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



صندوق تثبیت بازار سرمایه

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	مازاد درآمد بر هزینه	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۰۰۰	-	۳,۹۴۷,۶۹۲	۳,۹۵۷,۶۹۲
-	-	۴۳,۸۹۲,۶۰۷	۴۳,۸۹۲,۶۰۷
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۹,۸۷۶,۰۱۰)	(۹,۸۷۶,۰۱۰)
-	-	(۱۳,۷۳۰,۵۰۷)	(۱۳,۷۳۰,۵۰۷)
-	-	(۱۳۸,۳۸۲)	(۱۳۸,۳۸۲)
-	-	(۲۳۸,۷۳۷)	(۲۳۸,۷۳۷)
-	-	(۲۳,۸۵۶,۶۶۳)	(۲۳,۸۵۶,۶۶۳)
۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۱۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱

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

-	-	-	۲۶,۴۰۱,۵۰۴
-	-	-	(۴,۱۸۸,۹۸۴)
-	-	-	(۷,۲۱۱,۵۹۸)
-	-	-	(۱۴۲,۵۹۸)
-	-	-	(۱۴,۸۵۸,۳۲۳)
۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۱۰,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

[Signature]

[Signature]



[Signature]

صندوق تثبیت بازار سرمایه

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

کد پستی: ۱۹۹۱۹۱۶۵۱

تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۷۹۶۳۹

صندوق تثبیت بازار سرمایه
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



صندوق تثبیت بازار سرمایه

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۶۲,۴۳۷,۵۹۲)	(۲۳,۴۱۲,۸۰۹)	۲۷
(۶۲,۴۳۷,۵۹۲)	(۲۳,۴۱۲,۸۰۹)	
(۵,۰۱۶)	(۲,۱۹۴)	۱۳
(۳۲۶)	.	۱۴
(۵,۳۴۲)	(۲,۱۹۴)	
(۶۲,۴۴۲,۹۳۴)	(۲۳,۴۱۵,۰۰۳)	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰
۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۴۰,۰۰۰	۲۲
(۴,۰۹۷,۳۲۲)	(۲۰۳,۷۱۳)	
۶,۸۱۷,۶۱۱	۷,۶۰۹,۲۳۹	۲۲
۱۵۷,۲۱۲	۲۱۳,۳۴۷	۲۲
۶۰,۸۷۷,۵۰۱	۲۲,۴۵۸,۸۷۳	
(۱,۵۶۵,۴۳۳)	(۹۵۶,۱۳۰)	
۲,۵۶۲,۹۹۲	۹۹۷,۵۵۹	۱۸
۹۹۷,۵۵۹	۴۱,۴۳۳	

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

دریافت ناشی از افزایش سرمایه در جریان

سپرده گذاری صندوق توسعه ملی

سود پرداختی به شرکت مدیریت فناوری بورس تهران

سپرده گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار

سپرده گذاری شرکت رایان بورس

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص (کاهش) در موجودی نقد

مائده موجودی نقد در ابتدای سال

مائده موجودی نقد در پایان سال



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

صندوق تثبیت بازار سرمایه

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

کد پستی: ۱۹۹۱۹۱۶۵۱

تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۷۹۶۳۹

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 اداره کل ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران 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 امنا 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 امنا 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- کارکنان

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

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
۱۱ نفر	۹ 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 صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته باشد، طی سال 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 بد شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان «درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان» از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا بوده، لیکن آثار مالی با اهمیتی بر صورت های مالی آتی نخواهد داشت.

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

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 امنای 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 - 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 قسیر، خیابان شهید احمدیان، پلاک ۷ است.

۴- اهمیت رویه های حسابداری

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

- ۴-۱-۱- صورت های مالی اساساً بر مبنای ارزش های جاری در سال مورد گزارش تهیه شده است.
- ۴-۱-۲- ارزش منصفانه قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود. صرف نظر از اینکه قیمت مذکور بطور مستقیم قابل مشاهده است یا با استفاده از سایر تکنیک های دیگر ارزشیابی به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری، برآورد شده باشد.
- ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شود:
- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها و بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری می تواند به آن دست یابد.
 - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر بطور مستقیم و غیر مستقیم قابل مشاهده 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 وجوه طی ماه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می شود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با نرخ اوراق مشارکت بعلاوه پنج درصد تنزیل و در حساب ها 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 شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. سود سهام دریافتنی 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 دریافتنی 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 تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر 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 ۱۴۰۲

دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
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 تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۴-۵- دارایی های نامشهود

۴-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.
 ۴-۵-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی هدف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	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»؛ با توجه 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 ۱۴۰۲

۴-۷- ذخایر

ذخایر پدهی هایی است که زمان تسویه یا تعیین مبلغ آن با ابهام نسبتاً قابل توجه توأم است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شود و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

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 هریک 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 پاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

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

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

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

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(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.

۱۰-۴- روش تخصیص مازاد/ کسری درآمد بر هزینه هریک از سرمایه گذاران

در اجرای مفاد (۲۱) اساسنامه صندوق و مصوبه ۱۴۰۱/۰۵/۰۴ هیأت امنای صندوق و به منظور تخصیص منصفانه مازاد درآمد بر هزینه در هر سال مالی، ضمن الغا مفاد جمله پایانی بند ۷ مصوبه مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۲ هیأت امنای 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 یافت.

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

۱-۵- 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 پرتفویی از سرمایه گذاری ها، به منظور حفظ ارزش سرمایه و منابع صندوق طبق الزامات اساسنامه است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- سود فروش اوراق بهادار

نوع صنعت	تعداد	ارزش فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بانکها و موسسات اعتباری	۵,۸۴۳,۱۹۵,۳۷۴	۵,۵۲۲,۵۶۶	۲,۳۲۹,۰۷۸	۳,۱۹۳,۴۸۷	۶۳۶,۹۶۹
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۴,۵۰۷,۵۹۴,۹۷۲	۸۶,۰۷۷,۰۹۸	۸۳,۷۵۰,۶۳۶	۲,۳۲۶,۴۶۲	۴۵۳,۵۶۲
محصولات شیمیایی	۱,۷۲۰,۸۸۶,۸۴۴	۲۴,۳۷۷,۴۱۶	۲۲,۶۳۰,۶۶۹	۱,۷۴۶,۷۴۷	۲,۹۵۳,۲۸۰
خودرو و ساخت قطعات	۳,۸۷۳,۸۳۸,۷۱۵	۱۴,۴۰۷,۵۰۶	۱۲,۸۲۰,۰۳۲	۱,۵۸۷,۴۷۵	۱,۹۱۹,۳۳۵
فلزات اساسی	۲,۷۶۲,۶۷۷,۱۹۷	۱۸,۱۹۴,۳۵۲	۱۷,۴۰۴,۲۴۳	۷۹۰,۱۰۹	۳,۱۷۴,۰۵۲
مخابرات	۲۳۹,۳۴۹,۳۹۹	۲,۷۰۵,۴۴۴	۲,۰۴۶,۱۱۲	۶۵۹,۳۳۲	
سرمایه گذاریها	۴۹۷,۶۶۰,۳۸۸	۲,۸۰۶,۸۸۱	۲,۳۱۵,۱۲۴	۴۹۱,۷۵۶	۳۵,۳۳۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۷۷۷,۲۶۴,۳۸۱	۶,۱۸۰,۸۰۴	۵,۷۶۳,۷۷۹	۴۱۷,۰۲۵	۳,۷۵۷,۴۰۳
مواد و محصولات دارویی	۱۶۹,۶۷۲,۰۸۶	۲,۷۰۶,۲۳۵	۲,۲۹۳,۲۷۳	۴۱۲,۹۶۲	۱۲۲,۷۰۹
سیمان، آهک و گچ	۱۱۱,۳۹۰,۲۰۸	۲,۴۲۱,۰۹۷	۲,۱۳۶,۳۰۶	۲۸۴,۷۹۱	۵۴,۱۱۸
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۴۴,۵۱۲,۱۵۳	۱,۵۴۸,۸۹۷	۱,۳۴۷,۱۷۴	۲۰۱,۷۲۳	۲۹,۲۷۲
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۶۲,۵۱۳,۴۰۱	۱,۰۷۲,۹۲۸	۸۸۰,۴۸۶	۱۹۲,۴۴۲	۱۴۸,۷۸۹
زراعت و خدمات وابسته	۵۶,۶۰۹,۹۷۴	۸۷۶,۷۷۵	۷۲۷,۰۰۷	۱۴۹,۷۶۹	۱۰,۶۴۱
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۷۵,۷۳۶,۰۲۶	۵۷۴,۳۱۸	۴۵۱,۲۰۱	۱۲۳,۱۱۷	۶,۰۴۵
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۷۸,۹۶۵,۰۰۱	۶۵۳,۱۳۰	۵۴۱,۷۸۳	۱۱۱,۳۴۶	۹,۳۸۸
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۷۰,۲۱۲,۳۳۹	۶۹۴,۴۲۵	۵۸۴,۳۶۲	۱۱۰,۰۶۳	۱۸,۲۱۲
استخراج کانه های فلزی	۳۹۱,۱۳۵,۴۷۸	۲,۸۹۸,۰۲۲	۲,۸۰۲,۹۰۴	۹۵,۱۱۸	۳۹۱,۶۷۶
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۴۷,۹۴۹,۰۱۷	۶۸۷,۴۲۳	۵۹۸,۶۲۸	۸۸,۷۹۵	۱۷۲,۶۸۰
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۱۶۱,۵۰۱,۸۹۹	۵۳۷,۲۶۴	۴۶۷,۵۶۹	۶۹,۶۹۵	۱۰,۲۲۳
لاستیک و پلاستیک	۶۹,۳۴۳,۳۳۴	۴۰۵,۴۰۱	۳۴۲,۳۱۱	۶۳,۰۹۰	۱۱,۸۴۲
قند و شکر	۷۰,۳۷۲,۱۴۲	۴۴۱,۱۷۰	۳۸۰,۰۵۹	۶۱,۱۱۱	۳,۶۹۰
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۵۶,۱۱۰,۹۶۹	۴۶۴,۱۴۰	۴۱۰,۲۸۸	۵۳,۸۵۲	۷۵,۲۰۸
سایر واسطه گریهای مالی	۵۴,۳۶۴,۶۸۴	۳۰۶,۰۷۶	۲۵۴,۴۴۵	۵۱,۶۳۱	۳,۶۶۶
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۷,۷۴۶,۸۲۶	۱۶۰,۹۲۰	۱۱۵,۹۹۶	۴۴,۹۲۴	۳,۶۴۵
ماشین آلات و تجهیزات	۲۷,۸۲۷,۸۹۷	۲۹۲,۵۹۰	۲۵۱,۳۲۸	۴۱,۲۶۲	۵,۴۳۱
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۳,۴۲۱,۹۶۶,۷۷۴	۷,۹۱۵,۹۱۰	۷,۸۷۷,۶۵۹	۳۸,۲۵۱	۱,۵۸۴,۵۶۲
هتل و رستوران	۱۱,۲۴۷,۲۰۴	۱۲۰,۷۴۸	۸۹,۷۹۳	۳۰,۹۵۵	۱,۹۷۳
اوراق گواهی سپرده	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۳۰,۸۴۹	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۴۹	۱۳,۴۴۱
اطلاعات و ارتباطات	۲۴,۵۵۲,۲۹۲	۱۹۰,۹۳۵	۱۶۱,۴۳۸	۲۹,۴۹۷	۱۴,۱۳۰
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۴۸,۹۳۶,۸۵۰	۲۴۷,۵۵۵	۲۱۸,۳۸۵	۲۹,۱۷۰	۱۳,۶۳۱
خدمات فنی و مهندسی	۵۵,۳۱۶,۰۸۹	۷۸۱,۹۶۲	۷۵۴,۱۰۰	۲۷,۸۶۲	۱۵۹,۰۵۵
کانشی و سرامیک	۱۱,۶۳۷,۸۴۷	۱۲۲,۸۵۶	۱۰۶,۳۶۳	۱۶,۴۹۳	۸۳۰
محصولات چوبی	۷,۴۲۶,۶۱۴	۹۳,۹۳۲	۷۷,۹۹۱	۱۵,۹۴۱	۳۷۰
محصولات کاغذی	۱۰,۲۴۷,۸۴۳	۱۱۲,۰۴۴	۹۶,۳۸۶	۱۵,۶۵۹	۱,۰۲۸
ساخت محصولات فلزی	۲۸,۷۱۷,۷۳۵	۱۰۶,۵۵۴	۹۱,۰۴۸	۱۵,۵۰۶	۲,۰۹۳
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۲۳,۱۴۴,۵۶۶	۱۵۰,۹۷۱	۱۳۶,۰۸۳	۱۴,۸۸۷	۲,۸۳۲
منسوجات	۵,۴۸۲,۱۲۲	۷۰,۵۰۵	۵۹,۷۷۵	۱۰,۷۳۰	۳۰۵
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری	۱۷,۰۲۶,۲۹۳	۸۷,۸۶۶	۷۷,۷۷۸	۱۰,۰۸۸	۳۹۵
استخراج ذغال سنگ	۱,۷۴۷,۹۱۸	۶۴,۰۵۸	۵۴,۳۴۶	۹,۷۱۲	۵,۲۵۷
انتشار، چاپ و تکثیر	۷,۶۲۹,۶۳۴	۶۹,۵۰۰	۵۹,۹۷۶	۹,۵۲۴	۱,۰۸۲
استخراج سایر معادن	۴,۸۳۷,۹۰۵	۳۸,۶۹۴	۳۳,۳۶۹	۵,۳۲۵	۱,۷۵۹
پیمانکاری صنعتی	۴۶۶,۸۹۵	۲۰,۵۲۶	۱۵,۶۱۸	۴,۹۰۸	۱,۱۰۶
حمل و نقل آبی	۸۶۷,۵۸۱	۲۷,۰۵۲	۲۳,۳۵۴	۳,۶۹۸	۵۹۰
ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی	-	-	-	-	۸۲۸
حق تقدم سهام شرکت ها	۳۰۷,۳۵۴,۸۹۲	۱,۵۹۶,۹۲۵	۱,۸۰۵,۹۳۳	(۲۰۹,۰۰۸)	(۲۴,۵۲۶)
	۲۵,۹۸۰,۰۳۷,۶۵۸	۲۰۱,۸۶۲,۳۲۰	۱۸۸,۳۸۴,۱۸۷	۱۳,۴۷۸,۱۳۳	۱۵,۷۸۷,۸۹۶

۶-۱- کاهش سود فروش اوراق بهادار نسبت به سال قبل ناشی از کاهش قیمت سهام در بورس اوراق بهادار و تابعی از شرایط و وضعیت بازار سرمایه بوده است.

۶-۲- با توجه به معافیت کارمزد معاملات از طریق ایستگاه معاملاتی اختصاصی صندوق (یادداشت توضیح ۱-۲-۸-۴)، کارمزد سهام معامله شده در جدول فوق صفر است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

نوع صنعت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار	سود (زیان) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فلزات اساسی	۱۱,۷۰۸,۰۴۱,۹۰۰	۴۲,۸۳۷,۸۹۱	۳۹,۷۶۰,۵۰۰	-	۳۰,۷۷,۳۹۱	۴,۴۶۳,۰۶۶
بانکها و موسسات اعتباری	۱۰,۰۲۹,۱۰۹,۵۳۴	۲۰,۹۰۷,۸۳۶	۱۹,۵۱۹,۴۶۸	-	۱,۳۸۸,۳۶۸	۳,۵۶۹,۰۰۸
صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله	۸۲۰,۴۳۸,۶۲۶	۱۴,۵۸۰,۲۱۵	۱۴,۱۵۹,۷۳۶	-	۴۲۰,۴۷۹	۵۴۷,۱۲۳
شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی	۴,۲۷۰,۱۹۸,۲۳۷	۱۰,۸۱۱,۶۶۷	۱۰,۷۳۶,۱۷۸	-	۷۵,۴۸۹	۱,۴۴۲,۹۵۸
سیمان، آهک و گچ	۱۱۶,۶۵۶,۶۹۸	۱,۸۲۵,۶۷۹	۱,۷۸۳,۵۹۱	-	۴۲,۰۸۷	۱۹۴,۴۶۳
قند و شکر	۵۸,۵۳۲,۵۵۸	۲۷۱,۵۹۴	۲۵۳,۱۳۱	-	۱۸,۴۶۲	۱۱,۵۱۱
لاستیک و پلاستیک	۳۹,۲۷۲,۷۸۶	۲۴۳,۲۷۷	۲۲۶,۸۰۳	-	۱۶,۴۷۴	۱۳,۹۸۳
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری	۵,۸۸۲,۳۷۳	۳۷,۹۴۱	۲۳,۰۷۴	-	۱۴,۸۶۷	۱,۵۵۳
خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۶,۰۰۵,۳۲۹	۵۸,۱۶۸	۴۶,۱۵۰	-	۱۲,۰۱۸	۱۷,۶۴۴
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۱۱,۶۶۰,۳۹۴	۸۱,۶۲۲	۷۶,۱۱۰	-	۵,۵۱۲	۸,۹۱۷
حمل و نقل آبی	۴۰۰,۳۹۲	۸,۱۰۸	۶,۲۹۸	-	۱,۸۱۰	۱,۹۴۹
ساخت دستگاه‌ها و وسایل ارتباطی	۶۶۶,۶۶۶	۲۱,۹۸۷	۲۰,۲۸۱	-	۱,۷۰۶	-
ساخت محصولات فلزی	۶۵,۹۳۹,۵۰۷	۱۷۰,۵۸۰	۱۶۹,۳۶۵	-	۱,۳۱۶	۸,۱۸۳
انتشار، چاپ و تکثیر	۲۰,۴۳,۹۰۱	۱۹,۱۳۱	۱۹,۶۸۶	-	(۵۵۵)	۱,۷۰۴
مخابرات	۴۰۸,۵۸۸,۶۵۹	۲,۸۷۵,۷۸۱	۲,۸۷۶,۵۶۳	-	(۷۸۳)	۳۷۸,۵۸۶
بیمه و صندوق بازتنسنگی به جز تامین اجتماعی	۱۶۱,۱۲۱,۸۹۱	۴۷۱,۹۹۶	۴۷۲,۹۴۱	-	(۹۴۶)	۱۴,۶۱۲
خدمات فنی و مهندسی	۲۱,۶۰۳,۲۱۳	۲۶۱,۰۷۸	۲۶۲,۷۳۵	-	(۱,۶۵۷)	۱۲۳,۴۲۲
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۳۵,۳۵۵,۰۰۰	۱۴۵,۲۶۵	۱۴۷,۴۸۴	-	(۲,۲۱۹)	۱۵,۳۵۸
محصولات چوبی	۴,۸۱۶,۰۳۸	۴۴,۳۶۷	۴۷,۲۰۷	-	(۲,۸۴۰)	۴,۷۶۰
منسوجات	۲,۰۷۱,۲۵۴	۳۳,۵۷۵	۳۷,۲۲۵	-	(۳,۶۴۹)	۱,۲۰۱
کاشی و سرامیک	۳۱,۷۹۲,۳۶۲	۱۴۴,۴۹۶	۱۴۸,۷۷۸	-	(۴,۲۸۱)	۶,۸۳۲
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۴۴,۸۹۶,۳۱۱	۱۹۶,۷۶۴	۲۰۴,۹۳۵	-	(۸,۱۷۱)	۳۳,۹۱۷
هتل و رستوران	۲۰,۶۰۴,۶۸۸	۴۰,۹۳۳	۵۳,۱۴۱	-	(۱۲,۲۰۸)	۷,۷۳۶
زراعت و خدمات وابسته	۴۸,۸۰۰,۰۹۳	۶۳۸,۷۷۵	۶۵۶,۳۳۷	-	(۱۷,۵۶۲)	۲۲,۹۹۸
استخراج ذغال سنگ	۱۲,۴۵۳,۲۵۴	۱۷۲,۸۹۶	۱۹۱,۰۴۵	-	(۱۸,۱۴۹)	۶,۳۰۰
ماشین آلات و تجهیزات	۲۸,۷۲۵,۰۷۰	۲۷۶,۲۲۵	۳۰۴,۰۵۲	-	(۲۷,۸۲۷)	۹,۹۲۲
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۸۷,۵۸۸,۲۴۶	۵۹۳,۲۲۸	۶۲۶,۲۴۵	-	(۳۳,۰۱۷)	۲۶,۰۲۳
محصولات کاغذی	۳۸,۲۵۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۴۲	۱۶۷,۴۴۱	-	(۳۵,۴۰۰)	۱۰,۵۹۷
سایر واسطه گریهای مالی	۱۰۰,۹۹۸,۶۶۸	۲۶۳,۸۷۳	۳۰۱,۸۹۵	-	(۳۸,۰۲۱)	۳۵۸
اطلاعات و ارتباطات	۱۳۰,۹۹۲,۱۰۲	۲۰۳,۵۰۴	۲۶۹,۵۳۳	-	(۶۶,۰۱۹)	۳۱,۲۰۲
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۱۴,۰۰۶,۱۸۸	۶۶۲,۲۰۳	۷۳۴,۴۵۴	-	(۷۲,۲۵۱)	۱۱۴,۵۷۰
سرمایه گذاریها	۹۵۲,۷۷۰,۹۶۶	۲,۶۴۷,۸۸۵	۲,۷۴۱,۸۳۲	-	(۹۳,۹۴۸)	۱۰۶,۰۶۵
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۳۹,۲۵۲,۴۶۹	۹۳۶,۴۶۸	۱,۱۵۹,۸۶۸	-	(۲۲۳,۴۰۰)	۷۲,۰۸۵
خودرو و ساخت قطعات	۴,۴۶۳,۲۱۰,۶۲۳	۱۴,۸۳۶,۳۶۳	۱۵,۰۹۳,۹۲۰	-	(۲۵۷,۵۵۷)	۲,۶۴۹,۱۰۸
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲۲۱,۲۱۶,۷۳۰	۱,۸۱۵,۱۸۹	۲,۰۸۴,۲۷۴	-	(۲۶۹,۰۸۶)	۳۲,۷۶۹
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵۲۵,۴۰۲,۴۴۴	۲,۷۲۷,۷۴۴	۳,۱۲۱,۹۴۹	-	(۳۹۴,۲۰۵)	۵۷,۷۶۰
مواد و محصولات دارویی	۲۹۳,۶۱۷,۹۹۸	۳,۱۷۳,۰۸۰	۳,۵۹۲,۰۳۰	-	(۴۱۸,۹۵۰)	۳۹,۲۵۷
فعالیت‌های کمک‌ی به نهادهای مالی واسطه	۱۴۳,۹۰۹,۸۲۰	۱۰,۱۸,۱۸۶	۱,۴۴۴,۹۹۷	-	(۴۲۶,۸۱۱)	۱۷۸,۱۶۸
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۶,۲۶۸,۷۸۹,۵۱۲	۳۵,۳۷۰,۰۷۹	۳۷,۰۵۲,۶۳۱	-	(۱,۶۸۲,۵۵۳)	۲,۳۱۴,۲۶۸
استخراج کانه های فلزی	۲,۷۳۸,۳۵۷,۹۳۰	۱۲,۹۳۴,۵۱۳	۱۵,۰۹۱,۰۰۸	-	(۲,۱۵۶,۴۹۵)	۲۶۱,۷۱۶
محصولات شیمیایی	۲,۸۲۱,۴۶۴,۴۹۸	۳۲,۸۷۱,۲۲۰	۳۵,۷۶۸,۳۳۴	-	(۲,۸۹۷,۱۱۳)	۴,۵۴۳,۹۸۶
استخراج سایر معادن	-	-	-	-	-	۶,۷۱۴
پیمانکاری صنعتی	-	-	-	-	-	(۵۸)
	۴۶,۹۸۵,۵۰۴,۸۲۸	۲۰۷,۳۶۳,۴۲۱	۲۱۱,۴۵۳,۱۲۴	-	(۴,۰۸۹,۷۰۳)	۲۱,۳۴۲,۲۹۵

۷-۱- زیان ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار ناشی از کاهش روند شاخص کل در پایان سال ۱۴۰۲ می‌باشد که مؤلفه‌ای اثرگذار بر روند سود و زیان حاصل از نگهداری اوراق بهادار برای صندوق تثبیت بازار سرمایه بوده است.

۷-۲- کارمزد با فروش سهام از طریق ایستگاه‌های معاملاتی اختصاصی صندوق، صف‌در نظر گرفته شده است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- سود سهام

نوع صنعت	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	درآمد سود سهام
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
محصولات شیمیایی	۶,۴۰۲,۹۷۶	(۲۴,۷۰۹)	۶,۳۷۸,۲۶۷	۱,۷۶۰,۱۶۸
فلزات اساسی	۲,۶۲۴,۴۴۲	(۵)	۲,۶۲۴,۴۳۷	۱,۶۱۳,۱۲۴
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۲۴۱,۸۵۰	-	۱,۲۴۱,۸۵۰	۱,۴۹۲,۶۰۳
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱,۱۵۳,۷۰۸	-	۱,۱۵۳,۷۰۸	۶۲۴,۳۹۲
استخراج کانه های فلزی	۱,۰۷۱,۳۳۸	(۳,۳۰۲)	۱,۰۶۸,۰۳۶	۴۸۰,۶۳۱
بانکها و موسسات اعتباری	۳۷۸,۳۶۴	-	۳۷۸,۳۶۴	۱۶۸,۵۲۲
مواد و محصولات دارویی	۲۰۹,۹۸۰	(۲,۷۶۶)	۲۰۷,۲۱۴	۵۸,۹۲۹
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲۰۳,۰۲۵	(۲۷)	۲۰۲,۹۹۸	۴۲,۴۹۱
سیمان، آهک و گچ	۱۲۰,۹۹۸	(۲,۰۲۳)	۱۱۸,۹۷۶	۱۵,۰۷۰
سرمایه گذاریها	۱۰۹,۷۹۵	(۴,۳۲۰)	۱۰۵,۴۷۵	۳۸,۳۶۳
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۹۳,۳۵۴	(۲۴)	۹۳,۳۲۹	۹۴,۳۸۷
مخابرات	۷۹,۹۶۳	-	۷۹,۹۶۳	۶۷,۷۹۵
لاستیک و پلاستیک	۷۶,۳۷۷	(۱۶۵)	۷۶,۲۱۲	۲,۰۵۶
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۷۱,۷۷۴	(۴,۹۲۵)	۶۶,۳۴۹	۲,۳۵۴
خودرو و ساخت قطعات	۲۶,۵۵۶	(۱۳۵)	۲۶,۴۲۱	۴,۹۲۴
زراعت و خدمات وابسته	۲۲,۵۵۵	(۲۸۴)	۲۲,۲۷۱	۴,۳۷۳
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۱۹,۵۹۱	(۳۲۸)	۱۹,۲۶۳	۹۱۰
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱۲,۳۴۲	(۲۰۰)	۱۲,۱۴۳	۱۹,۸۵۵
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۱,۶۶۰	(۷۴)	۱۱,۵۸۶	۲,۵۹۱
قند و شکر	۷,۷۴۳	(۲۳)	۷,۷۱۹	۱۹۵
استخراج ذغال سنگ	۷,۶۵۴	-	۷,۶۵۴	۱۸
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۶,۹۷۱	(۷)	۶,۹۶۴	۳۴۱
سایر واسطه گریهای مالی	۶,۸۵۰	(۲۴۹)	۶,۶۰۱	۱,۰۲۲
کاشی و سرامیک	۶,۳۴۴	-	۶,۳۴۴	۳۲۱
اطلاعات و ارتباطات	۶,۰۸۵	-	۶,۰۸۵	۱,۷۵۷
ماشین آلات و تجهیزات	۵,۱۹۹	-	۵,۱۹۹	۲۱۰
خدمات فنی و مهندسی	۴,۶۳۸	-	۴,۶۳۸	۲۰,۴۵۸
خرده فروشی، باستانهای وسایل نقلیه موتوری	۴,۵۳۱	-	۴,۵۳۱	-
مانسین آلات و دستگاه‌های برقی	۴,۳۸۴	(۱)	۴,۳۸۳	۱,۱۳۴
هتل و رستوران	۳,۴۵۴	-	۳,۴۵۴	۵
ساخت محصولات فلزی	۳,۵۰۳	(۸۰)	۳,۴۲۳	۳۹
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۳,۰۱۲	(۳۹)	۲,۹۷۳	۲۵۳
انتشار، چاپ و تکثیر	۱,۴۵۲	(۱۸)	۱,۴۳۴	-
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۱,۲۴۹	-	۱,۲۴۹	۱,۱۰۷
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری	۷۹۲	-	۷۹۲	-
محصولات کاغذی	۵۳۲	(۴۱)	۴۹۱	۱,۶۵۲
ساخت دستگاه‌ها و وسایل ارتباطی	۸۶	-	۸۶	۱
منسوجات	۸۰	-	۸۰	۳
محصولات چوبی	۵۲	-	۵۲	-
سایر فعالیت‌های خدمات مالی، به جز فعالیت های	-	-	-	۳,۱۴۴
تأمین وجوه بیمه و بازنشستگی	۱۴,۰۰۴,۷۵۷	(۴۳,۷۴۵)	۱۳,۹۶۱,۰۱۲	۶,۵۲۵,۱۹۸
بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	-	۴۴,۳۷۶	۴۴,۳۷۶	۱۱,۹۳۷
	۱۴,۰۰۴,۷۵۷	۶۳۱	۱۴,۰۰۵,۳۸۸	۶,۵۳۷,۱۳۵

۸-۱ افزایش قابل ملاحظه سود سهام نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش منابع صندوق (عمدتاً شامل مبالغ ۵,۰۰۰ و ۱۴,۸۴۰ میلیارد ریال به ترتیب از سازمان بورس و اوراق بهادار و صندوق توسعه ملی)، به تبع آن افزایش میزان سرمایه گذاری، از طریق خرید سهام و همچنین رشد سود تقسیمی در مجامع شرکت‌ها نسبت به سال مالی قبل است.

۸-۲ مطابق با بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۰ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار، نرخ تنزیل سودهای سهام تحقق یافته دریافت شده معادل نرخ سود علی‌الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی بعلاوه ۵ درصد (برای سال جاری جمعا ۲۵ درصد) است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- سود سپرده‌های بانکی

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۹-۱ سود سپرده و گواهی سپرده‌های بانکی	۳,۱۱۵,۶۲۶	۱,۸۳۳,۶۱۳

۹-۱- سود سپرده بانکی در سال مورد گزارش مربوط به سود سپرده‌گذاری نزد بانک‌های تجارت، کشاورزی، سیه و حساب‌های پشتیبان حساب‌های جاری بانکی (یادداشت ۲-۱۶ و ۱۸) است.

۱۰- هزینه‌های اداری و عمومی

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰-۱ هزینه حقوق و مزایا	۶۱,۰۴۹	۳۲,۳۷۶	
۱۰-۱ هزینه رفاهی پرسنل	۸,۳۳۵	۳,۸۹۲	
۱۰-۲ هزینه سنوات پرسنل	۷,۰۴۴	۲,۵۲۵	
هزینه حق حضور اعضای هیات عامل	۱,۸۹۶	۷۵۴	
هزینه حسابرسی	۵,۶۸۸	۲,۰۷۷	
هزینه پشتیبانی نرم افزارها	۲,۷۲۵	۲,۱۸۰	
۱۰-۳ هزینه اجاره دفتر مرکزی صندوق	۸,۲۶۷	۶,۱۲۴	
هزینه استهلاک	۳,۵۰۶	۲,۰۱۲	
هزینه اشتراک نرم افزار	۱,۸۱۷	۱,۴۱۱	
هزینه پذیرایی، مراسم و مزایای غیرنقدی	۷,۸۸۴	۵۳۲	
۱۰-۴ سایر هزینه‌های اداری و عمومی	۴,۱۹۲	۳,۳۲۲	
	۱۱۲,۴۰۳	۵۷,۲۰۵	

۱۰-۱- افزایش هزینه حقوق و مزایای رفاهی طی سال، ناشی از افزایش حقوق کارکنان مطابق بخشنامه شماره ۲۹۶۱۳۷ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و در چارچوب بودجه مصوب، آیین‌نامه اداری و استخدامی و رفاهی مصوب هیأت امناء در آبان ماه سال ۱۴۰۱ در سال مورد گزارش است. همچنین، آیین‌نامه خدمات رفاهی پرسنل از ابتدای سال جاری اجرایی و پرداخت شده است.

۱۰-۲- افزایش هزینه سنوات ناشی از تسویه حساب با پرسنل مستعفی و مبنای بازخرید سنوات دوماهه به ازای هرسال کارکرد بوده است.

۱۰-۳- افزایش هزینه اجاره دفتر مرکزی صندوق بابت تبدیل ودیعه (رهن) اجاره به هزینه اجاره ماهانه (بدون پرداخت ودیعه) از تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ لغایت ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ طبق قرارداد شماره ۱۵۱/۱۷۳۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ با سازمان بورس و اوراق بهادار بوده است.

۱۰-۴- سایر هزینه‌های اداری و عمومی شامل هزینه خودرو و پرسنل، تعمیر و نگهداری دارایی، هزینه اداری، آموزش پرسنل، هزینه پذیرایی و تشریفات، تلفن، اینترنت، آب و برق و ... بوده است.

۱۱- هزینه های مالی

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سپرده صندوق توسعه ملی	-	۱,۵۵۰,۸۱۸

هزینه مالی سال ۱۴۰۱ تماماً مربوط به سود منابع مالی اخذ شده از صندوق توسعه ملی بوده 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 است (یادداشت ۶-۲۲). لذا احتساب هزینه مالی از تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۲ متوقف گردیده است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سپرده نزد صندوق تضمین	۱۲-۱	۱,۶۰۲
هزینه توثیق اوراق بهادار	۱۲-۲	(۲,۴۵۵)
سایر	(۱,۰۳۸)	۵۴۴
	<u>۴,۴۶۲</u>	<u>(۳۰۹)</u>

۱۲-۱- مبلغ مذکور بابت سود سپرده تضمین تسویه معاملات بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس (موضوع یادداشت ۱-۲-۱۵) است. مطابق با دستورالعمل صندوق تضمین تسویه، افزایش مبلغ فوق بابت افزایش مبلغ سپرده نزد صندوق مذکور بوده است.

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

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

بهای تمام شده	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
افزایش	۵,۳۶۲	۱,۲۹۰	۶,۶۵۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۵,۰۱۶	-	۵,۰۱۶
افزایش	۱۰,۳۷۸	۱,۲۹۰	۱۱,۶۶۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۲,۱۹۴	-	۲,۱۹۴
	<u>۱۲,۵۷۲</u>	<u>۱,۲۹۰</u>	<u>۱۳,۸۶۲</u>
استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	(۲,۳۹۶)	(۷۲۰)	(۳,۱۱۶)
استهلاک	(۱,۷۶۷)	(۱۶۳)	(۱,۹۳۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	(۴,۱۶۳)	(۸۸۳)	(۵,۰۴۶)
استهلاک	(۳,۱۸۲)	(۲۱۵)	(۳,۳۹۷)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	(۷,۳۴۵)	(۱,۰۹۸)	(۸,۴۴۳)
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	<u>۵,۲۲۷</u>	<u>۱۹۲</u>	<u>۵,۴۱۹</u>
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	<u>۶,۲۱۵</u>	<u>۴۰۷</u>	<u>۶,۶۲۲</u>

۱۳-۱- افزایش دارایی‌های ثابت مشهود طی سال مربوط به خرید تجهیزات کامپیوتری و اداری صندوق بوده است.

۱۳-۲- وسایل نقلیه تحت پوشش بیمه‌ای بدنه و شخص ثالث قرار گرفته است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- دارایی‌های نامشهود

نرم افزارها
میلیون ریال
-
۳۲۶
۳۲۶
-
۳۲۶

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

-
(۸۳)
(۸۳)
(۱۰۹)
(۱۹۲)
۱۳۴
۲۴۳

۱۵- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲			یادداشت
مانده تنزیل شده	مانده تنزیل شده	مبلغ تنزیل	مانده تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۲,۸۲۶	۳۴۵,۰۲۴	(۴۳,۷۴۴)	۳۸۸,۷۸۸	۱۵-۱
۲۴۸,۳۲۱	۳۸,۷۱۳	-	۳۸,۷۱۳	۱۵-۲
۴۸۱,۱۴۷	۳۸۳,۷۵۷	(۴۳,۷۴۴)	۴۲۷,۵۰۱	

دریافتنی‌های تجاری (سود سهام دریافتنی)

سایر دریافتنی‌ها

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

نوع صنعت	تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل نشده	تجزیل شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
محصولات شیمیایی	۱۴۸,۸۷۶	۱۱۷,۵۹۷	(۳۱,۲۷۹)	۱۵۰,۷۴۶
مواد و محصولات دارویی	۱۰۴,۲۴۳	۱۰۱,۹۶۴	(۲,۲۷۹)	۳۰,۹۷۰
سیمان، آهک و گچ	۲۹,۹۴۰	۲۸,۷۷۹	(۱,۱۶۰)	۱۱,۰۱۰
سرمایه‌گذاریها	۳۰,۸۸۶	۲۸,۴۰۶	(۲,۴۸۰)	۱۲,۹۱۴
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۶,۰۵۸	۲۳,۲۱۰	(۲,۸۴۸)	۱۶۴
استخراج کانه‌های فلزی	۱۲,۳۲۱	۱۱,۳۰۱	(۲,۰۲۰)	۱۱,۲۷۷
اطلاعات و ارتباطات	۶,۹۹۴	۶,۹۹۴	-	۱,۷۵۵
خدمات فنی و مهندسی	۴,۰۶۸	۴,۰۶۸	-	-
سایر واسطه‌گریهای مالی	۳,۹۳۰	۳,۶۸۱	(۲۴۹)	۱,۰۱۴
زراعت و خدمات وابسته	۳,۴۹۸	۳,۲۱۴	(۲۸۴)	۲,۳۱۵
لاستیک و پلاستیک	۲,۶۰۶	۲,۴۴۲	(۱۶۴)	۱,۲۷۴
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۲,۳۵۴	۲,۰۲۷	(۳۲۸)	۲۷۷
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۲,۰۷۷	۲,۰۰۳	(۷۴)	۱,۸۷۶
ساخت محصولات فلزی	۱,۹۴۵	۱,۸۶۵	(۸۰)	-
انتشار، چاپ و تکثیر	۱,۴۵۲	۱,۴۳۴	(۱۸)	-
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۱,۵۹۱	۱,۳۹۰	(۲۰۱)	۴۲۹
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱,۲۸۳	۱,۲۷۶	(۷)	۳۴۱
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱,۰۷۷	۱,۰۵۱	(۲۷)	-
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱,۰۷۵	۱,۰۳۶	(۳۹)	۲۱۸
فلزات اساسی	۴۵۰	۴۴۵	(۵)	۵۹
مخابرات	۴۴۰	۴۴۰	-	۳,۱۶۰
محصولات کاغذی	۲۹۰	۲۴۹	(۴۱)	۱,۵۶۹
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۷۳	۱۴۸	(۲۴)	۵۵۵
ساخت دستگاه‌ها و وسایل ارتباطی	۸۶	۸۶	-	-
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۶۸	۶۷	(۱)	۱۷۱
محصولات چوبی	۶	۶	-	-
قند و شکر	-	-	-	۵۰
کاشی و سرامیک	-	-	-	۳
خودرو و ساخت قطعات	-	(۱۳۵)	(۱۳۵)	۶۸۱
	۳۸۸,۷۸۸	۳۴۵,۰۴۴	(۴۳,۷۴۴)	۲۳۲,۸۲۶

۱-۱۵- با توجه به توسعه زیر ساخت شرکت‌های سرمایه‌پذیر برای پرداخت سود از طریق سامانه سجام و افزایش سود سهام (یادداشت ۸) ناشی از افزایش منابع صندوق، رشد سود تقسیمی برخی شرکت‌ها و مجامع برگزار شده در نیمه دوم سال جاری نسبت به سال مالی قبل، مانده مطالبات فوق افزایش یافته است.

سود سهام دریافتی طبق برنامه زمان‌بندی شرکت‌ها (حداکثر طی ۸ ماه از تاریخ مجمع عمومی عادی سالیانه) دریافت می‌شود. لازم به ذکر است سود سهام قابل دریافت در سال ۱۴۰۲ به میزان ۱۴,۲۸۱,۹۵۹ میلیون ریال (شامل مبلغ ۲۷۷,۲۰۲ میلیون ریال مانده تجزیه نشده ابتدای سال و مبلغ ۱۴,۰۰۴,۷۵۷ میلیون ریال سود سهام دریافتی تجزیه نشده سال مورد گزارش) بوده که از این مبلغ، ۱۳,۸۹۳,۱۷۱ میلیون ریال دریافت گردیده و پیگیری برای وصول مبلغ ۳۸۸,۷۸۸ میلیون ریال الباقی تا حصول نتیجه نهایی ادامه دارد.

۱۵-۲- سایر حساب‌های دریافتی

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
صندوق تضمین تسویه معاملات بورس	۳۵,۴۴۲	۲۵,۹۹۶
بانک‌ها- سود سپرده‌های بانکی	-	۲۱۹,۶۶۵
مطالبات فروش حق تقدم	-	۱,۴۹۶
سایر دریافتی	۳,۲۷۰	۱,۱۶۴
	۳۸,۷۱۲	۲۴۸,۳۲۱

۱-۱۵-۲- مطابق با مفاد ماده ۱۰ قانون مدنی و در اجرای دستورالعمل صندوق تضمین تسویه معاملات بورس و اوراق بهادار تهران و قراي بورس ايران 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.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
خالص	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۴,۵۴۷,۶۱۲	۲۰۷,۳۶۳,۴۲۱	۲۱۱,۴۵۳,۱۲۴
۲۰,۱۴۸,۹۱۶	۷,۷۹۰,۰۰۰	۷,۷۹۰,۰۰۰
۱۶۴,۶۹۶,۵۲۸	۲۱۵,۱۵۳,۴۲۱	۲۱۹,۲۴۳,۱۲۴

۱۶-۱ سهام شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس و فرابورس
۱۶-۲ سپرده کوتاه مدت بانکی

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	نوع صنعت
خالص ارزش بازار	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۹۱۱,۹۷۴	۴۲,۸۳۷,۸۹۱	۳۹,۷۶۰,۵۰۰
۱۳,۱۳۵,۷۷۸	۳۵,۳۷۰,۰۷۹	۳۷,۰۵۲,۶۳۱
۲۷,۴۱۵,۱۵۰	۳۲,۸۷۱,۲۲۰	۳۵,۷۶۸,۳۳۴
۱۷,۷۳۶,۲۵۰	۲۰,۹۰۷,۸۳۶	۱۹,۵۱۹,۴۶۸
۱۵,۵۴۹,۰۹۷	۱۴,۸۳۶,۳۶۳	۱۵,۰۹۳,۹۲۰
۲۲,۷۲۴,۶۰۶	۱۴,۵۸۰,۲۱۵	۱۴,۱۵۹,۷۳۶
۷,۸۶۴,۵۴۹	۱۲,۹۳۴,۵۱۳	۱۵,۰۹۱,۰۰۸
۶,۴۵۳,۷۳۱	۱۰,۸۱۱,۶۶۷	۱۰,۷۳۶,۱۷۸
۱,۵۶۴,۳۰۰	۳,۱۷۳,۰۸۰	۳,۵۹۲,۰۳۰
۲,۷۴۰,۸۴۷	۲,۸۷۵,۷۸۱	۲,۸۷۶,۵۶۳
۸۰۰,۱۹۹	۲,۷۲۷,۷۴۴	۳,۱۲۱,۹۴۹
۱,۴۴۵,۱۹۲	۲,۶۴۷,۸۸۵	۲,۷۴۱,۸۳۲
۹۶۱,۵۸۸	۱,۸۲۵,۶۷۹	۱,۷۸۳,۵۹۱
۸۶۴,۴۷۱	۱,۸۱۵,۱۸۹	۲,۰۸۴,۲۷۴
۱,۰۹۲,۹۳۸	۱,۰۱۸,۱۸۶	۱,۴۴۴,۹۹۷
۹۱۴,۷۸۶	۹۳۶,۴۶۸	۱,۱۵۹,۸۶۸
۶۱۹,۶۵۱	۶۶۲,۲۰۳	۷۳۴,۴۵۴
۴۲۵,۴۱۳	۶۳۸,۷۷۵	۶۵۶,۳۳۷
۲۲۰,۷۱۵	۵۹۳,۲۲۸	۶۲۶,۲۴۵
۲۱۸,۲۱۶	۴۷۱,۹۹۶	۴۷۲,۹۴۱
۱۰۶,۶۴۷	۲۷۶,۲۲۵	۳۰۴,۰۵۲
۱۱۸,۴۲۹	۲۷۱,۵۹۴	۲۵۳,۱۳۱
۱۱۴,۱۹۷	۲۶۳,۸۷۳	۳۰۱,۸۹۵
۵۰۵,۶۱۷	۲۶۱,۰۷۸	۲۶۲,۷۳۵
۱۵۶,۸۶۶	۲۴۳,۲۷۷	۲۲۶,۸۰۳
۲۰۲,۸۴۲	۲۰۳,۵۰۴	۲۶۹,۵۳۳
۲۶۰,۴۵۳	۱۹۶,۷۶۴	۲۰۴,۹۳۵
۵۵,۲۶۷	۱۷۲,۸۹۶	۱۹۱,۰۴۵
۵۰,۶۹۰	۱۷۰,۵۸۰	۱۶۹,۲۶۵
۸۶,۵۳۲	۱۴۵,۲۶۵	۱۴۷,۴۸۴
۵۲,۴۶۳	۱۴۴,۴۹۶	۱۴۸,۷۷۸
۸۹,۳۱۰	۱۳۲,۰۴۲	۱۶۷,۴۴۱
۴۳,۲۸۰	۸۱,۶۲۲	۷۶,۱۱۰
۱۱۶,۷۴۸	۵۸,۱۶۸	۴۶,۱۵۰
۲۴,۹۱۴	۴۴,۳۶۷	۴۷,۲۰۷
۱۰۸,۵۹۲	۴۰,۹۳۳	۵۳,۱۴۱
۱۴,۶۷۶	۳۷,۹۴۱	۲۳,۰۷۴
۱۹,۸۷۷	۳۳,۵۷۵	۳۷,۲۲۵
-	۲۱,۹۸۷	۲۰,۲۸۱
۱۷,۱۱۸	۱۹,۱۳۱	۱۹,۶۸۶
۱۳,۱۴۰	۸,۱۰۸	۶,۲۹۸
۱۴,۸۸۶	-	-
۱۵,۶۱۸	-	-
۱۴۴,۵۴۷,۶۱۲	۲۰۷,۳۶۳,۴۲۱	۲۱۱,۴۵۳,۱۲۴

۱-۱-۱ با توجه به افزایش منابع صندوق، مجموع دارایی‌های تحت مدیریت صندوق نیز افزایش یافته است. همچنین با عنایت به تکالیف شانزدهمین جلسه هیأت امنای صندوق مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۴، هیأت عامل صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۷ «این نامه معاملات سهام و مدیریت منابع نقدی» صندوق را مصوب نموده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۰ توسط هیأت امنای صندوق مصوب و اجرایی شده است.

۱-۱-۲ 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.

۱-۱-۳ در سال ۱۴۰۱ سپرده‌گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار به مبلغ ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال نزد صندوق بر اساس الحاقیه شماره ۱۵۱/۱۵۴۸ مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۱ و پیرو مصوبه مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۰ شورای عالی بورس و اوراق بهادار انجام گردیده که به منظور تضمین انجام تعهدات در قبال آن سازمان، معادل ۲۰ درصد مبلغ قرارداد از محل اوراق بهادار تحت تملک صندوق و از میان ۵۰ نماد دارای بیشترین قابلیت نقدشوندگی به تشخیص دستگاه نظارت به نفع سازمان بورس و اوراق بهادار توتیق شده است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- سپرده کوتاه مدت بانکی

۱۴۰۱	۱۴۰۲				
مبلغ (میلیون ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	نرخ سود (درصد)	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	
-	۶,۳۳۰,۰۰۰	۲۷	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	بانک تجارت
-	۶۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۳/۱۲/۱۹	۱۴۰۲/۱۲/۱۹	بانک کشاورزی
-	۴۴۰,۰۰۰	۲۷	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	بانک تجارت
-	۱۷۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	بانک کشاورزی
-	۱۵۰,۰۰۰	۲۷	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	بانک تجارت
-	۱۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	بانک کشاورزی
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	۷,۷۹۰,۰۰۰				

۱۶-۲-۱- 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 است.

۱۷- جاری معاملات صندوق

جاری معاملات صندوق شامل مبلغ ۶۲۰.۰۷۵ میلیون ریال (سال قبل ۲.۲۷۴.۳۵۶ میلیون ریال) مربوط به مطالبات ناشی از خرید و فروش اوراق بهادار در دو روز پایانی سال مالی از شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه است که در تاریخ‌های ۵ و ۶ فروردین ماه ۱۴۰۳ دریافت شده است.

۱۸- موجودی نقد

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹۷,۵۵۹	۴۱,۴۳۰	موجودی نزد بانک‌ها- ریالی
۹۹۷,۵۵۹	۴۱,۴۳۰	

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

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 بیش بینی و از محل اعتبارات مصوب مربوط به عنوان منابع صندوق تامین می‌شود. در این راستا، سرمایه صندوق تثبیت بازار سرمایه به مبلغ ۱۰۰۰۰۰ 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

مبلغ ۱۰۰۰۰۰ میلیارد ریال در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۷ و مبلغ ۱۰۰۰۰۰ میلیارد ریال در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۴، از محل اعتبارات مصوب بودجه سال ۱۴۰۱ و طی نامه شماره ۱۰۶۲۸۲ 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، منابع دریافتی از دولت در بخش حقوق صاحبان سرمایه ثبت می‌شود. در راستای تکمیل فرآیند افزایش سرمایه صندوق از مبلغ ۱۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۰۰۱۰ میلیارد ریال. مجمع عمومی فوق‌العاده صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۶ با حضور اعضای محترم هیأت امنای تشکیل و باتوجه به تهیه گزارش افزایش سرمایه، اخذ تایید حسابرسان و بازرس قانونی صندوق، افزایش سرمایه مذکور تصویب گردیده و در روزنامه رسمی به شماره ۲۳۰۴۶ مورخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ آگهی شده است. تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۲۰۰۰۰۰ میلیارد ریال از سرفصل افزایش سرمایه درجریان به سرفصل سرمایه انتقال یافته است.

۲۱- صورت گردش مازاد درآمد بر هزینه صندوق

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مازاد درآمد بر هزینه صندوق در ابتدای سال	میلیون ریال	میلیون ریال
	-	۳,۹۴۷,۶۹۲
سود خالص (مازاد درآمد بر هزینه) سال	۲۶,۴۰۱,۵۰۴	۴۳,۸۹۲,۶۰۷
تخصیص مازاد درآمد - سهم دولت	۲۳	(۴,۱۸۸,۹۸۴)
تخصیص مازاد درآمد - سهم سازمان بورس و اوراق بهادار	۲۲	(۷,۲۱۱,۵۹۸)
تخصیص مازاد درآمد - سهم شرکت مدیریت فناوری بورس	۲۲	(۱۳,۷۳۰,۵۰۷)
تخصیص مازاد درآمد - سهم شرکت رایان بورس	۲۲	(۱۳۸,۳۸۳)
تخصیص مازاد درآمد - سهم صندوق توسعه ملی	۲۲	(۲۳۸,۷۳۷)
مازاد درآمد بر هزینه صندوق در پایان سال	(۱۴,۸۵۸,۳۲۳)	(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 از تاریخ الحاقیه بعنوان ذینفع در صندوق تثبیت می‌باشد.

۲۱-۲- مازاد درآمد بر هزینه صندوق سال ۱۴۰۲، براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه هیأت امنای صندوق مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۴ و طبق الگوی «مشارکت در مازاد/ کسری درآمد بر هزینه» موضوع یادداشت ۴-۱۰، بصورت روزشمار به حساب هریک از ذینفعان منظور شده است.

۲۱-۳- باتوجه به اینکه اصل منابع اخذ شده از شرکت مدیریت فناوری بورس تهران واریز و تسویه شده است، لذا طبق نظر هیأت عامل از مازاد درآمد بر هزینه سال جاری مبلغی تخصیص نیافته است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- پرداختنی به سپرده‌گذاران										
۱۴۰۲					۱۴۰۱					
یادداشت	سازمان بورس و اوراق بهادار	شرکت مدیریت فناوری بورس تهران	صندوق توسعه ملی	جمع	سازمان بورس و اوراق بهادار	شرکت مدیریت فناوری بورس تهران	صندوق توسعه ملی	جمع	جمع	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
آورده از ابتدای تاسیس صندوق	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۸۶,۸۴۲,۵۲۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	
جمع واریزی از محل کارمزد	۶,۹۵۵,۷۴۱	-	-	۷,۵۷۱,۴۷۳	۵,۱۳۸,۱۳۰	۳۵۸,۵۹۰	۴۵۸,۵۲۰	۵,۹۵۵,۲۴۰	۶,۱۶۸,۸۹۱	
جمع سود تخصیص یافته سنوات قبل مانده در ابتدای سال	۱۹,۷۸۰,۱۱۵	۲۰۳,۷۱۳	۲۳,۸۵۶,۶۶۳	۴۴,۱۳۳,۱۸۰	۶۰,۴۹,۶۰۸	۶۵,۳۳۱	۵۳,۹۵۲	۲۹,۱۲۴,۱۳۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	
افزایش واریزی طی سال	۴۸,۷۳۵,۸۵۶	-	-	۱۹,۸۴۰,۰۰۰	۲۸,۱۸۷,۷۳۸	۴۲۳,۹۲۱	۵۱۲,۴۷۲	۱,۹۷۴,۸۲۳	۳,۹۴۴,۴۲۰	
واریزی از محل کارمزد طی سال	۲,۶۰۹,۳۳۹	-	-	۲,۸۲۳,۵۸۶	۳,۸۲۰,۲۷۹	۵۸,۲۷۵	۶۵,۸۶۶	۳,۹۴۴,۴۲۰	۳,۹۴۴,۴۲۰	
سهم از تخصیص سود خالص سال گذشته پرداخت بدهی به ذینفعان	-	(۲۰۳,۷۱۳)	-	(۲۰۳,۷۱۳)	-	(۳۵۸,۵۹۰)	-	(۳۵۸,۵۹۰)	۶۴,۸۴۲,۵۲۰	
انتقال از پرداختنی به صندوق (یادداشت ۲۴)	۷,۲۱۱,۵۹۷	-	۱۴,۵۸۸,۳۲۳	۲۲,۲۱۲,۵۱۸	۹,۹۱۰,۲۲۸	۸۰,۱۰۷	۱۷۲,۸۷۱	۳۴,۰۱۹,۸۶۹	۳۴,۰۱۹,۸۶۹	
سهم از تخصیص سود خالص سال جاری مانده پایان سال	۶۳,۵۵۶,۶۹۲	-	۱۱۸,۳۹۷,۵۰۶	۱۸۳,۲۱۸,۵۶۴	۴۸,۷۳۵,۸۵۶	۲۰۳,۷۱۳	۹۰۸,۴۲۱	۱۳۸,۵۴۷,۱۷۳	۱۳۸,۵۴۷,۱۷۳	
حصد بلندمدت	(۴۸,۵۵۶,۶۹۲)	-	(۷۹,۶۸۳,۵۲۰)	(۱۲۹,۵۰۳,۵۷۸)	(۳۳,۷۳۵,۸۵۶)	-	(۹۰۸,۴۲۱)	(۹۹,۴۸۶,۷۹۷)	۳۹,۰۶۰,۳۷۶	
حصد جاری	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۸,۷۱۴,۹۸۶	۵۳,۷۱۴,۹۸۶	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۷۱۳	۲۳,۸۵۶,۶۶۳	۲۳,۸۵۶,۶۶۳	۲۳,۸۵۶,۶۶۳	

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 صورتجلسه 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. رويه 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 مبالغ مذکور از تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۴ به حساب صندوق مشترک توسعه بازار سرمایه واریز می‌شود.

۲۲-۳- مبالغ 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 حصد جاری بدهی مذکور در نظر گرفته می‌شود. همچنین سهم از سود (مازاد درآمد بر هزینه) تعلق گرفته منابع دریافتی از صندوق توسعه ملی نیز به عنوان حصد جاری 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 و 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) با رعایت شرایط قرارداد فیما بین، اساسنامه صندوق و قوانین و مقررات مربوط انجام گردیده است. بخشی از سرمایه‌گذاری‌های 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 سال مالی مورد گزارش، مازاد درآمد بر هزینه صندوق به روش «تخصیص روزانه مازاد/کسری درآمد» متناسب با مانده حساب پایان هر روز (روش روزشمار) هریک از ذینفعان محاسبه و اعمال شده است.

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 ۴,۰۹۷,۳۲۲ 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. در سال جاری پیرو قرارداد مذکور مبلغ ۱۴,۸۴۰ میلیارد ریال جهت تأمین منابع صندوق طی شش مرحله از طرف صندوق توسعه ملی واریز گردیده است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- پرداختنی به دولت

۱۴۰۱ (تجدید ارائه)	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۸۰۱	۹,۸۸۹,۸۱۱	مانده در ابتدای سال - سهم از سود تخصیص یافته سنوات قبل
۳,۲۷۲	-	تخصیص سهم از سود (مازاد درآمد بر هزینه) سال گذشته
-	(۱,۱۹۲,۹۳۹)	اوراق تبعی فروش
۹,۸۷۲,۷۳۸	۴,۱۸۸,۹۸۴	تخصیص سهم از سود سال جاری (مازاد درآمد بر هزینه)
۹,۸۸۹,۸۱۱	۱۲,۸۸۵,۸۵۶	مانده پایان سال

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۰	۲,۱۳۷	مانده در ابتدای سال
(۳۸۳)	(۳,۳۷۸)	پرداخت‌شده طی سال
۱,۸۸۰	۴,۲۱۴	ذخیره تامین‌شده
۲,۱۳۷	۲,۹۷۳	مانده در پایان سال

۲۴-۱- افزایش ذخیره فوق طی سال جاری ناشی از افزایش تعداد ۴ نفر به کارکنان صندوق و همچنین افزایش سنوات خدمت و حقوق و مزایای پرسنل طبق بخشنامه ۲۹۶۱۳۷ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی بوده است.

۲۴-۲- ذخیره پرداخت شده طی سال مربوط به مزایای بازنشستگی ۴ نفر از پرسنل بوده است.

۲۵- سایر پرداختنی‌ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲۰	۲,۶۵۸	سازمان حسابرسی
۶۲۵	۹۴۷	حق بیمه پرداختنی - حقوق و دستمزد
-	۲,۰۹۲	مالیات پرداختنی - حقوق و دستمزد
-	۸۰,۱۰۷	شرکت مدیریت فناوری بورس تهران
۵,۷۸۹	۱,۰۳۹	سایر
۷,۳۳۴	۸۶,۸۴۳	

۲۵-۱- بدهی فوق سهم شرکت مدیریت فناوری بورس تهران از مازاد درآمد بر هزینه صندوق تا پایان سال ۱۴۰۱ می باشد با توجه به اینکه بر اساس بند سوم صورتجلسه ۶۵۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۱ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، کارمزدهای شرکت مذکور از تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۴ به حساب صندوق توسعه بازار واریز شده می گردد. لذا وفق صورتجلسه ۲۷۹ هیأت عامل مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۸ پرداخت بدهی مذکور تصویب شده و از سرفصل پرداختنی به ذینفعان به این سرفصل انتقال یافته و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی

صندوق تشبیه: بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 صورت های مالی ارائه شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مطابقت ندارد.

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

پرداختنی به سپرده‌گذاران (بدهی‌های غیرجاری)
 پرداختنی به سپرده‌گذاران (بدهی‌های جاری)
 پرداختنی به دولت (بدهی‌های غیرجاری)

۲۷- نقد حاصل از عملیات

سود خالص تعدیلات	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
هزینه های مالی	۲۶,۴۰۱,۵۰۴		۴۳,۸۹۲,۶۰۷	
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۳۶		۱,۴۹۷	
استهلاک دارایی‌های غیرجاری	۳,۵۰۶		۲,۰۱۳	
کاهش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۶,۴۰۵,۸۴۶		۴۵,۴۴۶,۹۳۵	
(افزایش) سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	-		۳,۰۹۶,۰۰۰	
کاهش (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی	(۵۰,۴۵۶,۸۹۳)		(۱۰۹,۹۱۰,۵۶۵)	
(کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی	۱,۷۵۱,۶۷۱		(۷۱۶,۹۶۶)	
نقد حاصل از عملیات	(۱,۱۱۳,۴۳۲)		(۳۵۲,۹۹۶)	
	(۲۳,۴۱۲,۸۰۹)		(۶۲,۴۳۷,۵۹۲)	

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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. دریافتی های تجاری صندوق محدود به سود سهام دریافتی و جاری معاملات صندوق (یادداشت های ۱۵-۱ و ۱۷) 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 حساب های 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 تأمین شده که به عنوان بدهی بلندمدت در نظر گرفته می شود، در نتیجه این صندوق ریسک یابینی در خصوص ایفای تعهدات دارد.

۲۸-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

صندوق برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین جوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. صندوق ریسک نقدینگی از طریق نگهداری سیرده 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 تأمین می شود.

سال ۱۴۰۲	عند المطالبه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختی به سیرده گذاران	۵۳,۷۱۴,۹۸۶	-	۱۲۹,۵۰۳,۵۷۸	۱۸۳,۲۱۸,۵۶۴
پرداختی به دولت	-	-	۱۲,۸۸۵,۸۵۶	۱۲,۸۸۵,۸۵۶
سایر پرداختی ها	-	۸۶,۸۴۳	۲,۹۷۳	۸۹,۸۱۶
	۵۳,۷۱۴,۹۸۶	۸۶,۸۴۳	۱۴۲,۳۹۲,۴۰۷	۱۹۶,۱۹۴,۲۳۶

۲۹- وضعیت ارزی

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

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱ معاملات صندوق با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	سهام از مازاد درآمد بر هزینه	تأمین مالی
شرکت های وابسته	سازمان بورس و اوراق بهادار	ارکان صندوق	-	۷,۳۱۱,۵۹۷	۷,۶۰۹,۲۳۹
	صندوق توسعه ملی	ارکان صندوق	-	۱۴,۸۵۸,۳۲۳	۱۴,۸۴۰,۰۰۰
	شرکت رایان بورس	ذینفع صندوق	-	۱۴۳,۵۹۷	۲۱۳,۳۴۷
	جمع	-	-	۲۲,۲۱۳,۵۱۷	۲۲,۶۶۲,۵۸۶

۳۰-۲ مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته صندوق

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی تجاری	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های وابسته	سازمان بورس و اوراق بهادار	-	-	۶۳,۵۵۶,۶۹۲	-	(۶۳,۵۵۶,۶۹۲)	-	(۴۸,۷۳۵,۸۵۶)
	صندوق توسعه ملی	-	-	۱۱۸,۳۹۷,۵۰۶	-	(۱۱۸,۳۹۷,۵۰۶)	-	(۸۸,۶۹۹,۱۸۳)
	شرکت رایان بورس	-	-	۱,۲۶۴,۳۶۶	-	(۱,۲۶۴,۳۶۶)	-	(۹۰۸,۴۲۱)
	جمع	-	-	۱۸۳,۲۱۸,۵۶۴	-	(۱۸۳,۲۱۸,۵۶۴)	-	(۱۳۸,۳۴۳,۴۶۰)

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

۳۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۱- ۳۲- بر اساس قرارداد شماره ۴۰۱/۱۵۶۳/ص-خ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۷ و همچنین الحاقیه قرارداد مذکور با شماره ۴۰۱/۱۵۶۳-۱/ص-خ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۱ فیمابین صندوق تثبیت بازار سرمایه و صندوق توسعه ملی، در تاریخ‌های ۱۴۰۳/۰۱/۲۷، ۱۴۰۳/۰۱/۲۸ و ۱۴۰۳/۰۳/۳۰ جمعا مبلغ ۲۵.۰۰۰ میلیارد ریال، دریافت شده است.