



سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

صندوق تثبیت بازار سرمایه

به انضمام صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

گزارش حسابرس مستقل

تهران - میدان آرژانتین - خیابان شهید احمد قصیر - خیابان شهید احمدیان - پلاک ۷ - صندوق پستی ۱۴۳۳۵/۴۷۹

تلفن: ۸۲۱۸۲۱۰۰ , فاکس: ۸۸۷۲۲۴۳۵

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

صندوق تثبیت بازار سرمایه

به انضمام صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

صندوق تثبیت بازار سرمایه

فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) و (۲)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۲۳	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 ۱۴۰۳ 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 ۲۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت عامل صندوق است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه‌گیری

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

تأکید بر مطلب خاص

۴- با توجه به یادداشت ۱-۲-۱۵، 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

۵- 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

۲ دی ۱۴۰۳

احسان ایزدپناهی

یوسف هوشیار

سازمان حسابرسی



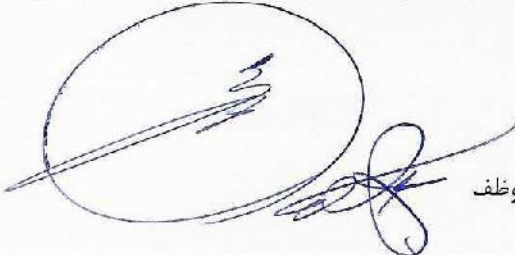
با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای صندوق تثبیت بازار سرمایه مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ 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 ۲۳ | • یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی |

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۵ 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
		



یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی		
سود فروش اوراق بهادار	۶	۱,۶۳۹,۱۹۳
زیان تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۷	(۳۳,۵۲۸,۴۸۸)
سود سهام	۸	۱۴,۶۸۱,۸۶۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سپرده بانکی	۹	۵۲۸,۷۷۴
جمع درآمدهای عملیاتی		(۱۶,۶۷۸,۶۵۶)
هزینه‌های عملیاتی		
هزینه‌های عمومی و اداری	۱۰	(۱۰۸,۷۴۹)
سود (زیان) عملیاتی		
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۱	۱,۵۰۵
سود (زیان) خالص - مازاد (کسری) درآمد بر هزینه صندوق		(۱۶,۷۸۵,۹۰۰)
	۱۳,۹۷۵,۵۹۶	۲,۶۰۴
	(۱۶,۷۸۵,۹۰۰)	(۵۶,۳۰۸)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.





صندوق تثبیت بازار سرمایه

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

صندوق تثبیت بازار سرمایه

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۴۱۹	۵,۱۲۹	۱۲	دارایی‌های غیر جاری
۱۳۴	۷۹	۱۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۵,۵۵۳	۵,۲۰۸		دارایی‌های ثابت نامشهود
			جمع دارایی‌های غیر جاری
۳۸۳,۷۵۷	۷,۷۴۴,۸۸۲	۱۴	دارایی‌های جاری
۲۱۵,۱۵۳,۴۲۱	۲۲۳,۱۷۸,۰۲۶	۱۵	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۶۲۰,۰۷۵	-	۱۶	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۴۱,۴۳۰	۵,۳۱۲	۱۷	جاری معاملات صندوق
۲۱۶,۱۹۸,۶۸۳	۲۳۰,۹۲۸,۲۲۰		موجودی نقد
۲۱۶,۲۰۴,۲۳۶	۲۳۰,۹۳۳,۴۲۸		جمع دارایی‌های جاری
			جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۱۰,۰۰۰	۱۸	حقوق مالکانه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹	سرمایه
۲۰,۰۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۱۰,۰۰۰		افزایش سرمایه در جریان
			جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
۱۲۹,۵۰۳,۵۷۸	۱۵۶,۰۶۲,۶۹۴	۲۰	بدهی‌های غیر جاری
۱۲,۸۸۵,۸۵۶	۱۰,۴۰۳,۳۶۴	۲۱	پرداختنی به سیرده‌گذاران
۲,۹۷۳	۶,۱۰۶	۲۲	پرداختنی به دولت
-	۱۱۵,۹۶۲	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴۲,۳۹۳,۴۰۷	۱۶۶,۵۸۸,۱۲۶		جاری معاملات صندوق
			جمع بدهی‌های غیر جاری
۵۳,۷۱۴,۹۸۶	۴۴,۳۱۸,۷۲۳	۲۰	بدهی‌های جاری
۸۶,۸۴۳	۱۶,۵۷۹	۲۳	پرداختنی به سیرده‌گذاران
۵۳,۸۰۱,۸۲۹	۴۴,۳۳۵,۳۰۲		سایر پرداختنی‌ها
۱۹۶,۱۹۴,۲۳۶	۲۱۰,۹۲۳,۴۲۸		جمع بدهی‌های جاری
۲۱۶,۲۰۴,۲۳۶	۲۳۰,۹۳۳,۴۲۸		جمع بدهی‌ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

کد پستی: ۱۹۹۱۹۱۶۵۱۵

تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۷۹۶۳۹





صندوق تثبیت بازار سرمایه
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

صندوق تثبیت بازار سرمایه

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	مازاد (کسری) درآمد بر هزینه	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۰۱۰,۰۰۰	-	-	۲۰,۰۱۰,۰۰۰
-	-	(۱۶,۷۸۵,۹۰۰)	(۱۶,۷۸۵,۹۰۰)
-	-	۲,۴۸۲,۴۹۲	۲,۴۸۲,۴۹۲
-	-	۴,۸۱۰,۶۲۵	۴,۸۱۰,۶۲۵
-	-	۹۶,۵۲۰	۹۶,۵۲۰
-	-	۹,۳۹۶,۲۶۳	۹,۳۹۶,۲۶۳
۲۰,۰۱۰,۰۰۰	-	-	۲۰,۰۱۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

زیان خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تخصیص به حساب دولت

تخصیص به حساب سازمان بورس و اوراق بهادار

تخصیص به حساب شرکت رایان بورس

تخصیص به حساب شرکت صندوق توسعه ملی

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲۰,۰۱۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۳,۹۷۵,۵۹۶	۱۳,۹۷۵,۵۹۶	-	-
(۳,۴۹۸,۷۴۸)	(۳,۴۹۸,۷۴۸)	-	-
(۳,۷۸۶,۷۱۵)	(۳,۷۸۶,۷۱۵)	-	-
(۷۳,۶۴۰)	(۷۳,۶۴۰)	-	-
(۷,۶۱۶,۴۹۳)	(۷,۶۱۶,۴۹۳)	-	-
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 ۶ 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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.





صندوق تثبیت بازار سرمایه

صندوق تثبیت بازار سرمایه

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد مصرف شده در عملیات	۲۴	
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۳۱,۵۰۰,۹۸۳)	(۱۰,۷۸۱,۴۶۳)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۱۲	
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۳۹۶)	(۸۶۵)
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۳۱,۵۰۲,۳۷۹)	(۱۰,۷۸۲,۳۲۸)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
سپرده گذاری صندوق توسعه ملی	۲۰	
سپرده گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار	۲۰	
سپرده گذاری شرکت رایان بورس	۲۰	
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۳۱,۴۶۶,۲۶۱	۹,۸۵۰,۶۰۳
خالص (کاهش) در موجودی نقد	(۳۶,۱۱۸)	(۹۳۱,۷۲۵)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۴۱,۴۳۰	۹۹۷,۵۵۹
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۵,۳۱۲	۶۵,۸۳۴



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 ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

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

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت صندوق طبق ماده ۵ اساسنامه، 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 دوره مورد گزارش سرمایه گذاری در اوراق بهادار، صندوق های سرمایه گذاری و سپرده گذاری بوده است.

۱-۳- کارکنان

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

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۰ نفر	۱۴ نفر	کارکنان قراردادی

۱-۳-۱- افزایش تعداد کارکنان بعلت تغییر در نمودار سازمانی صندوق بوده است.

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 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:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان «درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان» از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا بوده، لیکن آثار 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، ارکان صندوق به شرح زیر است:

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

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۴- اهمیت رویه های حسابداری

۴-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

- ۴-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.
- ۴-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه و بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی گزارشگری تهیه شده است.
- ۴-۱-۳- 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 به طور مستقیم قابل مشاهده است یا با استفاده از سایر تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری 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 بازار فعال برای دارایی ها و بدهی های همانندی است که واحد تجاری 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 ورود غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

- ۴-۲-۱- **سود سهام:** درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی و به ارزش فعلی (با محاسبه هزینه تنزیل) 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 های صندوق منعکس می شود.

۴-۳- هزینه تنزیل

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

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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
اثاث و منصوبات	۳ و ۵ 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، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هریک 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 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

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

ذخایر بدهی 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 متعهد 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 متحمل 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 یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 حاصل از اعتبارات مصوب وزارت امور اقتصادی و دارایی که توسط سازمان برنامه ریزی کشور در لایحه بودجه سنواتی پیش بینی و تأمین می شود در سرمایه صندوق (موضوع بند الف ماده ۲۰ اساسنامه صندوق).
 - ۲) ثبت منابع حاصل از سپرده گذاری صندوق توسعه ملی و سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان بدهی صندوق (موضوع بندهای ب و پ ماده ۲۰ اساسنامه صندوق).
 - ۳) تلقی صندوق توسعه ملی و سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان ذینفع صندوق و منظور نمودن مازاد درآمد بر هزینه در هر سال مالی به نسبت مانده هریک از ذینفعان به حساب ایشان.
 - ۴) 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.
 - ۵) معافیت از افشای ماهانه پرتفوی سرمایه گذاری صندوق.
 - ۶) ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی حسابرسی شده صندوق برای دوره های شش ماهه و سالانه (و سایر گزارش های ضروری) به مدیریت نظارت بر بورس ها و افشای اطلاعات کلی صندوق از جمله اساسنامه و به روزرسانی تغییرات آن، مشخصات ارکان صندوق، صورت جلسات مجامع، آخرین اخبار و اعلامیه ها در تارنمای اختصاصی صندوق جهت اطلاع رسانی به عموم.
 - ۷) معافیت از رعایت دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق های سرمایه گذاری.
- همچنین براساس بند یک صورتجلسه ۶۵۲ هیأت 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 هیأت 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 غیر 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 صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- سود فروش اوراق بهادار

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
نوع صنعت	تعداد	ارزش فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۳,۰۶۷,۴۰۰,۸۳۸	۶۳,۴۴۰,۸۷۱	(۶۲,۲۲۸,۸۷۷)	۱,۲۱۱,۹۹۴	۱,۵۹۶,۴۱۵
فلزات اساسی	۵,۷۰۵,۸۵۲,۹۴۹	۳۱,۷۷۷,۶۳۷	(۳۱,۴۲۴,۸۰۶)	۳۵۲,۸۳۱	۹۳۴,۹۴۰
محصولات شیمیایی	۳۰۹,۵۹۱,۵۶۶	۸,۸۸۹,۸۵۹	(۸,۵۴۲,۶۰۰)	۳۴۷,۲۵۹	۱,۶۹۱,۶۴۹
استخراج کانه های فلزی	۳۹۸,۵۳۱,۸۲۴	۲,۳۵۷,۴۴۸	(۲,۲۷۴,۳۰۳)	۸۳,۱۴۵	۲۱۵,۷۲۴
سیمان، آهک و گچ	۱۲۸,۱۴۰,۳۲۷	۱,۸۵۴,۶۰۲	(۱,۷۸۴,۸۷۹)	۶۹,۷۲۴	۲۲۵,۳۷۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳۱۷,۱۵۰,۰۰۱	۲,۰۳۸,۲۷۱	(۱,۹۷۶,۷۷۵)	۶۱,۴۹۵	۳۸۷,۷۹۶
بانکها و موسسات اعتباری	۶۲۵,۵۵۳,۴۴۹	۱,۷۴۹,۹۲۷	(۱,۶۹۵,۴۳۲)	۵۴,۴۹۵	۲,۳۰۷,۴۲۷
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۸۷,۰۸۶,۹۱۹	۶۱۱,۳۷۶	(۵۶۴,۶۱۹)	۴۶,۷۵۷	۱۷۱,۸۱۴
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲۴۴,۵۸۸,۹۲۱	۱,۶۴۹,۸۹۰	(۱,۶۱۰,۷۵۳)	۳۹,۱۳۷	۱۲۴,۶۶۰
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۲,۴۰۷,۴۵۹	۷۲,۱۳۵	(۴۲,۵۶۸)	۲۹,۵۶۷	۵۲,۳۴۰
حق تقدم سهام شرکتها	۱۵۶,۹۶۷,۷۵۰	۷۶۳,۲۳۸	(۷۳۴,۱۳۲)	۲۹,۱۰۶	۱۰۷,۰۷۳
مواد و محصولات دارویی	۸,۵۰۵,۴۲۰	۱۵۲,۰۸۱	(۱۳۲,۲۸۸)	۱۹,۷۹۳	۳۲۹,۵۳۳
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۳۱,۰۴۶,۳۳۱	۳۵۱,۱۹۳	(۳۳۲,۲۴۰)	۱۸,۹۵۳	۳۹,۹۷۲
خدمات فنی و مهندسی	۱۴,۵۶۵,۰۰۰	۱۵۰,۲۱۹	(۱۳۲,۶۶۶)	۱۷,۵۵۳	۳۷,۰۹۵
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۸۲,۳۱۵,۶۹۴	۴۱۶,۹۰۴	(۴۰۰,۷۳۰)	۱۶,۱۷۴	۱۶۱,۶۶۰
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۷۶,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۲,۱۰۰	(۲۸۷,۳۸۴)	۱۴,۷۱۶	۶,۷۶۷
زراعت و خدمات وابسته	۵۲,۳۴۶,۴۵۰	۳۰۰,۶۶۱	(۲۹۴,۲۱۸)	۶,۴۴۳	۷۵,۸۳۱
سرمایه گذاریها	۶۴,۷۹۰,۲۶۰	۱۳۸,۵۴۷	(۱۳۳,۴۴۴)	۵,۱۰۳	۳۷۲,۴۳۴
لاستیک و پلاستیک	۶,۶۶۶,۶۲۴	۸۱,۸۰۹	(۷۷,۷۲۷)	۴,۰۸۲	۴۲,۶۴۸
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۱۷,۰۱۲,۰۱۰	۲۷,۲۰۳	(۲۳,۱۶۸)	۴,۰۳۵	۱۹,۲۹۸
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۳۱,۹۴۲,۴۲۹	۹۵,۲۸۰	(۹۱,۲۸۳)	۳,۹۹۷	۵۱,۰۰۶
منسوجات	۲۵۰,۰۰۰	۱۳,۶۴۰	(۱۰,۰۷۰)	۳,۵۷۰	۶,۳۴۷
کاشی و سرامیک	۱۱,۶۰۰,۰۰۲	۵۹,۹۹۴	(۵۶,۷۶۶)	۳,۲۲۸	۷,۲۴۳
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۸,۹۲۵,۷۰۲	۷۷,۲۲۷	(۷۴,۷۶۱)	۲,۴۶۷	۱۲۰,۳۹۶
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۹,۹۰۰,۰۰۱	۳۶,۴۹۵	(۳۶,۰۲۲)	۴۷۳	۴۶,۵۵۴
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۱,۴۳۹,۳۰۴	۳,۳۷۹	(۳,۳۷۹)	-	۳,۲۱۶
ماشین آلات و تجهیزات	۴۱۲,۴۵۳	۳,۷۹۰	(۳,۸۹۳)	(۱۰۳)	۲۲,۱۵۹
ساخت محصولات فلزی	۵,۶۰۰,۰۰۰	۳۸,۶۴۰	(۳۹,۴۲۳)	(۷۸۳)	۹,۷۹۷
قند و شکر	۱۱,۲۹۲,۳۸۲	۸۵,۴۰۱	(۹۲,۶۱۵)	(۷,۲۱۴)	۳۵,۴۹۹
خودرو و ساخت قطعات	۱,۸۳۹,۷۲۱,۰۰۴	۴,۰۳۵,۰۷۶	(۴,۸۳۳,۸۸۰)	(۷۹۸,۸۰۴)	۲,۳۱۸,۰۳۷
سایر واسطه گریهای مالی	-	-	-	-	۳۳,۵۲۰
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	-	-	-	-	۸۸,۲۱۶
سایر	-	-	-	-	۵۳۶,۶۵۶
	۱۳,۳۱۸,۰۰۲,۹۶۹	۱۲۱,۵۷۴,۸۹۲	(۱۱۹,۹۳۵,۶۹۹)	۱,۶۳۹,۱۹۳	۱۲,۱۷۹,۰۰۹۲

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

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷-زبان تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
سود (زیان) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار	سود (زیان) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نوع صنعت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۱۹۸,۹۷۸)	۲۸۴,۵۶۲	۳,۲۷۹,۱۰۱	۳,۵۶۳,۶۶۴	۵۲۵,۵۰۵,۲۱۳	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
(۱۵,۹۸۴)	۵۹,۹۹۱	۱,۱۴۸,۰۱۷	۱,۲۰۸,۰۰۸	۱۰۴,۵۱۸,۷۰۱	خدمات فنی و مهندسی
(۱,۵۹۹)	۱۴,۲۶۵	۶۰۵,۹۹۲	۶۲۰,۲۵۷	۲۲۳,۳۴۸,۱۸۳	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
(۲,۴۸۷)	۹,۱۰۴	۲۳۳,۱۵۷	۲۴۲,۲۶۱	۱۰۳,۲۳۶,۸۴۲	هتل و رستوران
۱۴,۶۲۸	۷,۲۶۷	۱,۲۶۰,۲۴۷	۱,۲۶۷,۵۱۴	۸۳,۸۰۴,۰۹۷	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۲۵,۶۸۸	۵,۰۶۱	۱۳۷,۹۶۵	۱۴۳,۰۲۶	۲۹,۹۶۳,۹۶۴	خرده فروشی انواع موادغذایی، نوشیدنی و غیره
(۱۷,۹۵۲)	۴,۹۵۶	۱۵,۱۷۵	۲۰,۱۳۱	۴,۹۳۴,۱۱۹	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
(۴۵,۱۴۵)	۲,۸۸۴	۱,۸۰۷,۴۸۶	۱,۸۱۰,۳۷۰	۵۰۷,۶۸۹,۳۹۹	زراعت و خدمات وابسته
-	۲,۲۳۲	۱۶,۸۸۴	۱۹,۱۱۶	۹۰,۲۸۰	دباغی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش
۶۱۶	۴۵۷	۱۲,۲۲۸	۱۲,۶۸۵	۸۸۲,۷۴۷	استخراج سایر معادن
(۷۰)	(۴,۹۸۰)	۲۱,۵۲۱	۱۶,۵۴۱	۷۰۰,۰۰۰	ساخت دستگاه‌ها و وسایل ارتباطی
۲۷	(۶,۶۷۱)	۵۸,۶۷۶	۵۲,۰۰۴	۶,۷۹۷,۹۶۸	انتشار، چاپ و تکثیر
۷۲۳	(۸,۳۲۹)	۱۲۲,۸۹۷	۱۱۴,۵۶۸	۶,۹۶۴,۶۳۲	منسوجات
(۹,۰۶۷)	(۱۰,۲۱۹)	۱۴۲,۷۹۸	۱۳۲,۵۷۹	۱۹,۴۵۷,۱۴۹	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
(۱۱,۰۶۱)	(۱۲,۴۳۸)	۳۹۱,۳۰۷	۳۷۸,۸۷۰	۶۴,۱۳۱,۳۰۶	کاشی و سرامیک
۱,۰۹۸	(۱۹,۵۴۰)	۶۸,۳۹۰	۴۸,۷۵۰	۸,۵۴۴,۸۰۵	محصولات چوبی
(۱۰,۴۲۷)	(۲۰,۸۰۱)	۴۸۶,۹۱۸	۴۶۶,۱۱۶	۹۸,۵۲۰,۷۹۷	لاستیک و پلاستیک
(۳۵,۲۸۶)	(۲۳,۹۴۲)	۴۰۴,۶۵۶	۳۸۰,۷۱۴	۱۱۴,۵۹۷,۲۳۴	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱,۴۲۱	(۲۴,۹۰۱)	۱۰۸,۸۵۱	۸۳,۹۵۰	۱۰,۳۵۱,۴۶۷	حمل و نقل آبی
(۱۰,۸۱۲)	(۲۸,۸۰۱)	۲۴۹,۳۹۳	۲۲۰,۵۹۲	۱۲۶,۷۷۱,۰۳۸	ساخت محصولات فلزی
(۱۹۴,۴۵۳)	(۳۲,۶۰۲)	۱,۶۲۸,۸۱۳	۱,۵۹۶,۲۱۲	۳۰۱,۷۰۱,۰۹۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
(۲۶,۸۱۵)	(۴۷,۲۵۱)	۳۶۷,۰۴۳	۳۱۹,۷۹۲	۱۳۰,۸۵۰,۵۸۴	سایر واسطه گریهای مالی
(۱۴,۲۸۸)	(۴۷,۹۹۲)	۵۷۰,۶۸۴	۵۲۲,۶۹۲	۸۶,۹۸۳,۵۳۳	ماشین آلات و تجهیزات
۱۱,۴۸۷	(۶۵,۷۹۵)	۳۴۱,۴۱۰	۲۷۵,۶۱۵	۷۷,۵۱۱,۶۹۵	قند و شکر
(۱۳,۸۷۳)	(۶۶,۵۱۸)	۱۸۹,۸۳۸	۱۲۳,۳۲۰	۵۳,۳۵۰,۰۰۰	محصولات کاغذی
(۳۰,۷۲۶)	(۶۷,۱۶۳)	۴۲۶,۳۶۲	۳۵۹,۱۹۹	۲۷۲,۰۰۱,۱۷۱	اطلاعات و ارتباطات
(۲۸,۰۸۴)	(۸۷,۹۸۵)	۵۳۰,۵۰۳	۴۴۲,۵۱۸	۳۸,۷۸۹,۷۵۱	استخراج ذغال سنگ
(۲۶۵,۶۳۱)	(۱۲۷,۱۴۰)	۱,۵۹۴,۹۴۵	۱,۴۶۷,۸۰۴	۳۱۱,۲۷۴,۱۶۹	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه
(۱۸,۵۷۸)	(۱۲۸,۵۷۷)	۱,۰۹۲,۰۷۷	۹۶۳,۵۰۱	۱۹۵,۷۴۶,۶۱۸	سایر محصولات کانی غیرفلزی
(۳۰,۹۱۷)	(۱۲۹,۹۷۶)	۷۴۰,۷۷۰	۶۱۰,۷۹۴	۲۶۴,۳۲۵,۰۹۹	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۳,۶۱۲	(۱۹۶,۷۷۴)	۱,۷۱۳,۲۹۵	۱,۵۱۶,۵۲۱	۳۲۷,۸۴۳,۵۲۵	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
(۸۵,۳۲۱)	(۴۱۳,۵۷۸)	۳,۹۴۸,۵۹۴	۳,۵۳۵,۰۱۶	۱,۴۳۰,۴۲۳,۷۱۳	سرمایه گذاریها
(۲۷۰,۱۴۰)	(۴۶۸,۱۱۰)	۴,۶۸۱,۹۰۳	۴,۲۱۳,۷۹۳	۱,۰۵۴,۸۶۶,۷۰۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۸۳,۹۵۱	(۵۲۹,۹۵۴)	۳,۶۱۷,۷۹۸	۳,۰۸۷,۸۴۳	۵۳۱,۱۲۰,۸۸۲	مخابرات
۶۰,۷۲۵	(۵۷۸,۷۵۵)	۶,۱۶۶,۱۵۴	۵,۵۸۷,۳۹۸	۵۴۲,۴۳۰,۴۵۵	سیمان، آهک و گچ
(۶۵۱,۱۱۰)	(۹۲۳,۵۶۹)	۱۶,۲۰۵,۱۲۹	۱۵,۳۸۱,۵۶۰	۶,۹۱۸,۳۴۱,۹۴۲	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
(۲۳۵,۰۱۶)	(۱,۵۲۱,۳۶۷)	۹,۷۰۲,۷۹۷	۸,۱۸۱,۴۳۰	۹۱۷,۵۶۴,۷۹۲	مواد و محصولات دارویی
۱,۸۴۷,۹۸۴	(۲,۷۰۸,۵۹۳)	۳۰,۹۷۰,۳۸۵	۲۸,۳۶۱,۷۹۲	۱۵,۳۵۰,۸۰۰,۴۷۳	بانکها و موسسات اعتباری
(۱,۶۰۶,۱۱۸)	(۳,۰۲۹,۱۵۱)	۱۷,۵۳۷,۰۷۳	۱۴,۵۰۷,۹۲۲	۳,۷۷۲,۶۵۷,۸۲۳	استخراج کانه های فلزی
(۲,۱۵۵,۲۶۵)	(۳,۴۲۱,۹۹۴)	۲۰,۷۱۵,۴۲۵	۱۷,۲۹۳,۴۳۲	۶,۲۷۳,۸۹۷,۸۲۵	خودرو و ساخت قطعات
(۲,۷۴۹,۵۲۶)	(۳,۵۱۲,۹۵۴)	۴۸,۴۲۰,۱۱۹	۴۴,۹۰۷,۱۶۵	۴,۵۲۸,۴۳۰,۳۹۲	محصولات شیمیایی
(۲,۶۸۴,۵۳۲)	(۵,۰۷۰,۶۳۰)	۲۷,۷۳۹,۹۰۱	۲۲,۶۶۹,۲۷۱	۱۱,۹۶۵,۸۷۱,۸۱۹	فلزات اساسی
(۲,۰۳۸,۶۸۲)	(۱۰,۵۸۲,۲۱۷)	۴۵,۵۴۸,۹۳۷	۳۴,۹۶۶,۷۲۰	۷,۹۸۸,۹۹۰,۹۱۹	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
(۱۱,۴۰۵,۹۸۵)	(۳۳,۵۲۸,۴۸۸)	۲۵۵,۰۲۱,۵۱۴	۲۲۱,۴۹۳,۰۲۶	۶۵,۳۷۶,۵۸۴,۹۱۷	

۷-۱- زبان ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از کاهش شاخص کل بورس اوراق بهادار که مؤلفه‌ای اثرگذار بر زبان حاصل از نگهداری اوراق بهادار برای صندوق تثبیت بازار سرمایه بوده است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- سود سهام

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نوع صنعت
درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سود سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۵۷,۷۶۲	۴,۸۳۲,۴۲۲	(۶۴,۵۸۶)	۴,۸۹۷,۰۰۸	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲,۴۸۸,۲۹۳	۲,۹۶۱,۰۱۱	(۳۱,۴۹۳)	۲,۹۹۲,۵۰۴	محصولات شیمیایی
۹۹۹,۱۴۵	۱,۴۰۸,۹۰۵	(۲۳,۲۰۳)	۱,۴۳۲,۱۰۸	استخراج کانه های فلزی
۲,۵۸۹,۵۸۷	۱,۳۶۹,۷۹۶	(۱۸,۴۹۸)	۱,۳۸۸,۲۹۴	فلزات اساسی
۳۷۸,۴۶۴	۱,۲۴۳,۱۹۰	(۴,۶۰۷)	۱,۲۴۷,۷۹۷	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۳۷۸,۳۶۴	۹۷۲,۰۲۸	(۲,۳۸۸)	۹۷۴,۴۱۶	بانکها و موسسات اعتباری
۱۸۵,۰۹۵	۳۹۸,۷۷۹	(۳۴,۹۹۷)	۴۳۳,۷۷۶	مواد و محصولات دارویی
۹۰,۵۸۰	۳۱۳,۲۱۶	(۱,۳۹۷)	۳۱۴,۶۱۳	سیمان، آهک و گچ
۸۰,۰۳۸	۲۱۹,۳۸۹	(۳,۱۹۷)	۲۲۲,۵۸۶	مخابرات
۳,۵۵۵	۱۵۶,۴۹۴	(۳,۱۱۳)	۱۵۹,۶۰۷	ماشین آلات و تجهیزات
۳۳,۶۸۸	۱۵۰,۷۲۱	(۸۵۹)	۱۵۱,۵۸۰	سرمایه گذاریها
۲۲,۱۵۰	۱۲۷,۱۷۵	(۳,۳۷۴)	۱۳۰,۵۴۹	خودرو و ساخت قطعات
۴۸,۰۹۳	۸۵,۷۴۸	(۱,۱۴۸)	۸۶,۸۹۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲۰,۲۵۰	۸۴,۳۴۵	(۲,۳۲۷)	۸۶,۶۷۲	زراعت و خدمات وابسته
۴,۰۵۲	۵۶,۵۵۴	(۲,۳۸۳)	۵۸,۹۳۷	خدمات فنی و مهندسی
۵,۶۵۲	۳۰,۸۵۷	(۶۹۷)	۳۱,۵۵۴	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۹,۵۱۶	۳۰,۶۳۷	(۱۳۶)	۳۰,۷۷۳	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۷,۴۹۹	۲۴,۰۹۵	(۳۸۹)	۲۴,۴۸۴	استخراج ذغال سنگ
۴,۶۰۰	۲۳,۵۵۷	(۳۵۵)	۲۳,۹۱۲	لاستیک و پلاستیک
۶,۱۰۸	۱۷,۲۹۲	(۵۰۲)	۱۷,۷۹۴	کاشی و سرامیک
۴,۲۳۳	۱۵,۲۱۴	(۱۱۳)	۱۵,۳۲۷	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۳,۴۰۹	۱۴,۸۱۷	(۲۲۳)	۱۵,۰۴۰	هتل و رستوران
۸۹,۸۳۱	۱۳,۴۳۱	(۱۶۷)	۱۳,۵۹۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲,۹۱۲	۱۳,۱۵۶	(۲۳۷)	۱۳,۳۹۳	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۱۹,۶۵۸	۱۱,۵۶۵	-	۱۱,۵۶۵	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۴,۳۰۰	۱۱,۲۰۱	(۱۱۲)	۱۱,۳۱۳	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱,۲۳۴	۸,۹۳۰	-	۸,۹۳۰	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۵,۵۲۷	۷,۶۲۶	(۱۹۳)	۷,۸۱۹	اطلاعات و ارتباطات
۳,۱۴۱	۶,۷۸۲	(۱۱۱)	۶,۸۹۳	سایر واسطه گریهای مالی
۴,۵۰۹	۶,۶۶۰	-	۶,۶۶۰	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۲,۳۲۹	۵,۶۷۶	(۱۹۰)	۵,۸۶۶	ساخت محصولات فلزی
-	۵,۵۰۶	-	۵,۵۰۶	حمل و نقل آبی
-	۴,۳۹۵	(۲۲)	۴,۴۱۷	منسوجات
۱,۴۳۶	۳,۸۷۹	(۳)	۳,۸۸۲	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۵,۱۶۴	۲,۵۶۰	(۸)	۲,۵۶۸	قند و شکر
۷۷۷	۱,۰۱۶	(۱۷)	۱,۰۳۳	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۴۴	۳۰۳	-	۳۰۳	محصولات چوبی
۳۶۳	-	-	-	سایر
۱۱,۳۶۱,۳۵۹	۱۴,۶۳۸,۹۲۸	(۲۰۱,۰۴۵)	۱۴,۸۳۹,۹۷۳	
۴۱,۹۳۳	۴۲,۹۳۷	۴۲,۹۳۷	-	بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۱۱,۴۰۳,۲۹۲	۱۴,۶۸۱,۸۶۵	(۱۵۸,۱۰۸)	۱۴,۸۳۹,۹۷۳	

- ۸-۱- افزایش سود سهام نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل ناشی از افزایش منابع صندوق (عمدتاً دریافت ۳۱.۰۰۰ میلیارد ریال از صندوق توسعه ملی موضوع یادداشت ۲۰)، به تبع آن افزایش میزان سرمایه گذاری از طریق خرید سهام و همچنین رشد سود تقسیمی توسط مجامع شرکت‌ها نسبت به سال قبل است.
- ۸-۲- مطابق با بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۲۰ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار، نرخ تنزیل سود سهام تحقق یافته دریافت نشده معادل نرخ سود علی‌الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی بعلاوه ۵ درصد برای سال مورد گزارش (جمعاً ۲۵ درصد) است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۹-۱ سود سپرده سرمایه‌گذاری‌های بانکی	۵۲۸,۷۷۴	۱,۸۵۲,۹۰۲

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

۱۰- هزینه‌های اداری و عمومی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰-۱ هزینه حقوق و مزایا	۵۱,۳۹۷	۲۹,۸۷۱
۱۰-۲ سایر هزینه‌های اداری و عمومی	۳۲,۴۳۸	۴,۸۸۹
۱۰-۳ هزینه های رفاهی	۹,۲۰۶	۳,۲۸۹
هزینه اشتراک نرم افزار	۳,۴۱۵	۱,۱۵۶
هزینه سنوات پرسنل	۳,۱۳۳	۴,۰۹۲
هزینه استهلاک	۱,۷۴۱	۱,۷۳۲
هزینه پشتیبانی نرم افزارها	۱,۶۴۷	۱,۳۸۹
هزینه حق حضور اعضای هیات عامل	۱,۳۰۰	۳۰۰
هزینه حسابرسی	۱,۰۴۱	۱,۹۳۵
هزینه مشاوره	۱۴۰	-
۱۰-۴ هزینه اجاره دفتر مرکزی صندوق	۳,۲۹۱	۷,۶۵۵
	۱۰۸,۷۴۹	۵۶,۳۰۸

۱۰-۱- افزایش هزینه حقوق و مزایای طی سال، ناشی از افزایش تعداد پرسنل (سه نفر) و افزایش حقوق کارکنان مطابق بخشنامه شماره ۲۷۶۷۱۶ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و در چارچوب بودجه مصوب، آیین‌نامه اداری و استخدامی، رفاهی مصوب هیأت امانا و ساختار سازمانی جدید می‌باشد.

۱۰-۲- سایر هزینه‌های اداری و عمومی عمدتاً شامل هزینه حق تمبر افزایش سرمایه صندوق، بیمه خودرو و بیمه تکمیلی پرسنل، تعمیر و نگهداری دارایی، آموزش پرسنل، پذیرایی و تشریفات، تلفن، اینترنت، آب و برق و ... بوده است و عمده افزایش ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت‌ها طی دوره مورد گزارش می باشد.

۱۰-۳- هزینه های رفاهی کارکنان شامل هزینه مزایای غیرنقدی پرسنل، بن کارت و ... مطابق با آیین نامه خدمات رفاهی پرسنل صندوق می باشد.

۱۰-۴- علیرغم پیگیری‌های متعدد بابت هزینه اجاره واحد محل استقرار صندوق، تاکنون قراردادی دریافت نشده و اجاره پرداختنی بر اساس برآوردهای مدیریت محاسبه و در حسابها لحاظ شده است.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱-۱ سود سپرده نزد صندوق تضمین	۱,۵۰۵	۲,۵۳۷
سایر	-	۶۷
	۱,۵۰۵	۲,۶۰۴

۱۱-۱- مبلغ مذکور بابت سود سپرده تضمین تسویه معاملات بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس (موضوع یادداشت ۲-۱۴) است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

بهای تمام شده	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
افزایش	۱۲,۵۷۲	۱,۲۹۰	۱۳,۸۶۲
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱,۳۹۶	-	۱,۳۹۶
استهلاک انباشته	۱۳,۹۶۸	۱,۲۹۰	۱۵,۲۵۸
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	(۷,۳۴۵)	(۱,۰۹۸)	(۸,۴۴۳)
استهلاک	(۱,۵۷۶)	(۱۱۰)	(۱,۶۸۶)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	(۸,۹۲۱)	(۱,۲۰۸)	(۱۰,۱۲۹)
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۵,۰۴۷	۸۲	۵,۱۲۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵,۲۲۷	۱۹۲	۵,۴۱۹

بهای تمام شده	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
افزایش	۱۰,۳۷۸	۱,۲۹۰	۱۱,۶۶۸
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۸۶۵	-	۸۶۵
استهلاک انباشته	۱۱,۲۴۳	۱,۲۹۰	۱۲,۵۳۳
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	(۴,۱۶۳)	(۸۸۳)	(۵,۰۴۶)
استهلاک	(۱,۵۷۰)	(۱۰۸)	(۱,۶۷۸)
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	(۵,۷۳۳)	(۹۹۱)	(۶,۷۲۴)
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۵,۵۱۰	۲۹۹	۵,۸۰۹

۱۲-۱- افزایش دارایی‌های ثابت مشهود طی دوره مورد گزارش مربوط به خرید مانیتور، دستگاه صحافی و تجهیزات سرور می‌باشد.
 ۱۲-۲- 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.

۱۳- دارایی‌های نامشهود

بهای تمام شده	نرم افزارها
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	میلیون ریال
افزایش	۳۲۶
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-
استهلاک انباشته	۳۲۶
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	(۱۹۲)
استهلاک	(۵۵)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	(۲۴۷)
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۷۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۳۴

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

۱۳-۱- نرم افزار صندوق شامل نرم‌افزار اتوماسیون اداری چارگون می‌باشد.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دریافتنی‌های تجاری (سود سهام دریافتنی)
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴۵,۰۴۴	۷,۶۴۱,۹۶۹	۷,۸۴۳,۸۲۱	۱۴-۱
۳۸,۷۱۳	۱۰۲,۹۱۳	۱۰۲,۹۱۳	۱۴-۲
۳۸۳,۷۵۷	۷,۷۴۴,۸۸۲	۷,۹۴۶,۷۳۴	سایر دریافتنی‌ها

۱-۱۴- مانده سود سهام دریافتنی به تفکیک گروه‌های صنعت طبقه‌بندی شده توسط بورس اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل شده
-	۲۴,۰۹۵	۲۴,۴۸۴	۲۴,۰۹۵	۲۴,۰۹۵
۱۱,۳۰۱	۱,۱۶۱,۱۷۶	۱,۱۸۴,۳۷۹	(۲۳,۲۰۳)	۱,۱۶۱,۱۷۶
-	۸,۹۳۰	۸,۹۳۰	-	۸,۹۳۰
۶,۹۹۴	۶,۷۴۸	۶,۹۴۰	(۱۹۲)	۶,۷۴۸
۱,۰۳۶	۱۲۶	۱۲۹	(۳)	۱۲۶
۲,۰۲۷	۸۹,۴۱۴	۹۱,۸۰۲	(۲,۳۸۸)	۸۹,۴۱۴
-	۱۷۸	۱۷۸	-	۱۷۸
۱,۰۵۱	۱,۰۱۶	۱,۰۳۳	(۱۷)	۱,۰۱۶
۴,۰۶۸	۳,۰۶۲	۳,۱۷۳	(۱۱۱)	۳,۰۶۲
-	۴۷,۰۲۶	۴۹,۴۰۹	(۲,۳۸۳)	۴۷,۰۲۶
-	۱,۲۳۹	۱,۲۵۷	(۱۸)	۱,۲۳۹
-	۹۴,۸۳۵	۹۸,۲۰۹	(۳,۳۷۴)	۹۴,۸۳۵
۱,۳۹۰	۶,۱۴۶	۶,۲۸۲	(۱۳۶)	۶,۱۴۶
۳,۲۱۴	۷۸,۲۵۷	۸۰,۵۸۴	(۲,۳۲۷)	۷۸,۲۵۷
۱,۸۶۵	۵,۶۷۶	۵,۸۶۶	(۱۹۰)	۵,۶۷۶
۱,۲۷۶	۲۸,۹۸۵	۲۹,۶۸۲	(۶۹۷)	۲۸,۹۸۵
۳,۶۸۱	۶,۱۶۹	۶,۲۸۰	(۱۱۱)	۶,۱۶۹
۲۸,۴۰۶	۳۰,۸۰۳	۳۱,۶۶۲	(۸۵۹)	۳۰,۸۰۳
۲۸,۷۷۹	۹۳,۹۳۳	۹۵,۳۳۰	(۱,۳۹۷)	۹۳,۹۳۳
-	۶۳۳,۵۱۱	۶۳۸,۱۱۸	(۴,۶۰۷)	۶۳۳,۵۱۱
۱۴۸	۶,۳۶۷	۶,۵۳۳	(۱۶۶)	۶,۳۶۷
-	۲,۲۲۶,۱۴۸	۲,۲۹۰,۵۷۰	(۶۴,۴۲۲)	۲,۲۲۶,۱۴۸
۲,۰۰۳	۷,۴۲۷	۷,۵۴۰	(۱۱۳)	۷,۴۲۷
۴۴۵	۱,۱۴۸,۳۷۵	۱,۱۶۵,۹۷۰	(۱۷,۵۹۵)	۱,۱۴۸,۳۷۵
-	۱,۰۳۲	۱,۰۴۰	(۸)	۱,۰۳۲
-	۱۷,۲۹۲	۱۷,۷۹۴	(۵۰۲)	۱۷,۲۹۲
۲,۴۴۲	۱۵,۶۳۴	۱۵,۹۸۹	(۳۵۵)	۱۵,۶۳۴
-	۱۲,۰۲۱	۱۲,۵۰۷	(۴۸۶)	۱۲,۰۲۱
۶۷	۱۰,۱۵۹	۱۰,۳۹۶	(۲۳۷)	۱۰,۱۵۹
۱۱۷,۵۹۷	۱,۲۸۱,۰۰۵	۱,۳۱۷,۰۶۹	(۳۶,۰۶۴)	۱,۲۸۱,۰۰۵
۲۳,۲۱۰	۵۹,۵۵۱	۶۰,۶۸۲	(۱,۱۳۱)	۵۹,۵۵۱
۲۴۹	۵	۲۹	(۲۴)	۵
۴۴۰	۸۳,۳۵۲	۸۶,۵۴۹	(۳,۱۹۷)	۸۳,۳۵۲
-	۳۶۹	۵۹۳	(۲۲۴)	۳۶۹
۱۰۱,۹۶۴	۴۳۶,۸۶۷	۴۷۱,۷۹۳	(۳۴,۹۲۶)	۴۳۶,۸۶۷
-	۱۵,۰۴۰	۱۵,۰۴۰	-	۱۵,۰۴۰
۱,۳۹۱	-	-	-	-
۳۴۵,۰۴۴	۷,۶۴۱,۹۶۹	۷,۸۴۳,۸۲۱	(۲۰۱,۸۵۲)	۷,۶۴۱,۹۶۹

۱-۱-۱۴- با توجه به افزایش منابع صندوق در سال مالی قبل و دوره مورد گزارش و به تبع آن افزایش میزان خرید سهام و رشد سود تقسیمی در مجامع شرکت‌ها نسبت به سال قبل، حسابهای دریافتنی بابت سود سهام نیز افزایش چشمگیری داشته است.

۱-۱-۲- سود سهام دریافتنی طبق اطلاعیه زمان‌بندی پرداخت شرکت‌ها و مهلت قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت دریافت می‌شود. لازم به ذکر است سود سهام قابل دریافت در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به میزان ۱۵,۱۷۲,۱۲۰ میلیون ریال بوده که از این مبلغ ۷,۳۸۴,۹۴۰ میلیون ریال دریافت گردید و پیگیری برای وصول مبلغ ۷,۸۴۳,۸۲۱ میلیون ریال الباقی تا حصول نتیجه نهایی ادامه دارد.

۱۴-۲- سایر حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دریافتنی از صندوق تضمین
میلیون ریال	میلیون ریال		سایر
۳۵,۴۴۲	۹۷,۹۴۵	۱۴-۲-۱	
۳,۲۷۱	۴,۹۶۸		
۳۸,۷۱۳	۱۰۲,۹۱۳		

۱-۲-۱۴- مطابق با مفاد ماده ۱۰ قانون مدنی و در اجرای دستورالعمل صندوق تضمین تسویه معاملات بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران مصوب ۱۳۹۱/۰۳/۰۶ و طی قرارداد شماره ۱۵/۹۷/۱۹۳ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۰ مبلغ فوق نزد صندوق مزبور بابت سهم مشارکت نگهداری می‌گردد.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
خالص	افزایش (کاهش) ارزش	بهم تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۷,۳۶۳,۴۲۱	۳۳,۵۲۸,۴۸۸	۲۵۵,۰۲۱,۵۱۴
۷,۷۹۰,۰۰۰	-	۱,۶۸۵,۰۰۰
۲۱۵,۱۵۳,۴۲۱	۳۳,۵۲۸,۴۸۸	۲۵۶,۷۰۶,۵۱۴

۱-۱۵- سهام شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس و فرابورس
 سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی

۱-۱۵- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	نوع صنعت
خالص ارزش بازار	خالص ارزش بازار	افزایش (کاهش) ارزش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲,۸۷۱,۲۲۰	۴۴,۹۰۷,۱۶۵	۴۸,۴۲۰,۱۱۹
۳۵,۳۷۰,۰۷۹	۳۴,۹۶۶,۷۲۰	۴۵,۵۴۸,۹۳۷
۲۰,۹۰۷,۸۳۶	۲۸,۲۶۱,۷۹۲	۳۰,۹۷۰,۳۸۵
۴۲,۸۳۷,۸۹۱	۲۲,۶۶۹,۲۷۱	۲۷,۷۳۹,۹۰۱
۱۴,۸۳۶,۳۶۳	۱۷,۲۹۳,۴۳۲	۲۰,۷۱۵,۴۲۵
۱۰,۸۱۱,۶۶۷	۱۵,۲۸۱,۵۶۰	۱۶,۲۰۵,۱۲۹
۱۲,۹۳۴,۵۱۳	۱۴,۵۰۷,۹۲۲	۱۷,۵۳۷,۰۷۴
۳,۱۷۳,۰۸۰	۸,۱۸۱,۴۳۰	۹,۷۰۲,۷۹۷
۱,۸۲۵,۶۷۹	۵,۵۸۷,۳۹۸	۶,۱۶۶,۱۵۴
۲,۷۲۷,۷۴۴	۴,۲۱۳,۷۹۳	۴,۶۸۱,۹۰۳
۱,۸۱۵,۱۸۸	۳,۵۶۳,۶۶۳	۳,۲۷۹,۱۰۱
۲,۶۴۷,۸۸۵	۳,۵۳۵,۰۱۶	۳,۹۴۸,۵۹۴
۲,۸۷۵,۷۸۱	۳,۰۸۷,۸۴۳	۳,۶۱۷,۷۹۸
۶۳۸,۷۷۵	۱,۸۱۰,۳۷۰	۱,۸۰۷,۴۸۶
۹۳۶,۴۶۸	۱,۵۹۶,۲۱۲	۱,۶۲۸,۸۱۳
۶۶۲,۳۰۳	۱,۵۱۶,۵۲۱	۱,۷۱۳,۲۹۵
۱,۰۱۸,۱۸۶	۱,۴۶۷,۸۰۴	۱,۵۹۴,۹۴۵
۱۴,۵۸۰,۳۱۵	۱,۲۶۷,۵۱۴	۱,۲۶۰,۲۴۷
۲۶۱,۰۷۸	۱,۲۰۸,۰۰۸	۱,۱۴۸,۰۱۷
۵۹۳,۲۲۸	۹۶۳,۵۰۱	۱,۰۹۲,۰۷۷
۱۴۵,۲۶۴	۶۲۰,۲۵۷	۶۰۵,۹۹۲
۴۷۱,۹۹۶	۶۱۰,۷۹۴	۷۴۰,۷۷۰
۲۷۶,۲۲۵	۵۲۲,۶۹۲	۵۷۰,۶۸۴
۲۴۳,۲۷۷	۴۶۶,۱۱۷	۴۸۶,۹۱۸
۱۷۲,۸۹۶	۴۴۲,۵۱۸	۵۳۰,۵۰۳
۱۹۶,۷۶۳	۳۸۰,۷۱۴	۴۰۴,۶۵۶
۱۴۴,۴۹۶	۳۷۸,۸۷۰	۳۹۱,۳۰۷
۲۰۳,۵۰۴	۳۵۹,۱۹۹	۴۲۶,۳۶۲
۲۶۳,۸۷۳	۳۱۹,۷۹۲	۳۶۷,۰۴۳
۲۷۱,۵۹۴	۲۷۵,۶۱۵	۳۴۱,۴۱۰
۴۰,۹۳۳	۳۴۲,۲۶۱	۲۳۳,۱۵۶
۱۷۰,۵۸۰	۲۲۰,۵۹۲	۲۴۹,۳۹۳
۵۸,۱۶۸	۱۴۳,۰۲۶	۱۳۷,۹۶۵
۳۷,۹۶۱	۱۳۲,۵۷۹	۱۴۲,۷۹۸
۱۳۲,۰۴۲	۱۲۳,۳۲۰	۱۸۹,۸۳۸
۳۳,۵۷۵	۱۱۴,۵۶۸	۱۲۲,۸۹۷
۸,۱۰۸	۸۳,۹۵۰	۱۰۸,۸۵۱
۱۹,۱۳۱	۵۲,۰۰۴	۵۸,۶۷۶
۴۴,۳۶۷	۴۸,۷۵۰	۶۸,۲۹۰
۸۱,۶۲۲	۲۰,۱۳۱	۱۵,۱۷۵
-	۱۹,۱۱۶	۱۶,۸۸۴
۲۱,۹۸۷	۱۶,۵۴۱	۲۱,۵۲۱
-	۱۲,۶۸۵	۱۲,۲۲۸
۲۰۷,۳۶۳,۴۲۱	۲۲۱,۴۹۳,۰۲۶	۲۵۵,۰۲۱,۵۱۴

۱-۱۵- با توجه به افزایش حجم عملیات و مجموع دارایی‌های تحت مدیریت صندوق و همچنین با عنایت به تکالیف تعیین شده در شانزدهمین جلسه هیأت‌امنا مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۴، هیأت‌عامل صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۷ «آیین‌نامه معاملات سهام و مدیریت منابع نقدی» صندوق را تنظیم نموده و از تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۰ توسط هیأت‌امنا صندوق مصوب و اجرایی شده است.

۱-۱۵- سپرده‌گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال نزد صندوق بر اساس الحاقیه شماره ۱۵۱/۱۵۴۸ مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۱، پیرو مصوبه مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۰ 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 از محل اوراق بهادار تحت تملک صندوق از میان ۵۰ نماد دارای بیشترین قابلیت نقدشوندگی (به ارزش ۵,۶۱۱ میلیارد ریال در تاریخ توثیق) به تشخیص دستگاه نظارت به نفع سازمان بورس و اوراق بهادار توثیق شده است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵-۲- سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
مبلغ (میلیون ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	نرخ سود (درصد)	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	
-	۹۵,۰۰۰	۲۲.۵	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	بانک تجارت
-	۵۰۰,۰۰۰	۲۲.۵	۱۴۰۳/۰۷/۲۰	۱۴۰۳/۰۶/۲۰	بانک ملت
-	۵۹۰,۰۰۰	۲۲.۵	۱۴۰۳/۰۷/۱۹	۱۴۰۳/۰۶/۱۹	بانک ملت
-	۲۱۰,۰۰۰	۲۲.۵	۱۴۰۳/۰۷/۱۹	۱۴۰۳/۰۶/۱۹	بانک تجارت
-	۵۰,۰۰۰	۲۱.۵	۱۴۰۳/۰۷/۱۹	۱۴۰۳/۰۶/۱۹	بانک سینا
-	۱۰۰,۰۰۰	۲۲.۵	۱۴۰۳/۰۷/۱۸	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	بانک ملت
-	۱۴۰,۰۰۰	۲۲.۵	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۱	بانک ملت
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
۷,۷۹۰,۰۰۰	۱,۶۸۵,۰۰۰				

۱-۱۵-۲- 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 می‌گردد. علت کاهش سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت طی دوره مورد گزارش، حمایت از بازار سرمایه و تزریق منابع صندوق به آن می باشد.

۱۶- جاری معاملات صندوق

جاری معاملات صندوق شامل بدهی به مبلغ ۱۱۵,۹۶۲ میلیون ریال (سال قبل ۶۲۰,۰۷۵ میلیون ریال دریافتنی) مربوط به بدهی ناشی از خرید و فروش اوراق بهادار طی دو روز پایانی دوره مالی می‌باشد که با شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، در تاریخ‌های ۱ و ۲ مهر ماه ۱۴۰۳ تسویه شده است.

۱۷- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۴۳۰	۵,۳۱۲	موجودی نزد بانک‌ها- ریالی

۱-۱۷- 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.

۱۸- سرمایه

مطابق با ماده (۲۰) اساسنامه سرمایه صندوق به پیشنهاد وزارت امور اقتصادی و دارایی و توسط سازمان برنامه و بودجه کشور در لوایح بودجه سنواتی پیش بینی و از محل اعتبارات مصوب مربوطه، به عنوان منابع صندوق تامین می‌شود. در این راستا، سرمایه صندوق تثبیت بازار سرمایه طبق مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۶ از مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲۰۰,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها ثبت گردیده است.

۱۹- افزایش سرمایه در جریان

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 ۲۰۰,۱۰ میلیارد ریال، مجمع عمومی فوق‌العاده صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۶ با حضور اعضای محترم هیأت امناء تشکیل و باتوجه به تهیه گزارش افزایش سرمایه به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیارد ریال، اخذ تایید حسابرسان و بازرس قانونی صندوق بابت افزایش سرمایه مذکور تصویب گردیده و در روزنامه رسمی به شماره ۲۳۰۴۶ مورخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ آگهی شده است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۶/۳۱					۱۴۰۲/۱۲/۲۹					۲۰- پرداختنی به سپرده‌گذاران	
یادداشت	سازمان بورس و اوراق بهادار	صندوق توسعه ملی	شرکت رایان بورس	جمع	سازمان بورس و اوراق بهادار	شرکت مدیریت فناوری بورس تهران	شرکت رایان بورس	صندوق توسعه ملی	جمع		
آورده از ابتدای تاسیس صندوق	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۶,۶۸۲,۵۲۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶۴,۸۴۲,۵۲۰	۸۶,۸۴۲,۵۲۰		
۲۰-۱ جمع واریزی از محل کارمزد	۹,۵۶۴,۹۸۰	-	۸۲۹,۰۷۹	۱۰,۳۹۴,۰۵۹	۶,۹۵۵,۷۴۱	-	۶۱۵,۷۳۲	-	۷,۵۷۱,۴۷۳		
جمع سود تخصیص یافته سنوات قبل	۲۶,۹۹۱,۷۱۲	۴۳۵,۲۸۶	۳۸,۷۱۴,۹۸۶	۶۶,۱۴۱,۹۸۵	۱۹,۷۸۰,۱۱۵	۲۰۳,۷۱۳	۲۹۲,۶۸۹	۲۳,۸۵۶,۶۶۳	۴۴,۱۳۳,۱۸۰		
مانده در ابتدای دوره	۶۳,۵۵۶,۶۹۲	۱,۲۶۴,۳۶۶	۱۱۸,۳۹۷,۵۰۶	۱۸۳,۲۱۸,۵۶۴	۴۸,۷۳۵,۸۵۶	۲۰۳,۷۱۳	۹۰۸,۴۲۱	۸۸,۶۹۹,۱۸۳	۱۳۸,۵۴۷,۱۷۳		
۲۰-۳ افزایش واریزی طی دوره	-	-	-	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۴,۸۴۰,۰۰۰	۱۹,۸۴۰,۰۰۰		
واریزی از محل کارمزد طی دوره	۴۳۰,۲۳۸	۳۶۰,۲۳	-	۴۶۶,۲۶۱	۲,۶۰۹,۲۳۹	-	۲۱۳,۳۴۷	-	۲,۸۲۲,۵۸۶		
پرداخت بدهی به ذینفعان	-	-	-	-	-	(۲۰۳,۷۱۳)	-	-	(۲۰۳,۷۱۳)		
۲۰-۵ سهم از تخصیص سود (زیان) خالص دوره/ سال	(۴,۸۱۰,۶۲۵)	(۹۶,۵۲۰)	(۹,۳۹۶,۲۶۳)	(۱۴,۳۰۳,۴۰۸)	۷,۲۱۱,۵۹۷	-	۱۴۲,۵۹۷	۱۴,۸۵۸,۳۲۳	۲۲,۲۱۲,۵۱۸		
مانده پایان دوره	۵۹,۱۷۶,۳۰۵	۱,۲۰۳,۸۶۹	۱۴۰,۰۰۱,۲۴۳	۲۰۰,۳۸۱,۴۱۷	۶۳,۵۵۶,۶۹۲	-	۱,۲۶۴,۳۶۶	۱۱۸,۳۹۷,۵۰۶	۱۸۳,۲۱۸,۵۶۴		
حصه بلندمدت	(۴۴,۱۷۶,۳۰۵)	(۱,۲۰۳,۸۶۹)	(۱۱۰,۶۸۲,۵۲۰)	(۱۵۶,۰۶۲,۶۹۴)	(۴۸,۵۵۶,۶۹۲)	-	(۱,۲۶۴,۳۶۶)	(۷۹,۶۸۲,۵۲۰)	(۱۲۹,۵۰۳,۵۷۸)		
۲۰-۲ حصه جاری	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۹,۳۱۸,۷۲۳	۴۴,۳۱۸,۷۲۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۸,۷۱۴,۹۸۶	۵۳,۷۱۴,۹۸۶		

۲۰-۱- 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. همچنین 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 می‌شود.

۲۰-۲- 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، قابل استرداد خواهد بود. لذا این مبلغ تحت عنوان حصه جاری بدهی مذکور در نظر گرفته می‌شود.

۲۰-۳- در راستای رعایت مفاد ماده ۲۰ اساسنامه صندوق، مصوبات جلسه ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ و اصلاحیه ۱۴۰۰/۱۰/۲۶ هیأت امنای صندوق طی دوره مورد گزارش مبلغ ۳۱,۰۰۰ میلیارد ریال از صندوق توسعه ملی دریافت گردیده است.

۲۰-۴- بخشی از سپرده‌گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار به مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال نزد صندوق در سال مالی قبل 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. لذا بخشی از سرمایه‌گذاری صندوق طبق الحاقیه فوق نزد سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه توثیق گردیده است. (یادداشت ۲-۱۵)

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۲۰- صورت گردش مازاد (کسری) درآمد بر هزینه صندوق

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مازاد درآمد بر هزینه صندوق در ابتدای سال	-	-
سود (زیان) خالص- (مازاد/کسری درآمد بر هزینه) دوره	(۱۶,۷۸۵,۹۰۰)	۲۶,۴۰۱,۵۰۴
تخصیص مازاد/ کسری- سهم دولت	(۲,۴۸۲,۴۹۲)	۴,۱۸۸,۹۸۴
تخصیص مازاد/ کسری- سهم سازمان بورس و اوراق بهادار	(۴,۸۱۰,۶۲۵)	۷,۲۱۱,۵۹۸
تخصیص مازاد/ کسری- سهم شرکت رایان بورس	(۹۶,۵۲۰)	۱۴۲,۵۹۸
تخصیص مازاد/ کسری- سهم صندوق توسعه ملی	(۹,۳۹۶,۲۶۳)	۱۴,۸۵۸,۳۲۳
مازاد درآمد بر هزینه صندوق در پایان دوره	-	-

۵-۲۰-۱ طبق ماده ۲۱ اساسنامه، مازاد (کسری) درآمد بر هزینه صندوق در هر سال/ دوره 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 تامین‌کننده منابع است، ذینفع صندوق محسوب شود همچنین مطابق الحاقیه شماره ۱-۱۵۶۳ / ۴۰۱/ص-خ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۱ منعقد با صندوق توسعه ملی، صندوق مذکور در چارچوب اساسنامه و سایر ضوابط و مقررات بعنوان ذینفع در صندوق تثبیت منظور می‌گردد.

۵-۲۰-۲ کسری درآمد بر هزینه صندوق در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه هیأت امنای صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۴ و مطابق الگوی «تخصیص روزانه مازاد/ کسری درآمد بر هزینه» بصورت روزشمار و متناسب با مانده هریک از ذینفعان به حساب هریک از ذینفعان منظور شده است.

۲۱- پرداختنی به دولت

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای دوره- سهم از سود تخصیص یافته سنوات قبل	۱۲,۸۸۵,۸۵۶	۹,۸۸۹,۸۱۱
اوراق تبعی فروش	-	(۱,۱۹۲,۹۳۹)
تخصیص سهم از مازاد (کسری) درآمد بر هزینه دوره	(۲,۴۸۲,۴۹۲)	۴,۱۸۸,۹۸۴
مانده پایان دوره	۱۰,۴۰۳,۳۶۴	۱۲,۸۸۵,۸۵۶

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای دوره	۲,۹۷۳	۲,۱۳۷
پرداخت شده طی دوره	-	(۱,۷۸۷)
ذخیره تامین شده	۳,۱۳۳	۲,۳۱۱
مانده در پایان دوره	۶,۱۰۶	۲,۶۶۱

۲۲-۱ افزایش طی دوره ناشی از افزایش سنوات کارکنان و همچنین حقوق و مزایای پرسنل طبق بخشنامه ۲۷۶۷۱۶ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی بوده است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۳- سایر پرداختنی‌ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۵۸	۹۳۲	سازمان حسابرسی
۹۴۷	۱,۷۲۸	حق بیمه پرداختنی حقوق
۲,۰۹۲	۱,۹۵۲	مالیات پرداختنی حقوق
-	۳,۲۹۱	ذخیره اجاره پرداختنی ۱۰-۳
۶۶۴	۲,۶۶۵	آبونمان نرم افزار
-	۱,۴۵۶	ذخیره عیدی پرسنل
۸۰,۴۸۲	۴,۵۵۵	سایر
۸۶,۸۴۳	۱۶,۵۷۹	

۲۴- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۹۷۵,۵۹۶	(۱۶,۷۸۵,۹۰۰)	سود (زیان) خالص
		تعدیلات
۵۲۴	۳,۱۳۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۷۳۳	۱,۷۴۱	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۱۳,۹۷۷,۸۵۳	(۱۶,۷۸۱,۰۲۶)	
(۲۴,۶۲۷,۵۹۳)	(۸,۰۲۴,۶۰۵)	(افزایش) سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۸۷,۲۰۸)	(۶,۷۴۱,۰۵۰)	(افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
(۴۴,۵۱۵)	۴۵,۶۹۸	افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی
(۱۰,۷۸۱,۴۶۳)	(۳۱,۵۰۰,۹۸۳)	نقد مصرف شده در عملیات

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۵-۱- 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 صندوق است. طبق بند الف ماده ۲۰ اساسنامه سرمایه صندوق به پیشنهاد وزارت امور اقتصادی و دارایی و توسط سازمان برنامه و بودجه کشور در لوایح بودجه سنواتی پیش‌بینی و از محل اعتبارات مصوب مربوط تامین می‌شود و شرکت در معرض هیچ‌گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج شرکت نیست. طبق ماده ۲۱ اساسنامه، مزاد (کسری) درآمد بر هزینه صندوق در هر سال/ دوره مالی به حساب ذینفعان در دفاتر صندوق منظور می‌شود.

۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۰,۹۲۳,۴۲۸	۱۹۶,۱۹۴,۲۳۶	جمع بدهی‌ها
(۵,۳۱۲)	(۴۱,۴۳۰)	موجودی نقد
۲۱۰,۹۱۸,۱۱۶	۱۹۶,۱۵۲,۸۰۶	خالص بدهی
۲۰,۰۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۱۰,۰۰۰	حقوق مالکانه
۱,۰۵۴	۹۸۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۵-۲- 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 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.

۲۵-۳- 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 است.

۲۵-۳-۱- 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.

۲۵-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای صندوق شود. دریافتی‌های تجاری صندوق محدود به سود سهام دریافتنی و جاری معاملات صندوق (یادداشت‌های ۱-۱۴ و ۱۶) 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 ایفاء تعهدات دارد.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

۲۵-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

صندوق برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. صندوق ریسک نقدینگی از طریق نگهداری سپرده کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی های و بدهی های مالی، مدیریت می کند. ضمن اینکه منابع نقدینگی صندوق از طریق صندوق توسعه ملی و سازمان بورس و اوراق بهادار و دولت تامین می شود.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی به سپرده گذاران	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴,۳۱۸,۷۲۳	۴۴,۳۱۸,۷۲۳	-	۱۵۶,۰۶۲,۶۹۴	۲۰۰,۳۸۱,۴۱۷
پرداختنی به دولت	-	-	۱۰,۴۰۳,۳۶۴	۱۰,۴۰۳,۳۶۴
سایر پرداختنی ها	۱۱۵,۹۶۲	۱۶,۵۷۹	-	۱۳۲,۵۴۱
۴۴,۴۳۴,۶۸۵	۴۴,۴۳۴,۶۸۵	۱۶,۵۷۹	۱۶۶,۴۶۶,۰۵۸	۲۱۰,۹۱۷,۳۲۲

۲۶- وضعیت ارزی

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

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۲۷ معاملات صندوق با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سهم از کسری درآمد بر هزینه	تامین مالی
شرکت های وابسته	سازمان بورس و اوراق بهادار	ارکان صندوق	(۴,۸۱۰,۶۲۵)	۴۳۰,۲۳۸
	صندوق توسعه ملی	ارکان صندوق	(۹,۳۹۶,۲۶۳)	۳۱,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت رایان بورس	ذینفع صندوق	(۹۶,۵۲۰)	۲۶,۰۲۳
جمع		-	(۱۴,۳۰۳,۴۰۸)	۳۱,۴۶۶,۲۶۱

۲-۲۷ مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته صندوق

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پرداختنی تجاری	سایر پرداختنی	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های وابسته	سازمان بورس و اوراق بهادار	-	-	۵۹,۱۷۶,۳۰۵	-	-	-	(۵۹,۱۷۶,۳۰۵)	-	(۶۳,۵۵۶,۶۹۲)
	صندوق توسعه ملی	-	-	۱۴۰,۰۰۱,۲۴۳	-	-	-	(۱۴۰,۰۰۱,۲۴۳)	-	(۱۱۸,۳۹۷,۵۰۶)
	شرکت رایان بورس	-	-	۱,۲۰۳,۸۶۹	-	-	-	(۱,۲۰۳,۸۶۹)	-	(۱,۲۶۴,۳۶۶)
جمع		-	-	۲۰۰,۳۸۱,۴۱۷	-	-	-	(۲۰۰,۳۸۱,۴۱۷)	-	(۱۸۳,۲۱۸,۵۶۴)

۲۸- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۲۸- صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

۲-۲۸- طبق برگ تشخیص مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۸ بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ مبلغ ۴۵۸.۴۰۳ میلیون ریال محاسبه گردیده که باتوجه به معافیت های مالیاتی صندوق مندرج در یادداشت ۲-۸-۳ صورت های مالی، به برگ تشخیص صادره اعتراض و وفق ماده ۲۳۸ قانون مالیتهای مستقیم رسیدگی مجدد انجام شده است. لذا مقرر شد پرونده صندوق به هیأت حل اختلاف بدوی ارجاع داده شود.

۲۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، به شرح ذیل است:
براساس قرارداد شماره ۴۰۱/۱۵۶۳/ص-خ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۷ و همچنین الحاقیه قرارداد مذکور با صندوق توسعه ملی، مبلغ ۵۰۰۰۰۰۰۰ میلیارد ریال در ۱۴۰۳/۰۷/۱۶، مبلغ ۵۰۰۰۰۰۰۰ در ۱۴۰۳/۰۹/۲۷ و مبلغ ۲۰۲۰۰۰۰۰۰ در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ وصول شده است.