



سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صندوق تثبیت بازار سرمایه

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

گزارش حسابرس مستقل



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به هیئت امنای
صندوق تثبیت بازار سرمایه

گزارش حسابرسی صورتهای مالی
اظهارنظر

۱- صورتهای مالی صندوق تثبیت بازار سرمایه شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق تثبیت بازار سرمایه در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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 بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از صندوق تثبیت بازار سرمایه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

به هیئت امنای صندوق تثبیت بازار سرمایه

مسئولیت‌های هیئت عامل در قبال صورت‌های مالی

۳- 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.

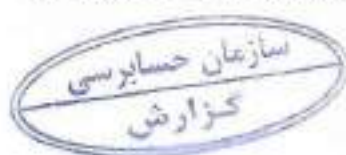
مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

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

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و

حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

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



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

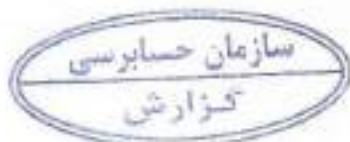
به هیئت امنای صندوق تثبیت بازار سرمایه

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

- ۵- گزارش مقایسه منابع و مصارف با توجه به اهداف کمی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ مندرج در صفحات ۲۵ و ۲۶، در اجرای جزء (خ) ماده ۱۵ اساسنامه صندوق مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن جلب توجه به عدم ارائه دلایل توجیهی علل مغایرات، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت عامل باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

به هیئت امنای صندوق تثبیت بازار سرمایه

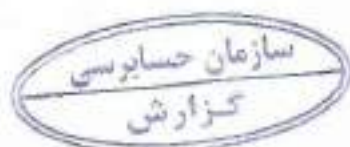
۶- موارد مرتبط با مفاد اساسنامه صندوق، به شرح زیر است:

۶-۱- اقدامات هیئت عامل در رعایت بند (الف) ماده ۱۵ اساسنامه جهت انجام تکالیف مقرر در جلسه مورخ ۲۸ مهر ۱۴۰۳ هیئت امنا درخصوص بندهای ۲-۶ و ۷ این گزارش و اصلاح آیین نامه معاملات سهام و مدیریت منابع نقدی صندوق و ارائه به هیئت امنا جهت تصویب و ارسال پیشنهادات اصلاحی اساسنامه (از جمله تاسیس، رامنندازی و امکان مدیریت صندوق های سرمایه گذاری و بازارگردانی) به ریاست هیئت امنا جهت طرح در هیئت وزیران، به نتیجه رسیده است.

۶-۲- 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 هیئت 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 و تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۴۸۹ میلیون دلار (یادداشت توضیحی ۶-۲۰) سپرده گذاری صورت گرفته است.

۷- مفاد بند ۲-۴-۱-۲ آیین نامه معاملات سهام و مدیریت منابع نقدی صندوق درخصوص ممنوعیت خرید سهام گروه دوم در دامنه قیمتی بالاتر از ۳ درصد واحد منفی (موضوع یادداشت توضیحی ۳-۶) و همچنین مفاد بند (۲) ماده ۳-۱ آیین نامه مذکور درخصوص سرمایه گذاری منابع نقدی صندوق حداقل در دو صندوق درآمد ثابت رعایت نگردیده است.

۸- مفاد بند (پ) تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ و بند (ت) ماده ۲۵ قانون برنامه پنجساله هفتم پیشرفت درخصوص سقف خالص پرداختی حقوق و دستمزد و پاداش پرداختی به رئیس هیئت عامل صندوق رعایت نگردیده است. لازم به ذکر است پرداخت های فوق طبق آیین نامه اداری و استخدامی مصوب مورخ ۱۰ آبان ۱۴۰۱ هیئت امنا و مصوبات مجمع عمومی سالانه تاریخ ۲۸ مهر ۱۴۰۳ صورت گرفته است.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

به هیئت امنای صندوق تثبیت بازار سرمایه

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

۲۹ تیر ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

محمدرضا کمالی

یوسف هوشیار

سازمان حسابرسی



هیأت امنای محترم

با احترام؛

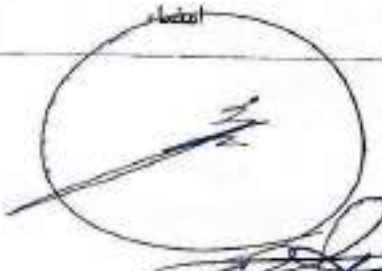
به پیوست صورت‌های مالی صندوق تثبیت بازار سرمایه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۲۴
۲۵-۲۶

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان‌های نقدی
- پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
- سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۲ به تأیید هیأت عامل صندوق رسیده است؛

اعضای هیأت عامل	سمت	امضاء
روح اله شریفیان	رئیس هیأت عامل - موظف	
علیرضا خداکریمی	نایب رئیس هیأت عامل - غیر موظف	
سید رامین ابوالفضل	عضو هیأت عامل - غیر موظف	

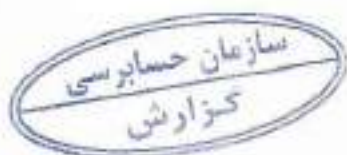




صندوق تثبیت بازار سرمایه

صندوق تثبیت بازار سرمایه
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

پادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
درآمدهای عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶ سود فروش اوراق بهادار	۱۸,۶۱۴,۷۶۳	۱۳,۴۷۸,۱۳۲	
۷ زیان تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	(۳,۴۶۵,۵۸۶)	(۴,۰۸۹,۷۰۳)	
۸ سود سهام	۱۹,۱۶۴,۰۳۲	۱۴,۰۰۵,۳۸۸	
۹ سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی	۲,۱۵۵,۵۰۱	۳,۱۱۵,۶۲۶	
جمع درآمدهای عملیاتی	۳۷,۳۴۸,۷۱۱	۲۶,۵۰۹,۴۴۳	
هزینه‌های عملیاتی			
۱۰ هزینه‌های عمومی و اداری	(۲۲۳,۲۶۶)	(۱۱۳,۶۰۳)	
سود عملیاتی	۳۷,۱۲۵,۴۴۵	۲۶,۳۹۵,۸۴۲	
۱۱ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۳,۷۶۵	۵,۶۶۲	
سود خالص - مازاد درآمد بر هزینه صندوق	۳۷,۲۴۸,۲۱۰	۲۶,۴۰۱,۵۰۴	



پادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

نشان: تهران، کاوشیه، خیابان ملاصدرا، پلاک ۲۷، طبقه چهارم
تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۷۹۶۳۹ کد پستی: ۱۹۹۱۹۱۶۵۱۵

صندوق تثبیت بازار سرمایه
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



صندوق تثبیت بازار سرمایه

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۴۱۹	۳,۶۷۹	۱۲	دارایی‌های غیر جاری *
۱۳۴	۲۵	۱۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۵,۵۵۳	۳,۷۰۴		دارایی‌های ثابت نامشهود
			جمع دارایی‌های غیر جاری
۲۸۲,۷۵۷	۱,۱۱۱,۱۱۵	۱۴	دارایی‌های جاری
۲۱۵,۱۵۳,۴۲۱	۲۹۸,۷۵۷,۶۳۴	۱۵	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۶۲۰,۰۷۵	-	۱۶	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۴۱,۴۳۰	۸۳,۹۰۳	۱۷	جاری معاملات صندوق
۲۱۶,۱۹۸,۶۸۳	۲۹۹,۹۵۲,۶۵۲		موجودی نقد
۲۱۶,۲۰۴,۲۳۶	۲۹۹,۹۵۶,۳۵۶		جمع دارایی‌های جاری
			جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۱۰,۰۰۰	۱۸	حقوق مالکانه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸	سرمایه
		۱۹	افزایش سرمایه در جریان
۲۰,۰۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۱۰,۰۰۰		مازاد درآمد بر هزینه صندوق
			جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
۱۲۹,۵۰۳,۵۷۸	۱۸۲,۷۱۴,۷۱۱	۲۰	بدهی‌های غیر جاری
۱۲,۸۸۵,۸۵۶	۱۷,۴۰۲,۹۰۰	۲۱	پرداختی به سپرده‌گذاران
۲,۹۷۳	۸,۱۶۶	۲۲	پرداختی به دولت
۱۴۲,۳۹۲,۴۰۷	۲۰۰,۱۲۵,۷۷۷		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی‌های غیر جاری
۵۳,۷۱۴,۹۸۶	۷۷,۴۱۸,۲۰۹	۲۰	بدهی‌های جاری
-	۲,۳۸۸,۹۷۱	۱۶	پرداختی به سپرده‌گذاران
۸۶,۸۴۳	۱۳,۳۹۹	۲۲	جاری معاملات صندوق
۵۳,۸۰۱,۸۲۹	۷۹,۸۲۰,۵۷۹		سایر پرداختی‌ها
۱۹۶,۱۹۴,۲۳۶	۲۷۹,۹۴۶,۳۵۶		جمع بدهی‌های جاری
۲۱۶,۲۰۴,۲۳۶	۲۹۹,۹۵۶,۳۵۶		جمع بدهی‌ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

سازمان حسابرسی
گزارش

یادداشت‌های توضیحی، بخش جنبایی تأیید صورت‌های مالی است.

تهران، کاوش به خیابان ملاصدرا پلاک ۲۷، طبقه چهارم
کد پستی: ۱۹۹۱۹۱۶۵۱۵
تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۷۹۶۳۹



صندوق تثبیت بازار سرمایه

صندوق تثبیت بازار سرمایه
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	مازاد درآمد بر هزینه	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۱۰,۰۰۰
-	-	۲۶,۴۰۱,۵۰۴	۲۶,۴۰۱,۵۰۴
-	-	(۴,۱۸۸,۹۸۴)	(۴,۱۸۸,۹۸۴)
-	-	(۷,۲۱۱,۵۹۸)	(۷,۲۱۱,۵۹۸)
-	-	(۱۴۲,۵۹۸)	(۱۴۲,۵۹۸)
-	-	(۱۴,۸۵۸,۳۲۳)	(۱۴,۸۵۸,۳۲۳)
۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۱۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

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

-	-	-	۳۷,۲۴۸,۲۱۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
-	-	(۴,۵۱۷,۰۴۴)	(۴,۵۱۷,۰۴۴)
-	-	(۸,۸۳۹,۳۸۶)	(۸,۸۳۹,۳۸۶)
-	-	(۱۸۸,۵۵۷)	(۱۸۸,۵۵۷)
-	-	(۲۳,۷۰۳,۲۲۳)	(۲۳,۷۰۳,۲۲۳)
۲۰,۰۱۰,۰۰۰	-	-	۲۰,۰۱۰,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۳

سود خالص سال ۱۴۰۳

افزایش سرمایه

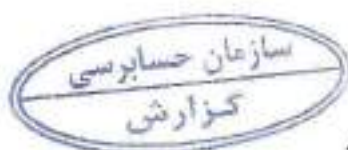
تخصیص به حساب دولت

تخصیص به حساب سازمان بورس و اوراق بهادار

تخصیص به حساب شرکت رایان بورس

تخصیص به حساب صندوق توسعه ملی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

(Handwritten signatures and stamps)

نشانی: تهران، کاوش، خیابان ملاصدرا، پلاک ۲۷، طبقه چهارم
تلفن: ۸۸۶۷۹۶۳۹-۲۱
کد پستی: ۱۹۹۱۹۱۶۵۱۵



صندوق تثبیت بازار سرمایه

صندوق تثبیت بازار سرمایه
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۳,۴۱۲,۸۰۹)	(۴۴,۱۳۸,۹۲۱)	۲۳
(۲۳,۴۱۲,۸۰۹)	(۴۴,۱۳۸,۹۲۱)	
(۳,۱۹۴)	(۱,۷۹۶)	۱۲
(۳,۱۹۴)	(۱,۷۹۶)	
(۳۳,۴۱۵,۰۰۳)	(۴۴,۱۴۰,۷۱۷)	
۱۴,۸۴۰,۰۰۰	۴۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۰
(۳۰۳,۷۱۳)	-	
-	(۵۰۰,۰۰۰)	
۷,۶۰۹,۲۳۹	۱,۳۲۸,۰۰۷	۲۰
۲۱۳,۳۴۷	۱۰۵,۱۸۳	۲۰
۲۲,۴۵۸,۸۷۳	۴۴,۱۸۳,۱۹۰	
(۹۵۶,۱۳۰)	۴۲,۴۷۳	
۹۹۷,۵۵۹	۴۱,۴۳۰	۱۸
۴۱,۴۳۰	۸۳,۹۰۳	

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

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی

سپرده گذاری صندوق توسعه ملی

سود پرداختی به شرکت مدیریت فناوری بورس تهران

سود پرداختی به شرکت رایان بورس

سپرده گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار

سپرده گذاری شرکت رایان بورس

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

* مانده موجودی نقد در پایان سال

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

سازمان حسابرسی
گزارش

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

کد پستی: ۱۹۹۱۹۱۵۱۵

تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۷۹۶۳۹

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 اداره کل ثبت شرکت ها و مالکیت صنفی 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 ۱۳۱/۳۵۱۰۳ 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 دوره 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 ۱۴۰۳	
۱۱ نفر	۱۴ نفر	کارکنان قراردادی

۱-۳-۱- افزایش تعداد کارکنان باعث تغییر در نمودار سازمانی صندوق و جذب نیروی جدید بوده است.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

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

۲-۲-۱- بکارگیری استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان، از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد. هدف این استاندارد تعیین اصولی است که برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمان بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، باید بکار گیرد. این استاندارد نحوه حسابداری یک قرارداد منقرض با مشتری را تعیین می کند. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بهائنگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مبالغه ای باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیرعملیاتی نیز کاربرد دارد. مدیریت در حال ارزیابی آثار استاندارد جدید بر صورت های مالی آنی می باشد.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳- ارکان صندوق

بموجب ماده (۶) اساسنامه و ماده (۲۸) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، ارکان صندوق به شرح زیر است:

هیأت امناء: 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.

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

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 قصر، خیابان شهید احمدیان، پلاک ۷ است.

۴- اهم رویه های حسابداری

- ۴-۱- مبانی تهیه و 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 معاملاتی 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 مزبور 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 اقله های 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 همتای 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 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 (یا 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 یعلاوه پنج درصد تنزیل و در حساب 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 یا

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

استفاده از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. لذا در هر تاریخ درآمد سود سهام به اندازه هزینه تنزیل مستهلک نشده کاهش می یابد و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب درآمد منظور می شود.

۴-۴- دارایی ثابت مشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و متصوبات	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 افزار ها	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 سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، منهای کارمزد معاملات»، با توجه به دستورالعمل فوق، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهام 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.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 پدیده 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 آشکار قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر سال 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 هر یک از اوراق بهادار معامله شده برابر با نصف (یک دوم) کارمزدهای حالت عادی محاسبه می شود و معاملات صندوق از کارمزدهای مربوط به بورس ها، سپرده گذاری و مدیریت فناوری معاف است.

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

۴-۸-۱-۳- حسب نامه ۱۲۱/۷۲۷۱۸ مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۵ اداره امور نهادهای مالی، در پانصد و چهل و دومین صورتجلسه هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مقرر شده، 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.

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 حاصل از اعتبارات مصوب وزارت امور اقتصادی و دارایی که توسط سازمان برنامه و بودجه کشور در لوایح بودجه ستوانی پیش بینی و تأمین می شود در سرمایه صندوق (موضوع بند الف ماده ۲۰ اساسنامه صندوق).

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

- (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) تلفی 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 اقلشای اطلاعات کلی صندوق از جمله اساسنامه و پروژرسانی 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 غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری.
- 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 زحالی مصوب در هر معامله، کاهش یابد.
 - براساس ابلاغیه شماره ۱۲۲/۱۷۲۴۳۳ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ و بند یک صورتجلسه ۹۹۳ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۸ مقرر گردید واریز کارمزد شرکت رایان بورس به این صندوق از ابتدای سال ۱۴۰۴ به مدت یکسال متوقف گردد.

۴-۱۰- روش تخصیص مازاد/ کسری درآمد بر هزینه هریک از سرمایه گذاران
در اجرای مفاد (۳۱) اساسنامه صندوق و به منظور تخصیص منصفانه مازاد درآمد بر هزینه در هر سال مالی، ضمن ملای مفاد جمله پایانی بند ۷ مصوبه مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۲، هیأت امنا در خصوص منظور نمودن مازاد درآمد بر هزینه صندوق در هر سال مالی به نسبت مانده حساب هریک از ذینفعان، مبنای منظور نمودن مازاد/ کسری درآمد بر هزینه صندوق به تناسب مانده حساب در پایان هر روز تغییر یافت.

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

- ۵-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های جاری
هیأت عامل با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را ندارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط صندوق نگهداری نمی شود و هدف آن تثبیت بازار سرمایه علی الخصوص در شرایط بحرانی است و نگهداری یرتفوی از سرمایه گذاری ها، به منظور حفظ ارزش سرمایه و منابع صندوق طبق الزامات اساسنامه است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
نوع صنعت	مقدار	ارزش فروش	ارزش خالص	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	نوع صنعت	مقدار
محصولات شیمیایی	۱,۳۹۲,۳۳۶,۸۳۶	۳۰,۱۰۹,۴۴۹	۲۵,۵۱۶,۸۷۳	۴,۵۹۲,۵۷۶	۱,۳۲۶,۷۷۷	محصولات شیمیایی	۱,۳۲۶,۷۷۷
بنکها و موسسات اعتباری	۴,۰۹۸,۰۳۰,۹۱۳	۱۸,۱۳۲,۸۱۲	۱۴,۵۵۲,۱۰۱	۳,۵۷۵,۷۱۱	۳,۲۳۶,۳۳۶	بنکها و موسسات اعتباری	۳,۲۳۶,۳۳۶
صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله	۵,۳۰۱,۱۶۶,۸۵۶	۱۱۲,۳۳۴,۸۶۱	۱۱۰,۳۷۵,۳۴۶	۱,۹۵۹,۵۱۵	۲,۳۳۶,۳۶۲	صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله	۲,۳۳۶,۳۶۲
فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۱,۶۸۷,۶۸۲,۳۴۱	۱۱,۹۰۷,۳۶۷	۱۰,۷۹۰,۱۶۳	۱,۱۱۷,۲۰۴	۴۱۷,۰۲۵	فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۴۱۷,۰۲۵
سیمان، آهک و گچ	۵۶۱,۷۸۸,۱۳۳	۷,۱۱۸,۲۴۵	۶,۰۶۳,۰۹۹	۱,۰۵۵,۱۴۶	۲۸۴,۷۹۱	سیمان، آهک و گچ	۲۸۴,۷۹۱
فلزات اساسی	۸,۴۸۴,۴۴۱,۸۰۳	۳۶,۱۲۰,۸۳۳	۳۵,۰۸۳,۸۰۷	۱,۰۳۷,۰۲۵	۷۶۰,۱۰۹	فلزات اساسی	۷۶۰,۱۰۹
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۱,۷۲۱,۴۳۳,۹۱۸	۷,۸۷۲,۵۶۸	۶,۹۶۲,۴۴۴	۹۰۹,۱۲۴	۳۸,۲۵۱	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۳۸,۲۵۱
استخراج کانه‌های فلزی	۸۱۲,۳۲۸,۶۸۵	۶,۰۵۳,۰۸۶	۵,۰۵۸,۲۷۵	۹۹۴,۸۱۲	۹۵,۱۱۸	استخراج کانه‌های فلزی	۹۵,۱۱۸
حمل و نقل، ایبارسازی و ارتباطات	۳۷۵,۳۳۶,۶۴۶	۲,۳۳۱,۳۷۳	۲,۳۳۲,۰۶۰	۴۹۹,۶۱۳	۱۹۲,۴۴۲	حمل و نقل، ایبارسازی و ارتباطات	۱۹۲,۴۴۲
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵۲۶,۶۲۸,۵۵۸	۲,۶۳۹,۳۵۴	۲,۳۳۰,۱۱۱	۳۰۹,۲۴۳	۴۱۲,۹۶۴	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴۱۲,۹۶۴
مواد و محصولات دارویی	۳۲۶,۸۶۸,۵۸۹	۲,۵۲۰,۲۸۰	۲,۱۶۹,۳۴۱	۳۵۰,۹۳۹	۱۲۹,۷۹۹	مواد و محصولات دارویی	۱۲۹,۷۹۹
زراعت و خدمات وابسته	۳۷۱,۶۹۱,۰۵۷	۱,۸۸۵,۳۴۴	۱,۶۸۱,۶۵۰	۲۰۳,۶۹۴	۴۹۱,۷۵۶	زراعت و خدمات وابسته	۴۹۱,۷۵۶
سرمایه‌گذاریها	۸۲۶,۳۰۲,۴۶۱	۲,۴۵۷,۸۷۱	۲,۱۹۴,۴۲۵	۲۶۳,۴۴۶	۸۸,۷۹۵	سرمایه‌گذاریها	۸۸,۷۹۵
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۱۵۱,۵۱۸,۴۴۶	۸۶۳,۶۴۰	۶۳۲,۸۵۲	۲۳۰,۷۹۷	۴۵۹,۳۳۳	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۴۵۹,۳۳۳
مخابرات	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۱,۱۵۵	۳۸۳,۸۵۶	۱۳۷,۲۹۹	۲۹,۱۷۰	مخابرات	۲۹,۱۷۰
ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی	۳۳۷,۶۵۸,۶۰۱	۶۶۰,۷۹۳	۵۴۰,۹۹۶	۱۱۹,۷۹۷	۱۱۱,۳۳۶	ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی	۱۱۱,۳۳۶
انبوه‌سازی، املاک و مستغلات	۱۵۷,۰۹۲,۷۴۰	۵۶۷,۷۱۴	۴۵۲,۷۰۰	۱۱۵,۰۱۴	۱۱۰,۰۶۳	انبوه‌سازی، املاک و مستغلات	۱۱۰,۰۶۳
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱۵۶,۳۸۰,۱۴۱	۷۴۴,۸۳۳	۶۶۰,۸۰۷	۸۴,۰۲۶	۴۱,۳۶۲	سایر محصولات کانی غیرفلزی	۴۱,۳۶۲
ماشین‌آلات و تجهیزات	۶۰,۴۸۷,۸۹۴	۵۳۳,۳۳۰	۴۳۵,۴۷۲	۹۷,۷۵۵	۱۳۳,۱۱۷	ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۳۳,۱۱۷
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۷۹,۳۵۶,۷۴۰	۶۰۰,۰۶۵	۵۱۳,۳۴۱	۸۶,۷۲۴	۶۹,۶۹۵	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۶۹,۶۹۵
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۳۶۶,۵۴۷,۷۶۷	۷۰۱,۷۲۰	۶۳۳,۳۵۲	۶۸,۰۰۶	۱۴,۸۸۷	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۱۴,۸۸۷
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۷,۱۲۷	۷۶۹,۱۳۱	۳۲,۹۴۰	۵۳,۸۵۲	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۵۳,۸۵۲
عرقه برق، گاز، بخار و آب گرم	۷۵,۳۶۲,۵۱۷	۶۳۰,۰۰۴	۵۵۶,۰۰۳	۵۰,۱۷۲	۱۵,۵۰۶	عرقه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۵,۵۰۶
ساخت محصولات فلزی	۱۳۳,۴۲۸,۲۸۴	۳۴۷,۶۷۷	۳۵۶,۳۸۳	۶۰,۶۵۸	۲۷,۸۶۲	ساخت محصولات فلزی	۲۷,۸۶۲
خدمات فنی و مهندسی	۳۳,۵۳۵,۴۷۸	۲۹۶,۹۴۲	۲۵۶,۳۴۷	۴۰,۵۹۵	۶۳,۰۹۰	خدمات فنی و مهندسی	۶۳,۰۹۰
لاستیک و پلاستیک	۷۰,۱۹۰,۹۰۰	۴۸۹,۲۷۱	۴۵۲,۳۳۷	۳۷,۰۲۳	۱۵,۸۸۷,۴۷۵	لاستیک و پلاستیک	۱۵,۸۸۷,۴۷۵
خودرو و ساخت قطعات	۵,۱۲۶,۴۵۲,۷۷۵	۱۵,۳۴۳,۵۲۹	۱۵,۲۲۹,۳۱۱	۱۱۱,۲۴۸	۱۶,۴۹۲	خودرو و ساخت قطعات	۱۶,۴۹۲
کاشی و سرامیک	۷۷,۷۰۲,۰۷۴	۲۷۳,۳۲۵	۲۴۲,۷۵۶	۳۰,۵۶۶	۲۲,۹۲۴	کاشی و سرامیک	۲۲,۹۲۴
خرید فروش انواع مواد غذایی نوشیدنی و غیره	۱۱,۴۰۲,۱۵۷	۸۷,۶۶۸	۶۸,۳۳۶	۱۹,۳۳۲	۵۱,۶۳۱	خرید فروش انواع مواد غذایی نوشیدنی و غیره	۵۱,۶۳۱
سایر واسطه‌گری‌های مالی	۳۳,۸۸۷,۲۴۸	۱۲۹,۵۳۳	۱۱۰,۳۹۲	۱۹,۱۴۶	۱۰,۷۳۰	سایر واسطه‌گری‌های مالی	۱۰,۷۳۰
منسوجات	۹,۳۰۱,۳۵۸	۸۲,۰۵۵	۶۶,۹۰۹	۱۵,۱۴۶	۱۰,۰۸۸	منسوجات	۱۰,۰۸۸
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۱۸,۳۷۱,۵۳۷	۱۳۰,۷۵۸	۱۰۷,۷۹۳	۲۲,۹۶۵	۲۹,۴۹۷	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۲۹,۴۹۷
اطلاعات و ارتباطات	۶,۳۰۰,۰۰۰	۵۹,۹۳۰	۴۹,۹۱۱	۱۰,۰۲۳	۵,۳۳۵	اطلاعات و ارتباطات	۵,۳۳۵
استخراج سایر معادن	۴,۷۴۲,۳۷۷	۲۷,۶۶۴	۲۶,۶۱۱	۱,۰۵۳	۶۱,۱۱۱	استخراج سایر معادن	۶۱,۱۱۱
قند و شکر	۳۸,۸۱۹,۳۳۶	۴۱۶,۹۴۳	۳۹۰,۰۸۵	۲۶,۸۵۶	-	قند و شکر	-
دباغی، پرداخت، چرم و ساخت انواع پاپوش	۹۰,۳۸۰	۳۳,۹۲۴	۳۲,۳۵۵	۱,۵۶۹	۹,۵۲۴	دباغی، پرداخت، چرم و ساخت انواع پاپوش	۹,۵۲۴
آتشبار، چاپ و تکثیر	۶,۸۱۸,۰۴۹	۶۲,۴۵۱	۵۶,۶۳۷	۵,۸۰۴	۱۵,۶۵۹	آتشبار، چاپ و تکثیر	۱۵,۶۵۹
محصولات کافتی	۱۸۰,۳۴۶	۱۵,۳۹۱	۱۳,۶۴۷	۱,۷۴۴	۲۰,۱۵۵	محصولات کافتی	۲۰,۱۵۵
هتل و رستوران	۳,۲۰۰,۰۰۰	۹,۷۰۲	۷,۵۲۵	۲,۱۵۷	۱۵,۹۴۱	هتل و رستوران	۱۵,۹۴۱
محصولات چوبی	۳۴۷,۷۹۶	۲۰,۸۷۶	۱۹,۷۰۰	۱,۱۷۶	۹,۷۱۳	محصولات چوبی	۹,۷۱۳
استخراج ذغال سنگ	۱۶۰۰,۰۰۰	۹,۲۰۷	۸,۹۰۹	۲۹۸	۴,۹۰۸	استخراج ذغال سنگ	۴,۹۰۸
پیمانکاری صنعتی	-	-	-	-	۳,۶۹۸	پیمانکاری صنعتی	۳,۶۹۸
حمل و نقل آبی	-	-	-	-	-	حمل و نقل آبی	-
حق تقدم سهام شرکت‌ها	۱۵۸,۹۳۶,۸۷۸	۲,۹۶۴,۲۲۵	۲,۹۶۴,۲۶۱	۴,۷۴۴	۱۳,۴۷۸,۱۳۳	حق تقدم سهام شرکت‌ها	۱۳,۴۷۸,۱۳۳

۶-۱ افزایش سود فروش اوراق بهادار نسبت به سال قبل ناشی از افزایش شاخص کل بورس از ۲,۳۳۶,۳۳۹ واحد در ابتدای فروردین به ۲,۷۱۰,۰۸۹ در انتهای اسفند ماه سال ۱۴۰۳ و فراهم شدن امکان فروش اوراق بهادار بوده است.

۶-۲ با توجه به معافیت کارمزد معاملات به واسطه انجام معاملات با دستگاه معاملاتی اختصاصی و از طرفی برخورداری صندوق از معافیت مالیاتی (یادداشت توضیح ۱-۳-۴)، کارمزد معاملات اوراق بهادار و مالیات فروش در جدول فوق صفر می‌باشد.

۶-۳ برپایی آیین‌نامه معاملات سهام و مدیریت نقدی صندوق، تسهیلات قابل معامله به دو گروه اول و دوم تقسیم می‌شوند و برای هر گروه دامنه خرید مجاز خاص آن گروه تعریف شده است. برپایی اساسی گروه اول شامل: (۱) شرکت‌های بورسی با بیشترین ارزش سهام ششور آزاد بازار به نحوی که مجموعاً ۹۰ درصد ارزش کل ششور آزاد بازار بورس را تشکیل دهند و (۲) شرکت‌های فراپورسی که ارزش سهام ششور آزاد بازار آنها از کمترین ارزش سهام ششور آزاد بازار شرکت‌های بند (۱) بیشتر باشد می‌باشد. همچنین گروه دوم شامل سایر شرکت‌های بورسی و فراپورسی که در گروه اول طبقه‌بندی نمی‌شوند می‌باشد. بر اساس آیین‌نامه مذکور دامنه قیمتی مجاز برای خرید و حمایت از سهام گروه اول (۲/۳۵) - نصف فروش - دامنه قیمتی مجاز برای خرید و حمایت از سهام گروه دوم (۱/۳) - نصف فروش - می‌باشد. لازم به ذکر است که دامنه‌های تعریف شده فوق در شرایطی تعیین شده است که دامنه مجاز معاملاتی در بازار سهام ۵٪ و ۵٪ - ۲۵٪ بوده است. لذا با توجه به ریزش‌های سیستماتیک متعدد حاکم بر بازار در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۱ و تغییر دامنه مجاز معاملاتی از سوی هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، عملاً امکان حمایت و خرید از بسیاری از سهام با توجه به ضوابط آیین‌نامه معاملات سهام و مدیریت نقدی وجود نداشت. لذا در راستای انجام تکلیف اخلاقی و اهداف تشکیل صندوق و حمایت از بازار در شرایط بحرانی مذکور با هماهنگی سازمان بورس و اوراق بهادار (امتنی بر مکتوبات فی‌المابین) اقدام به خرید سهام گروه دوم در خارج از دامنه‌های قیمتی مجاز در آیین‌نامه شده است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷-۲ تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

۱۴۰۳	۱۴۰۲	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نوع صنعت
سود (زیان) ناشی از حساب ارزش افزوده بهادار	سود (زیان) ناشی از حساب ارزش افزوده بهادار	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۸۸,۳۶۸	۵,۵۰۶,۸۲۵	۳۴,۲۲۲,۸۸۱	۳۸,۷۳۰,۷۰۶	۳۲,۱۱۷,۲۲۸,۳۲۶	بانکها و موسسات اعتباری
۴۲,۰۸۷	۹۱۹,۹۰۵	۶,۹۵۴,۸۹۰	۷,۸۷۴,۷۹۵	۷۵۱,۳۷۵,۳۴۰	سیمان، آهک و گچ
۷۵,۴۸۹	۷۷۶,۵۷۶	۱۸,۳۲۲,۳۳۸	۱۹,۱۰۰,۹۱۶	۸,۷۰۷,۵۵۵,۲۰۰	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
(۳۵۷,۵۵۷)	۶۴۱,۹۶۲	۲۵,۰۴۲,۰۶۵	۲۵,۶۸۴,۰۲۷	۱۴,۰۷۲,۶۰۲,۸۷۲	خودرو و ساخت قطعات
(۳,۸۶۷,۱۱۳)	۵۷۷,۰۵۶	۵۱,۲۹۹,۳۳۶	۵۱,۸۷۶,۲۶۴	۵,۷۳۹,۸۷۸,۹۰۴	محصولات شیمیایی
(۳۶۹,۰۸۶)	۱۸۲,۳۶۰	۳,۸۱۱,۳۴۷	۳,۹۲۳,۸۰۷	۶۷۴,۶۶۷,۱۳۰	حمل و نقل، ابزارداری و ارتباطات
(۱۲,۲۰۸)	۸,۹۸۹	۴۸۳,۱۰۰	۳۹۲,۰۸۹	۱۹۶,۸۱۶,۳۹۷	هتل و رستوران
۲۲۰,۴۷۹	(۵۲۱)	۲۶۳,۹۷۲	۲۶۳,۴۵۱	۹,۹۶۹,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله
-	(۶,۳۵۵)	۱۱۰,۶۲۷	۱۰۲,۴۷۲	۷,۰۱۴,۲۲۸	استخراج سایر معادن
۱,۷۰۶	(۷,۴۸۸)	۲۱,۵۲۱	۱۲,۱۴۳	۷۰۰,۰۰۰	ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی
-	(۱۲,۱۳۴)	۸۲,۱۵۵	۷۱,۰۴۱	۴۱۰,۰۰۰	دیوایی، پرداخت چرم و ساخت انواع پاپوش
(۳,۶۴۹)	(۱۵,۶۷۰)	۷۵,۴۵۳	۵۹,۷۸۳	۳,۳۳۲,۳۶۵	متنوعات
(۲,۸۴۰)	(۱۵,۸۱۱)	۵۸,۰۴۸	۴۲,۳۲۷	۸,۳۹۷,۰۰۰	محصولات چوبی
(۳,۳۸۱)	(۱۷,۲۶۱)	۶۰۱,۷۱۶	۵۸۴,۳۵۵	۱۱۱,۸۷۸,۶۵۲	کاشی و سرامیک
۱۶,۳۷۴	(۱۹,۷۵۳)	۱,۰۶۱,۰۳۹	۱,۰۴۱,۳۷۷	۳۶۱,۳۰۷,۴۳۳	لاستیک و پلاستیک
۱۲۰,۱۸	(۲۲,۱۳۰)	۲۵۰,۳۵۴	۲۲۸,۴۲۲	۷۸,۴۳۲,۷۳۲	خرده‌فروشی انواع مواد غذایی نوشیدنی و غیره
(۲,۲۱۹)	(۳۴,۳۳۱)	۲۵۰,۴۴۳	۴۱۸,۱۱۲	۱۷۷,۴۹۹,۹۵۸	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۱,۳۱۶	(۳۵,۷۲۳)	۱۸۴,۳۵۶	۱۴۸,۶۱۳	۷۷,۹۵۴,۶۰۱	ساخت محصولات فلزی
(۳۸,۰۲۱)	(۴۰,۸۲۰)	۳۶۹,۹۲۳	۳۴۹,۱۰۴	۱۴۷,۷۸۱,۹۷۴	سایر واسطه‌گرهای مالی
(۸,۱۷۱)	(۴۱,۸۲۵)	۲۷۸,۶۶۱	۲۲۷,۱۲۶	۲۰۶,۶۷۳,۶۵۶	لبود سازی، املاک و مستغلات
(۱,۶۵۷)	(۴۶,۳۵۶)	۲,۱۲۸,۷۰۰	۲,۰۸۲,۴۶۵	۱۸۰,۴۴۵,۷۸۲	خدمات فنی و مهندسی
۱,۸۱۰	(۴۲,۱۸۳)	۲۲۴,۵۱۸	۱۶۲,۳۳۵	۸۹,۷۵۲,۴۱۵	حمل و نقل آبی
۵,۵۱۲	(۴۶,۲۵۹)	۹۷۸,۸۳۵	۹۰۷,۴۷۶	۱۹۵,۷۴۵,۴۵۸	استخراج نفت گاز و خدمات جانبی جز اکتشاف
۱۴,۵۶۷	(۴۷,۲۷۹)	۵۳۷,۶۱۷	۴۶۵,۳۳۸	۱۰۶,۵۴۶,۸۲۳	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری
(۳۵,۳۰۰)	(۴۸,۰۹۳)	۱۹۳,۶۰۲	۱۱۹,۳۰۹	۵۳,۷۵۰,۰۰۰	محصولات کاغذی
(۱۴,۵۶۲)	(۴۷,۲۷۴)	۱,۹۱۰,۹۰۹	۱,۸۳۴,۴۳۳	۳۸۰,۴۴۰,۶۴۸	زراعت و خدمات وابسته
(۲۲۳,۴۰۰)	(۴۸,۵۷۵)	۱,۸۳۹,۹۲۴	۱,۷۶۱,۳۸۷	۳۷۲,۸۸۶,۱۰۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
(۱۸,۱۳۹)	(۴۸,۸۵۴)	۱,۱۲۴,۷۲۳	۱,۰۳۵,۸۹۱	۱۳۸,۶۴۸,۴۱۶	استخراج ذغال سنگ
۱۸,۴۶۲	(۱۰۰,۹۸۵)	۶۷۴,۵۲۴	۵۷۳,۵۲۰	۹۵,۶۷۶,۳۵۰	قند و شکر
(۳۸,۸۲۷)	(۱۱۷,۴۶۹)	۶۲۴,۰۷۸	۵۱۶,۷۰۹	۲۰۵,۲۲۷,۲۵۳	ماشین آلات و تجهیزات
(۳۲,۰۱۷)	(۱۲۱,۵۶۳)	۱,۰۳۴,۰۷۴	۸۹۲,۵۱۱	۳۱۳,۵۵۹,۵۱۶	سایر محصولات کانی غیرفلزی
(۶۶,۰۲۹)	(۱۲۷,۴۹۸)	۹۵۵,۴۳۵	۸۴۸,۱۳۷	۲۹۷,۳۲۲,۳۷۳	اطلاعات و ارتباطات
(۷۲,۳۵۱)	(۱۵۸,۱۴۵)	۲,۵۴۴,۳۸۶	۲,۳۸۶,۲۲۰	۶۳۳,۴۹۱,۶۵۸	زبان و فعالیت‌های وابسته به آن
(۴۴۴,۸۱۱)	(۱۷۱,۴۰۵)	۱,۲۰۷,۴۹۳	۱,۰۳۶,۱۸۲	۳۳۳,۴۱۹,۷۷۸	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه
(۴۴۶)	(۲۲۷,۲۲۳)	۲,۰۳۳,۱۴۱	۱,۸۰۵,۸۹۸	۶۶۹,۷۵۷,۹۹۴	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
(۹۳,۹۴۸)	(۲۵۱,۹۴۰)	۴,۴۷۳,۵۱۹	۴,۰۲۱,۵۸۹	۱,۵۷۵,۴۵۴,۴۷۴	سرمایه گذارها
(۳۹۴,۲۰۵)	(۲۴۱,۲۷۸)	۴,۶۵۵,۱۶۴	۴,۴۱۳,۸۶۶	۱,۲۱۹,۲۰۵,۳۶۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
(۷۸۳)	(۲۷۸,۱۷۱)	۳,۹۹۸,۴۰۹	۳,۶۴۰,۲۲۸	۴,۶۷۱,۴۰۴,۷۷۶	مخابرات
(۱,۶۸۲,۵۵۳)	(۷۵۷,۳۸۷)	۳۹,۲۸۶,۸۶۳	۴۸,۵۲۱,۲۷۵	۱۱,۱۰۹,۵۸۴,۸۷۵	قراردادهای نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
(۳,۱۵۶,۴۶۵)	(۱,۷۰۸,۳۳۸)	۱۸,۴۰۵,۶۵۵	۱۶,۶۹۷,۳۱۷	۵,۴۰۳,۳۴۰,۹۸۶	استخراج کانه‌های فلزی
(۴۱۸,۹۵۰)	(۱,۱۵۰,۴۷۳)	۱۵,۱۴۵,۴۷۴	۱۳,۱۹۵,۱۰۲	۱,۸۵۲,۹۲۳,۶۸۱	مواد و محصولات فلزی
۳,۰۷۷,۳۹۱	(۳,۷۸۹,۱۱۶)	۳۹,۵۵۰,۷۵۹	۳۵,۷۶۱,۶۲۳	۱۶,۰۳۸,۴۱۴,۵۱۳	فلزات اساسی
(۵۵۵)	-	-	-	-	فسترس، چاپ و تکثیر
(۴,۰۸۹,۷۰۳)	(۲,۴۶۵,۵۸۶)	۲۶۶,۵۲۶,۲۱۱	۲۹۲,۰۶۰,۶۲۶	-	

۷-۱ زیان ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار ناشی از کاهش شاخص کل در مقاطع ۱۳۸۰/۳ تا ۱۳۸۰/۱۲ و در نتیجه کاهش ارزش بازار نسبت به مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری‌های صندوق بوده است.

۷-۲ با توجه به معایب مالیاتی صندوق و با فرض فروش سهام از طریق دستگاههای معاملاتی اختصاصی در محاسبه سود (زیان) ناشی از تغییر ارزش، گزینش معاملات و مالیات سفر در نظر گرفته شده است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سود سهام

نوع صنعت	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	درآمد سود سهام
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۴,۸۹۱,۰۵۸	-	۴,۸۹۱,۰۵۸	۱,۳۴۱,۸۵۰
محصولات شیمیایی	۶,۶۲۷,۸۲۷	(۳۰,۳۷۵)	۶,۵۹۷,۴۵۲	۶,۳۷۸,۳۶۷
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۲,۶۴۵,۶۸۶	-	۲,۶۴۵,۶۸۶	۱,۱۵۲,۷۰۸
فلزات اساسی	۱,۶۱۹,۸۷۸	(۹۰۳)	۱,۶۱۸,۹۷۵	۲,۶۲۴,۴۴۷
استخراج کانی‌های فلزی	۱,۳۳۲,۱۰۸	-	۱,۳۳۲,۱۰۸	۱,۰۶۸,۰۳۶
بنکها و موسسات اعتباری	۱,۰۰۷,۵۱۶	(۱۱,۵۶۲)	۹۹۶,۰۳۵	۳۷۸,۳۶۴
سود و محصولات دارویی	۵۵۵,۴۹۵	(۱۸,۳۳۷)	۵۳۷,۱۵۸	۲۰۷,۲۱۴
سیمان، آهک و گچ	۵۰۱,۱۳۱	(۱,۹۵۸)	۴۹۹,۱۸۳	۱۱۸,۹۷۶
سرمایه‌گذاریها	۴۷۰,۲۱۷	(۱۶,۳۱۵)	۴۵۳,۹۰۲	۱۰۵,۲۷۵
حمل و نقل، تیراگری و ارتباطات	۲۸۸,۱۲۹	(۱)	۲۸۸,۱۲۸	۲۰۲,۹۹۸
مخابرات	۲۳۲,۵۸۶	-	۲۳۲,۵۸۶	۷۹,۹۶۳
خودرو و ساخت قطعات	۱۳۹,۳۱۲	(۲۶۸)	۱۳۹,۰۴۴	۲۶,۳۲۱
محصولات غذایی و آشپدنی به جز قند و شکر	۱۲۳,۱۵۱	(۶,۸۳۰)	۱۱۶,۳۲۱	۶۶,۳۴۹
زراعت و خدمات وابسته	۸۸,۰۷۶	-	۸۸,۰۷۶	۲۲,۳۷۱
صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله	۶۷,۱۳۰	-	۶۷,۱۳۰	-
خدمات فنی و مهندسی	۵۸,۹۳۷	-	۵۸,۹۳۷	۳,۶۲۸
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۵۷,۲۶۹	(۳,۳۵۳)	۵۳,۹۱۶	۱۲,۱۲۳
فعالیت‌های کمتی به نهادهای ملی و منطقه	۴۳,۲۵۵	(۳۴۰)	۴۲,۹۱۵	۱۱,۵۸۶
لایسنگ و پلاستیک	۴۳,۱۵۱	(۲,۶۲۵)	۴۰,۵۲۶	۷۶,۲۱۲
ماشین‌آلات و تجهیزات	۲۵,۲۸۳	(۴,۳۳۸)	۲۰,۹۴۵	۵,۱۹۹
سایر محصولات کمتی غیر فلزی	۲۸,۲۳۶	(۲۱)	۲۸,۲۱۵	۶,۹۶۴
قند و شکر	۲۸,۷۲۲	(۴,۲۵۴)	۲۴,۴۶۸	۷,۷۱۹
ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی	۲۹,۱۲۸	(۱۳)	۲۹,۱۱۵	۹,۳۸۳
استخراج ذغال سنگ	۲۴,۶۸۴	-	۲۴,۶۸۴	۷,۶۵۴
بیمه و صندوق بازتأمین به جز تضمین اجتماعی	۲۳,۲۶۶	(۶۸۸)	۲۲,۵۷۸	۱۹,۲۶۳
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۰,۰۲۹	(۷۴۴)	۱۹,۲۸۵	۹۳,۳۳۹
کاشی و سرامیک	۱۷,۷۹۴	-	۱۷,۷۹۴	۶,۳۴۴
هتل و رستوران	۱۵,۰۴۰	-	۱۵,۰۴۰	۳,۴۵۴
سایر واسطه‌گریهای مالی	۱۱,۲۵۰	(۷۱۶)	۱۰,۵۳۴	۶,۶۰۱
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۹,۵۵۸	(۶۸)	۹,۴۹۰	۲,۹۷۳
استخراج نفت، گاز و خدمات جانبی جز اکتشاف	۸,۹۳۰	-	۸,۹۳۰	۱,۲۶۹
اطلاعات و ارتباطات	۷,۸۱۹	-	۷,۸۱۹	۶,۰۸۵
خرده فروشی، باستانهای وسایل نقلیه موتوری	۶,۶۶۰	-	۶,۶۶۰	۴,۵۳۱
حمل و نقل آبی	۵,۵۰۶	-	۵,۵۰۶	-
متنوعات	۴,۶۱۷	-	۴,۶۱۷	۸۰
تولید محصولات کامپیوتری، الکترونیکی و لوری	۳,۷۹۱	-	۳,۷۹۱	۷۹۲
ساخت محصولات فلزی	۳,۱۳۸	(۴)	۳,۱۳۴	۳,۴۳۳
واسطه‌گریهای مالی و بانکی	۱,۳۶۴	-	۱,۳۶۴	-
محصولات کالبدی	۶۵۷	-	۶۵۷	۴۹۱
کمتی غیر فلزی	۴۰۰	-	۴۰۰	-
محصولات چوبی	۳۱۱	(۱)	۳۱۰	۵۲
ساخت دستگاه‌ها و وسایل ارتباطی	۲۵۵	(۵۰)	۲۰۵	۸۶
تعمیر، چاپ و تکثیر	-	-	-	۱,۴۳۴
بازگشت هزینه توزیع سود سهام	۱۹,۳۱۹,۶۰۱	(۹۸,۶۶۳)	۱۹,۲۲۰,۹۳۸	۱۳,۹۶۱,۰۱۲
	-	۲۳,۰۹۶	۲۳,۰۹۶	۴۴,۳۷۶
	۱۹,۲۲۰,۹۳۸	(۷۵,۵۶۷)	۱۹,۱۴۵,۳۷۱	۱۲,۰۰۵,۳۸۸

۸-۱ افزایش قابل ملاحظه سود سهام نسبت به سال مالی قبل به علت افزایش سرمایه‌گذاری صندوق در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی می‌باشد. افزایش منابع صندوق (شامل مبلغ ۱۳۷۸ میلیارد ریال سازمان بورس و اوراق بهادار، مبلغ ۱۰۵ میلیارد ریال شرکت رایان بورس و مبلغ ۳۳,۳۰۰ میلیارد ریال صندوق توسعه ملی) به تبع آن افزایش میزان سرمایه گذاری‌های صندوق، از طریق خرید سهام و باعث رشد سهم از سود تقسیمی در مجامع شرکت‌های بازار سرمایه نسبت به سال مالی قبل می‌باشد.

۸-۲ مطابق با بخشنامه شماره ۱۳۰۱۰۰۲۰ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار، نرخ توزیع سودهای سهام تحقق یافته دریافت نشده معادل نرخ سود علی‌الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد (برای سال ۱۴۰۳ جمعاً ۲۵ درصد) است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹- سود سپرده‌های بانکی

۱۴۰۳	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۱۵,۶۲۶	۲,۱۵۵,۵۰۱	۹-۱

سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی

۹-۱- سود سپرده بانکی در سال مورد گزارش مربوط به سود سپرده‌گذاری نزد بانک‌های تجاری و حساب‌های پشتیبان حساب‌های جاری بانکی موضوع (یادداشت ۱۵-۲ و ۱۷) می‌باشد که به‌تکلیف سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی (یادداشت ۱۵-۲) و استفاده بیشتر از نقدینگی صندوق جهت حمایت بازار، جمع سود سپرده‌های بانکی نیز کاهش یافته است.

۱۰- هزینه‌های اداری و عمومی

۱۴۰۳	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳,۵۲۶	۵۱,۸۱۳	۱۰-۱
۱۳,۹۰۶	۷,۲۰۱	۱۰-۱
۱۱,۷۶۳	۷,۶۰۹	۱۰-۱
۸,۴۴۶	۷,۰۴۴	
۱۲۷,۶۶۱	۷۳,۸۶۸	
۸,۳۹۹	۱,۰۵۰	۱۰-۲
۳,۲۲۰	۱,۸۹۶	
۷,۳۸۱	۵,۶۸۸	
۳,۵۷۵	۲,۷۲۵	
۱۱,۶۳۱	۸,۲۶۷	
۳,۶۴۶	۳,۵۰۶	
۳,۸۰۹	۱,۸۱۷	
۲۱,۳۶۹	۷,۸۸۴	۱۰-۴
۲۲۳	-	
۱,۹۶۱	۲۲۱	
۴,۰۳۷	۲,۶۵۶	
۳,۳۹۷	۱,۹۸۹	
۱,۷۹۲	۲۹۵	۱۰-۵
۷۰۸	۵۳	
۷۷۶	۴۶۵	
۱,۶۲۸	۶۱۱	
۱۸۴	۵۳۳	
۳۳	۶۷	
۱۰,۰۰۰	-	۱۰-۶
۹۶,۶۰۵	۳۹,۷۳۳	
۲۲۴,۲۶۶	۱۱۳,۶۰۲	

- ۱۰-۱- افزایش هزینه حقوق و مزایا و رفاهی کارکنان طی سال، ناشی از افزایش حقوق کارکنان مطابق بخشنامه شماره ۲۷۶۷۱۶ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و در چارچوب بودجه مصوب، آیین‌نامه انباری و استخفای و رفاهی (مصوب هیأت امنا مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۸۱) طی سال جاری است.
- ۱۰-۲- افزایش هزینه بیمه مربوط به افزایش هزینه‌های بیمه خودرو اعم از بدنه و شخص ثالث، بیمه تکمیلی پرسنل، بیمه عمر، حوادث و بیمه کارفرما و مسئولیت مدنی شرکت بیمه آسیا بوده است.
- ۱۰-۳- افزایش هزینه اجاره دفتر مرکزی صندوق بابت تبدیل ودیعه (رهن) اجاره به هزینه اجاره ملحقه (بدون پرداخت ودیعه) از تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ لغایت ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ طبق قرارداد شماره ۱۵۱/۱۸۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۴ با سازمان بورس و اوراق بهادار بوده است.
- ۱۰-۴- هزینه پذیرایی و تشریفات در چارچوب بند ۲-۲-۶ آیین‌نامه خدمات رفاهی پرسنل و عمدتاً شامل هزینه صبحانه و نهار کارکنان می‌باشد که از طریق سازمان بورس و اوراق بهادار برای صندوق محاسبه و اعلام می‌گردد.
- ۱۰-۵- هزینه مالیات بر ارزش افزوده و عوارض، مربوط به خریدها و تسویه حساب با سازمان امور مالیاتی مربوط به سال‌های ۱۳۹۹ تا ۱۴۰۲ می‌باشد. به حساب هزینه‌های مشارقه متناظر شده است.
- ۱۰-۶- مالیات افزایش سرمایه مربوط به حق تمیز افزایش سرمایه (یادداشت ۱۸) موضوع ماده ۴۸ قانون مالیات‌های مستقیم طی سال جاری می‌باشد.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

۱۴۰۳	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۵۰۰	۳,۸۲۲	۱۱-۱ سود سرده نزد صندوق تضمین
(۳۲)	(۷۷)	هزینه کارمزد بانکی
۲۰۴	-	سایر
۵,۶۶۲	۳,۷۴۵	

۱۱-۱ مبلغ مذکور بابت سود سرده تضمین تسویه معاملات بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس اموال و یادداشت (۱۴-۱۱) است. مطابق با دستورالعمل صندوق تضمین تسویه، کاهش سود تسببت به سال قبل به علت اعلام و ارائه اعلامیه بستنکاری توسط صندوق تضمین تسویه بوده است.

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	وسایل نقلیه	آلات و متعلقات	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۶۶۸	۱,۳۹۰	۱۰,۳۷۸	مقدار در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲,۱۹۴	-	۲,۱۹۴	افزایش
۱۳,۸۶۲	۱,۳۹۰	۱۲,۵۷۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱,۷۹۶	-	۱,۷۹۶	افزایش
۱۵,۶۵۸	۱,۳۹۰	۱۴,۳۶۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
(۵,۰۲۶)	(۸۸۳)	(۴,۱۴۳)	استهلاک انباشته
(۴,۳۹۷)	(۲۱۵)	(۳,۱۸۲)	مقدار در ابتدای سال ۱۴۰۲
(۸,۴۴۳)	(۱,۰۹۸)	(۷,۳۴۵)	استهلاک
(۳,۵۳۶)	(۱۹۳)	(۳,۴۴۴)	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
(۱۱,۹۷۹)	(۱,۲۹۰)	(۱۰,۶۸۹)	استهلاک
			مقدار در پایان سال ۱۴۰۳
۳,۶۷۹	-	۳,۶۷۹	مبالغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۵,۴۱۹	۱۱۲	۵,۵۳۱	مبالغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

۱۲-۱- افزایش دارایی‌های ثابت مشهود مربوط به خرید تجهیزات اداری (معدات تجهيزات سرور، دستگاه کپی و پرینتر و مانیتور) می‌باشد.

۱۲-۲- وسایل نقلیه از پوشش بیمه‌ای بسته و شخص ثالث خردار می‌باشند و همچنین دارایی ثبت مشهود صندوق تا ارزش ۱۳,۲۲۹ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- دارایی‌های نامشهود

بهای تمام شده	نرم افزارها
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	میلیون ریال
افزایش	۳۲۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-
افزایش	۳۲۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-
استهلاک انباشته	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	(۸۳)
استهلاک	(۱۰۹)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	(۱۹۲)
استهلاک	(۱۰۹)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	(۳۰۱)
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۳۴

۱۴- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

یادداشت	مانده تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	مانده تنزیل شده	۱۴۰۳	مانده تنزیل شده	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴-۱	۹۸۷,۸۶۵	(۹۹,۳۱۲)	۸۸۸,۵۵۴	۳۴۵,۰۴۴		
۱۴-۲	۲۲۲,۵۶۱	-	۲۲۲,۵۶۱	۲۸,۷۱۳		
	۱,۲۱۰,۴۲۶	(۹۹,۳۱۲)	۱,۱۱۱,۱۱۵	۳۸۳,۷۵۷		

دریافتنی‌های تجاری (سود سهام دریافتنی)

سایر دریافتنی‌ها

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴-۱- مله سود سهام دریافتی به تکنیک گروه‌های صنعت طبقه‌بندی شده توسط بورس اوراق بهادار به شرح زیر است:

نوع صنعت	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده
	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳
مواد و محصولات معدنی	۲۲۶,۲۹۰	۲۰۶,۷۲۳	۲۰۶,۷۲۳	۲۰۶,۷۲۳
محصولات شیمیایی	۲۲۶,۷۶۵	-	۲۱۷,۸۲۹	۱۱۷,۵۹۷
پالکها و محصولات اعتباری	۹۱,۶۴۴	۸۰,۰۷۲	۸۰,۰۷۲	-
سرمایه گذاریها	۸۶,۷۸۸	۷۲,۹۷۳	۷۲,۹۷۳	۲۸,۲۰۶
محصولات غذایی و آشپزخانه به جز قند و شکر	۵۷,۶۱۶	۵۰,۷۸۶	۵۰,۷۸۶	۲۳,۲۱۰
قند و شکر	۲۲,۰۰۰	۲۷,۷۶۶	۲۷,۷۶۶	-
ماشین آلات و تجهیزات	۲۰,۴۲۷	۲۵,۸۹۸	۲۵,۸۹۸	-
راه‌آهن و قطارهای وابسته به آن	۲۶,۰۱۷	۲۲,۶۶۲	۲۲,۶۶۲	۱,۳۹۰
لاستیک و پلاستیک	۲۰,۰۳۹	۱۷,۳۶۳	۱۷,۳۶۳	۲,۴۴۳
سیمان، آهک و گچ	۱۴,۴۴۸	۱۲,۲۹۰	۱۲,۲۹۰	۲۸,۷۷۹
خودرو و ساخت قطعات	۹,۴۶۳	۹,۰۱۵	۹,۰۱۵	(۱۳۵)
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۸,۴۰۸	۸,۰۱۸	۸,۰۱۸	۳,۰۰۳
استخراج ذغال سنگ	۶,۶۵۰	۶,۶۵۰	۶,۶۵۰	-
کاشی و سرامیک	۵,۹۸۶	۵,۲۲۲	۵,۲۲۲	۱۴۸
عروسه برقی، گاز، بخار و آب گرم	۵,۱۴۳	۵,۱۴۳	۵,۱۴۳	۶,۹۹۴
اطلاعات و ارتباطات	۵,۴۴۴	۲,۷۰۸	۲,۷۰۸	۳,۶۸۱
سایر واسطه‌گریهای مالی	۴,۹۲۷	۴,۲۲۹	۴,۲۲۹	۲,۰۲۷
پیمانه صندوق بازنگشتی به جز تضمین اجتنابی	۱,۴۸۹	۱,۴۲۱	۱,۴۲۱	۱,۰۳۶
فیوچر، ساری، املاک و مستغلات	۳۵۵	۳۰۵	۳۰۵	۸۶
ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی	۲۵۰	۲۲۹	۲۲۹	۱,۰۵۱
حمل و نقل، قمار و بازی و ارتباطات	۱۸۰	۱۷۹	۱۷۹	۲۴۵
فلزات اساسی	۱۶۰	۱۳۹	۱۳۹	۱,۲۷۶
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۱۲۳	۱۱۸	۱۱۸	۱,۸۶۵
ساخت محصولات فلزی	۱۰۰	۸۸	۸۸	۵۷
ماشین آلات و دستگاههای برقی	۸۰	۷	۷	۶
محصولات چوبی	-	-	-	۱۱,۳۰۱
استخراج کانه های فلزی	-	-	-	۱,۴۳۴
فشار، چوب و تکثیر	-	-	-	۴,۰۶۸
خدمات فنی و مهندسی	-	-	-	۲,۲۱۲
زراعت و خدمات وابسته	-	-	-	۲۲۹
محصولات کاغذی	-	-	-	۲۲۰
مخابرات	۹۸۷,۸۶۵	(۹۹,۳۱۳)	۸۸۸,۵۵۲	۲۴۵,۰۴۴

۱۴-۱-۱- سود سهام دریافتی طبق برنامه زمان‌بندی شرکتها (حداکثر ۸ ماه از تاریخ مجمع عمومی عادی سالیانه) دریافت می‌شود. لازم به ذکر است سود سهام قابل دریافت در سال ۱۴۰۳ به میزان ۱۶۰۸,۳۸۹ میلیون ریال (شامل مبلغ ۳۸۸,۷۸۸ میلیون ریال مله توزیع نشده ابتدای سال و مبلغ ۱۹,۳۱۹,۶۰۱ میلیون ریال سود سهام دریافتی توزیع نشده سال مورد گزارش) بوده که از این مبلغ ۱۸,۶۲۰,۵۲۴ میلیون ریال دریافت گردیده و بقیه برای وصول مبلغ ۹۸۷,۸۶۵ میلیون ریال الباقی تا حصول نتیجه نهایی ایشمه دارد.

۱۴-۲- سایر حساب‌های دریافتی

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
صندوق تضمین تسویه معاملات بورس	۱۳-۲-۱	۱۴۸,۱۲۳
سود دریافتی گواهی سپرده‌های بانکی	-	۵۷,۳۳۱
کارمزد حق نظارت دریافتی از بان بورس و سازمان بورس	-	۱۳,۱۸۷
سایر	۱۴-۲-۲	۴,۹۲۰
		۲۲۳,۵۶۱
		۲۸,۷۱۳

۱۴-۲-۱- در اجرای دستور العمل صندوق تضمین تسویه معاملات بورس و اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران مصوب ۱۳۹۱/۱۰/۲۷ و طی قرارداد شماره ۱۵۹۷/۱۹۲ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۳۰ مبلغ فوق نزد صندوق مزبور بابت سهم مشارکت نگهداری می‌گردد و افزایش آن متناسب با رشد و افزایش حجم معاملات صندوق در بازار سرمایه بوده است.

۱۴-۲-۲- سایر دریافتی مربوط به هزینه شکایت سود سهام معوقه و طرح در هیأت حلوری مربوط به تساد درازگ و دکیمن و همچنین سود دریافت نشده گواهی سپرده‌های بانک تجارت پس از ابطال سپرده می‌باشد.

مستدق تثبیت بازار سرمایه
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- سه سازه گذاری های کوتاه مدت

۱۵- سرمایه گذاری های گوناگون					
		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	پایان سال	پایان سال	اول سال	پایان سال	اول سال
سرمایه شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۵-۱	۲,۶۹۷,۰۰۰	-	۲,۶۹۷,۰۰۰	۲,۶۹۷,۰۰۰
سرمایه های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۱۵-۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۹۷,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۹۷,۰۰۰)

۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس به تکنیک جمعیت به شرح زیر است:

۱۳۰۲	۱۳۰۳	نوع صنعت
خالص ارزش افزوده	خالص ارزش افزوده	
۳۳,۸۷۱,۳۰۰	۳۱,۸۷۶,۳۹۲	مجموعات شهرداری
۳۵,۳۷۰,۰۰۰	۳۸,۵۶۹,۶۷۵	ارزانه های نفتی، کاذب و موجودیت صنعتی آن
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۲۰,۰۰۰	بنگاه و موسسات آموزشی
۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۵,۶۶۱,۳۳۳	زبان آشنایی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مجموعات خدمات
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	استخراج کاذب های نفتی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	موتور و محصولات خودرویی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سیمان، آهک و گچ
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاریها
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	حمل و نقل، انرژی و ارتباطات
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات مالی و بانکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات فنی و مهندسی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	زراعت و صنعت آب و هوا
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه و خدمات پزشکی به جز دندانپزشکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات حمل و نقل، گاز، برق و آب گرم
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	استخراج ذغال سنگ
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	لایتنینگ و پلاستیک
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات مالی و بانکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	استخراج کاذب های نفتی، کاذب و موجودیت صنعتی آن
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بنگاه و موسسات آموزشی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	زبان آشنایی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مجموعات خدمات
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	استخراج کاذب های نفتی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	موتور و محصولات خودرویی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سیمان، آهک و گچ
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاریها
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	حمل و نقل، انرژی و ارتباطات
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات مالی و بانکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات فنی و مهندسی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	زراعت و صنعت آب و هوا
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه و خدمات پزشکی به جز دندانپزشکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات حمل و نقل، گاز، برق و آب گرم
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	استخراج ذغال سنگ
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	لایتنینگ و پلاستیک
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات مالی و بانکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات فنی و مهندسی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	زراعت و صنعت آب و هوا
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه و خدمات پزشکی به جز دندانپزشکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات حمل و نقل، گاز، برق و آب گرم
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	استخراج ذغال سنگ
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	لایتنینگ و پلاستیک
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات مالی و بانکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات فنی و مهندسی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	زراعت و صنعت آب و هوا
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه و خدمات پزشکی به جز دندانپزشکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات حمل و نقل، گاز، برق و آب گرم
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	استخراج ذغال سنگ
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	لایتنینگ و پلاستیک
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات مالی و بانکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات فنی و مهندسی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	زراعت و صنعت آب و هوا
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه و خدمات پزشکی به جز دندانپزشکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات حمل و نقل، گاز، برق و آب گرم
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	استخراج ذغال سنگ
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	لایتنینگ و پلاستیک
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات مالی و بانکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات فنی و مهندسی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	زراعت و صنعت آب و هوا
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه و خدمات پزشکی به جز دندانپزشکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات حمل و نقل، گاز، برق و آب گرم
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	استخراج ذغال سنگ
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	لایتنینگ و پلاستیک
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات مالی و بانکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات فنی و مهندسی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	زراعت و صنعت آب و هوا
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه و خدمات پزشکی به جز دندانپزشکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات حمل و نقل، گاز، برق و آب گرم
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	استخراج ذغال سنگ
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	لایتنینگ و پلاستیک
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات مالی و بانکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات فنی و مهندسی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	زراعت و صنعت آب و هوا
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه و خدمات پزشکی به جز دندانپزشکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات حمل و نقل، گاز، برق و آب گرم
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	استخراج ذغال سنگ
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	لایتنینگ و پلاستیک
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات مالی و بانکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات فنی و مهندسی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	زراعت و صنعت آب و هوا
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه و خدمات پزشکی به جز دندانپزشکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات حمل و نقل، گاز، برق و آب گرم
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	استخراج ذغال سنگ
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	لایتنینگ و پلاستیک
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات مالی و بانکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات فنی و مهندسی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	زراعت و صنعت آب و هوا
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه و خدمات پزشکی به جز دندانپزشکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات حمل و نقل، گاز، برق و آب گرم
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	استخراج ذغال سنگ
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	لایتنینگ و پلاستیک
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات مالی و بانکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات فنی و مهندسی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	زراعت و صنعت آب و هوا
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه و خدمات پزشکی به جز دندانپزشکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات حمل و نقل، گاز، برق و آب گرم
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	استخراج ذغال سنگ
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	لایتنینگ و پلاستیک
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات مالی و بانکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات فنی و مهندسی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	زراعت و صنعت آب و هوا
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه و خدمات پزشکی به جز دندانپزشکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات حمل و نقل، گاز، برق و آب گرم
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	استخراج ذغال سنگ
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	لایتنینگ و پلاستیک
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات مالی و بانکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات فنی و مهندسی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	زراعت و صنعت آب و هوا
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه و خدمات پزشکی به جز دندانپزشکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات حمل و نقل، گاز، برق و آب گرم
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	استخراج ذغال سنگ
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	لایتنینگ و پلاستیک
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات مالی و بانکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات فنی و مهندسی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	زراعت و صنعت آب و هوا
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه و خدمات پزشکی به جز دندانپزشکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات حمل و نقل، گاز، برق و آب گرم
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	استخراج ذغال سنگ
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	لایتنینگ و پلاستیک
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات مالی و بانکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات فنی و مهندسی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	زراعت و صنعت آب و هوا
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه و خدمات پزشکی به جز دندانپزشکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات حمل و نقل، گاز، برق و آب گرم
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	استخراج ذغال سنگ
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	لایتنینگ و پلاستیک
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات مالی و بانکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات فنی و مهندسی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	زراعت و صنعت آب و هوا
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه و خدمات پزشکی به جز دندانپزشکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات حمل و نقل، گاز، برق و آب گرم
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	استخراج ذغال سنگ
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	لایتنینگ و پلاستیک
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات مالی و بانکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات فنی و مهندسی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	زراعت و صنعت آب و هوا
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه و خدمات پزشکی به جز دندانپزشکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات حمل و نقل، گاز، برق و آب گرم
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	استخراج ذغال سنگ
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	لایتنینگ و پلاستیک
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات مالی و بانکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات فنی و مهندسی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	زراعت و صنعت آب و هوا
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه و خدمات پزشکی به جز دندانپزشکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات حمل و نقل، گاز، برق و آب گرم
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	استخراج ذغال سنگ
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	لایتنینگ و پلاستیک
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات مالی و بانکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات فنی و مهندسی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	زراعت و صنعت آب و هوا
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه و خدمات پزشکی به جز دندانپزشکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات حمل و نقل، گاز، برق و آب گرم
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	استخراج ذغال سنگ
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	لایتنینگ و پلاستیک
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات مالی و بانکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات فنی و مهندسی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	زراعت و صنعت آب و هوا
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه و خدمات پزشکی به جز دندانپزشکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات حمل و نقل، گاز، برق و آب گرم
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	استخراج ذغال سنگ
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	لایتنینگ و پلاستیک
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات مالی و بانکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات فنی و مهندسی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	زراعت و صنعت آب و هوا
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه و خدمات پزشکی به جز دندانپزشکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات حمل و نقل، گاز، برق و آب گرم
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	استخراج ذغال سنگ
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	لایتنینگ و پلاستیک
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات مالی و بانکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات فنی و مهندسی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	زراعت و صنعت آب و هوا
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه و خدمات پزشکی به جز دندانپزشکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات حمل و نقل، گاز، برق و آب گرم
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	استخراج ذغال سنگ
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	لایتنینگ و پلاستیک
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات مالی و بانکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات فنی و مهندسی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	زراعت و صنعت آب و هوا
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه و خدمات پزشکی به جز دندانپزشکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات حمل و نقل، گاز، برق و آب گرم
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	استخراج ذغال سنگ
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	لایتنینگ و پلاستیک
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات مالی و بانکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات فنی و مهندسی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	زراعت و صنعت آب و هوا
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه و خدمات پزشکی به جز دندانپزشکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات حمل و نقل، گاز، برق و آب گرم
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	استخراج ذغال سنگ
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	لایتنینگ و پلاستیک
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات مالی و بانکی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات فنی و مهندسی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	زراعت و صنعت آب و هوا

۱-۱-۱-۶) با توجه به افزایش منابع صندوق (زیادداشت ۳)، مجموع ملایری های تحت مدیریت این گزارش یافته است. لازم به توضیح است با عنایت به تکلیف کارشناسان چیده هیات امنای صندوق مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۵، هیات عامل صندوق من تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۸ موافقت نامه معاملات سهام و مدیریت منابع نقدی را صادر و از تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۱ توسط هیات امنا صندوق تصویب و اجرایی شده است.

فصل پنجم در بیان احوال و حالتهای این شهر

۱-۳-۱۵. به منظور تسهیل انجام مهندسی و فنی کار سازمان بورس و اوراق بهادار، مسئولان شرکت مزبور با توجه به درخواستهای این سازمان در خصوص تسهیل فرآیندهای اداری و مالی، اقدامات لازم را در راستای تسهیل فرآیندهای مذکور اتخاذ نموده است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱۵- سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی

	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	مبلغ (میلیون ریال)
بانک تجارت	۱۴۰۳/۱۲/۲۷	۱۴۰۴/۰۱/۲۷	۲۲/۵	۱,۰۷۰,۰۰۰
بانک سینا	۱۴۰۳/۱۲/۰۹	۱۴۰۴/۰۱/۰۹	۲۲/۵	۱,۰۵۰,۰۰۰
بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۳/۱۲/۰۹	۱۴۰۴/۰۱/۰۹	۱۸	۱,۰۰۰,۰۱۰
بانک رفاه	۱۴۰۳/۱۰/۱۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۰	۲۰/۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
بانک تجارت	۱۴۰۳/۱۲/۱۲	۱۴۰۴/۰۱/۱۲	۲۲/۵	۴۷۷,۰۰۰
بانک رفاه	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۱۴۰۴/۰۱/۲۸	۲۰/۵	۱۰۰,۰۰۰
بانک تجارت	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۲۲/۵	۶,۳۲۰,۰۰۰
بانک تجارت	۱۴۰۲/۱۲/۱۹	۱۴۰۳/۱۲/۱۹	۲۶	۶۰۰,۰۰۰
بانک کشاورزی	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۲۲/۵	۲۴۰,۰۰۰
بانک تجارت	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۲۶	۱۷۰,۰۰۰
بانک کشاورزی	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۲۲/۵	۱۵۰,۰۰۰
بانک تجارت	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۲۶	۱۰۰,۰۰۰
بانک کشاورزی				۷,۷۹۰,۰۰۰
				۴,۶۹۷,۰۱۰

۲-۱۵-۱- سپرده‌های سرمایه‌گذاری در بانکها توسط صندوق در چارچوب مفاد بند (چ) ماده ۲۰ اساسنامه و بند ۲ مصوبه مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۲ هیأت عامل با هدف مدیریت نقدینگی و حفظ ارزش سرمایه و منفع صندوق، انجام می‌پذیرد.

۱۶- جاری معاملات صندوق

جاری معاملات صندوق شامل مبلغ ۲,۳۸۸,۹۷۱ میلیون ریال مربوط به بدهی ناشی از خرید و فروش اوراق بهادار در دو روز پایانی سال مالی به شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه است که در روزهای ۵ و ۶ فروردین ماه ۱۴۰۴ پرداخت شده است. (مطالبات سال قبل معادل ۶۲۰,۰۷۵ میلیون ریال است).

۱۷- موجودی نقد

۱۴۰۳	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۳,۹۰۳	۴۱,۴۳۰

موجودی نزد بانکها- ریالی

۱۷-۱- موجودی نقد نزد بانکها، عمدتاً شامل وصول مطالبات سود سهام از نشران بورسی و فرابورسی، سود سپرده بانکی و مبالغ حاصل از معاملات فروش اوراق بهادار در ایام پایان سال مالی می‌باشد.

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

۱۸- سرمایه

مطابق با ماده (۲۰) اساسنامه سرمایه صندوق به پیشنهاد وزارت امور اقتصادی و دارایی و توسط سازمان برنامه و بودجه کشور در توابع بودجه سنواتی پیش‌بینی و از محل اعتبارات مصوب مربوط به عنوان منابع صندوق تأمین می‌شود. در این راستا، سرمایه اولیه به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۰۲ به حساب صندوق واریز و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۸ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. همچنین مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۷ و مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۴، از محل اعتبارات مصوب بودجه سال ۱۴۰۱ و طی نامه شماره ۱۰۶۲۸۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۸ سازمان برنامه و بودجه کشور به حساب صندوق واریز شد. براساس مصوبه مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۲ 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 ۲۰,۰۱۰ میلیارد ریال، مجمع عمومی فوق‌العاده در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۶ با حضور اعضای محترم هیأت امنای تشکیل و با توجه به تهیه گزارش افزایش سرمایه، اخذ تأیید حسابرس و بازرس قانونی صندوق بابت افزایش سرمایه مذکور تصویب گردید و در روزنامه رسمی به شماره ۲۳۰۲۶ مورخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ آگهی شد.

۱۹- صورت گردش مازاد درآمد بر هزینه صندوق

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص (مازاد درآمد بر هزینه) سال	۲۶,۳۰۱,۵۰۴	۳۷,۳۴۸,۳۱۰
تخصیص مازاد درآمد- سهم دولت	(۴,۱۸۸,۱۸۴)	(۴,۵۱۷,۰۳۴)
تخصیص مازاد درآمد- سهم سازمان بورس و اوراق بهادار	(۷,۳۱۱,۵۹۸)	(۸,۸۳۹,۳۸۶)
تخصیص مازاد درآمد- سهم شرکت رایان بورس	(۱۲۲,۵۹۸)	(۱۸۸,۵۵۷)
تخصیص مازاد درآمد- سهم صندوق توسعه ملی	(۱۲,۸۵۸,۳۲۳)	(۲۴,۷۰۳,۲۲۳)
مازاد درآمد بر هزینه صندوق در پایان سال	-	-

۱۹-۱- طبق ماده ۳۱ 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 تأمین‌کننده منابع است، ذینفع صندوق محسوب شود. همچنین مطابق الحاقیه شماره ۱-۱۵۶۳ / ۴۰۱ ام‌خ- مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۱ متعقد با صندوق توسعه ملی، صندوق مذکور در چارچوب اساسنامه و سایر ضوابط و مقررات از تاریخ الحاقیه بعنوان ذینفع در صندوق تثبیت می‌باشد.

۱۹-۲- مازاد درآمد بر هزینه صندوق، براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه هیأت امنای صندوق مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۴ و طبق الگوی مشارکت در مازاد/کسری درآمد بر هزینه به صورت روزشمار به حساب هر یک از ذینفعان منظور شده است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰- بودا ختنی به سبرده گذاران

پایانست	۱۴۰۳				۱۴۰۲			
	سازمان بورس و اوراق بهادار	شرکت رایان بورس	صندوق توسعه ملی	جمع	سازمان بورس و اوراق بهادار	شرکت رایان بورس	صندوق توسعه ملی	جمع
آورده از ابتدای تئیس صندوق	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰
جمع واریزی از محل کارمزد	۹,۵۴۴,۹۸۰	۸۳۹,۰۷۹	-	۱۰,۳۸۳,۰۵۹	۶,۹۵۵,۷۴۱	-	-	۶,۹۵۵,۷۴۱
جمع سود تخصیص یافته سنوات قبل	۲۶,۹۹۱,۷۱۲	۴۳۵,۲۸۶	۳۸,۷۱۴,۹۸۶	۶۶,۱۴۱,۹۸۴	۱۹,۷۸۰,۱۱۵	۲۰۳,۷۱۳	۲۹۲,۶۸۹	۲۰,۲۷۶,۵۱۷
مانده در ابتدای سال	۶۳,۵۵۶,۶۹۲	۱,۲۶۴,۳۶۶	۱۱۸,۳۹۴,۵۰۶	۱۸۳,۲۱۵,۵۶۴	۴۸,۷۳۵,۸۵۶	۲۰۳,۷۱۳	۹۰۸,۲۲۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش واریزی ملی سال	-	-	-	۲۲,۲۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۷,۲۰۰,۰۰۰
واریزی از محل کارمزد ملی سال	۱,۳۷۸,۰۰۷	۱۰۵,۱۸۳	-	۱,۴۸۳,۱۹۰	۲,۶۰۹,۱۳۹	-	-	۲,۶۰۹,۱۳۹
پرداخت بدعی به ذینفعان	-	-	-	(۵۰۰,۰۰۰)	-	(۲۰۳,۷۱۳)	-	(۲۰۳,۷۱۳)
سهم از تخصیص سود خالص سال جاری	۸,۸۳۹,۳۸۶	۱۸۸,۵۵۷	۱۰,۵۸۱,۰۰۶	۱۹,۵۰۸,۹۴۹	۶۳,۵۵۶,۶۹۲	-	-	۶۳,۵۵۶,۶۹۲
مانده پایان سال	۷۲,۷۷۲,۰۸۵	۱,۰۵۸,۱۰۶	۱۲۸,۹۸۲,۵۲۰	۱۸۲,۷۱۲,۷۱۱	(۳۸,۵۵۶,۶۹۲)	-	-	(۳۸,۵۵۶,۶۹۲)
حصة بلندمدت	(۵۸,۷۷۲,۰۸۵)	(۱,۰۵۸,۱۰۶)	-	(۶۰,۳۲۲,۱۹۱)	-	-	-	-
حصة جاری	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۶۱۸,۲۰۹	-	-	۷۷,۶۱۸,۲۰۹

۳۰-۱- مطابق بند (ب) ماده (۲۰) اساسنامه صندوق، بخشی از کارمزدهای تعریف شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار با تصویب شورای عالی بورس به عنوان منابع صندوق در صندوق سپرده گذاری می شود. بر اساس مصوبه ششمین جلسه هیأت امنای صندوق مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۲، منابع دریافتی از سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان بدعی در حساب های صندوق ثبت می گردد.

۳۰-۲- براساس بند یک صورتجلسه ۶۵۲ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۰۱ مقرر گردید از تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۱ معادل ۹۰ 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 سپرده گذاری 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 هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۱ تغییر یافته و مطابق مذکور از تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۲ به حساب صندوق مشترک توسعه بازار سرمایه واریز می شود. همچنین بر اساس ابلاغیه شماره ۱۲۲/۱۷۲۹۲۳ مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۸ و نهم و دهم و سومین صورتجلسه هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۸، مقرر شد واریز کارمزد شرکت رایان بورس به این صندوق به مدت یکسال متوقف گردد.

۳۰-۳- مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیارد ریال از وجوه واریز شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار مطلق مصوبه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۲ شورای عالی بورس و اوراق بهادار، به محض درخواست سازمان بورس و اوراق بهادار، اصل سپرده گذاری و سود حاصله قابل استرداد خواهد بود. لذا این مبلغ تحت عنوان حصه جاری بدعی مذکور در نظر گرفته می شود.

۳۰-۴- سپرده گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار نزد صندوق بر اساس الحاقیه شماره ۱۵۱/۱۵۹۸۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۱ و پرو مصوبات 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 رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور) با رعایت شرایط قرارداد نیمه امین، اساسنامه صندوق و قوانین و مقررات مربوط انجام گردیده است. بخشی از سرمایه گذاری های صندوق طبق الحاقیه فوق نزد سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه توفیق گردیده که طی نامه شماره ۱۲۲/۱۷۲۹۲۳ مدیر نظارت بر بورس ها در سال ۱۴۰۳ رفع توفیق انجام گردید. (بازداشت ۱-۳-۱۵)

۳۰-۵- در اجرای مفاد بند ۲ صورتجلسه هیأت امنای مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۴، مزاد درآمد بر هزینه صندوق به روش «تخصیص روزانه مزاد» گسری درآمد متناسب با مانده حساب پایان هر روز (روش روزشمار) هریک از ذینفعان محاسبه و اعمال شده است. (بازداشت ۱۶)

۳۰-۶- مطابق مصوبات یادشده از جلسه مصوبه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ و مصوبه مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۱ ستاد هماهنگی اقتصادی دولت، مقرر گردید صندوق توسعه ملی معادل ریالی ۲۱٪ از منابع خود از سال ۱۳۹۴ به بعد که به صورت برآوردی تا اسفند ماه ۱۳۹۹ به مبلغ ۵۱۰ میلیون دلار برآورد می شود را به صورت بلندمدت و بدون درخواست تضمین در صندوق تثبیت بازار سرمایه سپرده گذاری نماید که تا پایان سال ۱۴۰۳ جمعاً به مبلغ ۱۶۱,۵۱۷,۵۰۵ میلیون ریال معادل ۴۸۹,۶۸۳,۱۶۷ دلار (شامل مبلغ ۱۲۴,۸۸۲,۵۲۰ میلیون ریال معادل واریز نقدی و مبلغ ۳۸,۷۱۴,۹۸۶ میلیون ریال از محل سود تخصیص یافته سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲) طبق یادداشت ۲۰ صورتهای مالی سپرده گذاری صورت گرفته است و معادل دلاری آن بر اساس نرخ حساسه معاملات الکترونیکی (ETS) در زمان سپرده گذاری قابل محاسبه گردیده است.

۳۰-۷- با توجه به اتفاق الحاقیه شماره ۱۵۶۳-۱/۱۵۶۳-۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۱، هیأت امنای صندوق توسعه ملی و صندوق تثبیت بازار سرمایه، با پرداخت مبلغ ۲,۰۹۷,۳۲۲ میلیون ریال، سود و کارمزد صندوق توسعه ملی تسویه گردیده و مقرر گردید گسری سپرده گذاری صندوق توسعه ملی از حدود ثابت به «مشترک در مزاد گسری درآمد بر هزینه» تغییر یابد. لذا مجموع بدعی به آن صندوق جمعاً به مبلغ ۱۰۶,۶۸۲,۵۲۰ میلیون ریال به سرفصل فوق منتقل گردید. در سال جاری پیرو قرارداد مذکور مبلغ ۲۴,۲۰۰ میلیارد ریال جهت تامین منابع صندوق طی شش مرحله از طرف صندوق توسعه ملی واریز گردیده است. از آن بدعی مذکور سهم از تخصیص سود به عنوان حصه جاری و اباقی مبلغ به عنوان حصه بلند مدت می باشد.

۳۰-۸- با توجه به تأییدیه هیأت مدیره سازمان بورس و نامه مدیریت نظارت بر بورس ها مبنی بر پرداخت ملی الصواب به شرکت رایان بورس، مبلغ ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به حساب آن شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۱ واریز گردید.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- پرداختی به دولت

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۸۸۹,۸۱۱	۱۳,۸۸۵,۸۵۶	
(۱,۱۹۲,۹۳۹)	-	
۴,۱۸۸,۹۸۲	۴,۵۱۷,۰۴۴	
۱۲,۸۸۵,۸۵۶	۱۷,۴۰۲,۹۰۰	۱۹

مانده در ابتدای سال - سهم از سود تخصیص یافته سنوات قبل
اورق تسهی فروش
تخصیص سهم از سود (ملاک درآمد بر هزینه) سال جاری
مانده پایان سال

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۳۷	۲,۹۷۳
(۳,۳۷۸)	(۶۵۵)
۲,۲۱۴	۵,۸۴۸
۲,۹۷۳	۸,۱۶۶

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده
مانده در پایان سال

۲۲-۱ افزایش ذخیره فوق طی سال جاری ناشی از افزایش تعداد ۳ نفر به کارکنان صندوق و همچنین افزایش سنوات خدمت و حقوق و مزایای پرسنل طبق بخشنامه ۲۲۶۷۱۶ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و آیین‌نامه‌های صندوق بوده است.
۲۲-۲ ذخیره پرداخت شده طی سال مربوط به مزایای بازخرید سنوات یک نفر از کارکنان بوده است.

۲۳- سایر پرداختی‌ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۵۸	۳,۱۹۴	
۶۶۴	۸۷۵	
۹۲۷	۱,۵۷۷	
۲,۰۹۲	۴,۲۵۸	
۸۰,۱۰۷	-	۲۴-۱
	۱,۶۸۴	
۳۷۵	۱,۸۱۱	
۸۶,۸۳۲	۱۳,۳۹۹	

سازمان حسابرسی
نرم‌افزار پشتیبان تدبیر بازار
حق بیمه پرداختی - حقوق و مستمری
مالیات پرداختی - حقوق و مستمری
شرکت مدیریت فناوری بورس تهران
حقوق و مستمری پرداختی
سایر (بیمه تکمیلی آمریکا)

۲۳-۱ مبلغ فوق بابت پرداخت سهم شرکت مدیریت فناوری بورس تهران از درآمد هر هزینه صندوق تا پایان سال ۱۴۰۱ بوده که مطابق با بند سوم صورتجلسه ۶۵۹ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۱، گزارش شرکت مذکور از تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۲ به حساب صندوق توسعه بازار واریز شده است. لذا طبق دوپست و هشتاد و نهمین صورتجلسه هیأت عامل مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۸ پرداخت اصل بدهی، مصوب و تسویه شد. همچنین ملزات درآمد هر هزینه تا پایان سال‌های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ در سال ۱۴۰۲ تسویه گردیده است.

۲۴- تجدید طبقه بندی

۲۴-۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط به صورت‌های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای هم‌اکنون با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارند.
۲۴-۱-۱ بازه مجدد صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
(۱۱۳,۴۰۳)	(۱,۲۰۰)	(۱۱۳,۴۰۳)
۴,۴۶۲	۱,۲۰۰	۵,۶۶۲

هزینه های عمومی و اداری
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۲۵- تعدد حاصل از عملیات

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۴۰۱,۵۰۴	۳۷,۲۴۸,۲۱۰
۸۲۶	۵,۱۹۳
۲,۵۰۶	۳,۶۶۶
۲۶,۴۰۵,۸۳۶	۳۷,۲۵۷,۰۴۹
(۵۰,۴۵۴,۸۹۳)	(۸۲,۶۰۴,۲۱۳)
۱,۷۵۱,۶۷۱	(۱۰۷,۲۸۳)
(۱,۱۱۳,۴۳۲)	۲,۳۱۵,۵۲۶
(۲۳,۴۱۲,۸۰۶)	(۸۴,۱۳۸,۹۶۱)

سود خالص
تعدیلات
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
استهلاک دارایی‌های غیر جاری

(افزایش) سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
کاهش (افزایش) در بلاتس‌های عملیاتی
افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
تعدد حاصل از عملیات

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 می‌باشد. حقوق مالکانه شامل سرمایه و مازاد درآمد بر هزینه صندوق است. طبق بند الف ماده ۲۰ اساسنامه سرمایه صندوق به پیشنهاد وزارت امور اقتصادی و دارایی و توسط سازمان برنامه و بودجه کشور در لایحه بودجه سنواتی پیش‌بینی و از محل اعتبارات مصوب مربوط تامین می‌شود و شرکت در معرض هیچ‌گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج شرکت نیست. طبق ماده ۲۱ اساسنامه، مازاد درآمد بر هزینه صندوق در هر سال مالی به حساب ذی‌نفعان در دفاتر صندوق منظور می‌شود.

۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۹,۹۴۶,۳۵۶	۱۹۶,۱۹۴,۳۳۶	جمع بدهی‌ها
(۸۳,۹۰۳)	(۴۱,۴۳۰)	موجودی نقد
۲۷۹,۸۶۲,۴۵۳	۱۹۶,۱۵۲,۹۰۶	خالص بدهی
۳۰,۰۱۰,۰۰۰	۳۰,۰۱۰,۰۰۰	حقوق مالکانه
۱,۳۹۹	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 این‌حال، با توجه به این‌که هدف تأسیس صندوق تثبیت، ممکن است اعضای هیأت عامل علی‌رغم آگاهی از ریسک‌های بازار، در مواقع بحرانی اقدام به سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پرریسک نمایند.

۲۵-۳- ریسک بازار

ریسک بازار مربوط به عدم قطعیت درآمدهای عملیاتی صندوق به واسطه اوضاع ناپایدار بازار بورس شامل ریسک بازار از جمله تغییرات ناگهانی قیمت‌های اوراق بهادار مالکانه و تغییرات قیمت‌های داخلی و جهانی 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، تأثیر تغییرات نرخ ارز بر هردو گروه شرکت‌های پذیرفته شده در بورس که بخش عمده فعالیت آن‌ها در زمینه صادرات و واردات قرار می‌گیرد، به تناسب عملکرد می‌تواند سرمایه‌گذاری‌های صندوق را متاثر کند.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در اجرای تعهدات قراردادی خود نتواند باشد که منجر به زیان مالی برای صندوق شود. دریافتی‌های تجاری صندوق محدود به سود سهام دریافتی و جاری معاملات صندوق (یادداشت‌های ۱۴-۱ و ۱۴) است که سود سهام از طریق سامانه سهام به حساب‌های بانکی صندوق واریز می‌گردد و جاری معاملات که مربوط به وجه ناشی از فروش اوراق بهادار بوده طرف ۲۸ ساعت به حساب‌های بانکی صندوق واریز می‌شود و لذا عملاً ریسک اعتباری صندوق بسیار پایین است. صندوق آسیب پذیری یا آسیب‌پذیری 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 بخشی بلندمدت در نظر گرفته می‌شود. بر نتیجه این صندوق ریسک پایینی در خصوص اجرای تعهدات دارد.

۲۶-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

صندوق برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب، ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین جود و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. صندوق ریسک نقدینگی از طریق نگهداری سرانه کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌های و بخشی‌های مالی، مدیریت می‌کند. ضمن اینکه منابع نقدینگی صندوق از طریق صندوق توسعه ملی و سازمان بورس و اوراق بهادار و دولت تامین می‌شود.

۱۴۰۳	حساب مقابله	بین ۱ تا ۱۷ ماه	بین ۱۸ تا ۵ سال	جمع
پرداختی به سپرده گذاران	۷۷,۶۱۸,۲۰۹	-	۱۸۲,۷۱۹,۷۱۱	۲۶۰,۳۳۷,۹۲۰
پرداختی به دولت	-	-	۱۷,۹۰۲,۹۰۰	۱۷,۹۰۲,۹۰۰
سایر پرداختی‌ها	-	۱۳,۳۹۹	-	۱۳,۳۹۹
جاری معاملات صندوق	۳,۳۸۸,۹۷۱	-	-	۳,۳۸۸,۹۷۱
	۸۱,۹۰۹,۱۸۰	۱۳,۳۹۹	۲۰۰,۶۲۲,۶۱۱	۲۹۵,۵۴۴,۱۹۰

۲۷- وضعیت ارزی

صندوق فاقد هر گونه عملیات ارزی می‌باشد.

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

(۱-۲۸) معاملات صندوق با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۷۹	فرزات وجه (تأمین مالی)
شرکت‌های وابسته	سازمان بورس و اوراق بهادار	از کن صندوق	-	۱,۴۷۸,۰۰۰-۲
	صندوق توسعه ملی	از کن صمیمی	-	۹۲,۲۰۰,۰۰۰
	شرکت ریلان بورس	ذینفع صندوق	-	۱۰۵,۱۸۲
	جمع	-	-	۹۳,۶۸۳,۱۸۰

۲۸-۲- مانده حساب‌های تجاری اشخاص وابسته صندوق

شرح	نام شخص وابسته	پرداختی تجاری	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
			طلب	پایه	طلب	پایه
شرکت‌های وابسته	سازمان بورس و اوراق بهادار	۷۳,۷۷۴,۰۸۵	-	(۷۳,۷۷۴,۰۸۵)	-	(۵۳,۵۵۶,۶۱۲)
	صندوق توسعه ملی	۱۸۵,۳۰۰,۷۲۹	-	(۱۸۵,۳۰۰,۷۲۹)	-	(۱۸,۳۲۷,۵۰۶)
	شرکت ریلان بورس	۱۰۰,۵۸۱,۰۰۰	-	(۱۰۰,۵۸۱,۰۰۰)	-	(۱,۲۶۲,۲۶۶)
جمع		۲۶۰,۱۵۵,۸۱۴	-	(۲۶۰,۱۵۵,۸۱۴)	-	(۶۳,۱۴۶,۳۸۴)

۲۹- تعهدات و بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۹-۱- طبق برگ تشخیص مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۸ بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ مبلغ ۲۵۸,۴۰۳ میلیون ریال محاسبه گردیده که با توجه به مدارک‌های مالیاتی صندوق مندرج در یادداشت ۳-۸-۲ صورت‌های مالی، به برگ تشخیص صادره اعتراض و وفق ماده ۲۲۸ قانون مالیات‌های مستقیم رسیدگی مجوده انجام و در هیأت بدوی، اعتراض صندوق مورد قبول واقع شده است.

۳۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، به رغم رشد تقریباً ۱۰ درصدی شاخص بورس به ۲,۱۸۲,۴۰۵ واحد تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۱ تحت تأثیر لغای حاکم بر مذاکرات و روابط سیاسی بین‌المللی، با توقف فعالیت‌های بورس و اوراق بهادار ناشی از جنگ ۱۲ روزه تحمیلی، از اولین روز بازگشایی بازار در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۷ تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی روند شاخص کل بازار سرمایه منفی بوده و شاخص کل با نزول قیمتها به ۲,۴۰۷,۷۰۵ واحد و به میزان ۹,۴ درصد کاهش یافته است که کاهش قیمتها بر کاهش ارزش سبد سرمایه‌گذاری‌های صندوق تأثیر گذار بوده است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

الف) منابع و مصارف تجمعی تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		الف-۱) مقایسه بودجه و عملکرد واقعی منابع تجمعی:	
بودجه سالانه	عملکرد واقعی	انحراف منابع نامین شده نسبت به بودجه	بودجه سالانه	عملکرد واقعی	محل فریاد
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	دولت جمهوری اسلامی ایران
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سازمان بورس و اوراق بهادار
۲۶,۵۶۲,۹۸۰	۲۶,۵۶۲,۹۸۰	(۱۵)	۲۶,۵۶۲,۹۸۰	۲۶,۵۶۲,۹۸۰	شرکت مدیریت فناوری بورس تهران
-	-	-	-	-	شرکت راین بورس
۱,۰۴۲,۳۶۲	۱,۰۴۲,۳۶۲	(۱۲)	۱,۰۴۲,۳۶۲	۱,۰۴۲,۳۶۲	صندوق توسعه ملی
۱۲,۰۶۸۲,۵۲۰	۱۲,۰۶۸۲,۵۲۰	۲	۱۲,۰۶۸۲,۵۲۰	۱۲,۰۶۸۲,۵۲۰	منابع حاصل از عملکرد صندوق
۱۱۵,۳۷۶,۰۵۰	۱۱۵,۳۷۶,۰۵۰	۳	۱۱۵,۳۷۶,۰۵۰	۱۱۵,۳۷۶,۰۵۰	سایر بدهی ها
۲,۶۱۰,۵۳۷	۲,۶۱۰,۵۳۷	۱۲,۰۶۱	۲,۶۱۰,۵۳۷	۲,۶۱۰,۵۳۷	
۲۹۹,۹۵۶,۳۵۶	۲۹۹,۹۵۶,۳۵۶	-۱۴۵	۲۹۹,۹۵۶,۳۵۶	۲۹۹,۹۵۶,۳۵۶	

مطابق مصوبات بالادستی از جمله مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۶ و مصوبه مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۱ ستاد هماهنگی اقتصادی دولت، مقرر گردیده صندوق توسعه ملی معادل ریالی ۱٪ از منابع خود از سال ۱۳۹۴ به بعد که به صورت برآوردی تا اسفند ماه ۱۳۹۹ به مبلغ ۵۱۰ میلیون دلار برآورد می شود را به صورت بلندمدت و بدون درخواست تقصین در صندوق تثبیت بازار سرمایه سپرده گذاری نماید که تا پایان سال ۱۴۰۲ چنانچه به مبلغ ۱۴۱,۵۹۷,۵۰۵ میلیون ریال معادل ۳۸۹,۶۸۳,۱۶۷ دلار (شامل مبلغ ۱۲۳,۸۸۲,۵۲۰ میلیون ریال معادل واریز نقدی و مبلغ ۳۸,۷۱۴,۹۸۶ میلیون ریال از محل سود تخصیص یافته سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲) طبق یادداشت ۲۰ صورتهای مالی سپرده گذاری صورت گرفته است و معادل دلاری آن براساس نرخ همانانه معاملات الکترونیکی (ETS) در زمان سپرده گذاری قابل محاسبه گردیده است.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		الف-۳) مقایسه بودجه و عملکرد واقعی مصارف تجمعی:	
بودجه سالانه	عملکرد واقعی	انحراف مصارف نسبت به بودجه	بودجه سالانه	عملکرد واقعی	سرمایه گذاری در سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری درآمد ثابت
۲۷۴,۰۲۲,۱۸۶	۲۷۴,۰۲۲,۱۸۶	۲	۲۷۴,۰۲۲,۱۸۶	۲۷۴,۰۲۲,۱۸۶	سرمایه گذاری در بانک ها
۱۰,۰۲۵,۱۲۶	۱۰,۰۲۵,۱۲۶	(۹۷)	۱۰,۰۲۵,۱۲۶	۱۰,۰۲۵,۱۲۶	خرید دارایی های ثابت
۵۶,۱۲,۲۲۵	۵۶,۱۲,۲۲۵	(۱۵)	۵۶,۱۲,۲۲۵	۵۶,۱۲,۲۲۵	بازپرداخت دیون اخلاقی سایر دارایی ها
۲۲,۰۶۹	۲۲,۰۶۹	(۹۳)	۲۲,۰۶۹	۲۲,۰۶۹	
۸,۸۸,۱۲۶	۸,۸۸,۱۲۶	(۸۸)	۸,۸۸,۱۲۶	۸,۸۸,۱۲۶	
۲۹۹,۹۵۶,۳۵۶	۲۹۹,۹۵۶,۳۵۶	-۱۴۵	۲۹۹,۹۵۶,۳۵۶	۲۹۹,۹۵۶,۳۵۶	

صندوق تثبیت بازار سرمایه

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		ب) درآمدها و هزینه‌ها	
بودجه سالانه	عملکرد واقعی	انحراف درآمدها نسبت به بودجه	بودجه سالانه	عملکرد واقعی	ب) مقایسه بودجه و عملکرد واقعی درآمدهای تجمعی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۰۲۸,۳۷۶	۱۴,۱۸۰,۱۸۳	۱۰۳,۷۰۷	۱	۳۵,۶۳۹,۱۵۱	۶,۶۴۱,۹۸۹
۲,۸۰۶,۷۵۶	۱,۹۶۸,۹۹۹	(۸۳۶,۷۶۲)	(۳۰)	۱,۶۵۶,۷۶۹	۲,۷۲۶,۱۴۱
۱,۳۰۳,۱۰۶	۲,۱۵۵,۵۰۱	۷۵۲,۳۹۵	۵۹	۱,۵۵۹,۳۸۱	۳,۱۱۵,۶۲۶
۱۵,۳۶۷,۷۱۳	۱۹,۱۶۴,۰۳۴	۳,۷۹۶,۳۲۱	۲۵	۱۰,۰۷۸,۶۵۸	۱۴,۰۰۵,۳۸۸
۶,۸۲۲	۳,۷۶۵	(۳,۰۵۹)	(۴۵)	۳,۰۱۹	۵,۶۶۲
۳۳,۶۶۰,۸۹۵	۳۷,۲۷۲,۲۷۶	۳,۸۱۱,۵۸۱	۱۱	۲۸,۱۲۶,۲۷۹	۲۶,۵۱۵,۱۰۶

درآمد ناشی از خرید و فروش و نگهداری سهام

درآمد حاصل از صندوق‌های سرمایه گذاری

درآمد حاصل از سپرده بانکی

سود سهام

خالص سایر درآمدها و هزینه‌ها

جمع درآمدها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		ب) مقایسه بودجه و عملکرد واقعی هزینه‌های تجمعی	
بودجه سالانه	عملکرد واقعی	انحراف هزینه‌ها نسبت به بودجه	بودجه سالانه	عملکرد واقعی	ب) مقایسه بودجه و عملکرد واقعی هزینه‌های تجمعی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۰۰	۳,۲۲۰	(۷۲۰)	(۲۹)	۲,۴۰۰	۱,۸۹۶
۱۱۷,۳۲۲	۹۳,۵۲۴	۲۳,۷۹۸	۲۰	۵۶,۷۹۴	۵۱,۸۱۴
۲۳,۱۲۸	۱۱,۶۳۱	۱۱,۵۱۷	۵۰	۲,۶۵۵	۸,۲۶۷
۵,۲۰۰	۲۲۳	۵,۱۶۷	۹۶	۳,۶۰۰	-
۱۱,۷۸۲	۱۰,۹۵۶	۸۲۶	۷	۵,۵۰۰	۸,۴۱۳
۱۱۶,۲۰۱	۱۰۴,۶۸۰	۱۱,۵۲۱	۱۰	۵۸,۷۴۷	۲۳,۲۱۳
۲۷۶,۱۶۳	۲۲۴,۲۶۶	۵۱,۸۹۷	۱۹	۱۲۴,۶۹۶	۱۱۴,۶۰۳

پاداش و حق حضور اعضای غیرموظف هیأت عامل

حقوق و مزایای کارمندان

اجاره محل

خدمات قراردادی اشخاص حقیقی

خدمات قراردادی اشخاص حقوقی

خالص سایر هزینه‌های اداری و عمومی

جمع هزینه‌ها