

شماره: ۱۴۰۱/۱۲۴۳۹

تاریخ: ۱۴۰۱/۰۳/۰۸

پیوست: دارد



جمهوری اسلامی ایران  
وزارت امور اقتصادی و دارایی



هیأت عامل محترم  
صندوق تثبیت بازار سرمایه

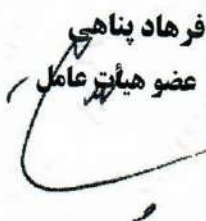
با سلام و احترام،

پیرو قرارداد شماره ۱۴۰۰۲۰۲۱۳ مورخ ۱ دی ۱۴۰۰ به پیوست تعداد دو جلد گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به انضمام صورتهای مالی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ آن صندوق ارسال می‌گردد.


خواهشمند است رسید آنرا اعلام فرمائید.

سازمان حسابرسی

فرهاد پناهی  
عضو هیأت عامل



یوسف هوشیار  
مدیر فنی حسابرسی





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صندوق تثبیت بازار سرمایه

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

صندوق تثبیت بازار سرمایه

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۸	صورت‌های مالی
۲۹	مقایسه منابع و مصارف



سازمان حسابرسی



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

**گزارش نسبت به صورتهای مالی**

مقدمه

۱ - صورتهای مالی صندوق تثبیت بازار سرمایه شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیئت عامل در قبال صورتهای مالی**

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت عامل صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی**

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، به قضاوت حسابرس بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌عامل و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

### به هیأت امنای صندوق تثبیت بازار سرمایه

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.  
همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه صندوق و نیز سایر موارد لازم را به هیئت امنای گزارش کند.

#### اظهارنظر

۴- به نظر این سازمان، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق تثبیت بازار سرمایه در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

#### تأکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱۶ درج گردیده، براساس مصوبه هیئت امنای مورخ ۱۳ مهر ۱۳۹۹، سازمان بورس و اوراق بهادار مکلف گردیده چارچوبی برای خرید سهام توسط صندوق تثبیت بازار سرمایه تهیه و به صندوق ابلاغ کند. در این خصوص به دلیل عدم اجرای مصوبه فوق توسط سازمان مذکور، هیأت عامل صندوق در تاریخ ۶ آذر ۱۳۹۹ چارچوب فعالیت صندوق را مصوب و اجرائی نموده است. شایان ذکر است اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد بند مذکور تعدیل نشده است.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی ومقرراتی

##### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- گزارش مقایسه منابع و مصارف با توجه به اهداف کمی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ مندرج در صفحه ۲۹، در اجرای وظایف بازرس قانونی مطابق با ماده ۱۸ اساسنامه صندوق مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص ضمن جلب توجه به انحرافات موجود نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت عامل باشد، جلب نشده است.

۷- موارد عدم رعایت الزامات مقررات اساسنامه و سایر قوانین و مقررات مرتبط، به شرح زیر است:

- ۷-۱- مفاد ماده ۲۰ اساسنامه صندوق تثبیت بازار سرمایه مبنی بر سپرده‌گذاری یک واحد درصد از منابع سالانه صندوق توسعه ملی و همچنین مصوبات جلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸، اصلاحیه جلسه مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۶ هیئت امنای صندوق توسعه ملی و جلسه بیستم ستاد هماهنگی اقتصادی دولت مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۱ مبنی

## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

### به هیأت امنای صندوق تثبیت بازار سرمایه

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.

۷-۲- مفاد تبصره ۳ ماده ۱۲ اساسنامه صندوق در خصوص تشکیل جلسه هیئت امنای جهت اتخاذ تصمیم به منظور تکمیل اعضاء در صورت استعفای هر یک از اعضاء، (دو عضو هیأت عامل در تاریخ ۲۴ خرداد ۱۴۰۰ و ۱ آبان ۱۴۰۰ استعفا نموده‌اند)

۸- اقدامات هیأت عامل صندوق جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۴ خرداد ۱۴۰۰ در رابطه با بند ۵ این گزارش، بازپرداخت و تسویه سود سپرده‌گذاری صندوق توسعه ملی هر سه ماه یکبار و تصویب آیین نامه رفاهی کارکنان صندوق توسط هیئت امنای صندوق منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

۹- گزارش هیئت‌عامل درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق، موضوع بند (ب) ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، که به منظور تقدیم به هیأت‌امنا 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.

### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

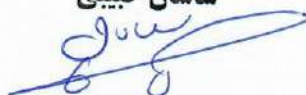
۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۲۷ اردیبهشت ۱۴۰۱

احسان ایزدپناهی

ساسان حبیبی





صندوق تثبیت بازار سرمایه

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

هیأت امنای محترم صندوق

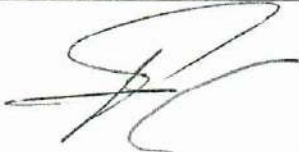


با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق تثبیت بازار سرمایه مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان‌های نقدی
۶-۲۸	• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
۲۹	• سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس *استانداردهای حسابداری* تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۹ به تأیید هیأت عامل صندوق رسیده است:

امضاء	سمت	اعضای هیأت عامل
	رئیس هیأت عامل	امیرمهدی صبائی
	عضو هیأت عامل	محمد حسین صدرائی
	نایب رئیس هیأت عامل	حبیب رضا حدادی سیاهکلی



صندوق تثبیت بازار سرمایه  
صورت سود و زیان  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
			<b>درآمدهای عملیاتی</b>
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۸۸۷,۸۵۸	۲,۶۵۳,۱۵۳	۶	سود فروش اوراق بهادار
۸۳۱,۲۴۴	(۲۳۲,۴۵۲)	۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۰۲,۱۹۸	۲,۱۵۵,۸۲۸	۸	سود سهام
۷۶۶,۲۷۷	۱,۵۹۲,۰۸۴	۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی
۴,۵۸۷,۵۷۷	۶,۱۶۸,۶۱۳		<b>جمع درآمدهای عملیاتی</b>
			<b>هزینه‌های عملیاتی</b>
(۱۷,۲۸۱)	(۲۴,۱۱۹)	۱۰	هزینه‌های عمومی و اداری
(۳۸۰,۳۲۸)	(۲,۱۹۷,۸۷۰)	۱۱	هزینه‌های مالی
(۳۹۷,۶۰۹)	(۲,۲۲۱,۹۸۹)		<b>جمع هزینه‌های عملیاتی</b>
۴,۱۸۹,۹۶۸	۳,۹۴۶,۶۲۴		<b>سود عملیاتی</b>
۲۰۰	۱۰۶۸	۱۲	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۴,۱۹۰,۱۶۸	۳,۹۴۷,۶۹۲		<b>سود خالص - مازاد درآمد بر هزینه صندوق</b>

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.





صندوق تثبیت بازار سرمایه  
صورت وضعیت مالی  
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۵۳۵	۳,۵۳۶	۱۳	دارایی‌های غیر جاری
-	۳,۰۹۶,۰۰۰	۱۴	دارایی‌های ثابت مشهود
۲,۵۳۵	۳,۰۹۹,۵۳۶		سرمایه گذاری‌های بلند مدت
			جمع دارایی‌های غیر جاری
۳۸	-		دارایی‌های جاری
۹۵,۹۷۷	۳۱۴,۸۰۶	۱۵	پیش‌پرداخت‌ها
۳۷,۳۶۵,۹۹۵	۵۴,۷۸۵,۹۶۳	۱۶	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۷۵,۲۷۲	۱,۷۲۳,۷۳۱	۱۷	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۷	۲,۵۶۲,۹۹۲	۱۸	جاری معاملات صندوق
۳۷,۵۳۷,۲۹۹	۵۹,۳۸۷,۴۹۲		موجودی نقد
۳۷,۵۳۹,۸۳۴	۶۲,۴۸۷,۰۲۸		جمع دارایی‌های جاری
			جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه
۴,۱۹۰,۱۶۸	۳,۹۴۷,۶۹۲	۲۰	مازاد درآمد بر هزینه صندوق
۴,۲۰۰,۱۶۸	۳,۹۵۷,۶۹۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۷,۹۷۸,۷۹۸	۱۴,۱۲۴,۱۳۱	۲۱	پرداختنی به سپرده‌گذاران
۱۰,۳۴۸,۶۳۴	۲۶,۸۴۲,۵۲۰	۲۲	پرداختنی به صندوق توسعه ملی
۱۰,۱۳۳	۱۳,۸۰۱	۲۳	پرداختنی به دولت
۹۸۰	۶۴۰	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۸,۳۳۸,۵۴۵	۴۰,۹۸۱,۰۹۲		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	پرداختنی به سپرده‌گذاران
-	۲,۵۴۶,۵۰۴	۲۲	سود پرداختنی به صندوق توسعه ملی
۱,۱۲۱	۱,۷۴۰	۲۵	سایر پرداختنی‌ها
۱۵,۰۰۱,۱۲۱	۱۷,۵۴۸,۲۴۴		جمع بدهی‌های جاری
۳۳,۳۳۹,۶۶۶	۵۸,۵۲۹,۳۳۶		جمع بدهی‌ها
۳۷,۵۳۹,۸۳۴	۶۲,۴۸۷,۰۲۸		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود خالص (مازاد در آمد بر هزینه)	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۳۷,۱۴۵	۱,۴۳۷,۱۴۵	۱۰,۰۰۰
۴,۱۹۰,۱۶۸	۴,۱۹۰,۱۶۸	.
(۷,۱۷۹)	(۷,۱۷۹)	.
(۱,۴۱۹,۹۶۶)	(۱,۴۱۹,۹۶۶)	.
۴,۲۰۰,۱۶۸	۴,۱۹۰,۱۶۸	۱۰,۰۰۰
۳,۹۴۷,۶۹۲	۳,۹۴۷,۶۹۲	.
(۳,۶۶۸)	(۳,۶۶۸)	.
(۴,۰۶۷,۲۱۷)	(۴,۰۶۷,۲۱۷)	.
(۶۵,۳۳۱)	(۶۵,۳۳۱)	.
(۵۳,۹۵۲)	(۵۳,۹۵۲)	.
۳,۹۵۷,۶۹۲	۳,۹۴۷,۶۹۲	۱۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱  
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹  
 سود خالص سال مالی ۱۳۹۹  
 تخصیص به حساب دولت  
 تخصیص به حساب سازمان بورس و اوراق بهادار  
 مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰  
 سود خالص سال مالی ۱۴۰۰  
 تخصیص به حساب دولت  
 تخصیص به حساب سازمان بورس و اوراق بهادار  
 تخصیص به حساب شرکت مدیریت فناوری بورس  
 تخصیص به حساب شرکت رایان بورس  
 مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق تثبیت بازار سرمایه  
صورت جریان های نقدی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
(۲۸,۹۹۴,۸۴۲)	(۱۶,۲۳۶,۲۵۱)	۲۷
(۲۸,۹۹۴,۸۴۲)	(۱۶,۲۳۶,۲۵۱)	نقد حاصل از عملیات
		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱,۵۹۶)	(۲,۱۲۷)	۱۳
(۱,۵۹۶)	(۲,۱۲۷)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۸,۹۹۶,۴۳۸)	(۱۶,۲۳۸,۳۷۸)	۱۳
(۲۸,۹۹۶,۴۳۸)	(۱۶,۲۳۸,۳۷۸)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۴۲,۵۲۰	۲۲
۱۸,۳۴۱,۶۸۷	۱,۷۹۶,۴۴۳	۲۱
۳۵۸,۵۸۹	۰	۲۱
۲۹۶,۱۳۰	۱۶۲,۳۹۰	۲۱
۲۸,۹۹۶,۴۰۶	۱۸,۸۰۱,۳۵۳	۲۱
(۳۲)	۲,۵۶۲,۹۷۵	سپرده گذاری صندوق توسعه ملی
۴۹	۱۷	سپرده گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۷	۲,۵۶۲,۹۹۲	سپرده گذاری شرکت مدیریت فناوری بورس تهران
		سپرده گذاری شرکت رایان بورس
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
		۱۸
		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		مانده موجودی نقد در پایان سال

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

**صندوق تثبیت بازار سرمایه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

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

صندوق به عنوان نهاد مالی ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، دارای شخصیت حقوقی و مالی مستقل غیردولتی بوده و در چارچوب مقررات حاکم بر نهادهای مالی موضوع قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴، اساسنامه صندوق، مصوبات هیأت امناء و هیأت عامل در راستای تثبیت بازار سرمایه فعالیت می نماید. نشانی دفتر صندوق در تهران، محله 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 امناء می رسد. فعالیت اصلی صندوق طی سال مورد گزارش سرمایه گذاری در بورس اوراق بهادار، صندوق های سرمایه گذاری و سپرده گذاری بوده است.

**۱-۳- تعداد کارکنان**

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

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	کارکنان قراردادی
۸ نفر	۸ نفر	

**۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده**

**۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای آثار با اهمیتی داشته است:**

**۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۲- اندازه گیری ارزش منصفانه**

الزامات این استاندارد در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجراست. این استاندارد ارزش منصفانه را تعریف نموده، چارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه را در یک استاندارد واحد مقرر و الزامات افشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه را الزامی می کند. الزامات این استاندارد حسابداری در مواردی کاربرد دارد که دیگر استانداردهای حسابداری، اندازه گیری ارزش منصفانه یا افشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه (و اندازه گیری های مبتنی بر ارزش منصفانه، مانند ارزش منصفانه پس از کسر مخارج فروش، یا افشا درباره آن اندازه گیری ها) را الزامی یا مجاز کرده است. آثار به کارگیری این استاندارد طی سال مورد گزارش در یادداشت ۷ و ۱۵ افشاء گردیده 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- ۲-۲-۱- با توجه به اینکه صندوق فاقد هرگونه عملیات، دارایی و بدهی ارزی است، لذا انتظار می رود بکارگیری استاندارد حسابداری ۱۶ (آثار تغییر نرخ ارز) در صندوق موضوعیت نداشته باشد.**

**صندوق تثبیت بازار سرمایه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۳- ارکان صندوق سرمایه گذاری**

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

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

**هیأت عامل:** اعضای هیأت عامل متشکل از سه نفر صاحب نظر در حوزه بازار سرمایه با حداقل پنج سال سابقه مدیریت در بازارهای مالی است که پس از تایید صلاحیت توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به پیشنهاد رئیس آن سازمان و تصویب هیأت امنای 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:** بهموجب تبصره (۱) ماده (۲۸) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور و ماده (۱۸) اساسنامه، سازمان حسابرسی به عنوان حسابرس و بازرس قانونی صندوق تعیین شده است. این سازمان به شماره ۶۸۶۹۲ در تاریخ ۱۳۶۶/۱۰/۱۶ در تهران ثبت شده و نشانی آن تهران، خیابان احمد قسیر، خیابان شهید احمدیان، پلاک ۷ می باشد.

**۴- اهم رویه های حسابداری**

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

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در سال مالی گزارشگری تهیه شده است.

۴-۱-۱- ارزش منصفانه قیمتی است که در یک معادله متعارف در تاریخ اندازه گیری بین فعالان در بازار برای فروش یک دارایی دریافت یا برای یک بدهی پرداخت خواهد شد. صرف نظر از اینکه آیا قیمت به طور مستقیم قابل مشاهده است یا با استفاده از سایر روشهای ارزش گذاری برآورد شده است. در برآورد ارزش منصفانه یک دارایی یا بدهی، در صورتی که فعالان بازار بخواهند ویژگی های دارایی یا بدهی را در قیمت گیری دارایی یا بدهی در تاریخ اندازه گیری به حساب بگیرند، شرکت نیز آن ویژگی ها را به حساب می گیرد. ارزش منصفانه برای اندازه گیری و افشا در این صورت های مالی بر اساس چنین مبنایی تعیین می شود.

برای اهداف گزارشگری مالی، اندازه گیری های ارزش منصفانه بر مبنای میزان قابل مشاهده بودن داده های ورودی برای اندازه گیری های ارزش منصفانه و اهمیت داده های ورودی در اندازه گیری ارزش منصفانه، به سطح ۱، ۲ و ۳ طبقه بندی می شود که به شرح زیر توصیف می شود:

- داده های ورودی سطح ۱ قیمت های اعلام شده در بازار فعال برای دارایی ها و بدهی های مشخصی هستند که واحد تجاری در تاریخ اندازه گیری می تواند به آن دست یابد.
- داده های ورودی سطح ۲ داده های ورودی به غیر از قیمت های اعلام شده سطح ۱ هستند که به صورت مستقیم و غیر مستقیم قابل مشاهده برای دارایی ها و بدهی ها می باشند.
- داده های ورودی سطح ۳ داده های ورودی غیر قابل مشاهده برای دارایی یا بدهی می باشند.

**۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها**

۴-۲-۱- **سود سهام:** درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی و به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می شود.

۴-۲-۲- **سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:** سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه طی ماه در حساب سپرده و نرخ سود

**صندوق تثبیت بازار سرمایه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

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.

**۳-۴- 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 باید به ارزش روز در محاسبه خالص دارایی های صندوق منعکس شود. برای محاسبه ارزش روز سود سهام تحقق یافته دریافت نشده براساس دستورالعمل مذکور، از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد با توجه به زمان پرداخت اعلام شده از سوی ناشر استفاده می شود. لذا در هر تاریخ درآمد سود سهام به اندازه هزینه تنزیل مستهلک نشده کاهش می یابد.

**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
اثاثیه و منصوبات	۵	خط مستقیم
رایانه و تجهیزات سخت افزاری وابسته	۳	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶	خط مستقیم

۴-۴-۱-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحویل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

صندوق تثبیت بازار سرمایه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۵- 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.

۴-۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات؛ باتوجه به دستورالعمل فوق، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۵-۲- 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.

۴-۶- ذخایر

۴-۶-۱- 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.

۴-۷- معافیت ها

۴-۷-۱- معافیت های کارمزد معاملات:

۴-۷-۱-۱- حساب 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.

۴-۷-۱-۲- 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.

۴-۷-۱-۳- حساب 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.

۴-۷-۲- معافیت های مالیاتی:

۴-۷-۲-۱- طبق مفاد تبصره (۵) ماده (۲۸) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور و حساب نامه ۱۲۱/۴۲۵۰۴ مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۱۵ رئیس اداره امور نهادهای مالی معاملات صندوق از هرگونه مالیات و عوارض معاف است.

۴-۷-۲-۲- 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 مصوب ۱۳۸۷/۳/۲ معاف می باشد 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**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۵- تصمیمات هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین موارد استثنا شده صندوق نسبت به سایر

**صندوق ها**

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

- ۱) ثبت منابع دولت که توسط سازمان برنامه ریزی کشور در لوایح بودجه سنواتی پیش بینی و تامین می شود در سرمایه صندوق.
- ۲) ثبت منابع صندوق توسعه ملی و سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان بدهی صندوق. با توجه به سیاست های اتخاذ شده و عدم پرداخت مبالغ حاصل از سپرده گذاری منابع در سال مالی جاری، بدهی مذکور تحت عنوان بدهی غیر جاری طبقه بندی می گردد. لیکن در خصوص مواردی که امکان برداشت منابع توسط سپرده گذاران تصویب و ابلاغ می شود، بدهی به صورت جاری در نظر گرفته می شود.
- ۳) ثبت هزینه های صندوق به صورت ماهانه در دفاتر صندوق و عدم نیاز به محاسبه خالص ارزش دارایی های هر واحد سرمایه گذاری توسط صندوق.
- ۴) معافیت از افشای ماهانه پرتفوی سرمایه گذاری صندوق.
- ۵) ارائه صورت های مالی حسابرسی شده صندوق برای دوره های شش ماهه و سالانه به مدیریت نظارت بر بورس ها و افشای اساسنامه و به روزرسانی تغییرات آن، مشخصات ارکان صندوق، صورت جلسات مجامع، آخرین اخبار و اعلامیه ها در تارنمای اختصاصی صندوق.
- ۶) براساس بند یک صورتجلسه ۶۵۲ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۱، معادل ۳۰ درصد از درآمد ناشی از کارمزد معاملات شرکت مدیریت فناوری بورس تهران و شرکت رایان بورس به صورت روزانه توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه کسر و به حساب صندوق تثبیت بازار سرمایه واریز خواهد شد. صندوق تثبیت بازار سرمایه باید مبالغ مربوط به شرکت مدیریت فناوری بورس تهران و شرکت رایان بورس را در 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 توسعه بازار سرمایه واریز می شود. همچنین مقرر شد سقف نرخ کارمزد حق نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار 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.



صندوق تثبیت بازار سرمایه  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

ف- سود فروش اوراق بهادار

سال ۱۳۹۹	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش فروش	تعداد	نوع صنعت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵۳,۳۷۹	۱,۳۱۳,۶۰۱	(۱۸۶)	(۶,۶۷۵,۰۱۳)	۷,۸۸۸,۰۰۰	۲۰۴,۳۷۲,۵۵۸		محصولات شیمیایی
۲۱۵,۳۵۱	۲۴۵,۶۸۵	(۳۰)	(۱,۶۸۲,۱۱۲)	۱,۹۱۷,۸۷۸	۱۳۹,۱۳۵,۸۷۲		استخراج کانه های فلزی
۴۸۸,۷۳۹	۳۸۰,۴۳۰	۰	(۵۰,۳۴۱,۹۲)	۵,۴۱۴,۶۲۲	۶۱۸,۹۱۹,۰۵۶		فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۸۸۷,۶۳۸	۲۳۶,۰۸۵	(۹)	(۴,۰۳۸,۰۸۷)	۴,۳۶۴,۱۸۱	۴۳۵,۸۵۳,۴۹۶		فلزات اساسی
۲۱,۲۷۵	۲۱۹,۱۸۶	(۹)	(۱,۳۷۱,۴۷۰)	۱,۴۹۰,۶۷۵	۱۱۰,۳۳۶,۰۳۴		شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۶۲۷,۰۵۳	۹۴,۶۷۲	۰	(۲,۷۳۶,۰۷۱)	۲,۸۳۰,۷۴۳	۱,۳۳۷,۷۰۳,۰۸۴		حودرو و ساخت قطعات
۵۴,۷۲۵	۶۳,۹۹۵	۰	(۳۷۷,۳۷۹)	۵۴۱,۳۷۴	۲۲,۶۹۳,۱۱۴		مواد و محصولات دارویی
(۱۱۴)	۳۴,۸۱۴	۰	(۳۱۷,۶۶۴)	۴۵۳,۴۷۸	۳۵,۸۵۹,۶۱۳		خدمات فنی و مهندسی
۱۰,۶۷۰	۸,۵۴۴	۰	(۵۹۸,۸۰۳)	۶۰۷,۳۴۷	۳۶,۹۳۵,۹۱۷		عروضه برق، گاز، بخارآب گرم
۴۰,۶۰۰	۶,۸۰۰	۰	(۴۲۹,۶۳۳)	۴۳۶,۴۳۳	۲۹,۹۷۷,۹۸۳		حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
(۳۷,۱۹۴)	۳۰,۸۸	۰	(۳۵۴,۹۴۵)	۳۵۸,۰۳۴	۳۴,۳۱۲,۹۹۷		مخابرات
۱,۱۱۱	۲۷۶	۰	(۱۴,۶۶۳)	۱۴,۹۳۹	۲,۳۵۶,۷۱۰		انیمه سازی، املاک و مستغلات
(۱,۱۰۱)	۲۱۱	۰	(۴۲,۹۷۳)	۴۳,۱۸۴	۱,۸۷۲,۰۷۰		ماشین آلات و تجهیزات
۰	۲۰۷	۰	(۵,۳۸۰)	۵,۴۸۷	۸۰۰,۰۰۰		تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
(۳۷۹)	۱۹۴	۰	(۷,۳۱۶)	۷,۵۱۰	۱۱۴,۰۹۰		خرده فروشی، باستانی و سایر تفریحی موتوری
(۳۷)	۱۶۶	۰	(۴,۳۳۸)	۴,۴۰۴	۱,۷۵۶,۴۸۶		ساخت محصولات فلزی
۰	۶۴	۰	(۱,۴۰۵)	۱,۴۶۹	۵۰,۰۰۰		استخراج ذغال سنگ
(۱۶۰)	۵۳	۰	(۱,۳۹۳)	۱,۳۴۶	۶۵,۰۳۱		زراعت و خدمات وابسته
۳۹	۲۳	۰	(۸۸۹)	۹۱۱	۱,۸۸,۸۸۱		کافی و سرامیک
۳,۷۰۷	(۱۷۳)	۰	(۱۴,۰۱۰)	۱۳,۸۳۸	۴,۹۱۰,۶۵۰		ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۲,۶۶۷,۶۸۴	۲,۴۹۷,۹۲۲	(۳۴۴)	(۲۳,۸۰۷,۴۲۶)	۲۶,۳۰۵,۵۹۱	۲,۹۹۷,۹۰۳,۶۳۲		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق تثبیت بازار سرمایه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- سود فروش اوراق بهادار

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	نوع صنعت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۶۶۷,۶۸۴	۲,۶۹۷,۹۲۳	۲,۶۶۳,۰۵۵
۱۱۱	(۴۴۴)	۹,۳۵۵
۶,۴۷۵	(۸۱۸)	۵۳,۳۵۱
۱,۷۱۷	(۹۵۷)	۵۰,۳۲۱
۲,۳۳۳	(۱,۴۱۸)	۶۵,۵۸۱
(۳)	(۱,۷۵۴)	۷,۵۶۶
۱۳,۴۵۲	(۱,۸۹۰)	۳۰,۷۶۱
۸۶۸	(۳,۷۲۶)	۸۱,۶۲۷
۲,۱۹۳	(۳,۰۲۷)	۱۴,۶۵۶
۳۹,۸۹۶	(۳,۳۵۲)	۱۶,۷۴۶,۷۳۹
(۳۱۲)	(۷,۲۳۹)	۳۸,۹۳۸
۱۸۹,۶۳۷	(۵۱,۴۵۳)	۱,۶۳۶,۸۶۲
۰	۲۳۱,۱۹۹	۸۶۹,۰۸۹
(۳۷,۹۱۱)	۱۱	۴۸۳
۲,۸۸۷,۸۵۸	۲,۶۵۳,۱۵۳	۴۶,۰۸۵,۶۸۵
	(۴۵۲)	(۴۳,۴۳۳,۰۸۰)
		۵,۳۷۷,۸۰۷,۷۷۳

۶-۱ کاهش سود فروش اوراق بهادار نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از کاهش قیمت سهام در بورس اوراق بهادار و تابعی از شرایط و وضعیت بازار سرمایه بوده است.  
۶-۲ با توجه به اینکه کارمزد معاملات از طریق دستگاه معاملاتی صندوق معاف می‌باشند، کارمزد برخی سهام صنایع معامله شده در جدول فوق صفر است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰					
سود (زیان) ناشی از تبدیل اروض اوراق بهادار	سود (زیان) ناشی از تبدیل اروض اوراق بهادار	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نوع صنعت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۲۸۹,۵۳۵	۸۸۵,۱۰۷	(۱,۳۵۲)	(۳,۵۶۰,۹۱۳)	۴,۴۴۷,۳۷۲	۳۳۵,۱۶۷,۸۹۶	استخراج کانه های فلزی	
۶۶۹,۵۷۱	۸۱۳,۴۶۵	(۳,۸۱۸)	(۸,۴۵۲,۷۱۳)	۹,۳۶۸,۹۹۶	۱,۳۲۹,۳۰۵,۷۱۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	
(۱,۵۷۰,۰۷۷)	۲۳۹,۵۰۲	(۱,۸۰۷)	(۵,۷۰۲,۱۰۰)	۵,۹۴۳,۴۰۹	۲,۷۶۶,۵۰۸,۰۵۲	خودرو و ساخت قطعات	
۷۳۹,۶۶۵	۱۴۷,۱۸۶	(۳,۳۳۵)	(۱۰,۴۵۶,۸۴۵)	۱۰,۶۰۷,۳۵۵	۱,۴۳۳,۹۱۱,۰۱۴	قازات اساسی	
(۵۰,۱۹)	۱۵,۷۱۹	(۱۱۰)	(۳۴۵,۷۱۵)	۳۶۱,۵۴۳	۲۲,۶۲۰,۶۸۴	عرضه برق، گاز، بخار آب گرم	
(۴,۰۵۴)	۱۳,۴۷۳	(۵۹)	(۱۷۸,۹۸۴)	۱۹۲,۵۱۵	۱۳,۴۷۳,۰۴۴	حمل و نقل، انبارجاری و ارتباطات	
.	۵۳۳	(۸)	(۳۴,۶۹۱)	۲۵,۲۲۳	۲,۰۲۲,۸۷۴	سیمان، آهک و گچ	
.	(۳۷)	.	(۷۳۲)	۷۰۵	۶۶,۱۶۶	سایر محصولات کانی غیرفلزی	
.	(۴۳)	.	(۳۳۹)	۲۸۶	۴۱,۰۰۰	قند و شکر	
.	(۵۵)	.	(۸۸۹)	۸۰۵	۹۷,۳۹۹	ساخت محصولات فلزی	
.	(۱۷۲)	.	(۱,۳۱۰)	۱,۱۳۹	۲۹,۰۰۰	سایر واسطه گریهای مالی	
.	(۱۷۸)	(۱)	(۴,۰۵۴)	۳,۸۷۷	۲۳۳,۰۵۴	زراعت و خدمات وابسته	
(۹۶۱)	(۳۷۰)	(۱)	(۳,۱۷۷)	۱,۹۰۷	۱,۸۶,۳۱۴	ماشین آلات و دستگاههای برقی	
(۷,۳۰۳)	(۱,۵۴۴)	(۳)	(۹,۹۱۱)	۸,۳۷۲	۴,۷۸۲,۳۴۵	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	
۸۲	(۱,۷۲۶)	(۴)	(۱۳,۵۸۵)	۱۱,۸۶۳	۲,۶۹۷,۴۳۵	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	
۲,۴۴۰	(۱,۷۶۱)	(۳)	(۸,۹۲۸)	۷,۱۶۹	۴۹۶,۱۱۰	ماشین آلات و تجهیزات	
(۳,۳۹۲)	(۳,۸۳۱)	(۳۰)	(۷۰,۱۶۹)	۶۷,۳۵۹	۱۳,۱۳۷,۱۳۹	سرمایه گذاریها	
(۲,۶۲۰)	(۴,۷۷۰)	(۱۱)	(۳۹,۸۵۳)	۳۵,۰۹۴	۵,۲۶۷,۹۵۸	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	
(۴,۶۷۳)	(۵,۰۶۳)	(۴)	(۱۹,۰۲۷)	۱۳,۹۶۹	۶,۳۵۴,۸۷۵	لاستیک و پلاستیک	
۱,۵۱۶,۳۰۴	۲۰,۹۶,۵۱۷	(۹,۴۲۳)	(۳۸,۸۹۲,۹۲۵)	۲۰,۹۹,۸۶۶	۵,۹۲۶,۳۳۷,۹۲۹	جمع نقل به صفحه بعد	

صندوق تثبیت بازار سرمایه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		تعداد		نوع صنعت
سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار	سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۵۱۶,۳۰۴	۲,۰۹۶,۵۱۷	(۹,۴۳۳)	(۲۸,۸۹۲,۹۳۵)	۳,۰۹۹,۸۸۶	۵,۹۲۶,۳۳۷,۹۳۹	منقول از صفحه قبل
(۹,۰۴۰)	(۱۷,۷۱۳)	(۱۵)	(۶۷,۰۰۸)	۴۹,۳۱۰	۷,۳۴۴,۹۱۳	اطلاعات و ارتباطات
(۱,۶۱,۸۳۰)	(۲۷,۷۴۱)	(۱,۰۵۵)	(۳,۴۹۷,۶۳۳)	۳,۴۷۰,۹۴۷	۱,۴۹۸,۴۶۳,۹۷۷	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
(۲۹,۴۸۵)	(۶۷,۳۶۰)	(۱۷۰)	(۶۲۷,۳۱۱)	۵۶۰,۳۲۲	۴۰,۳۳۷,۷۶۶	خدمات فنی و مهندسی
۳,۷۶۹	(۸۶,۳۸۴)	(۱۱۶)	(۴۶۹,۳۷۱)	۳۸۳,۱۰۳	۲۵,۶۹۰,۰۹۷	مواد و محصولات فلزی
(۱۰,۱,۷۹۳)	(۸۶,۴۳۲)	(۷۵)	(۳۳۳,۸۱۳)	۳۴۷,۴۵۶	۶۵,۵۰۱,۷۳۸	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
(۷,۳۳۷)	(۹,۰۵۴۷)	(۶۶)	(۳۰۷,۳۳۸)	۲۱۶,۸۵۷	۲۴,۴۷۹,۰۸۹	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۲۱۴,۳۳۴	(۲۴۸,۱۱۸)	(۲,۶۶۴)	(۹,۰۰۴,۷۳۳)	۸,۷۵۹,۳۷۸	۸۷۷,۷۵۳,۶۹۴	محصولات شیمیایی
(۵۹۶,۳۳۴)	(۵۳۱,۷۰۷)	(۵۰۳)	(۳,۱۸۲,۷۶۵)	۱,۶۵۱,۵۶۰	۲۳۵,۵۱۸,۸۹۵	مخابرات
۴,۳۳۰	(۱,۱۷۳,۱۵۱)	(۲,۵۷۳)	(۹,۶۳۳,۵۲۵)	۸,۴۶۲,۹۴۶	۳,۴۹۳,۳۸۰,۹۰۵	بانکها و موسسات اعتباری
*	(۹)	*	(۱۰,۲۷)	۱۰۰۱۸	۱۲۶,۰۰۰	کاشی و سرامیک
*	۹	*	(۱۳۶)	۱۴۵	۶۰,۰۰۰	محصولات کاغذی
*	*	*	(۷۲۰)	۷۱۹	۱۷,۰۰۰	خرده‌فروشی انواع مواد غذایی، پوشیدنی و غیره
*	(۸)	*	(۱۵۴)	۱۴۶	۵۰,۱۰۰	انبوه‌سازی املاک و مستغلات
*	(۹)	*	(۵۸)	۴۹	۱۰,۰۰۰	منسوجات
(۱,۵۹۴)	*	*	*	*	*	صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله
۸۳۱,۳۴۴	(۲۳۳,۴۵۲)	(۱,۶۶۵۸)	(۵۵۰,۱۸,۴۱۵)	۵۴۸,۰۳,۶۲۳	۱۲,۱۹۴,۹۶۷,۱۱۳	

۷-۱- زیان ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار و کاهش قابل ملاحظه آن نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از شرایط و وضعیت بازار سرمایه و ناشی از کاهش ارزش سهام در بورس و اوراق بهادار می‌باشد.  
۷-۲- کارمزدها محاسبه شده با فرض فروش سهام از طریق کارگزاری و بر اساس نرخ‌های معاملات توسط کارگزاری می‌باشند.

**صندوق تثبیت بازار سرمایه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۸- سود سهام**

نوع صنعت	سال ۱۴۰۰		سال ۱۳۹۹	
	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	درآمد سود سهام
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
محصولات شیمیایی	۶۴۲,۹۲۹	(۴,۹۴۲)	۶۳۷,۹۸۶	۲۳,۵۹۱
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۵۱۲,۹۰۳	.	۵۱۲,۹۰۳	.
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۳۱۸,۹۷۶	(۶,۵۷۰)	۳۱۲,۴۰۶	۶۵,۸۱۱
فلزات اساسی	۲۵۶,۴۷۳	(۱۷)	۲۵۶,۴۵۶	۲,۶۲۵
استخراج کانه های فلزی	۱۹۱,۳۰۰	.	۱۹۱,۳۰۰	۳,۴۵۰
مخابرات	۸۴,۸۳۶	.	۸۴,۸۳۶	.
بانکها و موسسات اعتباری	۴۷,۲۹۳	.	۴۷,۲۹۳	.
خودرو و ساخت قطعات	۳۰,۶۸۶	.	۳۰,۶۸۶	.
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۲۲,۵۷۸	.	۲۲,۵۷۸	.
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۰,۲۴۰	.	۲۰,۲۴۰	.
مواد و محصولات دارویی	۱۶,۶۵۵	.	۱۶,۶۵۵	.
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۲,۶۰۸	.	۲,۶۰۸	۱,۷۲۱
خدمات فنی و مهندسی	۲,۳۲۳	(۱۱۵)	۲,۲۰۸	۵۹۷
لاستیک و پلاستیک	۱,۹۱۳	.	۱,۹۱۳	.
سرمایه گذاریها	۱,۰۸۱	(۶۹)	۱,۰۱۲	۳۶۴
ماشین آلات و تجهیزات	۸۶۴	.	۸۶۴	.
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۸۱۵	.	۸۱۵	.
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴۸۵	(۲۵)	۴۵۹	.
اطلاعات و ارتباطات	۳۹۴	.	۳۹۴	.
سیمان، آهک و گچ	۲۸۹	.	۲۸۹	.
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱۷۹	.	۱۷۹	.
سایر واسطه گریهای مالی	۱۳۳	(۷)	۱۲۷	.
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۱۰۰	.	۱۰۰	۱,۵۲۳
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۷۱	.	۷۱	.
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۵۰	.	۵۰	.
انبوه سازی، املاک و مستغلات	.	.	.	۳۰
قند و شکر	.	.	.	۵۶
مخابرات	.	.	.	۶۲۵
مواد و محصولات دارویی	.	.	.	۱۹
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	.	.	.	۱,۱۲۵
	۲,۱۵۶,۱۷۵	(۱۱,۷۴۷)	۲,۱۴۴,۴۲۸	۱۰۱,۵۲۷
بارگشت هزینه تنزیل سود سهام	۱۱,۴۰۰	۱۱,۴۰۰	۱۱,۴۰۰	۶۶۱
	۲,۱۵۶,۱۷۵	(۳۴۷)	۲,۱۵۵,۸۲۸	۱۰۲,۱۹۸

۱-۸- افزایش قابل ملاحظه سود سهام نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش منابع صندوق (واریز ۱۰,۳۴۳ میلیارد ریال در اردیبهشت ماه و ۶,۵۰۰ میلیارد ریال در دی ماه ۱۴۰۰ توسط صندوق توسعه ملی)، به تبع آن افزایش خرید سهام و همچنین رشد سود تقسیمی در مجامع شرکت‌ها نسبت به سال قبل است.

۲-۸- مطابق با بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۰ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار، نرخ تنزیل سودهای سهام تحقق یافته دریافت نشده معادل نرخ سود علی‌الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد (جمعاً ۲۵ درصد) است.

**صندوق تثبیت بازار سرمایه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سپرده‌های بانکی  
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به شرح زیر تفکیک می‌شود:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۷,۸۹۵	۶۶۹,۹۵۰	۹-۱
۴۵۸,۳۸۲	۹۲۲,۱۳۴	۹-۲
۷۶۶,۲۷۷	۱,۵۹۲,۰۸۴	

سود صندوق‌های با درآمد ثابت  
سود سپرده و گواهی سپرده‌های بانکی

۹-۱- مبلغ فوق بابت سود ماهانه حاصل از سرمایه‌گذاری در صندوق ETF کمند (یادداشت توضیحی ۱۶-۲) می‌باشد.  
۹-۲- سود سپرده بانکی در سال مورد گزارش مربوط به سپرده‌گذاری نزد بانک تجارت (یادداشت توضیحی ۱۴) است.

**۱۰- هزینه‌های اداری و عمومی و سایر هزینه‌ها**

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۴۳۹	۱۵,۹۳۲	۱۰-۱
۶۸۷	۹۱۷	
۴۹۷	۵۱۷	
۱,۰۹۲	۱,۴۵۸	
۸۱۸	۱,۰۹۰	
۱,۰۷۶	۱,۲۲۳	۱۰-۲
۷۳۸	۱,۱۲۶	
۹۳۵	۱,۸۵۶	
۱۷,۲۸۱	۲۴,۱۱۹	

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

۱۰-۱- افزایش ۳۸ درصدی هزینه حقوق و مزایای طی سال، ناشی از افزایش حقوق کارکنان در چارچوب بودجه مصوب و مطابق بخشنامه شماره ۲۵۱۱۹۳ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی بوده است.  
۱۰-۲- هزینه اجاره دفتر مرکزی صندوق از ۱۴۰۰/۰۶/۱۰ تا ۱۴۰۰/۰۶/۱۰ طبق قرارداد شماره ۱۵۴۰۶۷۲۲ ماهانه مبلغ ۹۷ میلیون ریال و از تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۱ تا پایان سال مالی طبق قرارداد شماره ۱۵۱/۱۴۸۴ ماهانه ۱۰۰ میلیون ریال بوده است.

**۱۱- هزینه‌های مالی**

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸۰,۳۲۸	۲,۱۹۷,۸۷۰

سود سپرده صندوق توسعه ملی  
هزینه مالی تماماً مربوط به سود سپرده صندوق توسعه ملی (موضوع یادداشت ۲۲) می‌باشد که افزایش طی سال مورد گزارش ناشی از افزایش سپرده‌گذاری از طرف صندوق توسعه ملی طی دو مرحله (یادداشت ۱-۲۲) بوده است.

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۸	۱,۱۸۶	
(۷۸)	(۱۱۹)	
۲۰۰	۱,۰۶۷	

۱۲- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی  
سود سپرده نزد صندوق تضمین  
سایر هزینه‌ها

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

صندوق تثبیت بازار سرمایه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	بهای تمام شده
۲,۹۲۹	۱,۳۹۰	۱,۶۳۹	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱,۵۹۶	-	۱,۵۹۶	افزایش
۴,۵۲۵	۱,۳۹۰	۳,۲۲۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۱۲۷	-	۲,۱۲۷	افزایش
۶,۶۵۲	۱,۳۹۰	۵,۲۶۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
(۱,۲۵۲)	(۳۹۰)	(۹۶۲)	استهلاک انباشته
(۷۳۸)	(۳۱۵)	(۵۲۳)	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
(۱,۹۹۰)	(۵۰۵)	(۱,۴۸۵)	استهلاک
(۱,۱۲۶)	(۳۱۵)	(۹۱۱)	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
(۳,۱۱۶)	(۷۲۰)	(۲,۳۹۶)	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲,۵۳۶	۵۷۰	۲,۹۶۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۲,۵۳۵	۷۸۵	۱,۷۵۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱-۳-۱- افزایش دارایی ثابت مشهود طی سال مربوط به خرید اثاثه و منسوبات عمدتاً شامل تجهیزات کامپیوتری و سرور بوده است.  
۱-۳-۲- وسایل نقلیه به ارزش ۴,۸۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه‌ای بدنه و تا سقف ۱۱,۶۸۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه‌ای شخص ثالث قرار گرفته است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
مبلغ	مبلغ	نرخ سود (درصد)	نوع سپرده
میلیون ریال	میلیون ریال	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری
-	۳۰۹۶۰۰۰	۱۸	۱۴۰۲/۰۶/۰۳
		بلند مدت	۱۴۰۲/۰۶/۰۳ (۲ ساله)

سپرده‌های بانکی:  
بانک تجارت

۱-۴-۱- سپرده فوق به شماره ۳۷۲۲۷۶۷۶ با نرخ ۱۸٪ روزشمار و نقد شونده بوده که در چارچوب مفاد بند (ج) ماده ۲۰ اساسنامه و بند ۳ مصوبه مورخ ۱۳۰۰/۰۱/۲۳ هیات امنا، با هدف حفظ ارزش سرمایه و منابع صندوق، افتتاح گردیده که مقاطع دریافت سود سپرده آن پایان هرماه می‌باشد.

۱-۴-۲- سپرده مزبور به منظور تأمین نقدینگی مورد نیاز جهت بازپرداخت بدهی به صندوق توسعه ملی (یادداشت ۲۲) نگهداری می‌شود.

۱۵- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	توزیل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۵۸۱۰	۲۹۳۸۵۴	(۱۱,۹۳۸)	۳۰۵,۷۹۲
۳۰,۱۶۷	۲۰,۹۵۳	-	۲۰,۹۵۳
۹۵,۹۷۷	۲۱۴,۸۰۶	(۱۱,۹۳۸)	۳۲۶,۷۴۴

دریافتی‌های تجاری (سود سهام دریافتی)  
سایر دریافتی‌ها



**صندوق تثبیت بازار سرمایه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰			
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	تجزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲,۸۰۷	۱۷۶,۱۷۱	(۶,۷۵۷)	۱۸۲,۹۲۸	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۶۰۰	۳۲,۴۹۷	۰	۳۲,۴۹۷	استخراج کانه های فلزی
۶۳۵	۳۰,۸۹۰	۰	۳۰,۸۹۰	مخابرات
۱۷,۴۶۷	۲۹,۹۴۹	(۴,۹۴۳)	۳۴,۸۹۳	محصولات شیمیایی
۰	۸,۹۴۶	(۱۷)	۸,۹۴۴	فلزات اساسی
۰	۷,۸۱۱	۰	۷,۸۱۱	بانکها و موسسات اعتباری
۱۹	۳,۴۵۷	۰	۳,۴۵۷	مواد و محصولات دارویی
۵۹۷	۲,۲۰۵	(۱۱۸)	۲,۳۲۳	خدمات فنی و مهندسی
۳۴۴	۱,۱۶۸	(۶۹)	۱,۲۳۷	سرمایه گذاریها
۰	۴۵۹	(۲۵)	۴۸۵	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰	۱۶۰	۰	۱۶۰	لاستیک و پلاستیک
۰	۱۲۷	(۷)	۱۳۳	سایر واسطه گریهای مالی
۳,۳۳۱	۱۳	(۱)	۱۴	سایر
<b>۷۵,۸۱۰</b>	<b>۲۹۳,۸۵۴</b>	<b>(۱۱,۹۳۸)</b>	<b>۳۰۵,۷۹۲</b>	

۱-۱۵-۱- با توجه به افزایش منابع صندوق ناشی از واریز ۱۶,۸۴۳ میلیارد ریال توسط صندوق توسعه ملی در سال جاری و به تبع آن افزایش میزان خرید سهام و همچنین رشد سود تقسیمی در مجامع شرکت‌ها نسبت به سال قبل، حسابهای دریافتی بابت سود سهام نیز افزایش چشمگیری داشته است. سود سهام دریافتی طبق برنامه زمان بندی شرکت‌ها (حداکثر طی ۸ ماه از تاریخ مجمع عمومی عادی سالیانه) دریافت می‌شود. لازم بذکر است سود سهام قابل دریافت در سال ۱۴۰۰ به میزان ۲,۲۳۹,۲۳۸ ریال بوده که از این مبلغ، ۱,۹۳۳,۴۴۶ ریال (مربوط به سال مالی ۱۴۰۰ و سودهای باقی مانده از سال گذشته) دریافت گردیده و ۳۰۵,۷۹۲ ریال تاکنون وصول نشده است که پیگیری برای وصول مبلغ مذکور تا حصول نتیجه نهایی ادامه خواهد یافت.

۱۵-۲- سایر حساب‌های دریافتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۰۵۵	۱۰,۵۰۹	۱۵-۲-۱
۸,۰۸۸	۱۰,۰۰۰	۱۵-۲-۲
۲۴	۴۴۳	
<b>۲۰,۱۶۷</b>	<b>۲۰,۹۵۲</b>	

۱-۱۵-۲- مطابق با مفاد ماده ۱۰ قانون مدنی و در اجرای دستورالعمل صندوق تضمین تسویه معاملات بورس و اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران مصوب ۱۳۹۱/۰۳/۰۶ و طی قرارداد شماره ۱۵/۹۷/۱۹۳ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۳۰ مبلغ فوق نزد صندوق مزبور بابت سهم مشارکت نگهداری می‌گردد.

۱-۱۵-۲- ودیعه اجاره مربوط به مبلغ ترهین ساختمان دفتر مرکزی صندوق از سازمان بورس و اوراق بهادار مطابق قرارداد شماره ۱۵۱/۱۴۸۴ می‌باشد.

**صندوق تثبیت بازار سرمایه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۱۶- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰			یادداشت
خالص	خالص	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۹۶۸,۸۹۶	۵۴,۷۸۵,۹۶۳	(۱۰۲,۴۴۹)	۵۴,۸۸۸,۴۱۲	۱۶-۱
۱,۹۷۳,۹۵۴	-	-	-	۱۶-۲
۴۲۳,۱۴۵	-	-	-	
۲۷,۳۶۵,۹۹۵	۵۴,۷۸۵,۹۶۳	(۱۰۲,۴۴۹)	۵۴,۸۸۸,۴۱۲	

سهام شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس و فرابورس  
سایر اوراق بهادار  
سپرده کوتاه مدت بانکی

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰			نوع صنعت
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۸۵۲,۱۲۱	۱۶,۹۷٪	۱۰,۶۰۴,۰۳۰	۶۲۰,۱۱۵	۹,۹۸۲,۹۱۶
۴,۴۶۳,۶۰۲	۱۴,۸۳٪	۹,۲۶۶,۱۷۸	۱,۰۹۰,۱۴۳	۸,۱۷۶,۰۳۵
۶,۱۲۴,۵۹۴	۱۴,۰۱٪	۸,۷۵۶,۶۱۵	(۲۶۶,۲۶۱)	۹,۰۲۲,۸۷۶
۶,۰۷۷,۲۹۹	۱۳,۵۴٪	۸,۴۶۰,۳۷۴	(۱,۱۸۷,۵۷۶)	۹,۶۴۷,۹۵۰
۳,۵۴۶,۳۳۸	۹,۵۱٪	۵,۹۴۱,۶۰۲	۱۷۶,۲۱۲	۵,۷۶۵,۳۹۰
۲,۴۰۴,۱۱۹	۷,۱۲٪	۴,۴۴۶,۰۲۰	۱,۰۳۸,۴۴۳	۳,۴۰۷,۵۷۷
۲,۰۳۱,۲۷۶	۵,۵۵٪	۳,۴۶۹,۸۹۲	(۱۴۲,۵۳۵)	۳,۶۱۲,۴۲۷
۱,۵۰۵,۳۰۴	۲,۶۴٪	۱,۶۵۱,۰۵۸	(۱,۰۱۳,۰۴۱)	۲,۶۶۴,۰۹۹
۴۲۷,۵۶۱	۰,۹۰٪	۵۶۰,۰۵۲	(۷۸,۱۴۲)	۶۳۸,۱۹۴
۱۷۶,۶۱۳	۰,۶۱٪	۳۸۲,۹۸۷	(۹۴,۳۳۶)	۴۷۷,۳۲۲
۴۲۸,۰۷۱	۰,۵۸٪	۳۶۱,۴۳۳	۲۳,۴۱۰	۳۳۸,۰۲۳
۳۹۵,۶۰۵	۰,۴۰٪	۲۴۷,۳۸۱	(۱۴۲,۶۳۸)	۳۹۱,۰۱۹
۷۰,۰۱۸	۰,۳۵٪	۲۱۶,۷۹۱	(۹۵,۷۰۹)	۳۱۲,۵۰۰
۶۱,۹۳۳	۰,۳۱٪	۱۹۲,۴۵۷	۱۳,۴۷۳	۱۷۸,۹۸۴
۲۳۰,۴۳۸	۰,۱۱٪	۶۷,۳۳۸	(۲,۸۲۷)	۷۰,۱۶۵
۴۶,۱۷۹	۰,۰۸٪	۴۹,۳۹۵	(۲۴,۹۴۰)	۷۴,۳۳۵
۱۲,۷۶۸	۰,۰۶٪	۳۵,۰۸۳	(۴,۷۷۰)	۳۹,۸۵۳
.	۰,۰۴٪	۲۵,۲۲۴	۵۲۳	۲۴,۶۹۱
۳۹,۳۵۶	۰,۰۲٪	۱۳,۹۶۵	(۵,۲۴۰)	۱۹,۲۰۵
۱,۱۰۲	۰,۰۲٪	۱۱,۸۶۰	(۱,۶۴۲)	۱۳,۵۰۴
۴۵,۶۵۸	۰,۰۱٪	۸,۳۷۰	(۱,۵۳۲)	۹,۹۱۲
۳۴,۸۰۱	۰,۰۱٪	۷,۱۶۷	(۱,۷۶۱)	۸,۹۲۸
.	۰,۰۱٪	۳,۸۷۶	(۱۹۹)	۴,۰۷۵
۴,۱۳۹	۰٪	۱,۹۰۶	(۲۷۰)	۲,۱۷۷
.	۰٪	۱,۱۳۸	(۱۷۲)	۱,۳۱۰
.	۰٪	۱,۰۱۸	(۹)	۱,۰۲۷
.	۰٪	۸۰۴	(۸۵)	۸۸۹
.	۰٪	۷۱۹	(۰)	۷۲۰
.	۰٪	۷۰۵	(۳۱)	۷۳۶
.	۰٪	۲۸۶	(۴۳)	۳۲۹
.	۰٪	۱۴۶	(۸)	۱۵۴
.	۰٪	۱۴۵	۹	۱۳۶
.	۰٪	۴۹	(۱۰)	۵۸
۲۴,۹۶۸,۸۹۶	۸۷,۶۸٪	۵۴,۷۸۵,۹۶۳	(۱۰۲,۴۴۹)	۵۴,۸۸۸,۴۱۲

۱-۱-۱۶- بر اساس یازدهمین مصوبه هیأت امنای صندوق تثبیت بازار سرمایه مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۳ این صندوق، سازمان بورس و اوراق بهادار مکلف گردیده چارچوبی برای خرید سهام توسط صندوق تثبیت بازار سرمایه تهیه و به صندوق ابلاغ کند. در همین راستا، هیأت عامل صندوق رأساً در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۶ چارچوب فعالیت صندوق را مصوب و اجرایی نموده است.

۱-۱-۲-۱۶- براساس دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مبلغ خالص ارزش فروش از طریق ضرب تعداد اوراق بهادار در اختیار در قیمت روز هر سهم پس از کسر کارمزد محاسبه می‌شود.

**صندوق تثبیت بازار سرمایه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۱۶-۲- سایر اوراق بهادار

			۱۴۰۰		
۱۳۹۹	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تعداد
میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۷۳,۹۵۴	۰٪	۰	۰	۰	۰

صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کمند (ETF)

۱۶-۲-۱- با توجه به مانده ابتدای دوره و خرید طی دوره، واحدهای صندوق فوق به مبلغ ۱۶۶۱ میلیون ریال و سود تعلق گرفته به مبلغ ۶۶۹,۹۵۰ میلیون ریال بوده (یادداشت ۱-۹) و قبل از پایان سال مالی کلیه واحد صندوق موجود فروخته شده است.

**۱۷- جاری معاملات صندوق**

۱۴۰۰			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده انتهای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۵,۲۷۱	۷۲,۱۱۵,۳۸۵	(۷۰,۴۶۶,۹۲۵)	۱,۷۲۳,۷۳۱
-	۱,۰۰۰,۴۹۷	(۱,۰۰۰,۴۹۷)	-
-	۷۴۹,۸۴۱	(۷۴۹,۸۴۱)	-
-	۲۲۷,۸۰۶	(۲۲۷,۸۰۶)	-
-	۲۲۹,۶۲۶	(۲۲۹,۶۲۶)	-
-	۹۴,۴۱۱	(۹۴,۴۱۱)	-
-	۱۵,۳۶۰	(۱۵,۳۶۰)	-
۷۵,۲۷۱	۷۴,۴۳۲,۸۲۷	(۷۲,۷۸۴,۴۶۷)	۱,۷۲۳,۷۳۱

ایستگاه معاملاتی صندوق (سپرده گذاری مرکزی)

کارگزاری بانک سپه

کارگزاری بانک ملی ایران

کارگزاری توسعه سرمایه کیان

کارگزاری بانک تجارت

کارگزاری تامین سرمایه نوین

کارگزاری بانک ملت

۱۷-۱- مبالغ ناشی از خرید و فروش سهام و سایر اوراق بهادار در حساب‌های فوق منظور می‌گردد. بنابراین مانده مثبت(منفی) به معنی مبالغ باقیمانده دریافتی (پرداختنی) بابت فروش (خرید) سهام و اوراق بهادار در تاریخ پایان سال است.

۱۷-۲- افزایش مبلغ جاری معاملات صندوق در انتهای سال ناشی از فروش سهام در روز کاری پایان سال است.

**۱۸- موجودی نقد**

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۹	۲,۵۶۲,۹۹۲
۸	۰
۱۷	۲,۵۶۲,۹۹۲

موجودی نزد بانک‌ها

موجودی صندوق و تنخواه‌گردان

۱۸-۱- افزایش موجودی نقد نزد بانک‌ها، عمدتاً به دلیل وصول مطالبات از ناشران بورسی و فرابورسی و یا دریافت مبالغ حاصل از معاملات فروش سهام در پایان سال مالی بوده است.

**صندوق تثبیت بازار سرمایه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۱۹-سرمایه

مطابق با ماده (۲۰) اساسنامه سرمایه صندوق به پیشنهاد وزارت امور اقتصادی و دارایی و توسط سازمان برنامه و بودجه کشور در اولیح بودجه سنواتی پیش بینی و از محل اعتبارات مصوب مربوط به عنوان منابع صندوق تأمین می‌شود. در این راستا، سرمایه صندوق تثبیت بازار سرمایه به مبلغ ۱۰۰۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۰۲ به حساب صندوق وزیر شده است. سرمایه صندوق در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۸ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. لازم به ذکر است بر اساس مصوبه جلسه مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۲ هیات امنای صندوق تثبیت بازار سرمایه، مقرر شد منابع دریاقتی از دولت در بخش حقوق صاحبان سرمایه ثبت شود. لازم به توضیح است که این صندوق برخلاف صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک دارای سرفصل سرمایه است و سایر منابع دریافتی در سرفصل حسابهای پرداختی ثبت می‌شود و قابل انتقال به غیر نیست. استفاده از مفهومی واحدهای سرمایه‌گذاری موضوعیت ندارد.

۲۰- صورت گردش مازاد در آمد بر هزینه صندوق  
مازاد در آمد بر هزینه صندوق به شرح زیر می‌باشد:

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
میلون ریال	میلون ریال	
۴,۱۹۰,۱۶۸	۱,۳۳۷,۱۴۵	
(۳,۶۶۸)	(۷,۱۷۹)	
(۴۰,۶۷,۲۱۷)	(۱,۴۱۹,۹۶۶)	
(۶۵,۳۳۱)	*	
(۵۱۳,۹۵۲)	*	
	۳,۹۴۷,۶۹۲	۴,۱۹۰,۱۶۸
	۳,۹۴۷,۶۹۲	۴,۱۹۰,۱۶۸

- ۱- مازاد در آمد بر هزینه صندوق در ابتدای سال  
تخصیص مازاد سال گذشته - سهم دولت  
تخصیص مازاد سال گذشته - سهم سازمان بورس و اوراق بهادار  
تخصیص مازاد سال گذشته - سهم شرکت مدیریت فناوری بورس  
تخصیص مازاد سال گذشته - سهم شرکت رایان بورس
- ۲- مازاد در آمد بر هزینه صندوق در هر سال مالی به حساب ذینفعان (به نسبت مانده حساب هریک از ذینفعان) در دفتر صندوق منظور می‌شود. در این خصوص در جلسه مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۲ هیات امنای صندوق تثبیت بازار سرمایه مقرر گردید منابعی که ریسک سبده‌گذاری آن بر عهده تأمین کننده منابع است، ذینفع صندوق محسوب شود.
- ۳- مازاد در آمد بر هزینه صندوق در سال ۱۳۹۹ بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالدانه هیات امنای صندوق در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۴ به نسبت مانده حساب هریک از ذینفعان به حساب آن‌ها منظور شده است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹				۱۴۰۰				
جمع	شرکت رایان بورس	شرکت مدیریت فناوری بورس تهران	سازمان بورس و اوراق بهادار	جمع	شرکت رایان بورس	شرکت مدیریت فناوری بورس تهران	سازمان بورس و اوراق بهادار	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	آورده از ابتدای نامین صندوق جمع واریزی از محل کارمزد
۵۶۲,۴۲۵	-	-	-	۳۹۶,۴۰۷	۲۹۶,۱۳۰	۳۵۸,۵۹۰	۳۳۳۱,۶۸۷	جمع سود تخصیص یافته سنوات قبل مانده در ابتدای سال
۲,۵۶۲,۴۲۵	-	-	۲,۵۶۲,۴۲۵	۱,۹۸۲,۳۹۱	۲۹۶,۱۳۰	۳۵۸,۵۹۰	۲۲,۳۳۴,۰۷۸	افزایش واریزی طی سال واریزی از محل کارمزد طی سال سهم از تخصیص سود خالص سال گذشته مانده پایان سال
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	حکم بلندمدت
۳,۹۹۶,۴۰۷	۲۹۶,۱۳۰	۳۵۸,۵۹۰	۳,۳۴۱,۶۸۷	۱,۹۵۸,۸۳۳	۱۶۲,۳۹۰	-	۴,۰۶۷,۲۱۷	حکم جاری
۱,۴۱۹,۹۶۶	-	-	۱,۴۱۹,۹۶۶	۴,۱۸۶,۵۰۰	۵۳,۹۵۲	۶۵,۳۳۱	۱,۷۹۶,۴۴۳	
۲۲,۹۷۸,۷۹۸	۲۹۶,۱۳۰	۳۵۸,۵۹۰	۲۲,۳۳۴,۰۷۸	۲۹,۱۲۴,۱۳۱	۵۱۳,۴۷۲	۴۲۳,۹۲۱	۲۸,۱۸۷,۷۳۸	
(۷,۹۷۸,۷۹۸)	(۲۹۶,۱۳۰)	(۳۵۸,۵۹۰)	(۷,۳۳۴,۰۷۸)	(۱۴,۱۲۴,۱۳۱)	(۵۱۳,۴۷۲)	(۴۲۳,۹۲۱)	(۱۳,۱۸۷,۷۳۸)	
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	
								۲۱-۳

۲۱- پرداختی به سپرده‌گذاران

۱-۳۱- 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 بر صندوق سپرده‌گذاری می‌شود. بر اساس محاسبه ششمین جلسه هیات امنای صندوق مورخ ۲۰/۰۴/۱۳۹۷، منابع دریافتی از سازمان بورس و اوراق بهادار به‌عنوان بخشی در حساب‌های صندوق ثبت می‌گردد.

۲-۳۱- بر اساس بند یک جلسه ۶۵۳ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۲۰/۰۴/۱۳۹۷، مقرر گردید از تاریخ ۰۱/۰۵/۱۳۹۹، معادل ۳۰ درصد از درآمد ناشی از کارمزدها معاملات شرکت مدیریت فناوری بورس تهران و شرکت رایان بورس از معاملات سهام و حق تقدم سهام در بورس اوراق بهادار تهران و گزینش ایران به صورت روزانه توسط شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه کسر و به حساب صندوق تثبیت بازار سرمایه واریز شود. لازم بذکر است درآمد کارمزد شرکت مدیریت فناوری بورس تهران طی ممهوره شماره ۶۵۹ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۰۱/۰۵/۱۳۹۹، از تاریخ ۰۴/۰۶/۱۳۹۹، ملغی گردیده است.

۳-۲۱- مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیارد ریال از وجوه واریز شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار مطابق ممهوره مورخ ۲۱/۰۸/۱۳۹۹، شورای عالی بورس و اوراق بهادار، به محض درخواست سازمان بورس و اوراق بهادار، اصل سپرده‌گذاری و سود حاصله قابل استرداد خواهد بود. لذا این مبلغ تحت عنوان حقه جاری بخشی مذکور در نظر گرفته می‌شود.

**صندوق تثبیت بازار سرمایه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۲۲- پرداختی به صندوق توسعه ملی**

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۰,۳۴۸,۶۳۴	مانده ابتدای سال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۴۲,۵۲۰	افزایش طی سال (واریزی)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۱۹۱,۱۵۴	جمع اصل وجوه دریافتی
۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۱۱,۳۳۱	سود و کارمزد پرداختی
(۳۱,۶۹۴)	-	سود و کارمزد پرداخت شده
۱۵,۹۶۸,۳۰۶	۳۶,۰۰۲,۴۸۵	
(۵,۶۱۹,۶۷۲)	(۶,۶۱۳,۴۶۱)	سود و کارمزد سپارهای آتی
۱۰,۳۴۸,۶۳۴	۲۹,۳۸۹,۰۲۴	
-	(۲۶,۸۴۲,۵۲۰)	حده بلند مدت
۱۰,۳۴۸,۶۳۴	۲,۵۴۶,۵۰۴	حده جاری

۲۲-۱- در راستای بند (ب) مفاد ماده ۲۰ اساسنامه صندوق، مصوبه شورای عالی هماهنگی اقتصادی و سایر مصوبات بالادستی، صندوق توسعه ملی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۵ مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت قرارداد فیما بین به شماره ۹۹/۱۱۳۵/ص-خ مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۰ با نرخ سود ۱۲ درصد و با موعد پرداخت یکساله سپرده‌گذاری نموده است. طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۴ مقرر گردیده که صندوق نسبت به تسویه سود قرارداد مذکور تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ اقدام نموده و با توافق صندوق توسعه ملی، نسبت به اصلاح قرارداد با نرخ سود سالانه ۱۱٪ و پرداخت آن در مقاطع سه ماهه اقدام شود، همچنین مبلغ ۱۰,۳۴۲,۵۲۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۶ و مبلغ ۶,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ توسط صندوق توسعه ملی سپرده‌گذاری گردیده که مجموع اصل مبالغ سپرده‌گذاری شده بالغ بر ۲۶,۸۴۲,۵۲۰ میلیون ریال شده است. در همین ارتباط قرارداد شماره ۴۰/۱/۱۵۶۳/ص-خ در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۷ به امضاء طرفین رسیده است.

**۲۳- پرداختی به دولت**

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۵۴	۱۰,۱۳۳	مانده در ابتدای سال - سهم از سود تخصیص یافته سنوات قبل
۷,۱۷۹	۳,۶۶۸	تخصیص سهم از سود (مازاد درآمد بر هزینه) سال گذشته
۱۰,۱۳۳	۱۳,۸۰۱	مانده پایان سال

**۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۳	۹۷۹	مانده در ابتدای سال
(۲۴۴)	(۹۴۷)	پرداخت شده طی سال
۶۶۱	۶۰۸	ذخیره تامین شده
۹۸۰	۶۴۰	مانده در پایان سال

۲۴-۱- نه علت استعفای رئیس هیأت عامل در خرداد ماه ۱۴۰۰ و بلا تصدی بودن این سمت تا آذر ماه ذخیره تامین شده نسبت به سال قبل کاهش یافته و با توجه به پرداخت سنوات وی و دو نفر دیگر از پرسنل طی سال جاری، مبلغ پرداخت شده طی سال افزایش داشته است.

**صندوق تثبیت بازار سرمایه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۲۵- سایر پرداختی‌ها**

	۱۳۹۹	۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۶۹۲	۹۱۴
	۲۸۷	۲۴۲
	۱۴۲	۲۴۲
	۰	۳۴۱
	<u>۱,۱۲۱</u>	<u>۱,۷۴۰</u>

سازمان حسابرسی  
 حق بیمه پرداختی  
 مالیات تکلیفی پرداختی  
 سایر  
 جمع

۲۶- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط، در صورت‌های مالی اصلاح شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱- ۲۶- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹

تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید طبقه بندی		طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	بستانکار	بدهکار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۲۷۸	۲۷۸
(۱۷,۲۸۲)	۳۸,۴۰۶	-	(۳۹۷,۶۸۸)
(۳۸۰,۳۲۸)	-	۳۸۰,۳۲۸	-
۲۰۰	۲۰۰	-	-
	<u>۳۸۰,۶۰۶</u>	<u>۳۸۰,۶۰۶</u>	

سایر درآمدها  
 سایر هزینه‌ها  
 هزینه مالی  
 سایر درآمد‌ها و هزینه‌های غیر عملیاتی

**۲۷- نقد حاصل از عملیات**

	۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۴,۱۹۰,۱۶۸	۳,۹۴۷,۶۹۲	
	۴۱۷	(۳۴۰)	۲۴
	۷۳۸	۱,۱۲۶	۱۳
	۴,۱۹۱,۳۲۳	۳,۹۴۸,۴۷۸	
	۸	۳۸	
	-	(۳,۰۹۶,۰۰۰)	۱۴
	(۳۳,۷۱۶,۴۸۲)	(۱۷,۴۱۹,۹۶۸)	۱۶
	۱۸۱,۳۲۱	(۱,۸۶۷,۲۸۹)	۱۵ و ۱۷
	۳۴۸,۹۸۸	۳,۱۹۸,۴۹۰	۲۵ و ۲۳, ۲۲, ۲۱
	<u>(۲۸,۹۹۴,۸۴۲)</u>	<u>(۱۶,۲۳۶,۳۵۱)</u>	

سود خالص  
 تعدیلات  
 خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان  
 استهلاك دارایی‌های غیر جاری  
 کاهش پیش‌پرداخت‌ها  
 افزایش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت  
 افزایش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت  
 کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی  
 افزایش پرداختی‌های عملیاتی  
 نقد حاصل از عملیات

**صندوق تثبیت بازار سرمایه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها**

**۲۸-۱- مدیریت سرمایه**

ساختار سرمایه صندوق از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. بدهی عمدتاً شامل پرداختنی به صندوق توسعه ملی، سپرده‌گذاران و دولت می‌باشد. حقوق مالکانه شامل سرمایه و مازاد درآمد بر هزینه صندوق است. طبق بند الف ماده ۲۰ اساسنامه سرمایه صندوق به پیشنهاد وزارت امور اقتصادی و دارایی و توسط سازمان برنامه و بودجه کشور در لوایح بودجه سنواتی پیش‌بینی و از محل اعتبارات مصوب مربوط تامین می‌شود و شرکت در معرض هیچ‌گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج شرکت نیست. طبق ماده ۲۱ اساسنامه، مازاد درآمد بر هزینه صندوق در هر سال مالی به حساب ذینفعان در دفاتر صندوق منظور می‌شود.

**۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۳۳۹,۶۶۶	۵۸,۵۲۹,۳۳۶	جمع بدهی‌ها
(۱۷)	(۲,۵۶۲,۹۹۲)	موجودی نقد
۳۳,۳۳۹,۶۴۸	۵۵,۹۶۶,۳۴۴	خالص بدهی
۴,۲۰۰,۱۶۸	۳,۹۵۷,۶۹۲	حقوق مالکانه
۷۹۴	۱,۴۱۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

**۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی**

منابع صندوق در معرض ریسک بازار و ریسک نقدینگی قرار دارد. تحلیل‌گران صندوق از طریق انجام مطالعات گسترده و ارائه گزارش‌های دوره‌ای به اعضای هیأت عامل، به مدیریت بهینه ریسک مالی کمک می‌کنند. باین‌حال، با توجه به این‌که هدف تأسیس صندوق تثبیت، کنترل و کاهش مخاطرات سامانه‌ای یا فرادستگاهی، حفظ شرایط رقابت منصفانه، جلوگیری از ایجاد و تداوم ترس فراگیر در زمان وقوع بحران‌های مالی و اقتصادی و اجرای سیاست‌های عمومی و حاکمیتی در بازار سرمایه و جلب اطمینان سرمایه‌گذاران خرد است، ممکن است اعضای هیأت عامل علی‌رغم آگاهی از ریسک‌های بازار، در مواقع بحرانی اقدام به سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پریسک نماید.

**۲۸-۳- ریسک بازار**

ریسک بازار مربوط به عدم قطعیت درآمدهای صندوق به واسطه تغییر در شرایط بازار شامل ریسک بازار از جمله تغییرات ناگهانی قیمت‌های اوراق بهادار مالکانه و تغییرات قیمت‌های جهانی است. برای محاسبه ریسک بازار از روش ارزش در معرض ریسک استفاده شده است. ارزش در معرض ریسک، بیانگر حداکثر زیانی است که در یک دوره زمانی و یک سطح اطمینان مشخص، ممکن است در دارایی‌های صندوق محقق شود. ارزش در معرض ریسک سبد سهام به روش داده‌های تاریخی محاسبه می‌شود. در این روش ارزش روزانه سبد سهام با توجه به خرید و فروش‌ها و سود تعلق گرفته به اوراق بهادار تعدیل شده و بازده روزانه و انحراف معیار بازده روزانه برای سال جاری محاسبه شده است.

**۲۸-۳-۱- مدیریت ریسک ارز**

به دلیل عدم وجود دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی، منابع صندوق به‌طور مستقیم در معرض ریسک تغییرات نرخ ارز قرار ندارد. لیکن، تاثیر تغییرات نرخ ارز بر هردو گروه شرکت‌های پذیرفته شده در بورس که بخش عمده فعالیت آن‌ها در زمینه صادرات و واردات قرار می‌گیرد، به تناسب عملکرد می‌تواند سرمایه‌گذاری‌های صندوق را متاثر کند.



**صندوق تثبیت بازار سرمایه**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

**۴-۲۸- مدیریت ریسک اعتباری**

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای صندوق شود. صندوق سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. صندوق تنها با صندوق‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. صندوق با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می‌کند. آسیب پذیری صندوق و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می‌یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی انجام می‌شود. صندوق آسیب پذیری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. عمده منابع صندوق از طریق صندوق توسعه ملی و سازمان بورس و اوراق بهادار تامین شده که به عنوان بدهی بلندمدت در نظر گرفته می‌شود، در نتیجه این صندوق ریسک پایینی در خصوص ایفای تعهدات دارد.

**۵-۲۸- مدیریت ریسک نقدینگی**

صندوق برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین جوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. صندوق ریسک نقدینگی از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، 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 می‌کند. ضمن اینکه عمده نقدینگی صندوق از طریق صندوق توسعه ملی و سازمان بورس و اوراق بهادار تامین می‌شود.

**۲۹- وضعیت ارزی**

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

صندوق تثبیت بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته، ذینفعان صندوق و کارگزارهای

۱۳۹۹		۱۴۰۰		شرح معامله		نوع وابستگی		طرف معامله	
مانده بدهی	یادداشت ۲۱	مانده بدهی	یادداشت ۲۱	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	معاملات با اشخاص وابسته	
میلیون ریال	(۲۲,۳۲۴,۰۷۸)	میلیون ریال	(۳۸,۱۸۷,۳۳۸)	معاملات متعدد طی سال	۱,۷۹۶,۴۴۳	تامین مالی	ارکان صندوق	سازمان بورس و اوراق بهادار	
(۳۵۸,۵۹۰)	(۴۲۳,۹۲۱)	(۵۱۲,۴۷۳)	(۴۲۳,۹۲۱)	معاملات متعدد طی سال	۰	تامین مالی	سپرده‌گذار	شرکت مدیریت فناوری بورس تهران	
(۳۹۶,۱۳۰)	(۵۱۲,۴۷۳)	(۵۱۲,۴۷۳)	(۵۱۲,۴۷۳)	معاملات متعدد طی سال	۱۶۲,۳۹۰	تامین مالی	سپرده‌گذار	شرکت رایان بورس	
•	•	•	•	معاملات متعدد طی سال	۱,۰۰۰,۴۷۵	خرید و فروش سهام	کارگزار	کارگزاری بانک سپه	
•	•	•	•	معاملات متعدد طی سال	۷۴۹,۵۷۵	خرید و فروش سهام	کارگزار	کارگزاری بانک ملی ایران	
•	•	•	•	معاملات متعدد طی سال	۲۲۷,۸۰۶	خرید و فروش سهام	کارگزار	کارگزاری توسعه سرمایه گیان	
•	•	•	•	معاملات متعدد طی سال	۲۲۹,۵۶۷	خرید و فروش سهام	کارگزار	کارگزاری بانک تجارت	
•	•	•	•	معاملات متعدد طی سال	۹۴,۴۱۱	خرید و فروش سهام	کارگزار	کارگزاری تامین سرمایه نوین	
•	•	•	•	معاملات متعدد طی سال	۱۵,۳۶۰	خرید و فروش سهام	کارگزار	کارگزاری بانک ملت	

۳۰-۱- جمع معاملات صندوق در بورس و اوراق بهادار مبلغ ۱۰۶,۸۱۱,۱۳۸ میلیون ریال است که ۴۴,۴۹۴,۴۴۰ میلیون ریال (معادل ۹۷/۸ درصد) آن در ایستگاه معاملاتی صندوق انجام شده است.

۳۰-۲- ارزش معامله برابر با مجموع خرید و فروش می باشد.

۳۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی  
در تاریخ ترازنامه، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی است.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

بر اساس قرارداد شماره ۱۱۵۶۳/۴۰۱۱صخ در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۰۷ فیمابین صندوق تثبیت بازار سرمایه و صندوق توسعه ملی، مبلغ ۱۳,۰۰۰ میلیارد ریال در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۱۱ دریافت شده است. متفقا بر اساس مفاد ماده (۵) قرارداد مذکور، سود وجوه سپرده‌گذاری شده تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۱ به مبلغ ۲,۸۷۷,۴۲۵ میلیون ریال پرداخت گردید.

**صندوق تثبیت بازار سرمایه**  
**سایر اطلاعات مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

مقایسه منابع و مصارف  
(الف) منابع و مصارف تجمعی  
منابع و مصارف صندوق بر اساس ماده ۲۰ اساسنامه به شرح زیر است.

۱۳۹۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		مقایسه پیش‌بینی و تحقق منابع تجمعی:	
تاسیس منابع	منابع پیش‌بینی شده در بودجه	انحراف منابع تا‌مبن شده نسبت به بودجه	تاسیس منابع	منابع پیش‌بینی شده در بودجه	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۳
۵,۳۴۱,۶۸۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹	۳,۳۸۱,۳۳۳	۲۵,۷۹۸,۴۱۴	۲۱
۳۵۸,۵۸۹	-	۱۸	۶۵,۳۲۲	۳۵۸,۵۸۹	۲۱
۲۹۶,۱۳۰	-	۷۳	۲۱۶,۳۴۱	۲۹۶,۱۳۰	۲۱
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷۳)	(۷۳,۱۵۷,۴۸۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲
۶,۱۸۳,۶۹۲	۱,۵۳۱,۱۸۷	۵۳	۴,۵۰۸,۴۵۱	۶,۶۲۰,۸۶۵	۲۰
۲۲,۱۸۹,۰۹۹	۷,۵۴۱,۱۸۷	(۵۰)	(۶۶,۹۷۸,۰۳۳)	۱۳۳,۰۸۳,۹۹۹	

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 می‌شود را به صورت بلندمدت و بدون درخواست تضمین در صندوق تثبیت بازار سرمایه سپرده‌گذاری نماید که تا کنون جمعا بالغ بر ۲۶,۸۴۲,۵۲۰ میلیون ریال به شرح توضیحات مندرج در یادداشت ۲۱ سپرده‌گذاری صورت گرفته و معادل دلاری آن بر اساس نرخ «سامانه معاملات الکترونیکی (ETS)» در زمان سپرده‌گذاری قابل محاسبه است. بر اساس مصوبه ۱۴۰۰/۱۰/۲۶ هیات امنا، صندوق توسعه ملی، مقرر گردید ماهانه تا سقف مبلغ ۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در این صندوق سپرده‌گذاری صورت پذیرد که یک مرحله از آن در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ واریز و ادامه واریزی‌ها به انعقاد قرارداد اشاره شده مندرج در بند ۱ یادداشت ۲۲ منوط گردیده است. خاطر نشان می‌سازد بگیری‌های مستمر تا جمع‌بندی و انعقاد قرارداد، بمنظور شروع مجدد واریزی‌ها ادامه خواهد داشت.

۱۳۹۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		مقایسه پیش‌بینی مصارف و عملکرد واقعی تجمعی:	
عملکرد واقعی	بودجه	انحراف پیش‌بینی مصارف نسبت به عملکرد واقعی	عملکرد واقعی	بودجه	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۹۶۸,۹۹۶	۴,۵۱۸,۵۶۴	(۲۴)	(۲۲,۳۵۲,۷۴۴)	۹۷,۱۳۸,۷۰۷	۱۶
۱,۱۷۲,۹۵۴	۱,۵۰۶,۱۸۸	(۱۰۰)	(۲۷,۷۵۳,۹۱۶)	۲۷,۷۵۳,۹۱۶	۱۶
۴۴۳,۱۶۳	۱,۵۰۶,۱۸۸	(۵۹)	(۸,۲۱۷,۹۶۶)	۱۴,۸۷۶,۹۵۸	۱۸ و ۱۴
۲,۵۳۵	۱,۲۷۸	(۳)	(۱۱۷)	۳,۶۵۳	۱۲
۸۰,۸۸	۸,۹۷۰	(۷)	(۷۶۴)	۱۰,۷۶۴	۱۲
۷۵,۲۷۱	-	-	(۱,۷۲۳,۷۳۱)	(۱,۷۲۳,۷۳۱)	۱۷
۲۳,۰۵۵	-	-	۱۰,۵۰۹	۱۰,۵۰۹	۱۵
۱۵,۸۱۰	-	-	۲۹۳,۸۵۴	۲۹۳,۸۵۴	۱۵
۳۸	-	-	۴۴۳	۴۴۳	۱۵
۳۷,۵۳۹,۸۰۸	۷,۵۴۱,۱۸۷	(۵۷)	(۷۹,۷۴۴,۲۲۲)	۱۳۸,۷۸۳,۹۹۸	

۱۳۹۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		ب) درآمدها و هزینه‌ها در سال مورد رسیدگی	
درآمدها	درآمدهای پیش‌بینی شده در بودجه	انحراف درآمدها نسبت به بودجه	درآمدها	درآمدهای پیش‌بینی شده در بودجه	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۱۹,۱۰۳	-	-	۲,۴۲۰,۷۰۰	۲,۴۲۰,۷۰۰	۷ و ۶
۳۰۷,۸۹۵	۱۶۵,۶۰۰	(۸۱)	(۳,۸۳۳,۶۱۷)	۶۶۹,۹۵۰	۹
۴۵۸,۴۸۲	۵۵,۲۰۰	(۴۷)	(۸۲۴,۶۵۰)	۹۳۲,۱۳۴	۹
۱۰۳,۲۱۹۸	۷۸,۴۸۰	۱۲۳	۱,۳۳۰,۷۸۹	۲,۱۵۵,۸۲۸	۸
۲۷۸	-	-	۱,۱۸۶	۱,۱۸۶	۱۲
۴,۵۸۷,۸۵۵	۳۹۱,۳۸۰	-۱	۴,۴۰۸	۶,۱۶۹,۹۸۸	

۱۳۹۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		هزینه‌ها	
عملکرد واقعی	بودجه	انحراف پیش‌بینی هزینه‌ها نسبت به عملکرد واقعی	عملکرد واقعی	بودجه	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹۷	۵۷۱	۱۷	۱۰۴	۵۱۷	۱۰
۱۰,۸۱۷	۹,۵۳۸	۱۶	۳۰,۱۱	۱۵,۵۳۳	۱۰
۱۰,۰۷۶	۱,۰۴۵	۵	۷۰	۱,۳۲۳	۱۰
۶۲۲	۷۰۰	۴۳	۳۰۰	۴۰۰	۱۰
۱,۹۱۰	۱,۹۶۰	۹	۳۵۲	۲,۵۴۸	۱۰
۳۸۰,۳۲۸	۲۲,۵۰۰	۶۱	۳,۵۰۲,۱۳۰	۲,۱۹۷,۸۷۰	۱۱
۲,۴۴۸	۱,۷۷۹	(۱۹)	(۶۳۳)	۴,۰۱۶	۱۲
۳۷,۶۸۸	۳۸,۰۹۳	۶۱	۳,۵۰۵,۳۲۴	۴,۲۲۴,۱۰۷	

■ سرمایه‌گذاری در سهام در بودجه پیش‌بینی شده با عنایت به واریز منابع ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیارد ریالی در نظر گرفته شده بود که با توجه به اینکه واریز منابع توسط صندوق توسعه ملی دارای انحراف ۷۳- درصد منفی است، بدیهی ست که خرید سهام نیز به همان میزان کاهش پیدا خواهد کرد. با این وجود به دلیل استفاده مناسب از منابع در اختیار سرمایه‌گذاری در سهام به میزان ۰,۴۴- منفی انحراف از بودجه پیدا کرده است.