



شرکت: ثبات ویستا	سرمایه ثبت شده: 4,000,000
نماد: ثبات	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430775	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1400/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1400/09/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	ثبات ویستا
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
1. صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ثبات ویستا شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ 30 آذر 1400، صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی 4 ماه و 12 روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 26 توسط این موسسه، حسابرسی شده است	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی	
2. مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به‌گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام‌شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به‌گونه‌ای 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 افشاشده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق‌های سرمایه‌گذاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

4. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری ثبات ویستا را در تاریخ 30 آذر ۱۴۰۰، نتایج عملیات و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی 4 ماه و 12روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

5. صندوق مورد گزارش در تاریخ 20/05/1400 در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده و این موسسه برای نخستین بار به‌عنوان حسابرس مستقل صندوق انتخاب شده است و به همین دلیل صورت‌های مالی فاقد اقلام مقایسه‌ای می‌باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به‌استثنای موارد زیر به مورد دیگری حاکمی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و ضوابط و مقررات وضع‌شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است:

ردیف مفاد موارد عدم رعایت

1-6 ماده 35 اساسنامه و بخشنامه 12010065 بارگذاری آگهی دعوت به مجمع مورخ 16/09/1400 حداقل 10 روز قبل از تشکیل مجمع در تارنمای صندوق و کدال (9 روز تأخیر).
2-6 بند 7 ماده 56 اساسنامه و بخشنامه 12010034 بارگذاری گزارش عملکرد و صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای 6 ماهه حسابرسی نشده منتهی به 31/06/1400 حداکثر 20 روز کاری پس از پایان دوره شش‌ماهه در تارنما و کدال.
3-6 بخشنامه 12010024 انعقاد قرارداد رسمی با بانک‌ها و مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به‌منظور دریافت سود با نرخ ترجیحی و تعیین نرخ شکست احتمالی برای سپرده‌های بانک‌های دی، آینده، پارسین و پاسارگاد.

4-6 ابلاغیه 12020093 بارگذاری گزارش صورت وضعیت پرتفوی ماهانه منتهی به شهریور پس از گذشت 10 روز از پایان ماه در تارنمای صندوق و کدال (10 روز تأخیر).

5-6 ابلاغیه 12020112 دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری (تعدیل قیمت اوراق مشارکت پذیرفته‌شده در بورس نسبت به قیمت پاپانی بازار در اکثر روزها).

ردیف مفاد موارد عدم رعایت

6-6 ماده 28 اساسنامه و ابلاغیه 12020108 نصاب سرمایه‌گذاری تا حداکثر یک سوم از نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در "سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی" نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری و، اطلاع‌رسانی آن‌ها به متولی و رفع نقض نصاب مذکور حداکثر ظرف 10 روز کاری (بانک آینده، پاسارگاد و موسسه اعتباری ملل در تاریخ‌های متعدد).
7-6 ابلاغیه 12020200 ارسال اسامی اعضای کمیته سیاست‌گذاری به همراه یک نسخه از منشور کمیته مزبور ظرف حداکثر یک ماه پس از ابلاغ این مصوبه یا تأسیس صندوق به سازمان.

7. محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به‌صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته و مورد قابل‌ذکر می‌شاهد نگریده است.

8. اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوطه، به‌صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است، به‌استثنای موارد مندرج در بند 6 فوق، به موارد دیگری که حاکمی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نگریده است.

9. گزارش عملکرد مدیر صندوق که به‌منظور تقدیم به مجمع عمومی صندوق تنظیم گردیده است، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های

انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارك ارائه شده از جانب مدير صندوق باشد، جلب نشده است.

10. در اجرائي ماده 33 دستورالعمل اجرائي مبارزه با پولشويي توسط حسابريسان و آيين نامه اجرائي ماده 14 الحاقى قانون مبارزه با پولشويي (مصوب 22/7/1398 هيئت دولت)، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين نامه ها و دستورالعمل هاي اجرائي مرتبط، در چارچوب چك ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابري، توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص به استثناي عدم تشكيل واحد مبارزه با پولشويي و معرفي نماينده آن به دبیرخانه ذيربط، برگزاري دوره هاي آموزشي و تهيه دستورالعمل مربوطه، اين مؤسسه به موارد با اهميت ديگري حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات يادشده، برخورد نكرده است.

27 بهمن 1400

مؤسسه حسابري و خدمات مالي ارقام نگر آريا

زمان	شماره عضويت	امضاء كننده	سمت
1400/12/21 16:09:40		[Ahmadali Bazzi [Sign	شريك مؤسسه ارقام نگر آريا
1400/12/21 16:15:15		[Abolfazl Rezaei [Sign	شريك مؤسسه ارقام نگر آريا
1400/12/21 16:22:04		Mohammadtaghi Rezaei [[Sign	مدير مؤسسه ارقام نگر آريا

صورت خالص دارايي ها

كليۀ مبالغ به ميليون ريال ميباشد

شرح	پايان عملکرد واقعي منتهي به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	پايان سال مالي قبل ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
دارايي ها		
سرمایه گذاري در سهام و حق تقدم سهام	۱۳۷,۴۹۶,۸۵۳,۰۰۰	.
سرمایه گذاري در سپرده و گواهي سپرده بانكي	۱,۱۲۴,۰۸۸,۳۶۳,۵۰۲	.

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲,۴۱۴,۸۷۳,۸۵۵,۰۰۶	۰
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۰	۰
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۰	۰
حسابهای دریافتی	۲۰,۴۳۶,۹۸۰,۸۳۲	۰
جاری کارگزاران	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۸۱۸,۴۴۷,۴۵۷	۱
موجودی نقد	۶۳۰,۹۳۲,۱۰۹	۰
جمع دارایی‌ها	۳,۶۸۸,۳۴۵,۴۳۱,۹۰۶	۱
بدهی‌ها		
حساب‌های پرداختی	۰	۰
پرداختی به ارکان صندوق	۶,۷۶۵,۱۲۲,۹۵۸	۰
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۰	۰
تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۹۷۴,۵۳۰,۰۲۰	۱
جاری کارگزاران	۱۳۲,۵۲۷,۶۲۴,۴۲۸	۰
جمع بدهی‌ها	۱۴۰,۲۶۷,۲۷۷,۴۰۶	۱
خالص دارایی‌ها	۳,۵۴۸,۰۷۸,۱۵۴,۵۰۰	۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱۰,۶۱۳	۰

صورت سود و زیان

کلیدی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دوره منتهی به	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
درآمدها		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۲,۶۶۹,۴۶۵,۲۹۶	۰

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده	حسابرسی شده
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۷۰,۳۱۰,۷۸۹,۹۴۷	۱
سود سهام	۰	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷۰,۱۸۹,۱۳۷,۹۴۳	۰
سایر درآمدها	۵۹,۱۳۹,۹۷۹	۰
جمع درآمدها	۲۵۲,۲۳۸,۵۳۳,۱۶۵	۱
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	(۶,۷۵۷,۳۱۶,۸۵۸)	(۱)
سایر هزینه‌ها	(۸۹۲,۸۶۱,۳۵۷)	۰
جمع هزینه‌ها	(۷,۶۵۰,۱۷۸,۲۱۵)	(۱)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۲۴۵,۵۷۸,۲۵۴,۹۵۰	۰
هزینه‌های مالی	(۴,۴۶۹,۰۰۰,۴۵۰)	۰
سود (زیان) خالص	۲۴۱,۱۰۹,۲۵۴,۵۰۰	۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید		
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید		

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۰	۰	۰	۱
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۴۶۲,۲۰۰,۰۰۰	۴,۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۲۷,۹۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
سود (زیان) خالص دوره	۰	۲۴۱,۱۰۹,۲۵۴,۵۰۰	۰	۰
سود پرداخت شده به سرمایه‌گذاران	۰	۰	۰	۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		شرح
قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	
(۱)	۰	(۳۶,۰۳۱,۳۰۰,۰۰۰)	۰	تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی
۰	۰	۳,۵۴۸,۰۷۸,۱۵۴,۵۰۰	۳۳۴,۳۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره