

صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

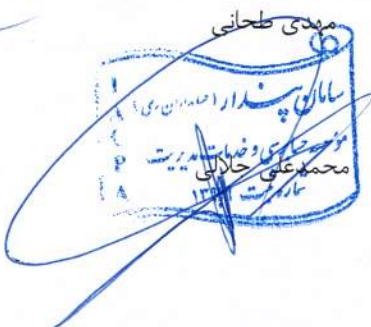
با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۱	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در تمام جنبه‌های بااهمیت در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۰۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
		مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)	مدیر صندوق
		مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار	متولی صندوق



مشاور
سرمایه‌گذاری

مشاور سرمایه‌گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵



صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان
اداره ثبت ۵۲۷۷۳ سازمان بورس ۱۱۹۱۷

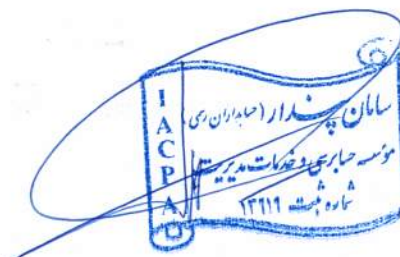
صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۵، کدپستی ۴۴۸۳۵-۱۵۱۴۹
تلفن: ۴۷۱۸۰۴۰۰ | فکس: ۴۷۱۸۰۴۰۴ | funds@kian.capital | www.Kianfunds7.ir

صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵	۱,۸۲۶,۶۹۶,۷۶۲,۰۹۵	۱,۳۳۹,۹۰۸,۰۵۲,۹۷۳
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۱,۴۶۱,۹۷۱,۱۹۷,۷۳۸	۱,۵۵۵,۰۲۰,۰۸۹,۸۶۹
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۷	۶۰۲,۰۴۲,۹۹۲,۴۳۹	۴۹۴,۶۷۲,۸۶۲,۷۲۲
حساب‌های دریافتی	۸	۱۱,۳۲۴,۵۲۴,۷۵۷	۱۰,۱۰۰,۲۵۸,۷۰۶
جاری کارگزاران	۹	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
سایر دارایی‌ها	۱۰	۴,۴۵۰,۴۷۹,۳۹۶	۲,۲۷۲,۲۱۸,۹۴۵
موجودی نقد	۱۱	۲۴۳,۶۷۴	۲۶۲,۴۲۴
جمع دارایی‌ها		۳,۹۰۶,۴۸۶,۷۰۰,۰۹۹	۳,۴۰۱,۹۷۴,۲۴۵,۶۳۹
بدهی‌ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۱۲,۶۱۲,۲۱۹,۱۸۱	۱۴,۳۲۸,۲۵۹,۶۲۹
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۳	۲۸,۶۵۷,۳۹۷,۹۷۳	۸,۶۰۴,۳۹۸,۵۴۵
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۴	۸,۵۶۵,۹۹۱,۵۳۳	۵,۱۶۰,۹۹۱,۳۵۹
پیش دریافت‌ها	۱۵	۵۷,۴۳۳,۷۵۸,۴۷۹	۱۲,۷۴۳,۳۹۴,۶۵۲
جمع بدهی‌ها		۱۰۷,۲۶۹,۳۶۷,۱۶۶	۴۰,۸۳۷,۰۴۴,۱۸۵
خالص دارایی‌ها	۱۶	۳,۷۹۹,۲۱۷,۳۳۲,۹۳۳	۳,۳۶۱,۱۳۷,۲۰۱,۴۵۴
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱۰,۱۳۶	۱۰,۱۲۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



(Handwritten signature)

صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

درآمدها:	یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۶۶,۸۷۵,۶۴۴,۶۰۳	۲۱,۹۰۷,۳۰۸,۹۹۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۷۵,۳۹۸,۳۸۴,۲۹۳	۱۷,۳۸۹,۹۵۹,۶۲۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۶۲۶,۳۸۵,۴۳۵,۷۹۲	۵۱۶,۹۷۳,۷۹۹,۸۱۶
سایر درآمدها	۲۰	۴۱,۴۴۴,۴۵۴	۲۱,۹۷۵,۵۷۶
جمع درآمدها		۷۶۸,۷۰۰,۹۰۹,۱۴۲	۵۵۶,۲۹۳,۰۴۴,۰۱۳
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۲۰,۸۲۰,۰۹۷,۶۹۴)	(۱۱,۲۱۵,۷۷۸,۱۶۲)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۹,۹۴۱,۱۴۹,۴۶۸)	(۵,۸۸۱,۲۸۶,۵۳۳)
جمع هزینه‌ها		(۳۰,۷۶۱,۲۴۷,۱۶۲)	(۱۷,۰۹۷,۰۶۴,۶۹۵)
سود خالص		۷۳۷,۹۳۹,۶۶۱,۹۸۰	۵۳۹,۱۹۵,۹۷۹,۳۱۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۲۲.۵۷٪	۲۱.۵۶٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)		۱۹.۴۸٪	۱۷.۶۹٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۳۳۱,۹۴۲,۶۲۶	۳,۳۶۱,۱۳۷,۲۰۱,۴۵۴
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره با ارزش یک میلیون ریال	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره با ارزش یک میلیون ریال	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره با ارزش ده هزار ریال	۴۲۹,۴۲۶,۴۰۵	۴,۲۹۴,۲۶۴,۰۵۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره با ارزش ده هزار ریال	(۳۸۶,۵۷۲,۰۵۳)	(۳,۸۶۵,۷۲۰,۵۳۰,۰۰۰)
واحدهای ناشی از تجزیه ۱ به ۱۰۰ واحدهای سرمایه‌گذاری	-	-
سود خالص	-	۷۳۷,۹۳۹,۶۶۱,۹۸۰
سود تقسیمی	۲۴	(۷۳۲,۳۰۹,۱۰۹,۰۱۳)
تعدیلات	۲۵	۳,۹۰۶,۰۵۸,۵۱۲
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۳۷۴,۷۹۶,۹۷۸	۳,۷۹۹,۲۱۷,۳۳۲,۹۲۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان دوره

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =



مشاور سرمایه‌گذاری
پرتو افتاب کیان
۵۱۸۰۸۵



صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان
دفتر ثبت ۵۲۷۷۳ سازمان بورس ۱۱۹۱۷



صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۵، کدپستی ۴۴۸۳۵-۱۵۱۴۹
 تلفن: ۴۷۱۸۰۴۰۰ | فکس: ۴۷۱۸۰۴۰۴ | www.Kianfunds7.ir | funds@kian.capital

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان، در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۴ با شناسه ملی ۱۴۰۱۰۵۹۷۶۷۵ تحت شماره ۵۲۷۷۳ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۵ تحت شماره ۱۱۹۱۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان از نوع درآمد ثابت مبتنی بر صدور و ابطال و با تقسیم سود پانزدهم هرماه و با نرخ بازدهی پیش بینی شده ۱۸ درصد میباشد. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه به منظور کاهش ریسک سرمایه گذاری، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران است که برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده، اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی قابل معامله در بورس و فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و..... سرمایه گذاری می نماید و بر اساس ماده ۴ اساسنامه، موضوع فعالیت صندوق، سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی سپرده بانکی و سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی است که خصوصیات دارایی های موضوع سرمایه گذاری و حد نصاب سرمایه گذاری در هر یک از آنها بر اساس مصوبات سازمان بورس اوراق بهادار تهران بوده که به شرح ماده ۲-۲ امیدنامه به تصویب رسیده است. مدت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۷/۰۹/۲۳ تمدید شده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۵ واقع شده است و تا تاریخ تهیه صورت های مالی، صندوق فاقد شعبه می باشد.

سال مالی صندوق از اول دی ماه هر سال تا پایان آذر ماه می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.kianfunds.ir درج گردیده است.

۱-۳- ادامه فعالیت در شرایط جنگی

با توجه به شرایط جنگ احتمالی و آثار ناشی از آن در محیط کسب و کار، صندوق همچنان فعالیتهای عملیاتی خود را بدون وقفه ادامه می دهد. به نظر مدیر صندوق، فعالیت صندوق در سالهای آتی نیز به قوت خود ادامه خواهد داشت.

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود و بر اساس ماده ۲۸ اساسنامه، با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می یابد. در مجمع صندوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز، از حق رأی برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های ممتاز تحت تملک
۱	گروه مالی کیان (سهامی عام)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰
۲	شرکت مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰
	جمع	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص) که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۱۴ تاسیس و با شماره ثبت ۵۱۸۰۸۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۱۸۵۵۳۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۴.

۲-۳- متولی صندوق

موسسه حسابرسی سامان پندار است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۲۹ با شماره ثبت ۱۳۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی صندوق عبارت است از: تهران بلوار آفریقا، نبش خیابان عاطفی غربی، پلاک ۱۵۲، واحد ۷۱

۲-۴- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ بهمن ماه ۱۳۴۹ با شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس صندوق عبارت است از: میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان ۱۹ پلاک ۱۸ واحد ۱۴، طبقه ۷.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است.

۳-۱- صورت‌های مالی میان دوره‌ای مشابه با مبنای تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.

۳-۲- صورت‌های مالی میان دوره‌ای یکنواخت با رویه به کارگرفته شده در صورت مالی سالانه بر مبنای ارزش جاری در تاریخ گزارشگری، با توجه به قوانین و مقررات دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (شامل انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ و اصلاحی مورخ ۱۳۸۷/۰۷/۰۹، هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار، اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ باتوجه به بند ۱-۲ دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ و اصلاحی مورخ ۱۳۸۷/۰۷/۰۹، هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار، مدیر صندوق می‌تواند 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.

۴-۱-۲ سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد. مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۳ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی

خالص ارزش فروش گواهی سپرده بانکی در هر روز مطابق با ارزش وجه نقد نزد بانک تعیین می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت با علی الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده های با درآمد ثابت یا علی الحساب 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 روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود مربوط به همان سپرده یا اوراق و با در نظر گرفتن مدت زمان باقی مانده تا دریافت سود، تنزیل شده و بصورت روزانه در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۲-۲- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری، در تاریخ شناسایی به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود سهام دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی اعلام شده پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه از تاریخ تصویب توسط مجامع مزبور، با استفاده از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود و تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی سود سهام دریافتنی، در طول مدت اعلامی و بصورت روزانه به حساب درآمدهای صندوق منظور می گردد.

۴-۳- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه یک و نیم درصد (۰۰۱۵٪) از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحد های سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام تحت تملک صندوق بعلاوه پنج در هزار (۰۰۰۵٪) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و واحد های سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری مختلط تحت تملک صندوق و هفت در هزار (۰۰۰۷٪) از ارزش روزانه واحد های سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰۰۰۲٪) از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه پنج درصد (۰۰۰۵٪) درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۴,۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۴,۹۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۳۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱٪) خالص ارزش دارایی های روز صندوق می باشد. **
هزینه های تشکیل مجمع	هزینه های تشکیل مجمع صندوق، حداکثر تا سقف ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارئه مدارک مثبته و با تایید متولی صندوق و پس از تصویب مجمع، از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و ظرف یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هرکدام کمتر باشد، بطور روزانه مستهلک می شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات الزامی باشد و یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

هزینه های تاسیس صندوق

هزینه های تاسیس صندوق معادل ۰.۵ درصد (۰/۰۰۵) مبلغ جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق و پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حسابهای صندوق ثبت شده و ظرف پنج سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هرکدام کمتر باشد، بطور روزانه مستهلک می شود.

هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع؛

۱- مبلغ حداقل حق دسترسی: صندوق متعهد است برای دوره قرارداد ۱۴۰۴، حداقل این مبلغ را به عنوان حداقل حق دسترسی به شرکت پرداخت نماید. همچنین در پایان هر دوره سه ماهه، مبلغ حداقل حق دسترسی آن دوره محاسبه می شود و صورتحساب آن به گونه ای تنظیم می گردد که حداقل آن مبلغ را پوشش دهد.

۲- مبلغ حداقل حق دسترسی متغیر: این مبلغ بر اساس درصدی از ارزش دارایی صندوق و به صورت پلکانی محاسبه می گردد.

روش محاسبه مبلغ هزینه حق کاربری نیز بدین شرح است:

۱- در انتهای هر دوره محاسبه، ابتدا مبلغ حداقل حق دسترسی و مبلغ حق دسترسی متغیر جداگانه مطابق جداول زیر از ابتدای دوره قرارداد ۱۴۰۴ تا آن تاریخ بر مبنای روزشمار کنترل و محاسبه می شوند و مبلغ بزرگتر به عنوان هزینه حق کاربری از ابتدای دوره قرارداد ۱۴۰۴ تا تاریخ محاسبه لحاظ می شود.

۲- سپس جمع مبلغ (قبل از مالیات بر ارزش افزوده) صورتحسابهایی که در دوره های قبلی قرارداد ۱۴۰۴ صادر شده اند، از آن کسر می گردد و نتیجه به عنوان مبلغ هزینه حق کاربری آخرین دوره محاسبه تعیین می شود و صورتحساب درج می گردد.

هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی

الف) مبلغ حداقل حق دسترسی بابت سال کامل ۱۴۰۵

ردیف	نوع صندوق	مبلغ در سال ۱۴۰۵ (بابت یک سال کامل)
۱	همه انواع صندوق‌ها (به جز انواع مذکور در ردیف ۲ و ۳ این جدول)	۱۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (یک میلیارد و سیصد و شصت میلیون تومان)

ب) هزینه متغیر

ردیف	شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۵	نوع صندوق‌های مرتبط با هر شاخص
۱	به ازای هر درخواست صدور	۴۰,۸۰۰ ریال (۴۰,۸۰۰ تومان)	ت شامل کلیه صندوق‌های مبتنی بر <u>صدور و ابطال</u>
۲	به ازای هر درخواست ابطال	۴۰,۸۰۰ ریال (۴۰,۸۰۰ تومان)	ت شامل کلیه صندوق‌های مبتنی بر <u>صدور و ابطال</u>
۳	به ازای هر سرمایه‌گذار (دارنده واحد) در یک سال	۲۴۴,۸۰۰ ریال (۲۴ هزار و ۴۸۰ تومان)	ت شامل کلیه صندوق‌های مبتنی بر <u>صدور و ابطال</u>

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

شرح نحوه محاسبه هزینه				کارمزد ارکان
این مبلغ مطابق جدول پلکانی زیر محاسبه می شود:				هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی
ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۵	روش محاسبه پلکانی	
۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۴	این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر همه انواع صندوق‌ها لحاظ می‌شوند: ۴- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود، ۵- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود، ۶- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود، سپس اعداد حاصله در هر پلکان با هم جمع می‌شوند.	
۲	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۲۴		
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۰۵		
۴	الف) در همه انواع صندوق‌ها، سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (معادل پنج میلیارد تومان) است. (با لحاظ پندهای زیر)			
مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار				کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.001}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس و باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع تماماً به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون 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 ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت. از طرفی طبق بخشنامه شماره ۶۷/۱۷۷/۲۰۰ مورخ ۲۸/۱۲/۱۳۹۷ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاریهای موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید میباشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کبان
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱- ۵- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	تعداد	نوع سپرده
	ریال		ریال		
۰.۰۰	۷۴,۷۸۳,۴۱۱	۰.۰۰	۷۴,۱۲۲,۸۷۹	افقره ۱	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک اقتصادنویین
۰.۰۰	۵,۹۲۵,۲۰۴	۰.۰۰	۴,۵۹۲,۴۶۴	افقره ۱	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک پاسارگاد
۰.۱۵	۵,۲۱۶,۷۲۶,۲۶۳	۰.۰۴	۱,۵۵۰,۶۷۳,۷۰۸	افقره ۱	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک تجارت
۹.۷۶	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	افقره ۳	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانک تجارت
۰.۵۰	۱۷,۱۷۹,۲۲۴,۰۱۰	۰.۳۷	۱۴,۳۸۱,۹۰۱,۳۱۷	افقره ۱	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک خاورمیانه
۰.۱۱	۳,۸۹۱,۱۹۸,۱۳۳	۰.۰۲	۷۳۴,۴۲۰,۰۵۷	افقره ۱	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک دی
۶.۶۰	۲۲۴,۶۷۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	افقره ۵	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانک دی
۰.۰۰	۲۹۰,۶۶۷	-	-	افقره ۱	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک سامان
۰.۰۰	۱۱۴,۵۷۱,۷۰۱	۰.۰۰	۳,۵۴۰,۴۴۹	افقره ۱	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک صادرات
۱۱.۳۵	۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴.۷۷	۹۶۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افقره ۱۲	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانک صادرات
۱۰.۹۰	۳۷۰,۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۵۶	۸۴۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افقره ۶	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانک گردشگری
۰.۰۰	۵۳,۵۰۹,۸۵۵	۰.۰۰	۴,۰۹۱,۳۲۷	افقره ۱	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک گردشگری
۰.۰۰	۳۳۴,۵۰۷	۰.۰۰	۳۳۴,۵۰۷	افقره ۲	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک مسکن
۰.۰۰	۲,۰۲۷,۷۴۵	۰.۰۰	۲,۲۰۸,۱۹۰	افقره ۱	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک ملت
۰.۰۰	۳۹,۴۶۱,۴۷۷	۰.۰۰	۴۰,۸۷۷,۱۹۷	افقره ۱	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک ملل
۳۹.۳۹	۱,۳۳۹,۹۰۸,۰۵۲,۹۷۳	۴۶.۷۶	۱,۸۲۶,۶۹۶,۷۶۲,۰۹۵		

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 ۱- ۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۶/۳۱							
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود ترجیحی	سود اوراق	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	اوراق مرابحه
	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال			
۶.۱۲	۲۰۸,۳۴۱,۱۱۸,۸۴۱	۵.۰۳	۱۹۶,۴۲۷,۲۴۰,۴۴۲	-	(۳,۴۶۴,۰۰۹,۵۵۸)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۶/۰۷/۲۹	صکوک مرابحه فروس ۶۷۰-بدون ضامن (صفروس ۶۷۰)
۹.۶۲	۳۲۷,۴۰۱,۷۴۸,۱۲۳	۸.۳۹	۳۲۷,۸۶۱,۰۶۰,۵۷۸	-	۸,۰۳۵,۰۶۰,۵۷۸	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۷/۰۲/۲۴	مرابحه عالیس-کیان ۰۷۰۲۲۴ (عالیس ۰۷۲)
۲.۷۸	۹۴,۵۱۸,۰۸۰,۹۸۵	۲.۶۲	۱۰۲,۱۸۸,۹۶۷,۸۸۶	-	۱۲,۵۲۲,۱۵۰,۷۴۳	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	مرابحه عام دولت ۱۳۷-ش.خ ۰۶۱۲۲۹ (اراد ۱۳۷)
۸.۵۴	۲۹۰,۶۷۸,۵۸۷,۷۵۲	-	-	-	-	-	۲۳	۱۴۰۵/۰۴/۲۴	مرابحه عام دولت ۱۸۱-ش.خ ۰۵۰۴۲۴ (اراد ۱۸۱)
۲.۷۹	۹۴,۹۴۱,۸۲۵,۴۹۰	۲.۴۵	۹۵,۶۸۹,۳۳۵,۰۸۲	-	۱۰,۰۵۵,۹۲۳,۵۸۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۵/۱۱/۲۴	مرابحه عام دولت ۱۸۶-ش.خ ۰۵۱۱۲۴ (اراد ۱۸۶)
-	-	۱۸.۹۴	۷۳۹,۸۰۴,۵۹۳,۷۵۰,۰۰۰	-	۴۵,۱۵۴,۵۴۵,۲۰۶,۰۰۰	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۷/۰۹/۰۹	مرابحه عام دولت ۲۹۱-ش.خ ۰۷۰۵۰۹ (اراد ۲۹۱)
۱۵.۸۵	۵۳۹,۱۳۸,۷۲۸,۶۷۸	-	-	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۲۰۵-ش.خ ۰۵۰۴۱۴ (اراد ۲۰۵)
۴۵.۷۱	۱,۵۵۵,۰۲۰,۰۸۹,۸۶۹	۳۷.۴۲	۱,۴۶۱,۹۷۱,۱۹۷,۷۳۸	-	۷۲,۳۰۳,۶۷۰,۵۵۱	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-

۲- ۶- اوراق بهاداری که ارزش آن‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح ذیل است:

۱۴۰۵/۰۶/۳۱						
نام اوراق بهادار	تعداد	قیمت پایانی	قیمت تعدیل شده	درصد تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
مرابحه عام دولت ۱۳۷-ش.خ ۰۶۱۲۲۹ (اراد ۱۳۷)	۱۲۰,۰۰۰	۸۳۰,۷۰۰	۷۴۷,۶۳۰	(۱۰.۰۰٪)	۸۹,۷۱۵,۶۰۰,۰۰۰	پیرو دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری، با توجه به بازدهی اوراق، قیمت کارشناسی در نظر گرفته شده است.
مرابحه عام دولت ۱۸۶-ش.خ ۰۵۱۱۲۴ (اراد ۱۸۶)	۱۰۰,۰۰۰	۹۵۲,۰۰۰	۸۵۶,۸۰۰	(۱۰.۰۰٪)	۸۵,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	
مرابحه عام دولت ۲۹۱-ش.خ ۰۷۰۵۰۹ (اراد ۲۹۱)	۹۱۰,۰۰۰	۸۲۰,۳۷۰	۷۶۳,۷۶۷	(۶.۸۹٪)	۶۹۵,۰۲۷,۹۷۰,۰۰۰	به استناد قرارداد خرید و نگهداری عالیس ۰۷۲ قیمت اوراق تعدیل شده است
مرابحه عالیس-کیان ۰۷۰۲۲۴ (عالیس ۰۷۲)	۳۲۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۶.۵۴٪)	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
صکوک مرابحه فروس ۶۷۰-بدون ضامن (صفروس ۶۷۰)	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۶.۱۰٪)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	به استناد قرارداد خرید و نگهداری صفروس ۶۷۰ قیمت اوراق تعدیل شده است

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۷- سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر تفکیک می شود :

تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال		ریال		ریال
۶,۱۲۸,۳۷۹	۷۰,۰۱۷,۵۲۶,۷۶۴	۹۴,۷۲۲,۴۹۳,۳۲۴	۲.۴۲	۷۴,۸۲۳,۳۴۰,۲۹۲		
۳,۶۹۸,۹۰۶	۶۹,۹۹۹,۹۸۳,۵۸۶	۹۴,۵۲۵,۵۴۲,۸۳۰	۲.۴۲	۷۴,۶۴۵,۴۳۹,۶۳۱		
۲,۶۴۲,۵۳۳	۶۹,۹۹۹,۹۸۵,۶۸۶	۹۴,۸۹۰,۷۱۷,۴۹۷	۲.۴۳	۷۴,۷۹۸,۴۵۵,۶۵۹		
۴,۸۹۹,۱۷۱	۷۷,۹۸۰,۴۰۷,۲۶۰	۱۱۶,۵۲۱,۸۸۳,۰۶۴	۲.۹۸	۹۱,۸۴۲,۵۰۵,۱۱۸		
۴۹,۰۰۰	۷۰,۳۳۱,۷۱۱,۸۰۳	۱۰۷,۲۳۵,۱۷۷,۰۰۰	۲.۷۵	۱۰۳,۹۲۲,۴۴۵,۳۸۶		
۳,۲۶۸,۲۳۱	۶۹,۹۹۹,۹۸۴,۷۰۹	۹۴,۱۴۷,۱۷۸,۷۲۴	۲.۴۱	۷۴,۶۴۰,۶۷۶,۶۳۶		
	۴۲۸,۳۳۹,۵۹۹,۸۰۸	۶۰۲,۰۴۲,۹۹۲,۴۳۹	۱۵.۴۱	۴۹۴,۶۷۲,۸۶۲,۷۲۲		

اهرمی شاخصی کیان - عادی

اهرمی شتاب آگاه - عادی

اهرمی کاریزما - عادی

اهرمی موج فیروزه - عادی

تضمین اصل سرمایه کیان

سهامی اهرمی توان مفید - عادی

۸- حساب های دریافتنی

مانده ابتدای دوره	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۱,۴۷۲,۷۳۴,۲۲۹	(۱۴۸,۲۰۹,۴۷۲)	۱۱,۳۲۴,۵۲۴,۷۵۷	۱۰,۱۰۰,۲۵۸,۷۰۶		

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار طی دوره	گردش بستانکار طی دوره	مانده پایان دوره	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۹۱,۰۳۰	۳۶,۴۹۱,۰۳۰	۵۰۰,۰۰۰	
۵۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۹۱,۰۳۰	۳۶,۴۹۱,۰۳۰	۵۰۰,۰۰۰	

شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج صندوق می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود. مخارج صندوق طی یک سال مالی به طور روزانه مستهلک می‌شود.

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۱۹۴,۵۲۰,۵۶۱	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۶۷۸,۹۰۴,۱۱۵)	۴,۳۱۵,۶۱۶,۴۴۶
۷۷,۶۹۸,۳۸۴	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۷,۸۳۵,۴۳۴)	۱۳۴,۸۶۲,۹۵۰
۲,۲۷۲,۲۱۸,۹۴۵	۹,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۸۹۶,۷۳۹,۵۴۹)	۴,۴۵۰,۴۷۹,۳۹۶

نرم افزار

حق نظارت سازمان

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۴۳,۶۷۴	۲۶۲,۴۲۴
۲۴۳,۶۷۴	۲۶۲,۴۲۴

بانک سپینا جاری/۳۷۱۴۵۲۷۷۳۰۰۱

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۰,۷۹۲,۳۳۰,۸۳۲	۱۲,۵۱۱,۲۳۷,۸۶۸
۱,۲۹۴,۸۰۷,۳۹۴	۰
۱۸۵,۱۹۲,۸۷۷	۹۰۹,۵۲۱,۸۲۹
۰	۹۰۷,۴۹۹,۹۳۲
۳۳۹,۸۸۸,۰۷۸	۰
۱۲,۶۱۲,۲۱۹,۱۸۱	۱۴,۳۲۸,۲۵۹,۶۲۹

مدیر صندوق - (مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان)

متولی - (موسسه حسابرسی سامان پندار)

متولی سابق - (موسسه حسابرسی بهراد مشار)

حسابرس سابق - (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)

حسابرس - (موسسه حسابرسی رازدار)

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۳-۱ بابت واحدهای ابطال شده	۵,۰۴۳,۷۵۱,۱۱۴	۲,۴۱۸,۵۷۸
۱۳-۲ بابت تمه واحدهای صادر شده	۱,۳۲۹,۷۳۳	۶۰,۷۰۱
۱۳-۳ بابت درخواست صدور	۲۳,۰۰۹,۰۲۴,۵۴۹	۷,۸۱۶,۱۰۹,۰۵۶
۱۳-۴ سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۴۷۳,۲۶۹,۸۲۸	۱۴۴,۷۹۱,۳۸۰
واریزی نامشخص	۷۷,۷۰۳,۷۴۹	۳۵,۵۲۷,۶۷۱
۱۳-۵ بابت لغو درخواست‌های صدور	۵۲,۴۱۹,۰۰۰	۶۰۵,۴۹۱,۱۵۹
	۲۸,۶۵۷,۳۹۷,۹۷۳	۸,۶۰۴,۳۹۸,۵۴۵

۱۳-۱ مبلغ مذکور بابت واحد های ابطال شده مشتری میباشد که در روز کاری بعد به حساب مشتری واریز شده است

۱۳-۲ مبلغ مذکور بابت تمه صدور واحد های صادر شده است که در روز کاری بعد به حساب سرمایه گذار واریز گردیده است

۱۳-۳ مبلغ مذکور واریزی مشتری جهت درخواست صدور بوده که در روز کاری بعد و بعد از تایید درخواست صدور از حساب مذکور خارج گردیده است

۱۳-۴ مبلغ مذکور بابت واریزی سود به حساب مشتریان بوده که به دلیل مشکل در حساب مقصد امکان واریز به حساب مذکور وجود نداشته است

۱۳-۵ مبلغ مذکور بابت واریز به حساب مشتری جهت درخواست صدور و عدم تایید صدور مشتری بوده که در اولین روز کاری بعد به حساب مشتری واریز گردیده است

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

ریال	ریال	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
۳۶۲,۶۰۶,۱۲۰	۳۶۲,۶۰۶,۱۲۰	مخارج تاسیس
۳,۱۳۷,۳۴۸,۴۵۵	۶,۵۴۲,۳۴۸,۶۲۹	مخارج نرم افزار و سایت
۵۴۵,۰۰۰,۰۱۲	۵۴۵,۰۰۰,۰۱۲	حق نظارت سازمان
۱,۱۱۶,۰۳۶,۷۷۲	۱,۱۱۶,۰۳۶,۷۷۲	ذخیره مدیر تصفیه
۵,۱۶۰,۹۹۱,۳۵۹	۸,۵۶۵,۹۹۱,۵۳۳	

۱۵- پیش دریافت ها

پیش دریافت سود سپرده بانکی

ریال	ریال
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
۱۲,۷۴۳,۳۹۴,۶۵۲	۵۷,۴۳۳,۷۵۸,۴۷۹
۱۲,۷۴۳,۳۹۴,۶۵۲	۵۷,۴۳۳,۷۵۸,۴۷۹

۱۶- خالص دارایی ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۶/۳۱		
۳,۳۱۰,۵۰۸,۹۱۶,۰۴۹	۳۲۶,۹۴۲,۶۲۶	۳,۷۴۸,۵۳۳,۶۶۲,۰۹۳	۳۶۹,۷۹۶,۹۷۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۰,۶۲۸,۲۸۵,۴۰۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۸۳,۶۷۰,۸۴۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳,۳۶۱,۱۳۷,۲۰۱,۴۵۴	۳۳۱,۹۴۲,۶۲۶	۳,۷۹۹,۲۱۷,۳۳۲,۹۳۳	۳۷۴,۷۹۶,۹۷۸	

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱	۶۶,۴۷۲,۱۵۵,۰۵۱	۱۰,۲۷۰,۷۴۸,۱۴۴
۱۷-۲	۴۰۳,۴۸۹,۵۵۲	۱۱,۶۳۶,۵۶۰,۸۵۴
	۶۶,۸۷۵,۶۴۴,۶۰۳	۳۱,۹۰۷,۳۰۸,۹۹۸

سود (زیان) ناشی از فروش فروش اوراق مشارکت، اجاره و مباحه

سود (زیان) ناشی از ابطال واحد صندوق‌های سرمایه گذاری

۱۷-۱- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت، اجاره و مباحه به شرح زیر است:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۳۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۵,۱۸۶,۱۵۵,۵۸۲	-	۲۴,۸۱۳,۸۴۴,۴۱۸	-
۳۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۸,۳۴۱,۶۸۹,۳۶۷	-	۴۱,۶۵۸,۳۱۰,۶۳۳	-
-	-	-	-	-	۴,۶۳۲,۰۴۶,۰۴۶
-	-	-	-	-	۵,۶۳۸,۷۰۲,۰۹۸
	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۳,۵۲۷,۸۴۴,۹۴۹	-	۶۶,۴۷۲,۱۵۵,۰۵۱	۱۰,۲۷۰,۷۴۸,۱۴۴

مباحه عام دولت ۲۰۵-ش.خ-۰۵۰۴۱۴ (اراد۵۲۰)

مباحه عام دولت ۱۸۱-ش.خ-۰۵۰۴۲۴ (اراد۱۸۱)

اسناد خزانه-م (بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶-۰۱ (خز۱۰۱)

مباحه عام دولت ۱۴۲-ش.خ-۰۳۱۰۰۹ (اراد۱۴۲)

۱۷-۲- سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۸۹۹,۱۷۱	۹۱,۸۴۲,۵۰۵,۱۱۸	۹۱,۸۴۲,۵۰۵,۱۱۸	-	-	-
۳,۲۶۸,۲۳۱	۷۴,۶۴۰,۶۷۶,۶۳۶	۷۴,۶۴۰,۶۷۶,۶۳۶	-	-	-
۶,۱۲۸,۳۷۹	۷۴,۸۲۳,۳۴۰,۲۹۲	۷۴,۸۲۳,۳۴۰,۲۹۲	-	-	-
۲,۶۴۲,۵۳۳	۷۴,۷۹۸,۴۵۵,۶۵۹	۷۴,۷۹۸,۴۵۵,۶۵۹	-	-	۱۱,۶۳۶,۵۶۰,۸۵۴
۳,۶۹۸,۹۰۶	۷۴,۶۴۵,۴۳۹,۶۳۱	۷۴,۶۴۵,۴۳۹,۶۳۱	-	-	-
۱۴,۳۹۸	۲۴,۰۰۴,۷۹۱,۹۳۸	۲۳,۶۰۱,۳۰۲,۳۸۶	-	۴۰۳,۴۸۹,۵۵۲	-
	۴۱۴,۷۵۵,۲۰۹,۲۷۴	۴۱۴,۳۵۱,۷۱۹,۷۲۲	-	۴۰۳,۴۸۹,۵۵۲	۱۱,۶۳۶,۵۶۰,۸۵۴

واحد عادی صندوق اهرمی موج

واحد عادی صندوق اهرمی توان

واحد عادی صندوق اهرمی کبان

واحد عادی صندوق اهرم کارنیزما

واحد عادی صندوق اهرمی شتاب

تضمین اصل سرمایه کبان

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱-۱۸	(۵۵,۵۷۳,۰۴۷,۸۱۰)	(۲۲,۴۳۰,۰۰۳,۲۳۵)
۲-۱۸	۱۳۰,۹۷۱,۴۳۲,۱۰۳	۳۹,۸۱۹,۹۶۲,۸۵۸
	<u>۷۵,۳۹۸,۳۸۴,۲۹۳</u>	<u>۱۷,۳۸۹,۹۵۹,۶۲۳</u>

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و مریحه
سود (زیان) تحقق نیافته صندوق‌های سرمایه گذاری

۱-۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مریحه به شرح زیر است:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱					دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۹,۸۹۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۰۸,۷۵۰,۰۰۰)	-	۱,۳۵۹,۷۵۳,۵۰۰
۳۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۹,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	۲,۱۷۵,۶۰۵,۶۰۰
۱۲۰,۰۰۰	۸۹,۷۱۵,۶۰۰,۰۰۰	(۸۸,۶۳۱,۷۸۰,۲۵۰)	(۴۸,۷۸۲,۸۵۷)	۱,۰۳۵,۰۳۶,۸۹۳	(۷,۳۵۱,۵۷۳,۲۵۰)
۱۰۰,۰۰۰	۸۵,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۱,۰۸۶,۵۴۴,۷۴۷)	(۴۶,۵۸۸,۵۰۰)	(۵,۴۵۳,۱۳۳,۲۴۷)	(۴,۹۵۸,۸۸۲,۷۸۰)
۹۱۰,۰۰۰	۶۹۵,۰۲۷,۹۷۰,۰۰۰	(۷۴۵,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷۷,۹۲۱,۴۵۶)	(۵۱,۱۵۴,۹۵۱,۴۵۶)	-
.	.	-	-	-	(۱۴,۹۸۲,۱۷۱,۲۰۰)
.	.	-	-	-	۱,۳۲۷,۲۶۴,۸۹۵
-	۱,۳۹۰,۴۲۳,۵۷۰,۰۰۰	(۱,۴۴۵,۲۴۰,۵۷۴,۹۹۷)	(۷۵۶,۰۴۲,۸۱۳)	(۵۵,۵۷۳,۰۴۷,۸۱۰)	(۲۲,۴۳۰,۰۰۳,۲۳۵)

اوراق مریحه :

صکوک مریحه فروس ۶۷۰/بدون ضامن (صفروس ۶۷۰)
مریحه عالیس/کیان ۰۷۰۲۲۴ (عالیس ۰۷۲)
مریحه عام دولت ۱۳۷/ش.خ ۰۶۱۲۲۹ (اراد ۱۳۷)
مریحه عام دولت ۱۸۶/ش.خ ۰۵۱۱۲۴ (اراد ۱۸۶)
مریحه عام دولت ۲۹۱/ش.خ ۰۷۰۵۰۹ (اراد ۲۹۱)
مریحه عام دولت ۱۸۱/ش.خ ۰۵۰۴۲۴ (اراد ۱۸۱)
مریحه عام دولت ۲۰۵/ش.خ ۰۵۰۴۱۴ (اراد ۲۰۵)

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهر یور ۱۴۰۵

۱۸-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱۹,۸۹۹,۱۵۳,۰۳۲	-	(۷۴,۸۲۳,۳۴۰,۲۹۲)	۹۴,۷۲۲,۴۹۳,۳۲۴	۶,۱۲۸,۳۷۹	اهرمی شاخصی کیان / عادی
-	۱۹,۸۸۰,۱۰۳,۱۹۹	-	(۷۴,۶۴۵,۴۳۹,۶۳۱)	۹۴,۵۲۵,۵۴۲,۸۳۰	۳,۶۹۸,۹۰۶	اهرمی شتاب آگاه / عادی
-	۲۰,۰۹۲,۲۶۱,۸۳۸	-	(۷۴,۷۹۸,۴۵۵,۶۵۹)	۹۴,۸۹۰,۷۱۷,۴۹۷	۲,۶۴۲,۵۳۳	اهرمی کاریزما / عادی
-	۲۴,۶۷۹,۳۷۷,۹۴۶	-	(۹۱,۸۴۲,۵۰۵,۱۱۸)	۱۱۶,۵۲۱,۸۸۳,۰۶۴	۴,۸۹۹,۱۷۱	اهرمی موج فیروزه / عادی
۵,۰۴۸,۷۳۸,۱۰۰	۲۶,۹۱۴,۰۳۴,۰۰۰	-	(۸۰,۳۲۱,۱۴۳,۰۰۰)	۱۰۷,۲۳۵,۱۷۷,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	تضمین اصل سرمایه کیان
-	۱۹,۵۰۶,۵۰۲,۰۸۸	-	(۷۴,۶۴۰,۶۷۶,۶۳۶)	۹۴,۱۴۷,۱۷۸,۷۲۴	۳,۲۶۸,۲۳۱	سهامی اهرمی توان مفید / عادی
۳۴,۷۷۱,۲۲۴,۷۵۸	-	-	-	.	.	واحد عادی صندوق اهرمی موج
۳۹,۸۱۹,۹۶۲,۸۵۸	۱۳۰,۹۷۱,۴۳۲,۱۰۳	-	(۴۷۱,۰۷۱,۵۶۰,۳۳۶)	۶۰۲,۰۴۲,۹۹۲,۴۳۹		

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت بانکی و اوراق مرابحه به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سود اوراق مرابحه	۱۹-۱	۳۲۰,۲۶۶,۵۰۳,۶۹۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹-۲	۳۰۶,۱۱۸,۹۳۲,۱۰۲
	۶۲۶,۳۸۵,۴۳۵,۷۹۲	۵۱۶,۹۷۳,۷۹۹,۸۱۶

۱۹-۱- سود اوراق مرابحه

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود اوراق	سود ترجیحی	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۶/۰۷/۲۹	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۳۹,۱۷۵,۳۲۷,۱۷۷	۱۷,۲۰۸,۲۱۹,۰۷۸	۵۶,۳۸۳,۵۴۶,۲۵۵	۵۵,۵۲۰,۰۳۳,۰۳۷
۱۴۰۷/۰۲/۲۴	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۵۵,۴۴۳,۸۶۰,۳۲۰	۲۶,۶۲۹,۰۴۱,۱۷۵	۸۲,۰۷۲,۹۰۱,۴۹۵	۸۲,۲۲۸,۲۷۶,۵۰۰
۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵	۱۸,۸۳۴,۷۵۴,۱۱۷	-	۱۸,۸۳۴,۷۵۴,۱۱۷	۱۸,۱۰۵,۵۹۸,۴۲۰
۱۴۰۵/۰۴/۲۴	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۴۲,۵۱۰,۲۲۴,۹۰۲	-	۴۲,۵۱۰,۲۲۴,۹۰۲	۵۴,۲۲۳,۱۸۹,۷۸۰
۱۴۰۵/۱۱/۲۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۷,۴۸۰,۰۹۴,۸۹۳	-	۱۷,۴۸۰,۰۹۴,۸۹۳	۲,۲۰۹,۱۲۶,۰۵۲
۱۴۰۵/۰۴/۱۴	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۶۷,۰۷۵,۹۶۴,۲۱۹	-	۶۷,۰۷۵,۹۶۴,۲۱۹	۴,۷۷۴,۰۰۹,۵۹۴
۱۴۰۷/۰۹/۰۹	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۳۵,۹۰۹,۰۱۷,۸۰۹	-	۳۵,۹۰۹,۰۱۷,۸۰۹	-
	-	-	-	-	-	۱,۲۹۸,۷۴۸,۵۲۸
			۲۷۶,۴۲۹,۲۴۳,۴۳۷	۴۳,۸۳۷,۲۶۰,۲۵۳	۳۲۰,۲۶۶,۵۰۳,۶۹۰	۲۱۸,۳۵۸,۹۸۱,۹۱۱

صکوک مرابحه فروس ۶۷۰-بدون ضامن (صفروس ۶۷۰)

مرابحه عالیس-کیان-۰۷۰۲۲۴ (عالیس ۰۷۲)

مرابحه عام دولت ۱۳۷-ش.خ-۰۶۱۲۲۹ (اراد ۱۳۷)

مرابحه عام دولت ۱۸۱-ش.خ-۰۵۰۴۲۴ (اراد ۱۸۱)

مرابحه عام دولت ۱۸۶-ش.خ-۰۵۱۱۲۴ (اراد ۱۸۶)

مرابحه عام دولت ۲۰۵-ش.خ-۰۵۰۴۱۴ (اراد ۲۰۵)

مرابحه عام دولت ۲۹۱-ش.خ-۰۷۰۵۰۹ (اراد ۲۹۱)

مرابحه عام دولت ۱۴۲-ش.خ-۰۳۱۰۰۹ (اراد ۱۴۲)

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۹-۲- سود سپرده بانکی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱			سپرده بانکی:
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	مبلغ اسمی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	-				
۷۵,۰۳۱,۴۱۴	۲,۸۲۸,۴۶۸	-	۲,۸۲۸,۴۶۸	۷۴,۱۲۲,۸۷۹	اقتصاد نوین
۳۱,۹۳۰,۳۸۸,۱۴۳	۱۹۹,۲۶۰	-	۱۹۹,۲۶۰	۴,۵۹۲,۴۶۴	پاسارگاد
۴۱,۴۳۷,۶۰۶,۱۰۶	۱۷,۴۵۲,۸۷۶,۳۱۸	-	۱۷,۴۵۲,۸۷۶,۳۱۸	۱,۵۵۰,۶۷۳,۷۰۸	تجارت
۵۱,۵۴۱,۷۸۶	۱۸,۹۲۲,۵۱۱	-	۱۸,۹۲۲,۵۱۱	۱۴,۳۸۱,۹۰۱,۳۱۷	خاور میانه
۵۵,۰۲۳,۸۱۹,۰۵۷	۵۲,۲۰۲,۸۹۹,۸۷۳	-	۵۲,۲۰۲,۸۹۹,۸۷۳	۷۳۴,۴۲۰,۰۵۷	دی
۲۰,۶۸۵	۱,۱۹۵	-	۱,۱۹۵	-	سامان
۶۹,۵۸۹,۳۰۷,۰۰۸	۱۱۵,۹۹۶,۱۶۹,۱۶۳	-	۱۱۵,۹۹۶,۱۶۹,۱۶۳	۹۶۷,۷۰۳,۵۴۰,۴۴۹	صادرات
۶۴,۴۵۹,۳۱۵,۰۰۱	۱۲۰,۴۴۳,۵۳۹,۱۵۰	(۱۴۸,۲۰۹,۴۷۲)	۱۲۰,۵۹۱,۷۴۸,۶۲۲	۸۴۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گردشگری
۸,۴۷۵	۸۰,۴۴۴	-	۸۰,۴۴۴	۲,۲۰۸,۱۹۰	ملت
۲۹,۴۷۲,۳۹۵,۳۶۰	۱,۴۱۵,۷۲۰	-	۱,۴۱۵,۷۲۰	۴۰,۸۷۷,۱۹۷	ملل
۶,۵۷۵,۳۸۴,۸۷۰	-				سایر
۲۹۸,۶۱۴,۸۱۷,۹۰۵	۳۰۶,۱۱۸,۹۳۲,۱۰۲	(۱۴۸,۲۰۹,۴۷۲)	۳۰۶,۲۶۷,۱۴۱,۵۷۴		

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۲۰- سایر درآمدها

	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل	۲۰,۹۷۵,۵۷۶	۴۱,۴۴۴,۴۵۴
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
	۲۱,۹۷۵,۵۷۶	۴۱,۴۴۴,۴۵۴

۲۱- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱						
مبلغ شناسایی شده بابت خرید و نگهداری	بهای تمام شده اوراق	میانگین نرخ بازده تا سررسید	تعداد اوراق	نرخ اسمی	نام ورقه بهادار	نوع وابستگی
ریال	ریال	درصد		درصد		طرف معامله
۲۶,۶۲۹,۰۴۱,۱۷۵	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹	۳۲۰,۰۰۰	۲۳	مراجعه عالیس - کیان ۰۷۰۲۲۴ (عالیس ۰۷۲)	تحت مدیریت مدیر صندوق
۱۷,۲۰۸,۲۱۹,۰۷۸	۲۱۱,۰۳۱,۵۹۳,۷۵۰	۳۶	۲۰۰,۰۰۰	۲۶	صکوک مراجعه فروس ۶۷۰ بدون ضامن (صفروس ۶۷۰)	تحت مدیریت مدیر صندوق

۲۲- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
مدیر(مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان)	۱۵,۰۴۷,۸۷۸,۸۶۷	۷,۷۷۵,۷۹۸,۷۶۶
متولی سابق (موسسه حسابرسی بهراد مشار)	۱,۸۵۱,۹۲۸,۷۶۷	۲,۰۸۷,۰۲۱,۸۰۰
متولی (موسسه حسابرسی سامان پندار)	۱,۶۵۵,۴۰۱,۹۱۴	-
حسابرسی سابق (موسسه حسابرسی هوشیار)	-	۱,۳۵۲,۹۵۷,۵۹۶
حسابرسی (موسسه حسابرسی رازدار)	۲,۲۴۴,۸۸۸,۱۴۶	-
	۲۰,۸۲۰,۰۹۷,۶۹۴	۱۱,۲۱۵,۷۷۸,۱۶۲

۲۳- سایر هزینه ها

	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
هزینه نرم افزار	۹,۱۱۶,۱۹۴,۵۲۴	۵,۰۷۸,۴۰۳,۶۰۸
هزینه خدمات بانکی	۶۰۷,۱۱۹,۵۱۰	۴۴۲,۹۸۰,۰۵۴
حق نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۲۱۷,۸۳۵,۴۳۴	۱۷۱,۳۷۸,۳۱۱
هزینه عضویت کانون نهادهای سرمایه گذاری	-	۱۸۸,۵۲۴,۵۶۰
	۹,۹۴۱,۱۴۹,۴۶۸	۵,۸۸۱,۲۸۶,۵۳۳

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۲۴- سود تقسیمی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	درصد سود	
ریال	ریال		
۳۳,۷۶۷,۹۵۸,۰۴۰	-	۲۸.۸۶	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۱۵
۴۱,۸۱۰,۷۸۷,۶۱۰	-	۲۸.۸۶	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵
۴۷,۱۵۳,۸۹۷,۹۳۲	-	۲۸.۸۷	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۱۵
۵۳,۱۶۵,۱۳۰,۳۶۰	-	۲۸.۸۷	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۱۵
۵۹,۸۸۲,۸۳۲,۰۰۰	-	۲۹.۴۱	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۱۵
۷۲,۷۳۸,۴۵۱,۴۲۴	-	۲۸.۸۴	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۱۵
۷۵,۰۵۶,۷۷۵,۳۳۷	-	۲۸.۹۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۱۵
۸۴,۲۶۹,۷۹۶,۷۳۰	-	۲۸.۸۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۱۵
۷۳,۶۸۸,۶۹۰,۶۷۰	-	۲۸.۸۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۱۵
-	۸۳,۵۳۴,۱۹۵,۷۵۰	۳۰.۴	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۱۵
-	۷۶,۱۷۳,۶۹۹,۲۵۰	۳۰.۴	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵
-	۷۳,۸۴۱,۱۳۴,۵۰۰	۳۰.۴	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۱۵
-	۷۸,۵۰۹,۳۹۲,۷۱۵	۳۰.۴	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۱۵
-	۷۵,۹۵۳,۷۶۵,۲۶۲	۳۰.۴	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۱۵
-	۷۶,۹۰۶,۳۵۹,۰۵۴	۳۰.۴	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۱۵
-	۸۰,۹۲۴,۲۰۶,۲۱۲	۳۰.۴	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۱۵
-	۹۱,۴۳۴,۱۷۳,۱۶۰	۳۰.۴	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۱۵
-	۹۵,۰۳۲,۱۸۳,۱۱۰	۳۰.۴	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۱۵
۵۴۱,۵۳۴,۳۲۰,۱۰۳	۷۳۲,۳۰۹,۱۰۹,۰۱۳		

۲۵- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰,۴۰۶,۴۴۵,۸۶۱	۴۷,۳۷۷,۵۵۹,۸۰۹	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۲۵,۲۹۸,۷۳۴,۱۴۱)	(۴۳,۴۷۱,۵۰۱,۲۹۷)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۲۵,۱۰۷,۷۱۱,۷۲۰	۳,۹۰۶,۰۵۸,۵۱۲	

۲۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق، هیچ گونه تعهدات، دارایی‌ها و بدهی احتمالی ندارد.
مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهر نور ۱۴۰۵

۲۷- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۵/۰۶/۳۱				۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)	مدیر صندوق	ممتاز	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹۰	
	شرکت گروه مالی کیان (سهامی عام)	موسس، شرکت نهایی و عضو هیات مدیره مشترک با مدیر صندوق	عادی	۲,۴۵۰,۹۳۲	۰.۶۵	۱,۳۵۲,۴۴۳	۰.۴۱	
	شرکت ستاره آسمان کیان	هم گروه و عضو هیات مدیره مشترک با مدیر صندوق	ممتاز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۰	
			عادی	۹۰۰	۰.۰۰	۹۰۰	۰.۰۰	
مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	محمد طاهری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۴۹	۰.۰۱	۵۰,۰۴۹	۰.۰۲	
	محبوبه کریمی شوشتری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۶۲,۱۵۰	۰.۰۲	۵۰,۸۶۶	۰.۰۲	
	مهدی حسینی فشمی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۲,۵۱۰	۰.۰۱	۶,۵۵۸	۰.۰۰	
	معصومه علامه منفرد	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	۰	۰.۰۰	۵۱,۸۰۰	۰.۰۲	
	محمد احمدیان	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	۰	۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۲	
	فریبا عبدلی حسین آبادی	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	۰	۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۲	
	بهاره بخشی زاده	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱	۵۰,۰۰۰	۰.۰۲	
	جمع			۷,۶۶۶,۵۴۱	۲.۰۵	۶,۶۶۲,۶۱۶	۲.۰۱	

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال
کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)	هم گروه و عضو هیات مدیره مشترک با مدیر صندوق	کارمزد معاملات اوراق بهادار	۲,۳۴۴,۹۹۱,۰۷۸,۳۳۹	طی دوره مالی	۵۰۰,۰۰۰	۰		
مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱۵,۰۴۷,۸۷۸,۸۶۷	طی دوره مالی	(۱۰,۷۹۲,۳۳۰,۸۳۲)	(۱۲,۵۱۱,۳۳۷,۸۶۸)		
		صدور واحدهای سرمایه گذاری	۳۱,۹۹۰,۰۴۵,۲۶۷	طی دوره مالی	(۱,۲۹۴,۸۰۷,۳۹۴)			
مؤسسه حسابرسی سامان پندار	متولی	کارمزد متولی	۱,۶۵۵,۴۰۱,۹۱۴	طی دوره مالی	(۱,۸۵,۱۹۲,۸۷۷)	(۹۰۹,۵۲۱,۸۲۹)		
مؤسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی سابق	کارمزد متولی	۱,۸۵۱,۹۲۸,۷۶۷	طی دوره مالی	(۳۳۹,۸۸۸,۰۷۸)			
مؤسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۲,۳۶۴,۸۸۸,۱۴۶	طی دوره مالی	-	(۹۰۷,۴۹۹,۹۳۲)		
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس سابق	حق الزحمه حسابرس	۰	طی دوره مالی	-			
محبوبه کریمی شوشتری	مدیر سرمایه گذاری	صدور واحدهای سرمایه گذاری	۶۷,۲۳۱,۴۴۶	طی دوره مالی	-	-		
		ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۰	طی دوره مالی	-	-		
مهدی حسینی فشمی	مدیر سرمایه گذاری	صدور واحدهای سرمایه گذاری	۵۳۴,۵۰۲,۷۱۶	طی دوره مالی	-	-		
		ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۹۱,۴۰۴,۷۵۰	طی دوره مالی	-	-		
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیان	صندوق تحت مدیریت مدیر مشترک	سود ترجیحی اوراق عاليس ۰۷۲	۲۶,۶۲۹,۰۴۱,۱۷۵	طی دوره مالی	۶۷۷,۸۳۰,۱۲۹	۵۸۰,۹۹۷,۲۶۲		
		سود ترجیحی اوراق صغروص ۶۷۰	۱۷,۲۰۸,۱۱۹,۰۷۸	طی دوره مالی	۱۲۵,۱۵۰,۶۸۴	۶۳,۵۷۵,۳۴۲		

۲۹- رویدادهای پس از پایان تاریخ گزارشگری

رویدادهایی که پس از پایان تاریخ گزارشگری تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی باشد، وجود نداشته است.