

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
۱- گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۵
۲- صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه	۱ الی ۲۱



گزارش حسابرس مستقل به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان شامل صورت خالص دارایی‌ها در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا ۲۹، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یادشده، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به‌نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به‌عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳- صورت‌های مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱۹ بهمن ماه ۱۴۰۴ حسابرس مذکور، نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به‌جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

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

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به‌کارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

• خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می‌شود؛ روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها، طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

• از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

• مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و نیز سایر موارد لازم را به مدیریت صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۶- موارد عدم رعایت مفاد امیدنامه، اساسنامه و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص صندوق‌های سرمایه‌گذاری به‌شرح زیر است:

۶-۱- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه، درخصوص حد نصابهای مقرر از جمله:

۶-۱-۱- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه به میزان حداقل ۸۵ درصد از کل دارایی های صندوق (در طول دوره بین ۷۸ درصد الی ۸۲ درصد بوده است).

۶-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداکثر ۳۰ درصد از کل دارایی های صندوق (به عنوان نمونه نیمه اول بهمن ماه ۱۴۰۴ بین ۳۰/۳۸ درصد الی ۳۳/۰۶ درصد، از ۲۳ فروردین ۱۴۰۵ تا ۲ خرداد ۱۴۰۵ بین ۳۰/۲ درصد الی ۳۲/۳ درصد، ۱۰ خرداد ۱۴۰۵ حدود ۳۱/۸۹ درصد و ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ حدود ۳۱/۲۹ درصد).

۶-۱-۳- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداکثر ۳۵ درصد از کل دارایی های صندوق (به عنوان نمونه دی و بهمن ۱۴۰۴ بین ۳۷ درصد الی ۴۰ درصد، از اول فروردین ۱۴۰۵ الی ۱۸ فروردین ۱۴۰۵ و از ۲۴ فروردین الی ۲ خرداد ۱۴۰۵ حدود ۳۸ درصد).

۶-۱-۴- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به میزان حداکثر ۱۵ درصد از کل دارایی های صندوق (به عنوان نمونه از ۱۲ بهمن الی ۲۷ اسفند ۱۴۰۴ حدود ۱۶/۹ درصد، از اول فروردین الی ۵ فروردین ۱۴۰۵ و از ۱۸ فروردین الی ۲ خرداد ۱۴۰۵ حدود ۱۷/۴۰ درصد و ۱۰ خرداد ۱۴۰۵ حدود ۱۷/۴۹ درصد و ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ حدود ۱۷/۶۳ درصد).

۶-۲- مفاد ماده ۱۴ اساسنامه و بند ۱-۳-۳ رویه پذیره نویسی صدور و ابطال، درخصوص تسویه به موقع مانده بدهی به سرمایه گذاران در ارتباط با سود ماهانه صندوق، لغو درخواست صدور، ابطال واحدها، تتمه صدور و بدهی به سرمایه گذاران نامشخص به ترتیب به مبلغ ۷،۳۳۹،۰۷، ۱۲،۹۲۳،۰۱ و ۶۷ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱.

۶-۳- مفاد تبصره ۲ ماده ۴۰ اساسنامه، درخصوص تعیین صاحبان امضای مجاز اعضای هیئت مدیره مدیر صندوق حداکثر ظرف یک ماه و ثبت آن نزد مرجع ثبت شرکتها (تغییر عضو هیئت مدیره صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۶ انجام شده در صورتی که تغییر فوق در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۸ نزد مرجع ثبت شرکتها ثبت شده است).

۶-۴- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه، مبنی بر تأیید ثبت تغییرات اساسنامه و سایر تصمیمات مجمع صندوق حداکثر ظرف یک هفته پس از تاریخ مجمع، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مجمع مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۱ درخصوص افزایش هزینه متولی با تاخیر در نرم افزار اعمال شده است).

۶-۵- ماده ۵۶ اساسنامه، درخصوص انتشار گزارش حسابرس نسبت به صورت های مالی و گزارش عملکرد سال مالی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ صندوق حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از دریافت صورت های مالی و گزارش عملکرد توسط حسابرس، در سامانه کدال و تارنمای صندوق و افشای پرتفوی ماهانه صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان همراه در سامانه کدال (گزارش پرتفوی بهمن ۱۴۰۴ با تاخیر ارسال شده است) و انتشار ترکیب دارایی ها در تارنمای صندوق (ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت بدون در نظر گرفتن سود دریافتی ناشی از اوراق در تارنمای صندوق منتشر شده است).

۶-۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت نرخ های سود ترجیحی و تعیین نرخ شکست و جبران آن توسط مدیر صندوق (برای نمونه

باوجود بسته شدن سپرده بلندمدت بانک دی و دو فقره سپرده بلندمدت بانک تجارت، مانده حساب دریافتی سود سپرده بانکی به مبلغ ۵۸ میلیون ریال دریافت نشده است).

۶-۷- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۲۴ آذرماه ۱۳۹۵، درخصوص ارسال روزانه فایل اطلاعات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار ظرف مهلت مقرر (در بازه‌های زمانی ۱۶ الی ۱۹ اسفند ۱۴۰۴، ۱ و ۱۱ فروردین ۱۴۰۵، ۱۵ اردیبهشت ۱۴۰۵، ۵ و ۶ خرداد ۱۴۰۵ با تاخیر صورت پذیرفته است).

۶-۸- مفاد دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری درخصوص تعدیل قیمت اوراق بهادار (از جمله برای تعدیل اوراق اراد ۱۳۷، اراد ۱۸۶، اراد ۱۸۱ و اراد ۲۰۵ که منجر به کاهش نرخ NAV صندوق به میزان ۱.۳۶ درصد در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ گردیده است).

۶-۹- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ مورخ ۲۹ مردادماه ۱۳۹۷، درخصوص حدنصاب سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده‌های بانکی حداکثر تا میزان یک سوم از نصاب مجاز نزد یک بانک یا موسسه مالی اعتباری (به‌عنوان نمونه درخصوص بانک صادرات به تاریخ‌های ۱۰ خرداد ۱۴۰۵ حدود ۱۷/۷ درصد و ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ حدود ۱۷/۴۱ درصد).

۶-۱۰- مفاد بند ۱۰-۳ امیدنامه، درخصوص شناسایی صحیح هزینه‌های قابل پرداخت از محل دارایی‌های صندوق بصورت روزانه در نرم افزار صندوق (به‌عنوان نمونه شناسایی کارمزد متولی و هزینه‌های نرم افزار (مطابق با قرارداد سال ۱۴۰۴ درنرم افزار تعریف شده است) و شناسایی هزینه‌های پذیرش و عضویت درکانون نهادهای سرمایه‌گذاری برای سال مالی ۱۴۰۵.

۷- در اجرای مفاد بند یک ماده ۴۱ اساسنامه، اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد رسیدگی و بررسی نمونه‌ای قرار گرفته است. به‌استثنای موارد مندرج در بند ۶ این گزارش، این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی صندوق باشد، برخورد ننموده است.

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش به‌صورت نمونه‌ای توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، به مواردی حاکی از وجود ایراد و اشکال در انجام محاسبات مزبور، برخورد نشده است.

۹- در اجرای مفاد بند ۲ ماده ۴۱ اساسنامه و ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری و براساس بررسی‌های انجام شده وفق استانداردهای حسابرسی و تاییدیه‌های برون سازمانی و تاییدیه دریافتی از مدیران، نظر این موسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق (شامل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص) باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۲۷ مرداد ۱۴۰۵

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

مهدی بختیاری

محمود لنگری

شماره عضویت: ۰۰۲۸۸۹

شماره عضویت: ۸۰۰۶۸۴



صندوق سرمایه گذاری ندام ثابت کیان

صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری ندام ثابت کیان مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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 می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴	یادداشت های توضیحی:
۴-۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵-۷	پ- مبنای تهیه صورت های مالی
۸-۲۱	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری ندام ثابت کیان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در تمام جنبه های بااهمیت در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۲۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)	مهدی طحانی	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار	سلمان پندار (سهام داران ری) محمد علی جلالی نوبخت پندار محمد پندار	یونس خوارزمی بررسی اجمالی ۱۴۰۵ / ۵ / ۲۷ رازدار

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

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵	۱,۰۱۶,۷۱۶,۰۹۶,۹۲۵	۱,۳۳۹,۹۰۸,۰۵۲,۹۷۳
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۱,۵۷۶,۳۶۸,۵۵۵,۷۸۱	۱,۵۵۵,۰۲۰,۰۸۹,۸۶۹
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۷	۵۵۲,۵۵۸,۷۳۶,۵۵۸	۴۹۴,۶۷۲,۸۶۲,۷۲۲
حساب‌های دریافتی	۸	۳,۴۶۹,۴۶۵,۴۰۴	۱۰,۱۰۰,۳۵۸,۷۰۶
جاری کارگزاران	۹	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
سایر دارایی‌ها	۱۰	۶,۷۶۲,۷۳۹,۶۹۸	۲,۲۷۲,۲۱۸,۹۴۵
موجودی نقد	۱۱	۲۴۳,۶۷۴	۲۶۲,۴۲۴
جمع دارایی‌ها		۳,۱۵۵,۸۷۶,۳۳۸,۰۴۰	۳,۴۰۱,۹۷۴,۲۴۵,۶۳۹
بدهی‌ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۶,۹۵۶,۱۹۷,۳۷۷	۱۴,۳۲۸,۲۵۹,۶۲۹
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۳	۳۵,۰۲۴,۹۳۰,۶۸۷	۸,۶۰۴,۳۹۸,۵۴۵
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۴	۹,۵۶۶,۷۳۴,۷۰۷	۵,۱۶۰,۹۹۱,۳۵۹
پیش دریافت‌ها	۱۵	۱۱,۷۸۷,۶۳۰,۰۲۱	۱۲,۷۴۳,۳۹۴,۶۵۲
جمع بدهی‌ها		۶۳,۳۳۵,۴۹۲,۷۹۲	۴۰,۸۳۷,۰۴۴,۱۸۵
خالص دارایی‌ها	۱۶	۳,۰۹۲,۵۴۰,۸۴۵,۲۴۸	۳,۳۶۱,۱۳۷,۲۰۱,۴۵۴
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱۰,۱۳۲	۱۰,۱۲۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان
 آدرس ثبت: ۵۲۷۷۳ سازمان بورس ۱۱۹۱۷



Handwritten signature.



مشاور سرمایه‌گذاری
 پرتو آفتاب کیان
 ۵۱۸۰۸۵



موسسه گزارش‌های بررسی احتمالی

راژوار

۱۴۰۵ / ۵ / ۲۷

مورخ

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 سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

درآمدها:	یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۴۰۳,۴۸۹,۵۵۲	۲۱,۹۰۷,۳۰۸,۹۹۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۹۸,۴۶۳,۶۵۰,۲۴۳	(۲,۹۲۴,۸۲۰,۸۸۳)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۳۸۷,۹۹۴,۱۰۹,۸۲۷	۲۹۷,۸۵۶,۹۳۳,۶۲۵
سایر درآمدها	۲۰	۱۲,۶۱۵,۲۹۲	۲۱,۹۷۵,۵۷۶
جمع درآمدها		۴۸۶,۸۷۳,۸۶۴,۹۱۴	۳۱۶,۸۶۱,۲۹۷,۳۱۵
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۱۲,۸۷۸,۴۸۱,۳۷۰)	(۶,۸۹۰,۳۷۳,۴۸۴)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۶,۳۸۴,۰۹۷,۰۵۱)	(۳,۹۳۸,۲۱۷,۷۴۷)
جمع هزینه‌ها		(۱۹,۲۶۲,۵۷۸,۴۲۱)	(۱۰,۸۲۸,۵۹۱,۲۳۱)
سود خالص		۴۶۷,۶۱۱,۲۸۶,۴۹۳	۳۰۶,۰۳۲,۸۰۶,۰۸۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۱۴,۹۰٪	۱۴,۲۱٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)		۱۵,۱۶٪	۱۰,۲۰٪

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره با ارزش یک میلیون ریال		۳۳۱,۹۴۲,۶۲۶	۱,۳۷۹,۹۶۰,۶۷۷,۴۴۵
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره با ارزش یک میلیون ریال		-	۳,۱۵۶,۶۶۷,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره با ارزش ده هزار ریال		۲۳۳,۹۱۹,۸۲۱	-
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره با ارزش ده هزار ریال		(۲۶۰,۶۶۵,۰۷۹)	-
سود خالص		-	۳۰۶,۰۳۲,۸۰۶,۰۸۴
سود تقسیمی	۲۴	-	(۳۰۸,۵۱۹,۰۵۷,۳۶۶)
تعدیلات	۲۵	-	۲۲,۵۵۶,۱۵۴,۴۹۴
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره		۳۰۵,۱۹۷,۳۶۸	۳۰۰,۴۴۳,۱۵۸,۰۶۵۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =	سود خالص
۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص دارایی‌های پایان دوره



(Handwritten signature)

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 صورتهای 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.kianfundsv.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 رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت	درصد واحدهای 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 دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 صورت‌های مالی تهیه شده است.

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

۳-۲- صورت‌های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه به کارگرفته شده در صورت‌های 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 ۲-۱ 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.



انستیتو پژوهش و حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۰۵ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت گمان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا 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 مجمع 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 (۰۰۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحد های سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام تحت تملک صندوق علاوه پنج در هزار (۰۰۰۰۵) 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 (۰۰۰۰۷) 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 تمهید پذیرهنویسی یا تمهید 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 تا سقف ۳,۵۰۰ 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 مجمع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت 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 کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 هر کدام کمتر باشد، بطور روزانه مستهلک می شود.

هزینه های تاسیس صندوق

هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها 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 روز شمار 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 ۱۴۰۴

نوع صندوق	مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)
همه انواع صندوق ها	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون تومان)

ب) هزینه متغیر

ردیف	شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۴	نوع صندوق های مرتبط با هر شاخص
۱	به ازای هر درخواست صدور	۲۴,۰۰۰ ریال (۲۴۰۰ تومان)	شامل کلیه صندوق های مبتنی بر صدور و ابطال
۲	به ازای هر درخواست ابطال	۲۴,۰۰۰ ریال (۲۴۰۰ تومان)	شامل کلیه صندوق های مبتنی بر صدور و ابطال
۳	به ازای هر سرمایه گذار (دارنده واحد) در یک سال	۱۴۴,۰۰۰ ریال (۱۴ هزار و چهارصد تومان)	شامل کلیه صندوق های مبتنی بر صدور و ابطال

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت گیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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
روش محاسبه پلکانی	ضریب در سال ۱۴۰۴	پلکان	ردیف	
این سه پلکان، با با شرح در محاسبه هزینه متغیر همه انواع صندوق ها لحاظ می شوند: ۱-مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می شود. ۲-مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال در نرخ پلکان دوم ضرب می شود. ۳-و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می شود.سپس اعداد حاصله در هر پلکان با هم جمع می شوند.	۰.۰۰۰۰۴	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۱	
	۰.۰۰۰۰۳۴	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۲	
	۰.۰۰۰۰۰۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۳	
الف) در همه انواع صندوق ها،سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر است با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.				
مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار				کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.001}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع تماماً به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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 می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه میشود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. 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 دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهارم 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 مالیات های 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 می باشد 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 مالیات های 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 مالیات های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کمان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰				۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود اوراق	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
اوراق مرابحه							
۶.۱۳	ریال ۲۰۸,۳۴۱,۱۸۸,۸۴۱	۶.۶۳	ریال ۲۰۸,۸۲۸,۳۳۶,۳۷۵	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۶/۰۷/۲۹
۹.۶۳	۳۳۷,۳۰۱,۷۳۸,۱۳۳	۱۰.۳۹	۳۳۷,۸۸۳,۵۷۳,۶۳۴	-	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۷/۰۷/۲۴
۲.۷۸	۹۴,۵۱۸,۰۸۰,۹۸۵	۳.۰۷	۹۶,۸۰۸,۱۵۶,۵۶۰	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵	۱۴۰۶/۱۲/۲۹
۸.۵۴	۳۹۰,۶۷۸,۵۸۷,۷۵۳	۹.۸۰	۳۰۹,۳۳۹,۰۸۴,۶۴۸	-	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۵/۰۴/۲۴
۲.۲۹	۹۴,۹۴۱,۸۳۵,۴۹۰	۳.۰۷	۹۶,۹۴۰,۵۷۳,۶۵۱	-	۴۰,۳۱۷,۰۳۰,۳۲۴	۲۳	۱۴۰۵/۱۱/۲۴
۱۵.۸۵	۵۳۹,۱۳۸,۷۲۸,۶۷۸	۱۷.۰۰	۵۳۶,۵۶۸,۸۳۰,۹۱۳	-	۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۵/۰۴/۱۴
۴۵.۷۱	۱,۵۵۵,۰۳۰,۸۹۸,۶۶۹	۴۹.۹۵	۱,۵۷۶,۳۶۸,۵۵۵,۷۸۱	۰	۷۶,۳۲۸,۶۶۱,۸۱۴	۱۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
دلیل تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده
به استناد قرارداد خرید و نگهداری صفروس ۶۷۰ قیمت اوراق تعدیل شده است	۲۰,۸۸۲,۸۳۶,۳۷۵	(۶.۱۰)	۱,۰۶۵,۰۰۰
به استناد قرارداد خرید و نگهداری عالیس ۰۷۲ قیمت اوراق تعدیل شده است	۳۳۷,۸۸۳,۵۷۳,۶۳۴	(۶.۵۴)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
ببرو 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	۹۶,۸۰۸,۱۵۶,۵۶۰	(۶.۸۷)	۷۵۷,۵۷۶
	۳۰۹,۳۳۹,۰۸۴,۶۴۸	(۳.۳۷)	۹۲۴,۳۶۰
	۹۶,۹۴۰,۵۷۳,۶۵۱	(۷.۰۴)	۹۲۹,۵۹۴
	۵۳۶,۵۶۸,۸۳۰,۹۱۳	(۲۳.۸)	۹۴۵,۴۵۷
			۹۷۸,۵۰۰
			۵۳۰,۰۰۰
			۲۰۰,۰۰۰

نام اوراق بهادار	تعداد	قیمت پایانی	قیمت تعدیل شده
مکوک مرابحه فروس ۶۷۰-بندین ضامن (صفروس ۶۷۰)	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۵,۰۰۰	۱,۰۶۵,۰۰۰
مرابحه عالیس-کمان ۰۷۲-عالیس ۰۷۲	۳۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
مرابحه عام دولت ۱۳۲-ش ۰۶۱۲۲۹-اراد(۱۳۷)	۱۲۰,۰۰۰	۸۱۳,۵۰۰	۸۱۳,۵۰۰
مرابحه عام دولت ۱۸۱-ش ۰۵۰۲۲۴-اراد(۱۸۱)	۳۲۰,۰۰۰	۹۵۶,۵۷۰	۹۵۶,۵۷۰
مرابحه عام دولت ۱۸۶-ش ۰۵۱۱۲۴-اراد(۱۸۶)	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
مرابحه عام دولت ۲۰۵-ش ۰۵۰۲۱۴-اراد(۲۰۵)	۵۳۰,۰۰۰	۹۷۸,۵۰۰	۹۷۸,۵۰۰

صندوق سرمایه گذاری ثنای کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	یادداشت
ریال		ریال	ریال		
۷۴,۸۳۳,۳۴۰,۳۹۳	۲,۷۷	۸۷,۴۳۳,۳۹۹,۳۳۳	۷۰,۰۱۷,۵۳۶,۷۶۴	۶,۱۲۸,۳۷۹	اهرمی شاخصی کبان - عادی
۷۴,۶۴۵,۴۳۹,۶۳۱	۲,۷۶	۸۷,۰۶۹,۶۹۴,۹۹۵	۶۹,۹۹۹,۹۸۳,۵۸۶	۳,۶۹۸,۹۰۶	اهرمی شتاب آگاه - عادی
۷۴,۷۹۸,۴۵۵,۶۵۹	۲,۷۷	۸۷,۴۰۶,۰۵۹,۸۷۸	۶۹,۹۹۹,۹۸۵,۶۸۶	۲,۶۴۲,۵۳۳	اهرمی کارپزا - عادی
۹۱,۸۴۲,۵۰۵,۱۱۸	۳,۴۰	۱۰۷,۳۳۵,۰۰۶,۵۹۷	۷۷,۹۸۰,۴۰۷,۲۶۰	۴,۸۹۹,۱۷۱	اهرمی موج فیروزه - عادی
۱۰۳,۹۳۲,۴۴۵,۳۸۶	۳,۰۶	۹۶,۴۹۰,۷۵۱,۰۰۰	۷۰,۳۳۱,۷۱۱,۸۰۳	۴۹,۰۰۰	تفصیل اصل سرمایه کبان
۷۴,۶۴۰,۶۷۶,۶۳۶	۲,۷۵	۸۶,۸۲۳,۸۲۴,۷۴۶	۶۹,۹۹۹,۹۸۴,۷۰۹	۳,۳۶۸,۲۳۱	سهامی اهرمی توان مفید - عادی
	-				سایر اقلام
۴۹۴,۶۷۲,۸۶۲,۷۲۳	۱۷,۵۱	۵۵۲,۵۵۸,۷۳۶,۵۵۸	۴۲۸,۳۳۹,۵۹۹,۸۰۸		

۸- حساب های دریافتی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۱۰۰,۳۵۸,۷۰۶	۳,۴۶۹,۳۶۵,۴۰۴	۳,۴۶۹,۳۶۵,۴۰۴	(۴۱,۹۷۶,۲۵۳)	۳,۵۱۱,۴۴۱,۶۵۷	سود دریافتی سیردههای بانکی

۹- چاری کارگزاران

چاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱					
دوره	مانده پایان دوره	گردش بستکار طی دوره	گردش بدهکار طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۵۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰۰,۰۰۰	شرکت کارگزاری توسعه معاملات کبان
	۵۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۰- سایر دارایی ها

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
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	(۴,۴۳۶,۷۱۲,۳۳۸)	۶,۵۵۷,۸۰۸,۲۲۳
۷۷,۶۹۸,۳۸۴	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۷,۷۶۶,۹۰۹)	۲۰۴,۹۳۱,۴۷۵
۲,۲۷۲,۲۱۸,۹۴۵	۹,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۸۴,۴۷۹,۲۴۷)	۶,۷۶۲,۷۳۹,۶۹۸

نرم افزار

حق نظارت سازمان

۱۱- موجودی نقد

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

۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۴۳,۶۷۴	۲۶۲,۴۲۴
۲۴۳,۶۷۴	۲۶۲,۴۲۴

بانک سینا جاری/۳۷۱۴۵۲۷۷۳۰۰۱

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۴۶۵,۳۳۰,۲۴۴	۱۲,۵۱۱,۲۳۷,۸۶۸	مدیر صندوق - (مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان)
۴۰۰,۶۶۰,۵۷۸	.	متولی - (موسسه حسابرسی سامان پندار)
۱۸۵,۱۹۲,۸۷۷	۹۰۹,۵۲۱,۸۲۹	متولی سابق - (موسسه حسابرسی بهراد مشار)
۶۷۱,۳۰۱,۳۳۷	۹۰۷,۴۹۹,۹۳۲	حسابرس سابق - (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
۲۳۳,۷۱۲,۳۴۱	.	حسابرس - (موسسه حسابرسی رازدار)
۶,۹۵۶,۱۹۷,۳۷۷	۱۴,۳۲۸,۲۵۹,۶۲۹	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۳-۱ بابت واحدهای ابطال شده	۱۲,۹۲۲,۵۹۳,۱۱۶	۲,۴۱۸,۵۷۸
۱۳-۲ بابت ترمه واحدهای صادر شده	۱,۲۷۵,۷۰۱	۶۰,۷۰۱
۱۳-۳ بابت درخواست صدور	۲۱,۶۸۸,۲۴۳,۴۲۶	۷,۸۱۶,۱۰۹,۰۵۶
۱۳-۴ سود پرداختنی به سرمایه گذاران	۳۳۸,۶۷۰,۰۳۸	۱۴۴,۷۹۱,۳۸۰
واریزی نامشخص	۶۷,۱۲۸,۴۰۶	۳۵,۵۲۷,۶۷۱
۱۳-۵ بابت لغو درخواست‌های صدور	۷,۰۲۰,۰۰۰	۶۰۵,۴۹۱,۱۵۹
	۳۵,۰۲۴,۹۳۰,۶۸۷	۸,۶۰۴,۳۹۸,۵۴۵

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

۱۳-۲ مبلغ مذکور بابت ترمه 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 نهادی ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۱۳,۱۸۸,۲۰۳,۳۷۸)	۱۶,۹۷۶,۴۷۴,۰۲۱	۱۸-۱
۱۰,۳۶۳,۳۸۱,۴۹۵	۸۱,۴۸۷,۱۷۶,۲۲۳	۱۸-۲
(۳,۹۲۳,۸۲۰,۸۸۳)	۹۸,۴۶۳,۶۵۰,۲۴۳	

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱

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

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	اوراق مرابحه :
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۳۵۹,۷۵۳,۵۰۰	-	-	-	-	-	صندوق مرابحه فورس ۶۷۰ کیپون جاسن (صفر و ۶۷۰)
۵۵۰,۰۹۴۰,۱۲۵	-	-	-	-	-	مرابحه علیس (کابل ۲۲۴-۰۷۰ کیپون جاسن (صفر و ۶۷۰)
(۶,۱۵۱,۷۹۰,۷۵۰)	۲,۳۲۷,۹۰۷,۹۱۷	(۴۹,۴۳۱,۸۴۳)	(۸۸,۶۳۱,۷۸۰,۲۴۹)	۹۰,۹۰۹,۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۳۷۹ ش ۶۱۲۲۹ (آرد ۱۳۷۹)
(۸,۹۴۷,۱۰۵,۲۵۳)	۱۷,۳۹۲,۶۷۱,۹۹۳	(۱۶۰,۸۳۸,۶۴۰)	(۳۷۸,۳۳۱,۶۸۹,۱۶۷)	۲۹۵,۷۹۵,۲۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۸۱۱ ش ۵۰۴۲۴ (آرد ۱۸۱۱)
-	۱,۸۳۳,۳۰۸,۵۸۰	(۵۰,۵۴۶,۶۷۴)	(۹۱,۰۰۸,۵۴۴,۷۴۶)	۹۲,۹۵۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۸۶ ش ۵۱۱۲۴ (آرد ۱۸۶)
-	(۴,۳۶۶,۴۱۴,۲۶۹)	(۲۷۳,۳۶۸,۸۸۹)	(۵۰,۵۱۸,۶۱۵,۵۸۰)	۵۰۱,۰۹۲,۲۱۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۲۰۵ ش ۵۰۴۱۴ (آرد ۲۰۵)
(۱۳,۱۸۸,۲۰۳,۳۷۸)	۱۶,۹۷۶,۴۷۴,۰۲۱	(۵۳۳,۳۸۶,۰۳۷)	(۹۶۳,۳۴۶,۱۶۹,۹۴۲)	۹۸۰,۷۵۵,۹۳۰,۰۰۰		

پروست گزارش بررسی اجمالی
۱۴۰۵/۵/۲۷ مورخ

صندوق سرمایه گذاری ثبات کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		تعداد	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	کارمزد	ریال	ارزش بازر	ریال
-	۱۲,۶۱۰,۰۵۹,۰۵۰	-	(۷۴,۸۲۳,۳۴۰,۲۹۱)	-	۸۷,۴۳۳,۳۹۹,۳۳۲	۶,۱۷۸,۳۷۹	امری شامی کیان / عالی
-	۱۲,۴۳۴,۲۵۵,۳۶۴	-	(۷۴,۶۴۵,۴۳۹,۶۳۱)	-	۸۷,۰۴۹,۴۹۴,۹۹۵	۳,۶۹۸,۹۰۶	امری شتاب افق / عالی
-	۱۲,۶۰۷,۶۰۴,۲۱۹	-	(۷۴,۷۹۸,۳۵۵,۶۵۱)	-	۸۷,۴۰۶,۰۵۹,۸۷۸	۱,۶۴۲,۵۳۳	امری کارپا / عالی
-	۱۵,۴۹۳,۵۰۱,۴۷۹	-	(۹۱,۸۴۳,۵۰۵,۱۱۸)	-	۱۰۷,۳۳۵,۰۰۶,۵۹۷	۴,۸۹۹,۱۷۱	امری موج قناره / عالی
۲,۱۳۷,۶۵۵,۱۰۰	۱۶,۱۶۹,۶۰۸,۰۰۰	-	(۸۰,۳۲۱,۱۴۳,۰۰۰)	-	۹۶,۴۹۰,۱۵۱,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	تضمین اصل سرمایه کیان
-	۱۲,۱۸۳,۱۴۸,۱۱۰	-	(۷۴,۶۴۰,۶۷۶,۶۳۶)	-	۸۶,۸۳۳,۸۳۴,۷۲۶	۳,۲۶۸,۲۲۱	سهامی امری توان مفید / عالی
۸,۱۳۵,۷۲۶,۳۹۵	-	-	-	-	-	-	واحد عالی صندوق امری موج
۱۰,۱۶۳,۳۸۱,۴۹۵	۸۱,۳۸۷,۱۷۶,۲۲۲	-	(۴۷۱,۰۷۱,۵۶۰,۰۳۶)	-	۵۵۲,۵۵۸,۷۲۶,۵۵۸	-	

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۹-۱	۲۱۴,۸۸۶,۷۷۵,۷۷۷	۱۳۸,۹۷۹,۴۷۰,۱۷۱
۱۹-۲	۱۷۳,۱۰۷,۳۳۴,۰۵۰	۱۵۸,۸۷۷,۴۶۳,۴۵۴
	۲۸۷,۹۹۴,۱۰۹,۸۲۷	۲۹۷,۸۵۶,۹۳۳,۶۲۵

سود اوراق مرابحه
 سود سبده و گواهی سبده بانکی

۱۹-۱- سود اوراق مرابحه

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	سود اوراق	درصد	ریال		
ریال	ریال	ریال				
۳۶,۸۶۹,۳۳۳,۷۶	۳۷,۳۱۴,۷۳۴,۳۸۳	۳۷,۳۱۴,۷۳۴,۳۸۳	۲۶	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۷/۲۹	سکوک مرابحه قورس ۶۷۰-مدیران خاچن (صفحه ۶۷۰)
۵۴,۳۶۵,۲۲۷,۷۶۸	۵۴,۳۱۲,۶۳۰,۰۳۰	۵۴,۳۱۲,۶۳۰,۰۳۰	۲۳	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۲/۲۴	مرابحه عالیس-کلن ۲۲۴-۰۷ (صفحه ۷۲)
۱۱,۵۴۷,۸۷۰,۵۱۴	۱۲,۳۶۱,۰۷۱,۷۶۷	۱۲,۳۶۱,۰۷۱,۷۶۷	۲۰.۵	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	مرابحه عام دولت ۱۸۱-شخ ۱۲۲۹-۶۱ (اراد ۱۳۷)
۳۴,۹۹۸,۴۰۹,۹۸۵	۳۷,۴۶۲,۰۷۱,۴۷۸	۳۷,۴۶۲,۰۷۱,۴۷۸	۲۳	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۲۴	مرابحه عام دولت ۱۸۶-شخ ۴۲۴-۰۵ (اراد ۱۸۸)
-	۱۱,۴۵۵,۸۹۱,۶۲۵	-	۲۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۱/۲۴	مرابحه عام دولت ۱۸۶-شخ ۱۲۴-۰۵۱۱ (اراد ۱۸۶)
-	۶۲,۰۸۰,۳۹۶,۴۸۵	-	۲۳	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۱۴	مرابحه عام دولت ۲۰۵-شخ ۴۱۴-۰۵ (اراد ۲۰۵)
۱,۳۹۸,۷۴۸,۵۳۸	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت ۱۲۲-شخ ۳۱۰۰۹-۰۳۱ (اراد ۱۴۲)
۱۳۸,۹۷۹,۴۷۰,۱۷۱	۲۱۴,۸۸۶,۷۷۵,۷۷۷	۲۱۴,۸۸۶,۷۷۵,۷۷۷	-	-	-	

صندوق سرمایه گذاری ثبات کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۹-۳ - سود سپرده بانکی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	هزینه تنزیل سود سپرده	ریال
سود خالص	ریال	سود	ریال	مبلغ اسمی	ریال
۳,۱۲۶	۱,۸۴۷,۵۶۳	-	۱,۸۴۷,۵۶۳	۷۳,۸۳۴,۹۷۴	سپرده بانکی:
۱۵,۰۹۲,۹۲۸,۳۹۹	۱۳۸,۷۵۸	-	۱۳۸,۷۵۸	۵,۱۶۱,۹۶۲	بانک اقتصاد نوین
۳۰,۹۵۸,۴۰۳,۵۸۲	۱۷,۴۱۳,۴۰۷,۶۲۲	-	۱۷,۴۱۳,۴۰۷,۶۲۲	۱۲,۵۰۲,۳۲۲,۳۲۷	بانک پاسارگاد
۱۱,۷۲۹,۰۲۳	۹,۴۸۹,۲۸۷		۹,۴۸۹,۲۸۷	۱۳,۹۴۶,۹۰۷,۱۱۱	بانک تجارت
۲۴,۵۹۶,۹۱۰,۳۳۳	۲۲,۱۲۸,۲۳۰,۹۷۸	(۱,۹۵۵)	۲۲,۱۲۸,۲۳۲,۹۳۳	۱۷۸,۳۴۶,۵۷۱,۳۹۸	بانک خاورمیانه
۱۶,۵۱۵	۱,۱۹۵		۱,۱۹۵	-	بانک دی
۴۳,۲۸۶,۲۹۴,۵۴۳	۷۶,۰۰۷,۲۳۳,۰۶۶	-	۷۶,۰۰۷,۲۳۳,۰۶۶	۵۴۵,۰۱۸,۹۴۲,۰۸۹	بانک سامان
۳۴,۱۹۸,۴۰۷,۸۳۴	۵۷,۵۴۶,۰۳۳,۵۶۶	(۱۳,۱۴۵,۱۳۶)	۵۷,۵۵۹,۱۷۸,۷۰۲	۲۶۶,۸۷۷,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
-	۵۲,۶۶۷	-	۵۲,۶۶۷	۲,۱۸۰,۴۱۳	بانک گردشگری
۴,۲۲۲,۹۹۶,۱۶۸	۸۹۹,۳۴۸	-	۸۹۹,۳۴۸	۴۰,۳۶۰,۸۳۵	بانک ملت
۶,۵۰۹,۷۷۳,۹۳۱					بانک ملی
۱۵۸,۸۷۷,۴۶۳,۴۵۴	۱۷۳,۱۰۷,۳۳۴,۰۵۰	(۱۳,۱۴۷,۰۹۱)	۱۷۳,۱۲۰,۴۸۱,۱۴۱		سایر اقلام

صندوق سرمایه گذاری ثنای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳۰- سایر درآمدها

	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل	۱۲,۶۱۵,۲۹۲	۲۰,۹۷۵,۵۷۶
تعدیل کارمزد کارگزاری	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
	۱۲,۶۱۵,۲۹۲	۲۱,۹۷۵,۵۷۶

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

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	نرخ اسمی	تعداد اوراق	میانگین نرخ بازده تا سررسید	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت خرید و نگهداری
			درصد		درصد	ریال	ریال
صندوق اختصاصی بازارگردانی کیان	تحت مدیریت مدیر صندوق	مراجعه عالیس- کیان ۰۷۰۲۲۴ (عالیس ۰۷۲)	۲۳	۳۲۰,۰۰۰	۳۹	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۲۳,۵۸۳,۶۱۴
صندوق اختصاصی بازارگردانی کیان	تحت مدیریت مدیر صندوق	صکوک مراجعه فروش ۶۷۰-جدون ضمان (مفروس ۶۷۰)	۳۶	۲۰۰,۰۰۰	۳۶	۲۱۱,۰۳۱,۵۹۳,۷۵۰	۱۱,۳۸۸,۷۱۳,۲۷۲

۳۲- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
مدیر(مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان)	۹,۷۲۰,۸۷۸,۲۷۹	۴,۶۵۲,۰۱۸,۳۵۱
متولی (موسسه حسابرسی سامان پندار)	۴۰۰,۶۶۰,۵۷۸	-
متولی سابق - (موسسه حسابرسی بهراد مشار)	۱,۸۵۱,۹۳۸,۷۶۷	۱,۳۶۲,۸۴۱,۴۹۵
حسابرس (موسسه حسابرسی رازدار)	۲۳۳,۷۱۲,۳۴۱	-
حسابرس سابق (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)	۶۷۱,۳۰۱,۴۰۵	۸۷۵,۵۱۳,۶۳۸
	۱۲,۸۷۸,۴۸۱,۳۷۰	۶,۸۹۰,۳۷۳,۴۸۴

۳۳- سایر هزینه ها

	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
هزینه نرم افزار	۵,۸۷۵,۷۹۹,۹۹۱	۳,۴۵۲,۴۲۳,۷۰۶
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	-	۱۲۴,۹۹۹,۹۸۰
حق نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۱۴۷,۷۶۶,۹۰۹	۹۰,۱۸۷,۸۲۳
هزینه خدمات بانکی	۳۶۰,۵۳۰,۱۵۱	۲۷۰,۶۰۶,۳۳۸
	۶,۳۸۴,۰۹۷,۰۵۱	۳,۹۲۸,۲۱۷,۷۴۷

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۴- سود تقسیمی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۳,۷۶۷,۹۵۸,۰۴۰	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۱۵
۴۱,۸۱۰,۷۸۷,۶۱۰	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵
۴۷,۱۵۳,۸۹۷,۹۳۲	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۱۵
۵۳,۱۶۵,۱۳۰,۳۶۰	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۱۵
۵۹,۸۸۲,۸۳۲,۰۰۰	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۱۵
۷۲,۷۳۸,۴۵۱,۴۲۴	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۱۵
-	۸۳,۵۳۴,۱۹۵,۷۵۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۱۵
-	۷۶,۱۷۳,۶۹۹,۲۵۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵
-	۷۳,۸۴۱,۱۳۴,۵۰۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۱۵
-	۷۸,۵۰۹,۳۹۲,۷۱۵	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۱۵
-	۷۵,۹۵۳,۷۶۵,۲۶۲	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۱۵
-	۷۶,۹۰۶,۳۵۹,۰۵۴	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۱۵
۳۰۸,۵۱۹,۰۵۷,۳۶۶	۴۶۴,۹۱۸,۵۴۶,۵۳۱	

۲۵- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۵,۰۶۵,۶۷۳,۳۷۲	۲۶,۲۱۰,۲۰۲,۰۵۵	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱۲,۵۰۹,۵۱۸,۸۷۸)	(۳۰,۰۴۶,۷۱۸,۲۲۳)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۲۲,۵۵۶,۱۵۴,۴۹۴	(۳,۸۳۶,۵۱۶,۱۶۸)	

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 بنای ثابت کسان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		نوع و اوصاف سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری				
۰.۹۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت ممتاز سرمایه گذاری بزو	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۴۱	۱,۳۵۱,۳۳۳	۰.۶۷	۲,۰۵۰,۱۵۶	عادلی	مدیر صندوق	اتاق کبان (سهلی خاص)	
۰.۶۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس، شرکت نهایی و عضو هیات مدیره مشترک با مدیر صندوق	شرکت گروه مالی کبان (سهلی عام)	
۰.۰۰	۹۰۰	۰.۰۰	۹۰۰	عادلی	هم گروه و عضو هیات مدیره مشترک با مدیر صندوق	شرکت ستاره آسمان کبان	
۰.۰۳	۵۰,۰۴۹	۰.۰۳	۵۰,۰۴۹	عادلی	مدیر سرمایه گذاری	محمد ظهیری	مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۳	۵۰,۸۶۶	۰.۰۳	۵۷,۵۸۲	عادلی	مدیر سرمایه گذاری	محبوبه کریمی توفیقی	
۰.۰۰	۶,۵۵۸	۰.۰۳	۵۰,۱۷۹	عادلی	مدیر سرمایه گذاری	بهادی حسینی قنقی	
۰.۰۳	۵۱,۸۰۰	۰.۰۰	۰	عادلی	مدیر سرمایه گذاری سابق	محموده علاءه منقرد	
۰.۰۳	۵۰,۰۰۰	۰.۰۳	۵۰,۰۰۰	عادلی	مدیر سرمایه گذاری سابق	محمد احمدیان	
۰.۰۳	۵۰,۰۰۰	۰.۰۳	۵۰,۰۰۰	عادلی	مدیر سرمایه گذاری سابق	فریبا غلامی حسن آلهی	
۰.۰۳	۵۰,۰۰۰	۰.۰۳	۵۰,۰۰۰	عادلی	مدیر سرمایه گذاری سابق	پارنا بخشی زاده	جمع
۲.۰۱	۶,۶۲۶,۱۶	۲.۲۱	۷,۳۵۸,۸۶۶				

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		شرح معامله		نوع وابستگی		طرف معامله	
مابده طلب (بدهی) - ریال	مابده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله	هم گروه و عضو هیات مدیره مشترک با مدیر صندوق				
-	۵۰۰,۰۰۰	مجلس دوره مالی	-	کارپرد معاملات اوراق بهادار	مدیر صندوق	کارگزاری توسعه معاملات کبان (سهلی خاص)			
(۱۳,۵۱۱,۳۳۷,۸۶۶)	(۵,۳۶۵,۳۳۰,۳۳۴)	مجلس دوره مالی	۹,۱۷۳,۸۷۸,۵۳۹	کارپرد مدیریت	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری بزو اتاق کبان (سهلی خاص)			
-	(۴۰,۰۶۰,۵۷۸)	مجلس دوره مالی	۶,۹۸۴,۴۶۳,۵۲۸	صادر و واحدهای سرمایه گذاری	مدیر صندوق	موسسه حسابرسی سابقان بنادر			
(۱۰۹,۵۳۱,۸۷۹)	(۱۸۵,۱۶۳,۸۷۹)	مجلس دوره مالی	۴۰۰,۶۶۰,۵۷۸	کارپرد متولی	متولی	موسسه حسابرسی بهاد بنادر			
-	(۲۳۲,۷۱۲,۳۳۱)	مجلس دوره مالی	۱,۸۵۱,۹۲۸,۷۶۷	حق الزحمه متولی	متولی سابق	موسسه حسابرسی رازدار			
(۱۰۷,۴۹۹,۹۳۳)	(۶۷,۱۳۰,۱,۳۳۷)	مجلس دوره مالی	۲۳۲,۷۱۲,۳۳۱	حق الزحمه حسابر	حسابر	موسسه حسابرسی توفیقار ممیز			
-	-	مجلس دوره مالی	۶۷,۱۳۰,۱۴۰۵	صادر و واحدهای سرمایه گذاری	حسابر سابق	محبوبه کریمی توفیقی			
-	-	مجلس دوره مالی	۶۲,۵۷۵,۳۳۲	امثال و واحدهای سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	محبوبه کریمی توفیقی			
-	-	مجلس دوره مالی	۵۳۳,۵۰۲,۷۱۶	صادر و واحدهای سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	محبوبه کریمی توفیقی			
-	-	مجلس دوره مالی	۹۱,۴۰۴,۷۵۰	امثال و واحدهای سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	محبوبه کریمی توفیقی			
۵۸۰,۹۱۷,۶۶۲	۶,۷۷,۸۳۰,۱۳۹	مجلس دوره مالی	۱۷,۶۳۳,۵۸۳,۶۱۴	سود ترحیمی اوراق عالی	سود ترحیمی اوراق عالی	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کبان			
۶۲,۵۷۵,۳۳۲	۱۲,۵۱۰,۶۸۴	مجلس دوره مالی	۱۱,۳۸۸,۷۱۲,۷۷۲	سود ترحیمی اوراق سفروسی	صندوق تحت مدیریت مدیر مشترک				

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها
 ۲۹- رونمایی پس از پایان تاریخ گزارشگری
 رونمایی که پس از پایان تاریخ گزارشگری تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، وجود نداشته است.