

صندوق سرمایه‌گذاری نداد ثابت کیان
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری نداد ثابت کیان؛

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری نداد ثابت کیان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ 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
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵-۸	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹-۲۱	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	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 نداد 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 گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری نداد ثابت کیان
تأسیس ۱۳۷۳
سازمان بورس ۱۱۹۱۷



مشاور سرمایه‌گذاری
مشاور سرمایه‌گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵

بهراد مُشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)	سید کاوه شیرازی
متولی صندوق	موسسه حسابرسی بهراد مشار	بهاره همتی

صندوق سرمایه‌گذاری نداد ثابت کیان
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۵۸۵,۹۰۴,۲۰۷,۸۲۹	۱,۳۳۹,۸۵۴,۵۴۳,۱۱۸	۵	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸۰۹,۳۱۴,۱۵۰,۹۲۵	۱,۵۵۵,۰۲۰,۰۸۹,۸۶۹	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۴۹۴,۶۷۲,۸۶۲,۷۲۲	۷	سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری
۴,۱۵۳,۹۹۴,۶۵۷	۱۰,۱۰۰,۲۵۸,۷۰۶	۸	حساب‌های دریافتی
.	۵۰۰,۰۰۰	۹	جاری کارگزاران
۱,۴۰۷,۶۱۴,۷۳۹	۲,۲۷۲,۲۱۸,۹۴۵	۱۰	سایر دارایی‌ها
۲,۲۲۵,۸۲۴	۵۳,۷۷۲,۲۷۹	۱۱	موجودی نقد
۱,۴۰۰,۷۸۲,۱۹۳,۹۷۴	۳,۴۰۱,۹۷۴,۲۴۵,۶۳۹		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۹,۲۴۱,۱۴۰,۸۶۴	۱۴,۳۲۸,۲۵۹,۶۲۹	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۳,۹۳۸,۴۳۳,۲۰۸	۸,۶۰۴,۳۹۸,۵۴۵	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۳,۹۵۷,۸۵۷,۱۹۷	۵,۱۶۰,۹۹۱,۳۵۹	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳,۶۸۴,۰۸۵,۲۶۰	۱۲,۷۴۳,۳۹۴,۶۵۲	۱۵	پیش دریافت‌ها
۲۰,۸۲۱,۵۱۶,۵۲۹	۴۰,۸۳۷,۰۴۴,۱۸۵		جمع بدهی‌ها
۱,۳۷۹,۹۶۰,۶۷۷,۴۴۵	۳,۳۶۱,۱۳۷,۲۰۱,۴۵۴	۱۶	خالص دارایی‌ها
۱,۰۱۱,۵۴۲	۱۰,۱۲۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری نداد ثابت کیان
آدرس ثبت ۵۲۷۷۳ سازمان بورس ۱۱۹۱۷



مشاور سرمایه‌گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸-۸۵

بهراد مُشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صندوق سرمایه‌گذاری نداد ثابت کیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۵۳,۲۱۱,۴۹۹,۱۱۸	۱۲۴,۴۹۶,۱۵۶,۳۰۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۳۳,۴۲۹,۸۲۸,۹۹۳	(۱۰,۸۵۷,۴۲۰,۸۸۴)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۷۱۳,۵۴۶,۷۰۶,۸۴۲	۵۹۰,۰۸۹,۳۴۹,۳۳۵
سایر درآمدها	۲۰	۳۱,۹۷۵,۵۷۶	۱۲۱,۷۵۷,۰۴۵
جمع درآمدها		۷۹۹,۳۱۰,۰۱۰,۵۲۹	۷۰۳,۸۴۹,۸۴۱,۶۹۸
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۱۶,۵۹۱,۹۴۲,۰۰۵)	(۱۶,۵۳۲,۷۷۲,۹۵۶)
سایر هزینه‌ها	۲۳	(۱۱,۳۱۳,۹۶۰,۰۴۷)	(۶,۸۸۱,۵۶۴,۰۱۶)
سود خالص		۷۷۱,۳۰۵,۱۰۸,۴۷۷	۶۸۰,۲۳۵,۵۰۴,۷۲۶
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۲۸.۸۸٪	۲۳.۵۰٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)		۲۲.۹۸٪	۴۹.۴۴٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱,۳۶۴,۲۱۴	۱,۳۷۹,۹۶۰,۶۷۷,۴۴۵
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره با ارزش یک میلیون ریال	۳,۴۵۳,۵۶۴	۳,۴۵۳,۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره با ارزش یک میلیون ریال	(۱,۷۰۲,۴۵۸)	(۱,۷۰۲,۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰)
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره با ارزش ده هزار ریال	۲۱۷,۶۲۸,۵۶۷	۲,۱۷۶,۲۸۵,۶۷۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره با ارزش ده هزار ریال	(۱۹۷,۲۱۷,۹۴۱)	(۱,۹۷۲,۱۷۹,۴۱۰,۰۰۰)
واحدهای ناشی از تجزیه ۱ به ۱۰۰ واحدهای سرمایه‌گذاری	۳۰۸,۴۱۶,۶۸۰	-
سود خالص	-	۷۷۱,۳۰۵,۱۰۸,۴۷۷
سود تقسیمی	-	(۷۷۲,۱۳۳,۲۸۸,۹۷۱)
تعدیلات	-	۲۶,۷۸۲,۴۴۴,۵۰۳
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۳۳۱,۹۴۲,۶۲۶	۳,۳۶۱,۱۳۷,۲۰۱,۴۵۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

- ۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده سود خالص
- ۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال (سود/زیان) خالص دارایی‌های پایان دوره



صندوق سرمایه‌گذاری نداد ثابت کیان
اداره ثبت ۵۲۷۷۳ سازمان بورس ۱۱۹۱۷



بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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 ۱۴۰۴/۰۹/۲۳ 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- اطلاع‌رسانی

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.

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 واحدهای ممتاز تحت تملک	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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص) که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۱۴ تأسیس 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.

۲-۲- متولی صندوق

موسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ با شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی صندوق عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصر، خیابان ۱۹، پلاک ۵، واحدهای ۲۰۱، ۲۰۲ و ۲۰۳.

۲-۴- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ با شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس صندوق عبارت است از: تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه ۵، واحد ۱۹.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت‌های خالص‌داری‌ها 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 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؛ با توجه 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.

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴-۱-۲ - سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه 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 - سرمایه گذاری 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.

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 سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده و چوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. 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 باقی‌مانده تا دریافت سود، تنزیل شده و بصورت روزانه در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۲-۲ - سود سهام
درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری، در تاریخ شناسایی به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. 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 می‌شود و تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی سود سهام دریافتنی، در طول مدت اعلامی و بصورت روزانه به حساب درآمدهای صندوق منظور می‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴-۳ - ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه هزینه																				
کارمزد مدیر	سالانه یک و نیم درصد (۰.۰۱۵) 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 (۰.۰۰۵) 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 (۰.۰۰۷) 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 (۰.۰۲) از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به‌علاوه پنج درصد (۰.۰۵) درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.																				
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۲.۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۸۵۰ میلیون ریال خواهد بود.																				
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت تا سقف ۱.۶۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی																				
کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش دارایی‌های 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 ارائه مدارک مثبته و با 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 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.																				
هزینه های تاسیس صندوق	هزینه های تاسیس صندوق معادل ۰.۵ درصد (۰/۰۰۵) مبلغ جذب شده در پذیرهنویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با 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.																				
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تایمزا و خدمات پشتیبانی	<p>هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه در قالب چهار آیشم ذیل و با ارائه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:</p> <p>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.</p> <p>۲- مبلغ حداقل حق دسترسی متغیر: این مبلغ بر اساس درصدی از ارزش دارایی صندوق و به صورت پلکانی محاسبه می گردد.</p> <p>روش محاسبه مبلغ هزینه حق کاربری نیز بدین شرح است:</p> <p>۱- در انتهای هر دوره محاسبه، ابتدا مبلغ حداقل حق دسترسی و مبلغ حق دسترسی متغیر جداگانه مطابق جدول 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.</p> <p>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.</p> <p>الف) مبلغ حداقل حق دسترسی بابت سال کامل ۱۴۰۴</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>نوع صندوق</th> <th>مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>همه انواع صندوق ها</td> <td>۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون تومان)</td> </tr> </tbody> </table> <p>ب) هزینه متغیر</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>ردیف</th> <th>شاخص</th> <th>مبلغ در سال ۱۴۰۴</th> <th>نوع صندوق های مرتبط با هر شاخص</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>۱</td> <td>به ازای هر درخواست صدور</td> <td>۲۴,۰۰۰ ریال (۲۴۰۰ تومان)</td> <td>شامل کلیه صندوق های مبتنی بر صدور و ابطال</td> </tr> <tr> <td>۲</td> <td>به ازای هر درخواست ابطال</td> <td>۲۴,۰۰۰ ریال (۲۴۰۰ تومان)</td> <td>شامل کلیه صندوق های مبتنی بر صدور و ابطال</td> </tr> <tr> <td>۳</td> <td>به ازای هر سرمایه گذار (دارنده واحد) در یک سال</td> <td>۱۴۴,۰۰۰ ریال (۱۴ هزار و چهارصد تومان)</td> <td>شامل کلیه صندوق های مبتنی بر صدور و ابطال</td> </tr> </tbody> </table>	نوع صندوق	مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)	همه انواع صندوق ها	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون تومان)	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
نوع صندوق	مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)																				
همه انواع صندوق ها	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (هشتصد میلیون تومان)																				
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 کبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

شرح نحوه محاسبه هزینه				کارمزد ارکان
این مبلغ مطابق جدول پلکانی زیر محاسبه می شود:				
	ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۴	روش محاسبه پلکانی
	۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۴	این سه پلکان، با شرح در محاسبه هزینه متغیر همه انواع صندوق‌ها لحاظ می شوند:
	۲	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۲۴	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.
	۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۳	۲- سزاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال در نرخ پلکان دوم ضرب می شود.
	۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۳	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.
	۴	(الف) در همه انواع صندوق‌ها سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر است با ۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ 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 سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/001}{77/365}$ در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. N. برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

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 واحد‌های 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 واحد‌های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	تعداد	نوع سپرده	
	ریال		ریال			
۰.۰۰	۱,۲۶۴,۶۳۹	۰.۰۰	۷۴,۷۸۳,۴۱۱	افقره	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک اقتصادنویین
۰.۰۴	۵۵۰,۸۳۳,۶۷۱	۰.۰۰	۵,۹۲۵,۲۰۴	افقره	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک پاسارگاد
۰.۰۳	۳۷۶,۴۷۵,۵۰۲	۰.۱۵	۵,۲۱۶,۷۲۶,۲۶۳	افقره	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک تجارت
۲.۸۶	۴۰,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۹.۷۶	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳افقره	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت	بانک تجارت
۰.۳۹	۵,۴۹۲,۵۸۸,۲۸۹	۰.۵۰	۱۷,۱۷۹,۲۲۴,۰۱۰	افقره	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
-	-	۰.۱۱	۳,۸۹۱,۱۹۸,۱۳۳	افقره	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک دی
-	-	۶.۶۰	۲۲۴,۶۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۹افقره	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت	بانک دی
۰.۰۰	۲,۳۲۶,۸۵۰	۰.۰۰	۲۹۰,۶۶۷	افقره	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک سامان
۰.۰۰	۱,۷۵۴,۷۳۳	۰.۰۰	۱۱۴,۵۷۱,۷۰۱	افقره	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک صادرات
-	-	۱۱.۳۵	۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸افقره	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت	بانک صادرات
۰.۸۸	۱۲,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۹۰	۳۷۰,۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۹افقره	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت	بانک گردشگری
۰.۰۰	۱,۹۵۴,۲۹۶	۰.۰۰	۳۳۴,۵۰۷	۲افقره	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک مسکن
-	-	۰.۰۰	۲,۰۲۷,۷۴۵	افقره	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک ملت
-	-	۰.۰۰	۳۹,۴۶۱,۴۷۷	افقره	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک ملل
۰.۰۰	۳۴۸,۴۴۴	-	-	-	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک رفاه
۸.۵۶	۱۱۹,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت	بانک پاسارگاد
۱۷.۰۳	۲۳۸,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت	بانک صادرات
۰.۰۶	۸۵۵,۵۶۹,۸۸۳	-	-	-	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک شهر
۱۱.۹۸	۱۶۷,۷۶۶,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت	بانک شهر
۰.۰۰	۵۹۱,۰۲۲	-	-	-	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	بانک ملی
۴۱.۸۳	۵۸۵,۹۰۴,۲۰۷,۸۲۹	۳۹.۳۸	۱,۳۳۹,۸۵۴,۵۴۳,۱۱۸			

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود ترجیحی	سود اوراق	کارمزد فروش	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	اوراق مشارکت فرابورسی	اسناد خزانه-م (بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶-۰۱ (اخزا ۱۰۱))
	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۰.۰۲	۲۸,۹۴۱,۹۵۳,۹۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-		
۰.۰۲	۲۸,۹۴۱,۹۵۳,۹۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-		
۱۴.۹۱	۲۰۸,۸۲۴,۱۴۹,۷۲۲	۶.۱۲	۲۰۸,۳۴۱,۱۱۸,۸۴۱	۶۲,۵۷۵,۳۴۲	۸,۳۸۷,۲۹۳,۴۹۹	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۶/۰۷/۲۹	صکوک مریجه فرسوس ۶۷۰-بدون ضامن (صفرسوس ۶۷۰)	
۲۳.۲۲	۳۲۵,۲۲۹,۳۳۳,۴۹۲	۹.۶۲	۳۲۷,۴۰۱,۷۴۸,۱۲۳	۵۸۰,۹۹۷,۲۶۲	۶,۹۹۴,۷۵۰,۸۶۱	-	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۷/۰۲/۲۴	مریجه عالیس-کیان ۰۷۰۲۲۴ (عالیس ۰۷۲)	
-	-	۲.۷۸	۹۴,۵۱۸,۰۸۰,۹۸۵	-	۵,۸۸۶,۳۰۰,۷۳۵	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	مریجه عام دولت ۱۳۷-ش.خ ۰۶۱۲۲۹ (اراد ۱۳۷)	
-	-	۸.۵۴	۲۹۰,۶۷۸,۵۸۷,۷۵۲	-	۱۲,۳۳۶,۸۹۸,۳۸۵	-	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۵/۰۴/۲۴	مریجه عام دولت ۱۸۱-ش.خ ۰۵۰۴۲۴ (اراد ۱۸۱)	
-	-	۲.۷۹	۹۴,۹۴۱,۸۲۵,۴۹۰	-	۳,۸۵۵,۲۸۰,۷۴۲	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۵/۱۱/۲۴	مریجه عام دولت ۱۸۶-ش.خ ۰۵۱۱۲۴ (اراد ۱۸۶)	
-	-	۱۵.۸۵	۵۳۹,۱۳۸,۷۲۸,۶۷۸	-	۳۳,۹۵۲,۵۷۳,۰۹۶	-	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۵/۰۴/۱۴	مریجه عام دولت ۲۰۵-ش.خ ۰۵۰۴۱۴ (اراد ۲۰۵)	
۱۷.۵۸	۲۴۶,۳۱۸,۷۱۳,۷۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	مریجه عام دولت ۱۴۲-ش.خ ۰۳۱۰۰۹ (اراد ۱۴۲)	
۵۵.۷۱	۷۸۰,۳۷۲,۱۹۶,۹۷۱	۴۵.۷۱	۱,۵۵۵,۰۲۰,۰۸۹,۸۶۹	۶۴۳,۵۷۲,۶۰۴	۷۱,۴۱۳,۰۹۷,۳۱۹	-	۱,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				
۵۵.۷۳	۸۰۹,۳۱۴,۱۵۰,۹۲۵	۴۵.۷۱	۱,۵۵۵,۰۲۰,۰۸۹,۸۶۹	۶۴۳,۵۷۲,۶۰۴	۷۱,۴۱۳,۰۹۷,۳۱۹	-	۱,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
نام اوراق بهادار	تعداد	قیمت پایانی	قیمت تعدیل شده	درصد تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل	
صکوک مریجه فرسوس ۶۷۰-بدون ضامن	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۶.۵۴٪)	۲۰۸,۳۴۱,۱۱۸,۸۴۱	به استناد قرارداد خرید و نگهداری صفرسوس ۶۷۰ قیمت اوراق تعدیل شده است	
مریجه عالیس-کیان ۰۷۰۲۲۴	۳۲۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۶.۵۴٪)	۳۲۷,۴۰۱,۷۴۸,۱۲۳	به استناد قرارداد خرید و نگهداری عالیس ۰۷۲ قیمت اوراق تعدیل شده است	
مریجه عام دولت ۱۳۷-ش.خ ۰۶۱۲۲۹	۱۲۰,۰۰۰	۷۹۶,۰۰۰	۷۳۹,۰۰۰	(۷.۱۶٪)	۹۴,۵۱۸,۰۸۰,۹۸۵	پیرو دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری، جهت مدیریت NAV صندوق و با توجه به بازدهی اوراق، قیمت کارشناسی در نظر گرفته شده است.	
مریجه عام دولت ۱۸۱-ش.خ ۰۵۰۴۲۴	۳۲۰,۰۰۰	۹۳۴,۲۶۰	۸۷۰,۲۹۱	(۶.۸۵٪)	۲۹۰,۶۷۸,۵۸۷,۷۵۲		
مریجه عام دولت ۱۸۶-ش.خ ۰۵۱۱۲۴	۱۰۰,۰۰۰	۹۵۴,۹۵۰	۹۱۱,۳۶۱	(۴.۵۶٪)	۹۴,۹۴۱,۸۲۵,۴۹۰		

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۷- سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	
ریال		ریال	ریال		
-	۳.۰۵	۱۰۳,۹۲۲,۴۴۵,۳۸۶	۹۰,۹۹۷,۷۵۲,۳۴۴	۶۳,۳۹۸	تضمین اصل سرمایه کیان
-	۲.۲۰	۷۴,۷۹۸,۴۵۵,۶۵۹	۶۹,۹۹۹,۹۸۵,۶۸۶	۲,۶۴۲,۵۳۳	واحد عادی صندوق اهرم کاریزما
-	۲.۱۹	۷۴,۶۴۰,۶۷۶,۶۳۶	۶۹,۹۹۹,۹۸۴,۷۰۹	۳,۲۶۸,۲۳۱	واحد عادی صندوق اهرمی توان
-	۲.۱۹	۷۴,۶۴۵,۴۳۹,۶۳۱	۶۹,۹۹۹,۹۸۳,۵۸۶	۳,۶۹۸,۹۰۶	واحد عادی صندوق اهرمی شتاب
-	۲.۲۰	۷۴,۸۲۳,۳۴۰,۲۹۲	۷۰,۰۱۷,۵۲۶,۷۶۴	۶,۱۲۸,۳۷۹	واحد عادی صندوق اهرمی کیان
-	۲.۷۰	۹۱,۸۴۲,۵۰۵,۱۱۸	۷۷,۹۸۰,۴۰۷,۲۶۰	۴,۸۹۹,۱۷۱	واحد عادی صندوق اهرمی موج
-	۵.۲۵	۴۹۴,۶۷۲,۸۶۲,۷۲۲	۴۴۸,۹۹۵,۶۴۰,۳۴۹		

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۱۱,۹۰۶	۰	-			سایر دریافتنی ها
۴,۱۵۳,۸۸۲,۷۵۱	۱۰,۱۰۰,۲۵۸,۷۰۶	(۴۱,۴۴۴,۴۵۴)	۱۰,۱۴۱,۷۰۳,۱۶۰		سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۴,۱۵۳,۹۹۴,۶۵۷	۱۰,۱۰۰,۲۵۸,۷۰۶	(۴۱,۴۴۴,۴۵۴)	۱۰,۱۴۱,۷۰۳,۱۶۰		

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مانده پایان دوره	گردش بستانکار طی دوره	گردش بدهکار طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۶۳۶,۵۴۲,۳۸۵	۱,۰۰۷,۶۳۷,۰۴۲,۳۸۵	-
۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۶۳۶,۵۴۲,۳۸۵	۱,۰۰۷,۶۳۷,۰۴۲,۳۸۵	-

شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۰- سایر دارایی‌ها

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۵۴,۹۶۶,۶۰۴	۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۴۱۰,۴۴۶,۰۴۳)	۲,۱۹۴,۵۲۰,۵۶۱
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
۵۲,۶۴۸,۱۳۵	۲۷۹,۷۳۳,۰۲۰	(۲۵۴,۶۸۲,۷۷۱)	۷۷,۶۹۸,۳۸۴
۱,۴۰۷,۶۱۴,۷۳۹	۹,۰۲۹,۷۳۳,۰۲۰	(۸,۱۶۵,۱۲۸,۸۱۴)	۲,۲۷۲,۲۱۸,۹۴۵

نرم افزار
مخارج عضویت در کانون
حق نظارت سازمان

۱۱- موجودی نقد

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۶۲,۴۲۴	۲۶۲,۴۲۴
۱,۹۶۳,۴۰۰	۵۳,۵۰۹,۸۵۵
۲,۲۲۵,۸۲۴	۵۳,۷۷۲,۲۷۹

بانک سینا جاری/۳۷۱۴۵۲۷۷۳۰۰۱
بانک گردشگری

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۷,۹۲۷,۹۲۱,۶۸۹	۱۲,۵۱۱,۲۳۷,۸۶۸
۷۰۸,۲۱۹,۲۴۳	۹۰۹,۵۲۱,۸۲۹
۶۰۴,۹۹۹,۹۳۲	۹۰۷,۴۹۹,۹۳۲
۹,۲۴۱,۱۴۰,۸۶۴	۱۴,۳۲۸,۲۵۹,۶۲۹

مدیر صندوق
متولی (موسسه حسابرسی بهراد مشار)
حسابرس (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۸۱۷,۷۶۷,۰۷۰	۲,۴۱۸,۵۷۸	بابت واحدهای ابطال شده
۲۸,۸۷۲,۹۹۵	۶۰,۷۰۱	بابت متمم واحدهای صادر شده
-	۷,۸۱۶,۱۰۹,۰۵۶	بابت درخواست صدور ۱۳-۱
۸۴,۲۱۶,۰۳۳	۱۴۴,۷۹۱,۳۸۰	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۷,۵۷۷,۱۱۰	۳۵,۵۲۷,۶۷۱	واریزی نامشخص
-	۶۰۵,۴۹۱,۱۵۹	بابت لغو درخواست‌های صدور
۳,۹۳۸,۴۳۳,۲۰۸	۸,۶۰۴,۳۹۸,۵۴۵	

۱۳-۱- مبلغ ۷,۸۱۶,۱۰۹,۰۵۶ ریال مربوط به دریافت واریزی جهت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری می‌باشد که در روز کاری بعد صدور انجام و تتمه پرداخت شده است.

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

ریال	ریال	
۳۶۲,۶۰۶,۱۲۰	۳۶۲,۶۰۶,۱۲۰	مخارج تاسیس
۱,۹۳۴,۲۱۴,۲۹۳	۳,۱۳۷,۳۴۸,۴۵۵	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
۳,۹۵۷,۸۵۷,۱۹۷	۵,۱۶۰,۹۹۱,۳۵۹	

۱۵- پیش دریافت‌ها

ریال	ریال	
۳,۶۸۴,۰۸۵,۲۶۰	۱۲,۷۴۳,۳۹۴,۶۵۲	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۳,۶۸۴,۰۸۵,۲۶۰	۱۲,۷۴۳,۳۹۴,۶۵۲	

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۳۲۹,۳۸۳,۵۴۳,۷۴۶	۱,۳۱۴,۲۱۴	۳,۳۱۰,۵۰۸,۹۱۶,۰۴۹	۳۲۶,۹۴۲,۶۲۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۰,۵۷۷,۱۳۳,۶۹۹	۵۰,۰۰۰	۵۰,۶۲۸,۲۸۵,۴۰۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۳۷۹,۹۶۰,۶۷۷,۴۴۵	۱,۳۶۴,۲۱۴	۳,۳۶۱,۱۳۷,۲۰۱,۴۵۴	۳۳۱,۹۴۲,۶۲۶	

۱۶-۱- به استناد مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۳ که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۰ اعمال گردیده است، ارزش هر واحد سرمایه گذاری از ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ۱۰,۰۰۰ ریال کاهش یافته است.

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
 سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲۴,۴۹۶,۰۰۳,۸۵۸	۱۰,۲۷۰,۷۴۸,۱۴۴	۱۷-۱
۱۵۲,۴۴۴	۴۲,۹۴۰,۷۵۰,۹۷۴	۱۷-۲
۱۲۴,۴۹۶,۱۵۶,۳۰۲	۵۳,۲۱۱,۴۹۹,۱۱۸	

سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود (زیان) ناشی از ابطال واحد صندوق‌های سرمایه گذاری

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۸۶,۷۴۷,۲۰۵	۵,۶۳۸,۷۰۲,۰۹۸	-	۲۳۹,۳۶۱,۲۹۷,۹۰۲	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰
-	۴,۶۳۲,۰۴۶,۰۴۶	-	۲۸,۹۴۱,۹۵۲,۹۵۴	۳۳,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۷۴
۲۳,۴۰۶,۹۲۳,۴۵۴	-	-	-	-	-
۱۰,۹۱۱,۹۰۶,۲۵۲	-	-	-	-	-
(۱۲۳,۳۸۵,۳۴۰)	-	-	-	-	-
۳,۰۰۶,۷۵۹,۳۳۷	-	-	-	-	-
۱۹,۸۳۶,۸۶۶,۲۸۹	-	-	-	-	-
۲۶,۹۲۳,۵۸۳,۰۲۵	-	-	-	-	-
۳۹,۹۲۴,۶۰۳,۶۳۶	-	-	-	-	-
(۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
۱۲۴,۴۹۶,۰۰۳,۸۵۸	۱۰,۲۷۰,۷۴۸,۱۴۴	-	۲۶۸,۳۰۳,۲۵۱,۸۵۶	۲۷۸,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	

مریجه عام دولت ۱۴۲-ش.خ.۰۳۱۰۰۹ (اراد۱۴۲)
 اسناد خزانه-م بودجه ۰۱-۰۳۲۶-۰۴ (اخر:۱۰۱۱)
 مریجه عام دولت ۶۹-ش.خ.۰۳۱۰ (اراد۶۹)
 مریجه عالیس-کیان ۰۷۰۲۲۴ (عالیس ۰۷۲)
 مریجه عام دولت ۳-ش.خ.۰۳۰۳ (اراد۳)
 اسناد خزانه-م بودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷ (اخر:۱۰۴)
 صکوک مریجه غدیر ۰۴-۳ماهه ۱۸٪ (صغدیر ۵۰۴)
 اسناد خزانه-م بودجه ۰۱-۰۴۰۷۱۴ (اخر:۱۰۷)
 اسناد خزانه-م بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۲ (اخر:۰۰۷)
 مریجه مادیران-کیان ۰۶۰۶۲۶ (لوازم مادیران ۰۶۳)

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۱,۶۳۶,۵۶۰,۸۵۴	-	۱۹۹,۹۹۹,۹۸۸,۵۳۷	۲۱۱,۶۳۶,۵۴۹,۳۹۱	۹,۱۰۰,۰۲۱
-	۳۵,۰۶۷,۳۱۰	-	۱۹,۹۸۲,۴۷۲,۳۹۴	۲۰,۰۱۷,۵۳۹,۷۰۴	۱,۷۴۸,۹۹۳
-	۳۱,۲۶۹,۱۲۲,۸۱۰	-	۳۰۹,۰۱۹,۵۶۶,۶۷۵	۳۴۰,۲۸۸,۶۸۹,۴۸۵	۱۹,۴۱۴,۳۶۰
۱۵۲,۴۴۴	-	-	-	-	-
۱۵۲,۴۴۴	۴۲,۹۴۰,۷۵۰,۹۷۴	-	۵۲۹,۰۰۲,۰۲۷,۶۰۶	۵۷۱,۹۴۲,۷۷۸,۵۸۰	

واحد عادی صندوق اهرم کاریزما
 واحد عادی صندوق اهرمی کیان
 واحد عادی صندوق اهرمی موج
 ص.س. در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کیان (گوهر)

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۸-۱	ریال (۱۲,۲۴۷,۳۹۳,۳۷۹)	ریال (۱۰,۸۵۷,۴۲۰,۸۸۴)
۱۸-۲	۴۵,۶۷۷,۲۲۲,۳۷۲	-
	<u>۳۳,۴۲۹,۸۲۸,۹۹۳</u>	<u>(۱۰,۸۵۷,۴۲۰,۸۸۴)</u>

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

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

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		اوراق مریحه :
		ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۶۰۳,۹۹۶,۵۰۰	(۱۰۸,۷۵۰,۰۰۰)	۱,۲۸۷,۲۵۳,۵۰۰	(۱۲,۴۲۷,۵۹۷,۲۵۰)	صکوک مریحه فروس ۶۷۰/بدون ضامن (صفروس ۶۷۰)
۳۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۷۶۶,۳۹۴,۴۰۰	(۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۰۵۹,۶۰۵,۶۰۰	(۲,۲۳۳,۶۰۵,۶۰۰)	مریحه عالیس/کبان ۲۲۴/۰۷۰ (عالیس ۰۷۲)
۱۲۰,۰۰۰	۸۸,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۱۵,۵۰۰,۰۰۰	(۴۸,۲۱۹,۷۵۰)	(۷,۳۸۳,۷۱۹,۷۵۰)	-	مریحه عام دولت ۱۳۷/ش.خ ۱۳۲۹/۰۶ (اراد ۱۳۷)
۳۲۰,۰۰۰	۲۷۸,۴۹۳,۱۲۰,۰۰۰	۲۹۵,۳۴۷,۳۴۵,۸۰۰	(۱۵۱,۴۳۰,۶۳۳)	(۱۷,۰۰۵,۶۵۶,۴۳۳)	-	مریحه عام دولت ۱۸۱/ش.خ ۴۲۴/۰۵ (اراد ۱۸۱)
۱۰۰,۰۰۰	۹۱,۱۳۶,۱۰۰,۰۰۰	۹۰,۲۵۵,۳۲۰,۰۰۰	(۴۹,۵۵۵,۲۵۳)	۸۳۱,۲۲۴,۷۴۷	-	مریحه عام دولت ۱۸۶/ش.خ ۱۱۲۴/۰۵ (اراد ۱۸۶)
۵۳۰,۰۰۰	۵۰۵,۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۷,۲۲۲,۲۵۶,۶۲۵	(۲۷۴,۸۴۴,۴۱۸)	۷,۹۶۳,۸۹۸,۹۵۷	-	مریحه عام دولت ۲۰۵/ش.خ ۴۱۴/۰۵ (اراد ۲۰۵)
	-	-	-	-	(۴۰۱,۲۳۷,۲۶۰)	مریحه عام دولت ۱۴۲/ش.خ ۳۱۰۰/۰۳ (اراد ۱۴۲)
	۱,۴۸۳,۷۷۰,۲۲۰,۰۰۰	۱,۴۹۵,۲۱۰,۸۱۳,۳۲۵	(۸۰۶,۸۰۰,۰۵۴)	(۱۲,۲۴۷,۳۹۳,۳۷۹)	(۱۵,۰۶۲,۴۴۰,۱۱۰)	
	-	-	-	-	۴,۲۰۵,۰۱۹,۲۲۶	
	-	-	-	-	۴,۲۰۵,۰۱۹,۲۲۶	
	۱,۴۸۳,۷۷۰,۲۲۰,۰۰۰	۱,۴۹۵,۲۱۰,۸۱۳,۳۲۵	(۸۰۶,۸۰۰,۰۵۴)	(۱۲,۲۴۷,۳۹۳,۳۷۹)	(۱۰,۸۵۷,۴۲۰,۸۸۴)	اوراق مشارکت فراپورسی : اسناد خزانه/م ۱ بودجه ۲۲۶/۰۱۰۴ (خز ۱۰۱)

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال					
-	۱۲,۹۲۴,۶۹۳,۰۴۲	-	۹۰,۹۹۷,۷۵۲,۳۴۴	۱۰۳,۹۲۲,۴۴۵,۳۸۶	۶۳,۳۹۸				تضمین اصل سرمایه کیان
-	۴,۷۹۸,۴۶۹,۹۷۳	-	۶۹,۹۹۹,۹۸۵,۶۸۶	۷۴,۷۹۸,۴۵۵,۶۵۹	۲,۶۴۲,۵۳۳				واحد عادی صندوق اهرم کاریزما
-	۴,۶۴۰,۶۹۱,۹۲۶	-	۶۹,۹۹۹,۹۸۴,۷۱۰	۷۴,۶۴۰,۶۷۶,۶۳۶	۳,۲۶۸,۲۳۱				واحد عادی صندوق اهرمی توان
-	۴,۶۴۵,۴۵۶,۰۴۵	-	۶۹,۹۹۹,۹۸۳,۵۸۶	۷۴,۶۴۵,۴۳۹,۶۳۱	۳,۶۹۸,۹۰۶				واحد عادی صندوق اهرمی شتاب
-	۴,۸۰۵,۸۱۳,۵۲۸	-	۷۰,۰۱۷,۵۲۶,۷۶۴	۷۴,۸۲۳,۳۴۰,۲۹۲	۶,۱۲۸,۳۷۹				واحد عادی صندوق اهرمی کیان
-	۱۳,۸۶۲,۰۹۷,۸۵۸	-	۷۷,۹۸۰,۴۰۷,۲۶۰	۹۱,۸۴۲,۵۰۵,۱۱۸	۴,۸۹۹,۱۷۱				واحد عادی صندوق اهرمی موج
-	۴۵,۶۷۷,۲۲۲,۳۷۲	-	۴۴۸,۹۹۵,۶۴۰,۳۵۰	۴۹۴,۶۷۲,۸۶۲,۷۲۲					

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سود اوراق مرابحه	۳۲۱,۲۵۰,۱۷۲,۸۶۱	۳۲۰,۲۹۳,۶۴۳,۸۹۸
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۹۱,۲۹۶,۵۳۳,۹۸۱	۲۶۹,۷۹۵,۷۰۵,۳۳۷
	۷۱۲,۵۴۶,۷۰۶,۸۴۲	۵۹۰,۰۸۹,۳۴۹,۲۳۵

۱۹-۱- سود اوراق مرابحه

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
				سود اوراق	سود ترجیحی	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۰۶/۰۷/۲۹	۱۴۰۶/۰۷/۲۹	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۵۲,۰۲۳,۲۴۱,۳۹۳	۲۱,۷۰۳,۳۳۳,۵۶۲	-	۷۳,۷۲۶,۵۷۴,۹۵۵	۱۰,۶۹۷,۷۵۶,۵۲۵	صکوک مرابحه فروس ۶۷۰ بدون ضامن (صفروس ۶۷۰)
۱۴۰۷/۰۲/۲۴	۱۴۰۷/۰۲/۲۴	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۷۳,۷۳۳,۳۳۲,۹۲۷	۳۵,۳۶۶,۰۴۲,۱۸۱	-	۱۰۹,۰۹۹,۳۷۵,۱۰۸	۱۲۸,۲۵۴,۷۲۱,۳۴۵	مرابحه عالیس-کیان ۰۷۰۲۲۴ (عالیس ۰۷۲)
۱۴۰۳/۱۰/۱۱	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵	۲۳,۸۷۰,۸۴۴,۳۱۴	-	-	۲۳,۸۷۰,۸۴۴,۳۱۴	-	مرابحه عام دولت ۱۳۷-ش.خ ۰۶۲۲۹ (اراد ۱۳۷)
۱۴۰۳/۱۰/۰۹	۱۴۰۳/۱۰/۰۹	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵	۱,۲۹۸,۷۴۸,۵۲۸	-	-	۱,۲۹۸,۷۴۸,۵۲۸	۷۴,۵۶۷,۰۸۵,۸۴۵	مرابحه عام دولت ۱۴۲-ش.خ ۰۳۱۰۹ (اراد ۱۴۲)
۱۴۰۳/۱۰/۰۹	۱۴۰۵/۰۴/۲۴	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۷۱,۸۷۲,۳۳۲,۰۳۲	-	-	۷۱,۸۷۲,۳۳۲,۰۳۲	-	مرابحه عام دولت ۱۸۱-ش.خ ۰۵۴۲۴ (اراد ۱۸۱)
۱۴۰۴/۰۵/۲۹	۱۴۰۵/۱۱/۲۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۷,۷۲۴,۴۸۳,۰۰۳	-	-	۷,۷۲۴,۴۸۳,۰۰۳	-	مرابحه عام دولت ۱۸۶-ش.خ ۰۵۱۱۲۴ (اراد ۱۸۶)
۱۴۰۴/۰۶/۱۵	۱۴۰۵/۰۴/۱۴	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۳۳,۶۵۷,۸۱۴,۹۲۱	-	-	۳۳,۶۵۷,۸۱۴,۹۲۱	-	مرابحه عام دولت ۲۰۵-ش.خ ۰۵۴۱۴ (اراد ۲۰۵)
				-	-	-	-	۳۸,۰۹۸,۰۶۳,۶۹۹	صکوک مرابحه غدیر ۵۰۴-۳ماهه ۱۸٪ (صغدیر ۵۰۴)
				-	-	-	-	۷۶۰,۴۳۵,۷۸۸	مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۳۰۳ (اراد ۳۳)
				-	-	-	-	۵۹,۶۴۵,۷۳۶,۷۶۹	مرابحه عام دولت ۶۹-ش.خ ۰۳۱۰ (اراد ۶۹)
				-	-	-	-	۸,۲۶۹,۸۴۳,۹۲۷	مرابحه مادیران-کیان ۰۶۰۶۲۶ (لوازم مادیران ۰۶۳)
				۲۶۴,۱۸۰,۷۹۷,۱۱۸	۵۷,۰۶۹,۳۷۵,۷۴۳	-	۳۲۱,۲۵۰,۱۷۲,۸۶۱	۳۲۰,۲۹۳,۶۴۳,۸۹۸	

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹-۲- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			مبلغ اسمی	
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل سود سپرده	سود	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۷,۵۳۲,۱۷۵,۲۸۹	۷۵,۹۵۴,۷۷۲	-	۷۵,۹۵۴,۷۷۲	۷۴,۷۸۳,۴۱۱	سپرده بانکی:
۴۸,۲۵۷,۶۳۶,۵۰۴	۳۱,۹۳۰,۴۶۴,۷۹۳	-	۳۱,۹۳۰,۴۶۴,۷۹۳	۵,۹۲۵,۲۰۴	بانک اقتصاد نوین
۱۸,۴۶۵,۲۴۹,۶۷۴	۵۲,۹۶۶,۴۳۸,۳۶۹	(۱,۱۹۷,۱۰۸)	۵۲,۹۶۷,۶۳۵,۳۷۷	۳۳۷,۲۱۶,۷۲۶,۲۶۳	بانک پاسارگاد
۵۵,۷۲۹,۳۶۷	۵۸,۰۰۷,۰۴۱	-	۵۸,۰۰۷,۰۴۱	۱۷,۱۷۹,۲۲۴,۰۱۰	بانک تجارت
-	۸۱,۳۰۳,۴۶۲,۹۸۲	-	۸۱,۳۰۳,۴۶۲,۹۸۲	۲۲۸,۵۶۴,۱۹۸,۱۳۳	بانک خاورمیانه
۲۸,۱۲۲	۱۴,۶۴۱	-	۱۴,۶۴۱	-	بانک دی
۱۷,۷۵۸,۹۷۵,۰۱۶	۲۴,۸۱۷	-	۲۴,۸۱۷	۲۹۰,۶۶۷	بانک رفاه کارگران
۸۹,۳۰۰,۰۴۳,۰۰۳	۶,۵۷۵,۳۴۲,۹۳۵	-	۶,۵۷۵,۳۴۲,۹۳۵	-	بانک سامان
۱۵,۳۰۶,۷۷۰,۶۰۷	۸۹,۰۶۰,۵۹۱,۸۱۴	-	۸۹,۰۶۰,۵۹۱,۸۱۴	۳۸۶,۱۱۴,۵۷۱,۷۰۱	بانک شهر
۶۰,۴۸۵,۹۵۰	۹۳,۷۰۹,۱۴۴,۷۷۶	(۴۰,۲۴۷,۳۴۶)	۹۳,۷۴۹,۳۹۲,۱۲۲	۳۷۰,۷۱۰,۵۰۹,۸۵۵	بانک صادرات
۴۳,۰۵۸,۵۸۲,۹۵۰	۱۹,۰۵۲	-	۱۹,۰۵۲	۳۳۴,۵۰۷	بانک گردشگری
-	۳۲,۳۵۹	-	۳۲,۳۵۹	۲,۰۲۷,۷۴۵	بانک مسکن
-	۳۵,۶۱۷,۰۲۵,۹۷۷	-	۳۵,۶۱۷,۰۲۵,۹۷۷	۳۹,۴۶۱,۴۷۷	بانک ملت
۲۸,۸۵۵	۹,۷۵۳	-	۹,۷۵۳	-	بانک ملل
۲۶۹,۷۹۵,۷۰۵,۳۳۷	۳۹۱,۲۹۶,۵۳۳,۹۸۱	(۴۱,۴۴۴,۴۵۴)	۳۹۱,۳۳۷,۹۷۸,۴۳۵	-	بانک ملی

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰۳,۷۹۸,۳۷۴	۳۰,۹۷۵,۵۷۶	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل
۱۷,۹۵۸,۶۷۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۲۱,۷۵۷,۰۴۵	۳۱,۹۷۵,۵۷۶	

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰							
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	۳۵,۳۶۶,۰۴۲,۱۸۱
صندوق اختصاصی بازارگردانی کیان	تحت مدیریت مدیر صندوق	صکوک مراجعه فروس ۶۷۰-بدون ضامن (صفروس ۶۷۰)	۲۶	۲۰۰,۰۰۰	۳۶	۲۱۱,۰۳۱,۵۹۳,۷۵۰	۲۱,۷۰۳,۳۳۳,۵۶۲

۲۲- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱,۹۸۹,۱۰۰,۵۵۵	۱۳,۱۲۴,۲۵۳,۵۵۷	مدیر صندوق
۲,۷۸۷,۸۴۱,۴۵۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی صندوق
۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۸,۵۱۹,۳۹۹	حسابرس
۱۶,۵۹۱,۹۴۲,۰۰۵	۱۶,۵۳۲,۷۷۲,۹۵۶	

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۱۲۸,۴۰۰,۴۸۷	هزینه تاسیس
۹,۹۵۱,۴۹۵,۹۸۰	۵,۶۴۶,۵۸۲,۱۱۱	هزینه نرم افزار
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۴,۳۱۵,۴۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲۴۹,۹۴۹,۷۶۲	۲۲۲,۳۵۱,۸۶۵	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
۶۱۱,۵۱۴,۳۰۴	۵۸۹,۹۱۴,۱۵۳	هزینه خدمات بانکی
۱۱,۳۱۲,۹۶۰,۰۴۷	۶,۸۸۱,۵۶۴,۰۱۶	

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۴- سود تقسیمی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸۶,۵۴۵,۹۲۲,۸۶۸	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۱۵
۸۴,۳۲۵,۹۸۰,۰۶۶	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵
۶۸,۵۶۱,۶۹۶,۷۰۰	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۱۵
۶۸,۲۵۹,۱۱۴,۰۴۲	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۱۵
۹۰,۹۸۰,۴۴۳,۱۱۴	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۱۵
۷۰,۳۹۹,۸۳۳,۲۸۰	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۱۵
۴۲,۷۴۹,۴۷۲,۱۵۱	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۱۵
۴۱,۵۹۵,۴۵۶,۱۱۲	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵
۳۸,۸۰۰,۵۵۴,۰۷۸	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۱۵
۳۲,۶۰۴,۹۱۰,۷۴۶	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۱۵
۲۸,۵۰۸,۹۶۰,۲۰۰	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۱۵
۳۲,۱۴۷,۲۲۰,۵۴۵	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۱۵
-	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
-	۷۵,۰۵۶,۷۷۵,۳۳۷	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۱۵
-	۸۴,۲۶۹,۷۹۶,۷۳۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۱۵
-	۷۳,۶۸۸,۶۹۰,۶۷۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۱۵
-	۷۳,۶۶۷,۰۳۷,۳۲۵	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۱۵
-	۷۷,۲۲۰,۶۲۵,۲۹۳	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۱۵
-	۷۹,۷۰۱,۳۰۶,۲۵۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۱۵
۶۸۶,۴۷۹,۵۶۳,۹۰۲	۷۷۲,۱۲۳,۲۸۸,۹۷۱	

۲۵- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰۲,۱۶۳,۷۳۵,۷۱۳	۶۱,۵۷۹,۴۵۴,۱۸۴	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱۱۵,۰۶۹,۱۳۹,۰۰۹)	(۳۴,۷۹۷,۰۰۹,۶۸۱)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۱۲,۹۰۵,۴۰۳,۲۹۶)	۲۶,۷۸۲,۴۴۴,۵۰۳	

۲۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کبان (سهامی خاص)	مدیر صندوق	ممتاز	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹۰	۳۰,۰۰۰
			عادی	۱,۳۵۲,۴۴۳	۰.۴۱	۲,۶۵۴
	شرکت گروه مالی کبان (سهامی عام)	ممتاز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۰	۲۰,۰۰۰	
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت ستاره آسمان کبان	هم گروه و عضو هیات مدیره مشترک با مدیر صندوق	عادی	۹۰۰	۰.۰۰	۹
مدیران سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	محمد طاهری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۴۹	۰.۰۲	۰
	محبوبه کریمی شوشتری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۸۶۶	۰.۰۲	۰
	مهدی حسینی قشمی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۶,۵۵۸	۰.۰۰	۰
	معصومه علامه منفرد	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	۵۱,۸۰۰	۰.۰۲	۵۱۸
	محمد احمدیان	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۲	۵۰۰
	فریبا عبدلی حسین آبادی	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۲	۵۰۰
	بهاره بخشی زاده	مدیر سرمایه گذاری سابق	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۲	۵۰۰
	جمع			۶,۶۶۲,۶۱۶	۲۰.۱	۵۴,۶۸۱
						۴۰.۱

۱-۲۷- به دلیل تجزیه ۱ به ۱۰۰ واحدهای سرمایه گذاری به استناد مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۳ که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۰ اعمال گردیده است، تمامی واحدهای سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته نیز در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به روز شده‌اند.

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله
کارگزاری توسعه معاملات کبان (سهامی خاص)	هم گروه و عضو هیات مدیره مشترک با مدیر صندوق	کارمزد معاملات اوراق بهادار	۱۰۴,۲۲۱,۰۰۰	طی دوره مالی
مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کبان (سهامی خاص)	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱۱,۹۸۹,۱۰۰,۵۵۵	طی دوره مالی
		صدور واحدهای سرمایه گذاری	۱۰,۸۷۵,۲۷۲,۱۳۱	طی دوره مالی
مؤسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی	کارمزد متولی	۲,۷۸۷,۸۴۱,۴۵۰	طی دوره مالی
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی
گروه مالی کبان (سهامی عام)	موسس، شرکت نهایی و عضو هیات مدیره مشترک با مدیر صندوق	ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۹۷,۹۷۹,۱۷۶	طی دوره مالی
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کبان	صندوق تحت مدیریت مدیر	سود ترجیحی اوراق عالیس ۰۷۲	۳۵,۳۶۶,۰۴۲,۱۸۱	طی دوره مالی
		سود ترجیحی اوراق صفروس ۶۷۰	۲۱,۷۰۲,۳۳۳,۵۶۲	طی دوره مالی
صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه کبان	صندوق تحت مدیریت مدیر	سرمایه گذاری	۹۰,۹۹۷,۷۵۲,۳۴۴	طی دوره مالی
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شاخصی کبان	صندوق تحت مدیریت مدیر	سرمایه گذاری	۷۰,۰۱۷,۵۲۶,۷۶۴	طی دوره مالی

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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