

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۶

۱ الی ۲۳

گزارش حسابرس مستقل

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان را در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

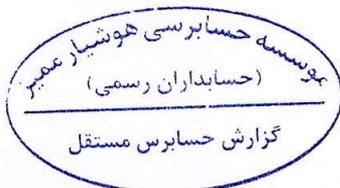
در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- برمبنای شواهد حسابرسی کسب شده در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده 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 صورت های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.



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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد مرتبط با مفاد اساسنامه، امیدنامه و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

۵-۱- مفاد بند ج ماده ۲۲ اساسنامه، مبنی بر تملک حداقل یک دهم درصد از حداقل تعداد واحدهای صندوق توسط مدیران سرمایه گذاری، در خصوص یک نفر از مدیران رعایت نگردیده است.

۵-۲- مفاد ماده ۲۴ اساسنامه، مبنی بر اخذ تایید متولی در خصوص افتتاح حساب های بانکی صندوق در برخی از موارد رعایت نگردیده است.

۵-۳- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه و آخرین حدنصاب های تعیین شده توسط سبا، مبنی بر رعایت ترکیب دارایی های صندوق، در برخی از مقاطع سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل:

۵-۳-۱. سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداقل ۸۵ درصد از کل دارایی های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ ۱۶ مهر ۱۴۰۴ به میزان ۸۱.۷۸ درصد).

۵-۳-۲. سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت 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 ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق (بعنوان نمونه در تاریخ ۱ شهریور ۱۴۰۴ به میزان ۲۹.۷ درصد).

۵-۳-۳. سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت بدون ضامن و با رتبه بندی اعتباری قابل قبول حداکثر به میزان ۲۰ درصد از کل دارایی های صندوق، به عنوان نمونه در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ به میزان ۲۲.۷۳ درصد.

۵-۳-۴. سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور به میزان حداقل ۲۵ درصد از کل دارایی های صندوق (بعنوان نمونه در تاریخ ۵ شهریور ۱۴۰۴ به میزان ۱۵.۹ درصد).

۵-۳-۵. سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداکثر ۳۵ درصد از کل دارایی های صندوق (بعنوان نمونه در تاریخ ۵ شهریور ۱۴۰۴ به میزان ۵۳.۸ درصد).



۵-۳-۶. سرمایه گذاری در هر صندوق های سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۳ درصد از ارزش کل دارایی ها (بعنوان نمونه سرمایه گذاری در صندوق اهرمی کاریزما در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صندوق اهرمی موج در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ به ترتیب به میزان ۹ درصد و ۱۴ درصد).

۵-۴. مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه، مبنی بر ثبت تغییرات اساسنامه و سایر تصمیمات مجمع صندوق حداکثر ظرف یک هفته پس از تاریخ مجمع نزد سازمان، در خصوص مجمع مورخ ۳ آذر ۱۴۰۳، علیرغم تایید سازمان در تاریخ ۱ اردیبهشت ۱۴۰۴ با تاخیر در تاریخ ۲۰ تیر ۱۴۰۴ صورت پذیرفته است.

۵-۵. مفاد بند ۱۰-۳ امیدنامه، مبنی بر شناسایی هزینه های قابل پرداخت از محل دارایی های صندوق به صورت روزانه در نرم افزار صندوق، در خصوص شناسایی هزینه نرم افزار و کارمزد مدیر، در برخی از مقاطع سال مالی مورد گزارش به طور صحیح، شناسایی نگردیده است.

۵-۶. مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مورخ ۱۴ شهریورماه ۱۳۹۱، مبنی بر لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی توسط صندوق های سرمایه گذاری در هنگام سپرده گذاری، در خصوص دریافت سود ترجیحی صورت پذیرفته است.

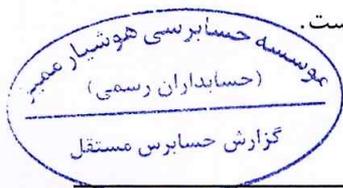
۵-۷. مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۲۴ آذر ماه ۱۳۹۵، مبنی بر ارسال روزانه اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (Xml) به سازمان بورس و اوراق بهادار، در بازه زمانی ۱۳ دی ۱۴۰۳ الی ۱۹ بهمن ۱۴۰۳ و ۱۳ آبان ۱۴۰۴ الی ۱۷ آبان ۱۴۰۴ با تاخیر صورت پذیرفته است.

۵-۸. مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۷۰ مورخ ۵ شهریورماه ۱۴۰۴، مبنی بر رعایت الزامات سرمایه گذاری توسط مدیران سرمایه گذاری، از جمله تعیین بازه زمانی مجاز جهت انجام معامله، تعیین بازه قیمتی مجاز جهت انجام معامله و تعیین حد سود و زیان خرید و نگهداری اوراق در صورتجلسات کمیته سرمایه گذاری، رعایت نشده است.

۵-۹. مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۵ شهریور ماه ۱۳۹۶، مبنی بر افشا ماهانه پرتفوی صندوق سرمایه گذاری حداکثر ۱۰ روز پس پایان دوره در سامانه کدال، در خصوص گزارش پرتفوی دی ماه ۱۴۰۳ با تاخیر صورت پذیرفته است.

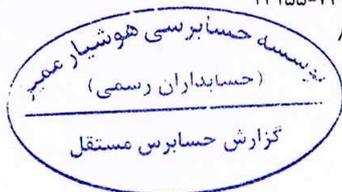
۵-۱۰. مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ مورخ ۲۹ مرداد ماه ۱۳۹۷، مبنی بر رعایت نصاب سرمایه گذاری نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری حداکثر تا میزان یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی، بعنوان نمونه در خصوص سرمایه گذاری در بانک های دی و گردشگری در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ به ترتیب به میزان ۱۲.۲۲ و ۱۲.۰۳ درصد.

۵-۱۱. مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۰ مورخ ۱۶ فروردین ماه ۱۴۰۱، مبنی بر دریافت تاییدیه امنیتی درخصوص سامانه های صدور و ابطال اینترنتی صندوق از مرکز امنیت اطلاعات بازار سرمایه، علیرغم اقدامات انجام شده توسط مدیریت صندوق در خصوص سامانه کیان دیجیتال تاکنون منجر به نتیجه نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان - (ادامه)

- ۵-۱۲- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱، مبنی بر فراهم نمودن زیر ساخت های لازم جهت صورت پذیرفتن کلیه پرداخت ها به صورت الکترونیکی در برخی از پرداخت ها رعایت نگردیده است.
- ۵-۱۳- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۳۰۰۴۵ مورخ ۱۸ دی ماه ۱۳۹۴، مبنی بر عدم فزونی مجموع بدهی های صندوق نسبت به ۱۵ درصد از ارزش خالص دارایی ها، در برخی از روزها بعنوان نمونه در تاریخ های ۲۵ خرداد ۱۴۰۴ و ۱۵ شهریور ۱۴۰۴ به ترتیب به میزان ۱۱۹ و ۲۰ درصد، رعایت نگردیده است.
- ۵-۱۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۳ مورخ ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰، مبنی بر ارائه اظهار نظر حسابرس نسبت به صورت های مالی و گزارش عملکرد صندوق حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از دریافت گزارش عملکرد و صورت های مالی حسابرسی نشده، در خصوص صورت مالی و گزارش عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ با تاخیر صورت پذیرفته است.
- ۵-۱۵- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۴ مورخ ۲۹ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ و ماده ۲ دستورالعمل شناسایی مشتریان در بازار سرمایه، مبنی بر الزام سجامی بودن در خصوص برخی از سرمایه گذاران صندوق رعایت نگردیده است.
- ۵-۱۶- مفاد بند ۳ دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری، مبنی بر رعایت شرایط تعدیل قیمت اوراق ۱۳۷، ۱۸۱، ۱۸۶، ۱۸۷ و ۱۰۱ صورت پذیرفته است.
- ۵-۱۷- مفاد بند ۳-۱-۱ رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری مبنی بر پرداخت تتمه صدور ظرف دو روز کاری پس از درخواست، با تاخیر صورت پذیرفته است.
- ۶- اصول و رویه های کنترل های داخلی "مدیر" و "متولی" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق "کفایت این اصول و رویه ها" و همچنین روش های مربوط به ثبت حسابها در طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این موسسه قرار گرفته است، به استثنای رویه های منتج به موارد ذکر شده در این گزارش، به مواردی، دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی برخورد نگردیده است.
- ۷- محاسبات "خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)"، "ارزش آماری"، "قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری" طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.
- ۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق در سال مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نگردیده است.
- ۹- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۷ شهریور ماه ۱۴۰۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، نظر این موسسه به موردی حاکی از وجود محدودیت نسبت به دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردیده است.



گزارش حسابرسی مستقل صندوق سرمایه گذاری ثابث کیان - (ادامه)

۱۰- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)

۱۹ بهمن ماه ۱۴۰۴

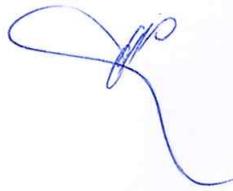
محمد جواد هدایتی املشی

۸۰۰۸۹۶



محسن رضایی

۸۰۰۳۴۰



صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان؛
با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ندای 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 یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۱۰	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۱-۲۳	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 مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان بر این باور است که این صورت‌های مالی مذکور 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 پیش‌بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.



صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان
اداره ثبت ۵۲۷۷۲ سازمان بورس ۱۱۹۱۷
امضاء

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴/۱۱/۱۴۰۴ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

کیان
مشاور
سرمایه‌گذاری
مشاور سرمایه‌گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵



موسسه حسابرسی هوشیار عمیر
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شماره ثبت ۱۱۸۰۸۵

صندوق سرمایه گذاری ندای 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 سرمایه گذاران
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 سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

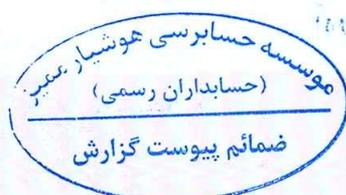


مشاور
سرمایه‌گذاری

مشاور سرمایه‌گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵



صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان
اداره ثبت ۵۲۷۷۳ سازمان بورس ۱۱۹۱۷



(Handwritten signature)

بهره‌بردار مُشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۵۳,۳۱۱,۴۹۹,۱۱۸	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	۷۱۲,۵۴۶,۷۰۶,۸۴۲	۵۹۰,۰۰۸,۳۴۹,۲۳۵
سایر درآمدها	۲۰	۲۱,۹۷۵,۵۷۶	۱۲۱,۷۵۷,۰۴۵
جمع درآمدها		۷۹۹,۲۱۰,۰۱۰,۵۲۹	۷۰۳,۸۴۹,۸۴۱,۶۹۸
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۱۶,۵۹۱,۹۴۲,۰۰۵)	(۱۶,۵۳۲,۷۷۲,۹۵۶)
سایر هزینه ها	۲۳	(۱۱,۳۱۲,۹۶۰,۰۴۷)	(۶,۸۸۱,۵۶۴,۰۱۶)
سود خالص		۷۷۱,۳۰۵,۱۰۸,۴۷۷	۶۸۰,۴۳۵,۵۰۴,۷۲۶
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۲۸.۸۸٪	۲۳.۵۰٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۲۲.۹۸٪	۴۹.۴۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

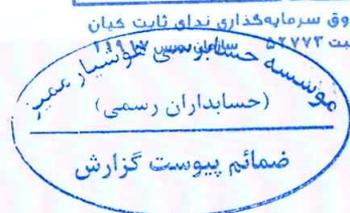
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۱,۳۶۴,۲۱۴	۳,۴۹۷,۵۸۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال با ارزش یک میلیون ریال	۳,۴۵۳,۵۶۴	۱۱,۰۱۵,۱۵۹
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال با ارزش یک میلیون ریال	(۱,۷۰۲,۴۵۸)	(۱۳,۱۴۸,۵۲۶)
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال با ارزش ده هزار ریال	۲۱۷,۶۲۸,۵۶۷	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال با ارزش ده هزار ریال	(۱۹۷,۲۱۷,۹۴۱)	(۱,۹۷۲,۱۷۹,۴۱۰,۰۰۰)
واحدهای ناشی از تجزیه ۱ به ۱۰۰ واحدهای سرمایه گذاری	۳۰۸,۴۱۶,۶۸۰	-
سود خالص	-	۷۷۱,۳۰۵,۱۰۸,۴۷۷
سود تقسیمی	-	(۷۷۲,۱۳۳,۲۸۸,۹۷۱)
تعدیلات	-	۲۶,۷۸۲,۴۴۴,۵۰۳
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۳۳۱,۹۴۲,۶۲۶	۳,۳۶۴,۲۱۴

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

- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان سال



مشاور سرمایه گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵



بهراد مشاور
مشاوران سرمایه گذاری
تهران ۱۳۸۹۸
تهران

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- اطلاعات کلی صندوق

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 حدنصاب 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- 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.kianfunds7.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، باحضور 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:



صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

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 بهراد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ با شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی صندوق عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصر، خیابان ۱۹، پلاک ۵، واحدهای ۱۰۱، ۲۰۱ و ۲۰۲.

۲-۴- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ با شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت های 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:

۳-۱- صورت های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ و اصلاحی مورخ ۱۳۸۷/۰۷/۰۹، هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار، اندازه گیری می شود.



صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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 صندوق های سرمایه گذاری" 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- 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.

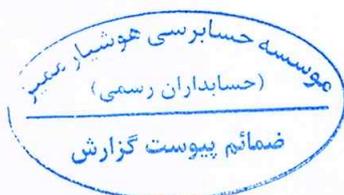
۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

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 وجوه 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 مجمع 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 کیان

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:

شرح نحوه محاسبه هزینه	کارمزد ارکان
سالانه یک و نیم درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام تحت تملک صندوق بعلاوه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری مختلط تحت تملک صندوق و هفت در هزار (۰.۰۰۷) از ارزش روزانه واحدهای 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 مدیر
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	کارمزد متولی
مبلغ ثابت تا سقف ۱,۶۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی	حق الزحمه حسابرس
**معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) خالص ارزش دارایی‌های روز صندوق می باشد	کارمزد تصفیه صندوق
هزینه های تشکیل مجمع صندوق، حداکثر تا سقف ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع 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 حسابهای صندوق ثبت شده و ظرف یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هرکدام کمتر باشد، بطور روزانه مستهلک می شود.	هزینه های تشکیل مجمع
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.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه های تاسیس صندوق معادل ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) مبلغ جذب شده در پذیرهنویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال 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 حسابهای صندوق ثبت شده و ظرف پنج سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هرکدام کمتر باشد، بطور روزانه مستهلک می شود.	هزینه های تاسیس صندوق

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

هزینه‌های 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؛

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.

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:

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.

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.

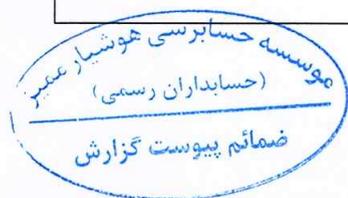
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی

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	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 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	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۲۴	۲-سازاد 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 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.		



صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

این مبلغ مطابق جدول پلکانی زیر محاسبه می شود			
ردیف	شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۴	نوع صندوق های مرتبط با هر شاخص
۱	به ازای هر درخواست صدور	۲۴۰.۰۰۰ ریال (۲۴۰۰ تومان)	شامل کلیه صندوق های مبتنی بر صدور و ابطال
۲	به ازای هر درخواست ابطال	۲۴۰.۰۰۰ 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

کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
---	---

۴-۴- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

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

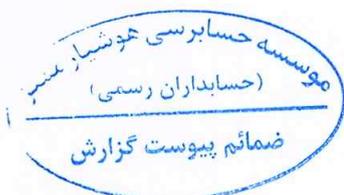
***به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0}{001} \times n$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق 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.

۴-۵- 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.

۴-۶- 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.



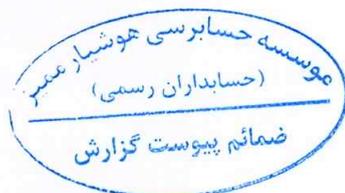
صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴-۷- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

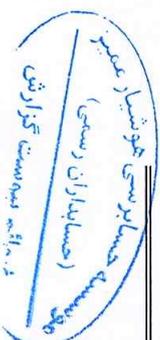
این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه میشود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش 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.



صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
 ۵-۱ سپرده های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می باشد:

درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	تعداد	نوع سپرده
۰/۰۰	۱,۳۶۴,۶۳۹	۰/۰۰	۷۴,۷۸۳,۴۱۱	۱ فقره	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۰/۰۴	۵۵۰,۸۳۳,۶۷۱	۰/۰۰	۵,۹۲۵,۲۰۴	۱ فقره	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۰/۰۳	۳۷۶,۴۷۵,۵۰۲	۰/۱۵	۵,۲۱۶,۷۲۶,۲۶۳	۱ فقره	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲/۸۶	۴۰۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹/۷۶	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳ فقره	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت
۰/۳۹	۵,۴۹۲,۵۸۸,۷۸۹	۰/۵۰	۱۷,۱۷۹,۳۲۴,۰۱۰	۱ فقره	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	-	۰/۱۱	۳,۸۹۱,۱۹۸,۱۲۳	۱ فقره	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	-	۶/۶۰	۲۲۴,۶۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱ فقره	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت
۰/۰۰	۲,۳۳۶,۸۵۰	۰/۰۰	۲۹۰,۶۶۷	۱ فقره	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۰/۰۰	۱,۷۵۴,۷۳۳	۰/۰۰	۱۱۴,۵۷۱,۷۰۱	۱ فقره	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	-	۱۱/۳۵	۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸ فقره	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت
۰/۸۸	۱۲,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰/۹۰	۳۷۰,۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۹ فقره	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت
۰/۰۰	۱,۹۵۴,۳۹۶	۰/۰۰	۳۳۴,۵۰۷	۲ فقره	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	-	۰/۰۰	۲,۰۲۷,۷۴۵	۱ فقره	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	-	۰/۰۰	۳۹,۴۹۱,۴۷۷	۱ فقره	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۰/۰۰	۳۳۸,۴۴۴	-	-	-	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۸/۵۶	۱۱۹,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت
۱/۷۰۳	۳۳۸,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت
۰/۰۶	۸۵۵,۵۶۹,۸۸۳	-	-	-	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۱/۹۸	۱۶۷,۷۶۶,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت
۰/۰۰	۵۹۱,۰۲۲	-	-	-	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۴۱/۸۳	۵۸۵,۹۰۴,۳۰۷,۸۲۹	۳۹/۳۸	۱,۳۳۹,۸۵۴,۵۴۳,۱۱۸		



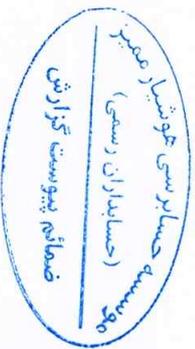
صندوق سرمایه گذاری نکای ثابت کلان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

فرسومیه گلاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱- فرسومیه گلاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۲۰		۱۴۰۳/۰۹/۲۰		۱۴۰۳/۰۹/۲۰		۱۴۰۳/۰۹/۲۰		۱۴۰۳/۰۹/۲۰	
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	کاربرد فروش	ارزش بازار	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
۲۰.۷	۲۸,۹۴۱,۹۵۳,۹۵۴	-	-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت فرابورسی استاد خزانگه ایرودج ۱-۰۳۲۶-۰۴ (بخش ۱۱۱)
۲۰.۷	۲۸,۹۴۱,۹۵۳,۹۵۴	-	-	-	-	-	-	-	اوراق مزایحه
۱۴.۹۱	۲۰,۸۸۲۴,۱۴۹,۷۲۳	۶.۱۳	۲۰,۸۳۴۱,۱۱۸,۸۴۱	۸,۴۴۹,۶۶۸,۸۴۱	۱۰,۸۷۵,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴-۰۶-۰۷/۲۹ (مکرم مزایحه فرسومیه گلاری بدون ضمیمه (صفحه ۶۷))
۲۳.۲۳	۲۳,۵۳۲۹,۳۳۳,۴۹۲	۹.۶۳	۲۳,۷۴۰,۱۲۴,۸۱۳	۷,۵۷۵,۷۶۸,۱۳۳	۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴-۰۷-۰۷/۲۴ (مزایحه عالیس گلان ۲۲۴-۰۷ (ضمیمه ۰۲))
-	-	۲.۷۸	۹۴,۵۱۸,۰۰۰,۹۸۵	۵,۸۸۶,۳۰۰,۷۳۵	۴,۸۱۹,۷۵۰	۸,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵	۱۴-۰۶-۱۷/۲۹ (مزایحه عام دولت ۱۳۷-شخ ۱۲۲۹-۰۶ (ازاد ۱۲۷))
-	-	۸.۵۴	۲۹,۰۶۷۸,۵۸۷,۷۵۲	۱۲,۳۳۵,۸۹۸,۳۵۵	۱۵۱,۴۳۰,۰۶۲۳	۲۷۸,۴۴۳,۱۲۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴-۰۵-۰۴/۲۴ (مزایحه عام دولت ۱۸۱-شخ ۴۲۴-۰۵ (ازاد ۱۸۱))
-	-	۲.۷۹	۹۴,۹۴۱,۸۲۵,۴۴۰	۳,۸۵۵,۳۸۰,۷۴۳	۴۹,۵۵۵,۲۵۳	۹۱,۱۳۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴-۰۵-۱۷/۲۴ (مزایحه عام دولت ۱۸۴-شخ ۱۱۲۴-۰۵ (ازاد ۱۸۴))
-	-	۱۵.۸۵	۵۳۹,۱۲۸,۷۲۸,۶۷۸	۳۳,۹۵۲,۵۲۳,۰۴۶	۲۷۲,۸۴۴,۴۱۸	۵۰,۵۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴-۰۵-۰۴/۱۴ (مزایحه عام دولت ۲-شخ ۴۱۴-۰۵ (ازاد ۲۰۵))
۱۷.۵۸	۲۳,۶۱۸,۷۱۳,۲۵۷	-	-	-	-	-	-	-	مزایحه عام دولت ۱۲۳-شخ ۳۱۰-۰۹ (ازاد ۱۲۳))
۵۵.۷۱	۷۸,۳۳۲,۱۹۶,۹۷۱	۴۵.۷۱	۱,۵۵۵,۰۲۰,۰۸۹,۸۶۹	۷۲,۰۵۶,۶۶۹,۹۳۳	۸۰,۶۸۰,۰۰۰,۰۵۴	۱,۴۳۳,۷۷۰,۳۳۰,۰۰۰	۱,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مکرم مزایحه فرسومیه گلاری بدون ضمیمه
۵۷.۷۸	۸۰,۹۳۴,۱۵۰,۹۲۵	۴۵.۷۱	۱,۵۵۵,۰۲۰,۰۸۹,۸۶۹	۷۲,۰۵۶,۶۶۹,۹۳۳	۸۰,۶۸۰,۰۰۰,۰۵۴	۱,۴۳۳,۷۷۰,۳۳۰,۰۰۰	۱,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مکرم مزایحه فرسومیه گلاری بدون ضمیمه

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

نام اوراق بهادار	تعداد	قیمت پایانی	قیمت تعدیل شده	درصد تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
مکرم مزایحه عالیس گلان ۲۲۴-۰۷	۲۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵.۶۴٪)	۲۰,۸۳۴۱,۱۱۸,۸۴۱	به استناد قرارداد خرید و نگهداری صندوق فرسومیه گلاری قیمت اوراق تعدیل شده است.
مزایحه عام دولت ۱۳۷-شخ ۱۲۲۹-۰۶	۳۳,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵.۶۴٪)	۲۳,۷۴۰,۱۲۴,۸۱۳	به استناد قرارداد خرید و نگهداری عالیس گلاری قیمت اوراق تعدیل شده است.
مزایحه عام دولت ۱۸۱-شخ ۴۲۴-۰۵	۱۲,۰۰۰	۷۹۶,۰۰۰	۷۳۹,۰۰۰	(۷.۱۶٪)	۹۴,۵۱۸,۰۰۰,۹۸۵	پیر و دستور العمل 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.
مزایحه عام دولت ۱۸۴-شخ ۱۱۲۴-۰۵	۳۳,۰۰۰	۹۳۴,۲۶۰	۸۷۰,۳۹۱	(۶.۸۵٪)	۲۹,۰۶۷۸,۵۸۷,۷۵۲	
مزایحه عام دولت ۲-شخ ۴۱۴-۰۵	۱۰,۰۰۰	۹۵۴,۹۵۰	۹۱۱,۳۶۱	(۵.۶۴٪)	۹۴,۹۴۱,۸۲۵,۴۴۰	



صندوق سرمایه گذاری نئدی ثابت کبان
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تعداد
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	ریال
ریال	ریال	ریال
-	۱۰۰,۹۲۲,۴۴۵,۳۸۶	۶۳,۳۹۸
-	۷۴,۷۹۸,۴۵۵,۶۵۹	۲,۶۴۲,۵۳۳
-	۷۴,۶۴۰,۶۷۶,۶۳۶	۲,۲۶۸,۲۳۱
-	۷۴,۶۴۵,۴۳۹,۶۳۱	۲,۶۹۸,۹۰۶
-	۷۴,۸۲۳,۳۳۰,۳۹۲	۶,۱۲۸,۳۷۹
-	۹۱,۸۴۲,۵۰۵,۱۱۸	۴,۸۹۹,۱۷۱
-	۴۹۴,۶۷۲,۸۶۲,۷۳۲	۳۴۹
۱۴/۵۴	۴۹۴,۶۷۲,۸۶۲,۷۳۲	

۸- حساب های دریافتی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	توزیل نشده
توزیل شده	توزیل شده	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال
۱۱۱,۹۰۶	۱۰,۱۰۰,۳۵۸,۷۰۶	۱۰,۱۴۱,۷۰۳,۱۶۰
۴,۱۵۳,۸۸۲,۷۵۱	۱۰,۱۰۰,۳۵۸,۷۰۶	۱۰,۱۴۱,۷۰۳,۱۶۰
۴,۱۵۳,۹۹۴,۶۵۷	۱۰,۱۰۰,۳۵۸,۷۰۶	۱۰,۱۴۱,۷۰۳,۱۶۰

سایر دریافتی ها

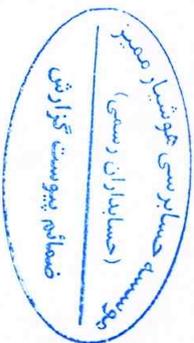
سود دریافتی سپرده های بانکی

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	مانده ابتدای سال
گردش بهکار طی سال	گردش بهکار طی سال	ریال
ریال	ریال	ریال
۱۰,۰۰۷,۶۳۷,۰۴۲,۳۸۵	۱۰,۰۰۷,۶۳۷,۰۴۲,۳۸۵	-
۱,۰۰۷,۶۳۶,۵۴۲,۳۸۵	۱,۰۰۷,۶۳۶,۵۴۲,۳۸۵	-
مانده پایان سال	مانده پایان سال	ریال
ریال	ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-

شرکت کارگزاری توسعه معاملات کبان



صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۰- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۵۴,۹۶۶,۶۰۴	۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۴۱۰,۴۴۶,۰۴۳)	۲,۱۹۴,۵۲۰,۵۶۱
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
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 دارایی ها 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/۱/۳۷۱۴۵۲۷۳۲۰۰۱
بانک گردشگری

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها 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

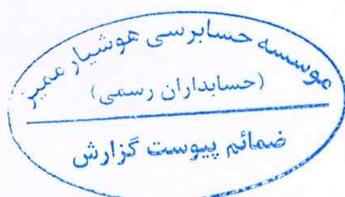
مدیر صندوق
متولی (موسسه حسابرسی بهراد مشار)
حسابرس (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)

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 تمه واحد های 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 درخواست های 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 می باشد که در روز کاری بعد صدور انجام و تمه پرداخت شده است.



صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کمان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

سایر حساب های پرداختی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

ریال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	۳۶۲,۶۰۶,۱۲۰	ریال	۳۶۲,۶۰۶,۱۲۰
	۱,۹۳۴,۲۱۴,۲۹۳		۳,۱۳۷,۳۴۸,۴۵۵
	۵۴۵,۰۰۰,۰۱۲		۵۴۵,۰۰۰,۰۱۲
	۱,۱۱۶,۰۳۶,۷۷۲		۱,۱۱۶,۰۳۶,۷۷۲
	۳,۹۵۷,۸۵۷,۱۹۷		۵,۱۶۰,۹۹۱,۳۵۹
ریال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	۳,۶۸۴,۰۸۵,۲۶۰		۱۲,۷۴۳,۳۹۴,۶۵۲

۱۵- پیش دریافت ها

پیش دریافت سود سپرده بانکی

۱۶- خالص دارایی ها
 خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها 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	۳۳۶,۹۴۲,۶۲۶
۵۰,۵۷۷,۱۳۳,۶۹۹	۵۰,۰۰۰	۵۰,۶۲۸,۲۸۵,۴۰۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
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 ۱۴۰۳/۰۹/۲۰ اعمال گردیده است، ارزش هر واحد سرمایه گذاری از ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ۱۰,۰۰۰ ریال کاهش یافته است.



صندوق سرمایه گذاری ثبات کبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲۴,۴۹۶,۰۰۰,۳۸۵۸	۱۰,۳۷۰,۷۴۸,۱۴۴	۱۷-۱
۱۵۲,۴۴۴	۴۲,۹۴۰,۷۵۰,۹۷۴	۱۷-۲
۱۲۴,۴۹۶,۱۵۶,۳۰۳	۵۳,۳۱۱,۴۹۹,۱۱۸	

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت، اجاره و مرابحه
سود (زیان) ناشی از ابطال واحد صندوق های سرمایه گذاری

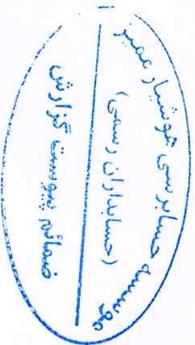
۱۷-۱ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت، اجاره و مرابحه به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۸۶,۷۷۷,۲۰۵	۵,۶۳۸,۷۰۲,۰۹۸	-	۳۳۹,۳۶۱,۳۹۷,۹۰۲	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۰۰۰
-	۴,۶۳۲,۰۴۶,۰۴۶	-	۲۸,۹۲۱,۹۵۳,۹۵۴	۲۳,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۷۲
۲۳,۴۰۶,۹۳۳,۴۵۴	-	-	-	-	-
۱۰,۹۱۱,۹۰۶,۲۵۲	-	-	-	-	-
(۱۲۳,۳۸۵,۳۴۰)	-	-	-	-	-
۲,۰۰۶,۷۵۹,۳۳۷	-	-	-	-	-
۱۹,۸۳۶,۸۶۶,۳۸۹	-	-	-	-	-
۲۶,۹۳۲,۵۸۳,۰۲۵	-	-	-	-	-
۳۹,۹۲۶,۰۳۶,۶۶۶	-	-	-	-	-
(۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
۱۲۴,۴۹۶,۰۰۰,۳۸۵۸	۱۰,۳۷۰,۷۴۸,۱۴۴	-	۲۶۸,۳۰۳,۳۵۱,۸۵۶	۲۷۸,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۹/۳۰	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۱,۶۳۶,۵۶۰,۸۵۴	-	۱۹۹,۹۹۹,۹۸۸,۵۳۷	۲۱۱,۶۳۶,۵۴۹,۳۹۱	۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۲۱
-	۳۵۰,۶۷۳,۳۱۰	-	۱۹,۹۸۲,۴۷۲,۳۹۴	۲۰,۰۱۷,۵۳۹,۷۰۴	۱,۷۴۸,۹۹۳
-	۳۱,۳۶۹,۱۲۲,۸۱۰	-	۳۰,۹۰۱,۹۵۶,۶۷۵	۳۴,۰۳۸,۶۹۹,۴۸۵	۱۹,۴۱۴,۳۶۰
۱۵۲,۴۴۴	-	-	-	-	-
۱۵۲,۴۴۴	۴۲,۹۴۰,۷۵۰,۹۷۴	-	۵۳۹,۰۰۰,۲۰۲,۷۶۰,۶۰۶	۵۷۱,۹۴۴,۷۷۸,۵۸۰	

واحد عادی صندوق اهرم کارپزما
واحد عادی صندوق اهرمی کبان
واحد عادی صندوق اهرمی موج
ص.س. در اوراق بهادار مبتنی بر طلای کبان (گومر)



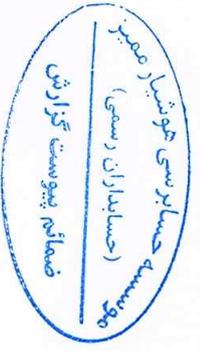
صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
(۱۰,۸۵۷,۴۳۰,۸۸۴)	(۱۲,۳۴۷,۲۹۳,۳۷۹)	۱۸-۱
-	۴۵,۶۷۷,۲۲۳,۳۷۲	۱۸-۲
(۱۰,۸۵۷,۴۳۰,۸۸۴)	۳۳,۴۲۹,۸۲۸,۹۹۳	

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	ارزش بازار یا قیمت	تعداد	اوراق مزایه:
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ریال	ریال	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۳,۴۳۷,۵۹۷,۲۵۰)	۱,۲۸۷,۲۵۳,۵۰۰	(۱۰,۸۷۵,۰۰۰)	(۱۹۸,۶۰۳,۹۹۶,۵۰۰)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳,۲۳۳,۶۰۵,۶۰۰)	۲,۰۵۹,۶۰۵,۶۰۰	(۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۷,۷۶۶,۳۹۴,۴۰۰)	۳۲۰,۰۰۰
-	(۳,۳۸۳,۳۷۹,۷۵۰)	(۴۸,۳۱۹,۷۵۰)	(۶۶,۰۱۵,۵۰۰,۰۰۰)	۱۲۰,۰۰۰
-	(۱۷,۰۰۰,۵۶۵,۴۳۳)	(۱۵۱,۴۳۰,۶۳۳)	(۲۹۵,۳۴۷,۲۴۵,۸۰۰)	۲۷۸,۴۹۳,۱۳۰,۰۰۰
-	۸۳۱,۲۲۴,۷۲۷	(۴۹,۵۵۵,۲۵۳)	(۹۰,۳۵۵,۳۳۰,۰۰۰)	۹۱,۱۳۶,۱۰۰,۰۰۰
-	۷,۹۶۲,۹۸۹,۹۵۷	(۳۷۲,۸۴۴,۳۱۸)	(۴۹۷,۳۲۲,۲۵۶,۶۲۵)	۵۰۵,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰
(۴۰,۱۳۲,۲۶۰)	-	-	-	۵۳۰,۰۰۰
(۱۵,۰۶۲,۴۴۰,۱۱۰)	(۱۲,۲۲۷,۲۹۳,۳۷۹)	(۸۰,۶۸۰,۰۰۰,۰۵۴)	(۱,۴۹۵,۶۱۰,۸۱۲,۳۲۵)	۱,۴۸۳,۷۷۰,۳۲۰,۰۰۰
۴۳,۰۵۰,۱۹,۲۳۶	-	-	-	-
۴,۳۰۵,۰۱۹,۲۳۶	-	-	-	-
(۱۰,۸۵۷,۴۳۰,۸۸۴)	(۱۲,۳۴۷,۲۹۳,۳۷۹)	(۸۰,۶۸۰,۰۰۰,۰۵۴)	(۱,۴۹۵,۶۱۰,۸۱۲,۳۲۵)	۱,۴۸۳,۷۷۰,۳۲۰,۰۰۰

اوراق مشارکت فراپورسی :
اسناد خزانه‌ام‌ایودجه ۲۳۶-۲۰۴-۱۷۰۴ (الجزا-۱)



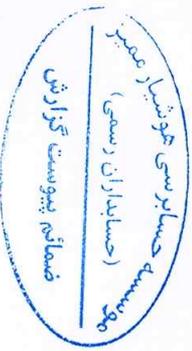
صندوق سرمایه گذاری بنای ثابت گمان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
 سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق اجاره و اوراق مرابحه به شرح زیر تفکیک می شود:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳.۲۹۳۶۴۳۸۹۸	۳۳۱.۳۵۰.۱۷۲.۸۶۱	۱۹-۱	سود اوراق مرابحه
۳۶۹.۷۹۵.۷۰۵.۳۳۷	۳۹۱.۳۹۶.۵۳۳.۹۸۱	۱۹-۳	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۹۰.۰۰۸.۹۳۴.۹۳۵	۷۱۲.۵۳۶.۷۰۶.۸۴۳		

۱۹-۱- سود اوراق مرابحه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	حزبانه تزییل	سود اوراق	درصد	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال		
۱۰.۶۹۷.۷۵۶.۵۲۵	۷۳.۷۳۶.۵۷۴.۹۵۵	-	۷۳.۷۳۶.۵۷۴.۹۵۵	۲۶	۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۶/۰۷/۲۹	۱۴۰۳/۰۸/۰۵
۱۷۸۱۵۴۷۳۱.۳۳۵	۱۰.۹۰۹.۳۷۵.۱۰۸	-	۱۰.۹۰۹.۳۷۵.۱۰۸	۲۳	۳۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۷/۰۲/۲۴	۱۴۰۳/۰۲/۲۴
-	۲۳.۸۷۰.۸۴۴.۳۱۴	-	۲۳.۸۷۰.۸۴۴.۳۱۴	۲۰/۵	۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۱/۱۱
۷۴.۵۶۷.۰۸۵.۸۴۵	۱.۳۹۸.۷۴۸.۵۳۸	-	۱.۳۹۸.۷۴۸.۵۳۸	۲۰/۵	۳۴۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۹	۱۴۰۲/۰۹/۱۵
-	۷۱.۸۷۲.۳۳۲.۰۳۳	-	۷۱.۸۷۲.۳۳۲.۰۳۳	۲۳	۳۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۲۴	۱۴۰۳/۰۱/۰۹
-	۷.۷۲۴.۴۸۳.۰۰۳	-	۷.۷۲۴.۴۸۳.۰۰۳	۲۳	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۵/۱۱/۲۴	۱۴۰۴/۰۵/۲۹
۳۸.۰۰۹۸.۰۶۳.۶۹۹	۳۳.۶۵۷.۸۱۴.۹۳۱	-	۳۳.۶۵۷.۸۱۴.۹۳۱	۲۳	۵۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۱۴	۱۴۰۴/۰۶/۱۵
۷۶.۴۳۵.۷۸۸	-	-	-	-	-	-	صکوک مرابحه غیر ۴-۵۳۳۳۳۳۳۳۳۳ (صکوک ۵۰۴)
۵۹.۶۴۵.۷۳۶.۷۶۹	-	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت مرابحه خ ۳۰۳-۰۳۰۳ (اراد ۳۳۳)
۸۳۶۹.۸۴۳.۹۳۷	-	-	-	-	-	-	مرابحه عام دولت مرابحه خ ۳۱-۰۳۱ (اراد ۳۱)
۳۳.۲۹۳۶۴۳۸۹۸	۳۳۱.۳۵۰.۱۷۲.۸۶۱	-	۳۳۱.۳۵۰.۱۷۲.۸۶۱	-	-	-	مرابحه ملابرهان ۶۰-۶۰ (اراد ملابرهان ۶۰)



صندوق سرمایه گذاری نمای ثابت گمان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

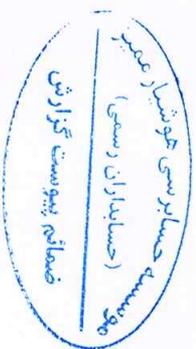
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع سود سبده	سود	مبلغ اسمی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷,۵۳۲,۱۷۵,۳۸۹	۷۵,۹۵۴,۷۷۲	-	۷۵,۹۵۴,۷۷۲	متغیر
۴۸,۳۵۷,۶۳۴,۵۰۴	۳۱,۹۳۰,۴۶۴,۷۹۳	-	۳۱,۹۳۰,۴۶۴,۷۹۳	متغیر
۱۸,۳۶۵,۳۴۹,۶۷۴	۵۲,۹۶۶,۴۳۸,۳۶۹	(۱,۱۹۷,۱۰۸)	۵۲,۹۶۷,۶۳۵,۳۷۷	متغیر
۵۵,۷۳۹,۳۶۷	۵۸,۰۰۷,۰۴۱	-	۵۸,۰۰۷,۰۴۱	متغیر
-	۸۱,۳۰۳,۴۶۲,۹۸۲	-	۸۱,۳۰۳,۴۶۲,۹۸۲	متغیر
۲۸,۱۲۲	۱۴,۶۴۱	-	۱۴,۶۴۱	-
۱۷,۷۵۸,۹۷۵,۰۱۶	۲۴,۸۱۷	-	۲۴,۸۱۷	متغیر
۸۹,۳۰۰,۰۳۳,۰۰۳	۶,۵۷۵,۳۳۲,۹۳۵	-	۶,۵۷۵,۳۳۲,۹۳۵	-
۱۵,۳۰۶,۷۷۰,۶۰۷	۸۹,۰۶۰,۵۹۱,۸۱۴	-	۸۹,۰۶۰,۵۹۱,۸۱۴	متغیر
۶,۰۴۸۵,۹۵۰	۹۳,۷۴۹,۳۹۲,۱۲۳	(۴,۰۳۲۷,۳۶۶)	۹۳,۷۴۹,۳۹۲,۱۲۳	متغیر
۴۳,۰۵۸,۵۸۲,۹۵۰	۱۹,۰۵۲	-	۱۹,۰۵۲	متغیر
-	۳۳,۳۵۹	-	۳۳,۳۵۹	متغیر
-	۲۵,۶۱۷,۰۲۵,۹۷۷	-	۲۵,۶۱۷,۰۲۵,۹۷۷	متغیر
۲۸,۸۵۵	۹,۷۵۳	-	۹,۷۵۳	-
۲۶۹,۷۹۵,۷۰۵,۳۳۷	۳۹۱,۳۹۶,۵۳۳,۹۸۱	(۴۱,۴۴۴,۴۵۴)	۳۹۱,۳۳۷,۹۷۸,۴۳۵	-

۱۹- سود سبده بانکی

سبده بانکی:

- بانک اقتصاد نوین
- بانک پاسارگاد
- بانک تجارت
- بانک خاورمیانه
- بانک دی
- بانک رفاه کارگران
- بانک سامان
- بانک شهر
- بانک صادرات
- بانک گردشگری
- بانک مسکن
- بانک ملت
- بانک ملی
- بانک ملی



صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
بادداشت های توضیحی صورت های 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	
۲۰,۹۷۵,۵۷۶	۱۰۳,۷۹۸,۳۷۴	تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۵۸,۶۷۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۱,۹۷۵,۵۷۶	۱۲۱,۷۵۷,۰۴۵	

۲۱- جزئیات قرارداد های 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
			درصد		درصد	ریال
صندوق اختصاصی بازارگردانی کیان	تحت مدیریت مشترک	مراجعه عالیس- کیان ۰۷۰۲۲۴ (عالیس ۰۷۲)	۲۳	۳۲۰,۰۰۰	۳۹	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق اختصاصی بازارگردانی کیان	تحت مدیریت مشترک	صکوک مراجعه فرسوس ۶۷۰-بدون ضامن (صفرسوس ۶۷۰)	۲۶	۲۰۰,۰۰۰	۲۶	۲۱۱,۰۳۱,۵۹۳,۷۵۰
						ریال
						۲۵,۳۶۶,۰۴۲,۱۸۱
						۲۱,۷۰۳,۳۳۳,۵۶۲

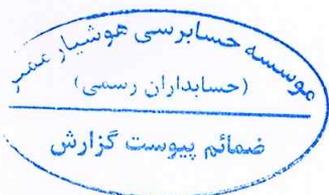
۲۲- هزینه های کارمزد ارکان

زینده های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱,۹۸۹,۱۰۰,۵۵۵	۱۳,۱۲۴,۳۵۳,۵۵۷	مدیر صندوق
۲,۷۸۷,۸۴۱,۴۵۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی صندوق
۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۸,۵۱۹,۳۹۹	حسابرس
۱۶,۵۹۱,۹۴۲,۰۰۵	۱۶,۵۳۲,۷۷۲,۹۵۶	

۲۳- سایر هزینه ها

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



صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت های توضیحی صورت های 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
۶۸,۳۵۹,۱۱۴,۰۴۲	-	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
۳۳,۱۴۷,۲۲۰,۵۴۵	-	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	

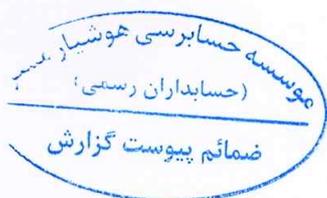
۲۵- تعدیلات

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، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق، هیچ گونه تعهدات دارایی و بدهی احتمالی وجود ندارد.



صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کسان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۷- سرمایه گذاری ارکان و انقضای وابسته به آن ها در صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		نوع وابستگی		نام		انقضای وابسته	
درصد تفکک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تفکک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع	مدیر صندوق	مدیر سرمایه گذاری	شرکت ستار سرمایه گذاری برنو	انقضای وابسته	مدیر و انقضای وابسته به وی
۲/۳۰	۳۰۰۰۰۰	۰/۹۰	۳۰۰۰۰۰۰۰	ممنای	مدیر صندوق	مدیر سرمایه گذاری	انقلاب کبان (سهامی خاص)		
۰/۱۹	۲۶۵۴	۰/۴۱	۱۳۵۲۴۴۳	عادی	مدیر صندوق	مدیر سرمایه گذاری	شرکت گروه مالی کبان (سهامی عام)		
۱/۳۷	۲۰۰۰۰	۰/۶۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	ممنای	مدیر صندوق	مدیر سرمایه گذاری	شرکت ستاره آسمان کبان		
۰/۱۰	۹	۰/۱۰	۹۰۰	عادی	مدیر صندوق	مدیر سرمایه گذاری	محمد طاهری		
۰/۱۰	۰	۰/۰۲	۵۰۰۰۴۹	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	مجموعه گریسی سوسپتری		
۰/۱۰	۰	۰/۰۳	۵۰۰۸۶۶	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	مجموعه حسینی فنی		
۰/۱۰	۰	۰/۱۰	۶۵۵۸	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	مجموعه علامه سفرد		
۰/۰۴	۵۱۸	۰/۰۲	۵۱۸۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	محمد احمدیان		
۰/۰۴	۵۰۰	۰/۰۲	۵۰۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	فریبا عمیلی حسن آبادی		
۰/۰۴	۵۰۰	۰/۰۲	۵۰۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	پناه به پستی زاده		
۰/۰۴	۵۰۰	۰/۰۲	۵۰۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	جمع		
۴/۰۱	۵۴۶۸۱	۲/۰۱	۶۶۶۶۹۱۶						

۲۸- معاملات با ارکان و انقضای وابسته به آن ها
 ۲۷-۱- به دلیل تجزیه به ۱ به ۱۰۰ واحدهای سرمایه گذاری به استناد مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ تصویب گردیده است، سفلی واحدهای سرمایه گذاری ارکان و انقضای وابسته نیز در تاریخ صورت خلاصه فارسی های دوره بوده اند.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		شرح معامله		نوع وابستگی		طرف معامله	
درصد طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	درصد طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	مدیر صندوق	هم گروه و عضو هیات مدیره مشترک با مدیر صندوق	کارگزاری	تیمه معاملات کبان (سهامی خاص)	مدیر و انقضای وابسته به آن ها
۰	۰	۰	۰	کاربرد معاملات اوراق بهادار	مدیر صندوق	مدیر صندوق	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	
(۷,۹۱۷,۹۲۱,۶۸۹)	۰	(۱۳,۵۱۱,۳۳۷,۸۶۸)	۰	کاربرد مدیر	مدیر صندوق	مدیر صندوق	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	
(۷,۰۸۲,۱۹۳,۳۳)	۰	(۹,۰۵۳,۲۱,۸۴۹)	۰	کاربرد منوطی	مدیر صندوق	مدیر صندوق	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	
(۶,۴۹۹,۹۹۹,۹۳۳)	۰	(۹,۰۷۳,۳۹۹,۹۳۳)	۰	حق الزحمه حسابرس	مدیر صندوق	مدیر صندوق	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	
-	۰	۵۸۰,۹۹۷,۲۶۲	۰	سود ترحیمی اوراق عالیی ۰۷۲	مدیر صندوق	مدیر صندوق	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	
-	۰	۶۲,۵۷۵,۲۴۲	۰	سود ترحیمی اوراق صفری ۶۷۰	مدیر صندوق	مدیر صندوق	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	
-	۰	-	۰	سرمایه عادی	مدیر صندوق	مدیر صندوق	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	
-	۰	-	۰	سرمایه عادی	مدیر صندوق	مدیر صندوق	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	

۲۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری
 از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی رویدادی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه باشد، اتفاق نیافتاده است.

