

صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان؛

با سلام و احترام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ 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
۹-۲۳	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 مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان بر این باور است که صورتهای مالی مذکور برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۹ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

بهراد مشار

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران



مشاور سرمایه‌گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۵۵



صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان
اداره ثبت ۵۲۷۷۳ سازمان بورس ۱۱۹۱۷

صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دارایی‌ها:
	ریال	ریال	
۵	۵۸۵,۹۰۶,۱۷۱,۲۲۹	۱,۵۶۹,۹۰۸,۱۲۱,۰۷۸	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶	۸۰۹,۳۱۴,۱۵۰,۹۲۵	۱,۹۷۹,۷۷۱,۲۶۰,۱۶۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۷	۴,۱۵۳,۹۹۴,۶۵۷	۱۳,۴۱۰,۱۱۷,۷۱۲	حساب‌های دریافتی
۸	۱,۴۰۷,۶۱۴,۷۳۹	۷۳۱,۷۰۱,۷۷۸	سایر دارایی‌ها
۹	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	جاری کارگزاران
۱۰	۲۶۲,۴۲۴	۲۶۶,۴۲۴	موجودی نقد
	۱,۴۰۰,۷۸۲,۱۹۳,۹۷۴	۳,۵۶۳,۸۲۴,۴۶۷,۱۵۸	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
۱۱	۹,۲۴۱,۱۴۰,۸۶۴	۱۰,۹۶۸,۸۵۳,۶۳۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱۲	۳,۹۳۸,۴۳۳,۲۰۸	۷,۴۹۹,۶۸۱,۳۳۱	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱۳	۳,۹۵۷,۸۵۷,۱۹۷	۳,۳۸۸,۶۹۳,۵۳۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۴	۳,۶۸۴,۰۸۵,۲۶۰	۹,۶۹۰,۰۹۸,۷۴۵	پیش دریافت
	۲۰,۸۲۱,۵۱۶,۵۲۹	۳۱,۵۴۷,۳۲۷,۲۴۱	جمع بدهی‌ها
۱۵	۱,۳۷۹,۹۶۰,۶۷۷,۴۴۵	۳,۵۳۲,۲۷۷,۱۳۹,۹۱۷	خالص دارایی‌ها
	۱,۰۱۱,۵۴۲	۱,۰۰۹,۹۲۰	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



مشاور
سرمایه‌گذاری

مشاور سرمایه‌گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵



صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان
اداره ثبت ۵۲۷۷۳ سازمان بورس ۱۹۹۱۷

بهراد مشار
مسئول امور رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

۲

صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان

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

صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲
درآمدها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶ ۱۲۴,۴۹۶,۱۵۶,۳۰۲	۶۲,۷۱۵,۴۱۳,۱۶۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷ (۱۰,۸۵۷,۴۲۰,۸۸۴)	۱۳,۵۷۴,۰۷۳,۷۸۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸ ۵۹۰,۰۸۹,۳۴۹,۲۳۵	۵۴۸,۲۳۳,۵۹۵,۷۷۵
سایر درآمدها	۱۹ ۱۲۱,۷۵۷,۰۴۵	۹۱۱,۶۵۳,۷۵۴
جمع درآمدها	۷۰۳,۸۴۹,۸۴۱,۶۹۸	۶۲۵,۴۳۴,۷۳۶,۴۸۳
هزینه:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱ (۱۶,۵۳۲,۷۷۲,۹۵۶)	(۱۱,۹۷۳,۰۴۱,۹۶۳)
سایر هزینه‌ها	۲۲ (۶,۸۸۱,۵۶۴,۰۱۶)	(۳,۹۳۳,۷۶۸,۶۷۱)
جمع هزینه‌ها	(۲۳,۴۱۴,۳۳۶,۹۷۲)	(۱۵,۹۰۶,۸۱۰,۶۳۴)
سود خالص	۶۸۰,۴۳۵,۵۰۴,۷۲۶	۶۰۹,۵۲۷,۹۲۵,۸۴۹
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۲۳.۵۰٪	۲۳.۴۰٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)	۴۹.۴۴٪	۱۷.۳۰٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	ریال	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	ریال	ریال
سود خالص	۳,۴۹۷,۵۸۱	۳,۵۳۲,۲۷۷,۱۳۹,۹۱۷
سود تقسیمی	۱۱,۰۱۵,۱۵۹	۱۱,۰۱۵,۱۵۹
تعدیلات	(۱۳,۱۴۸,۵۲۶)	(۱۳,۱۴۸,۵۲۶)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۱,۳۶۴,۲۱۴	۱,۳۶۴,۲۱۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$



هشدار
سرمایه‌گذار

مشاور سرمایه‌گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵



صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان
اداره ثبت ۵۲۷۷۳ سازمان بورس ۱۱۹۱۷

بهراد مُشار
حسابداران رسمی
تهران ۱۳۸۹

صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان
دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه همکشی ۴۴۸۳۵-۱۵۱۴۹
تلفن: ۴۷۱۸۰۴۰۰ | فکس: ۴۷۱۸۰۴۰۴ | www.Kianfunds7.ir | funds@kian.capital

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

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 به موجب ماده ۵ اساسنامه، از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت اخذ شده از سازمان بورس اوراق بهادار تهران، شروع شده و از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت ها به مدت سه سال شمسی ادامه میابد. لازم به ذکر است مدت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۳ تمدید شده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۵ واقع شده است و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، صندوق فاقد شعبه می باشد.

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

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.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 واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های ممتاز تحت تملک
۱	گروه مالی کیان (سهامی عام)	۲۰,۰۰۰	۴۰
۲	شرکت مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)	۳۰,۰۰۰	۶۰
	جمع	۵۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص) که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۱۴ تاسیس و با شماره ثبت ۵۱۸۰۸۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۱۸۵۵۳۹ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 ۱۳۷۸/۰۲/۰۷ 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 و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای:

- ۳-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.
- ۳-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ گزارشگری و با توجه به قوانین و مقررات و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی صندوق سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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.

۴-۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 صندوق های سرمایه گذاری" مصوب مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ و اصلاحی مورخ ۱۳۸۷/۰۷/۰۹، هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار، مدیر صندوق می تواند 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 کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

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 می گردد. 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 گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده های با درآمد ثابت یا علی الحساب و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی 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 می گردد.

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۳-۴ - 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 ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) [حداکثر ۲٪ (دو درصد)] سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به‌علاوه ۵ 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 ۱۶۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.						
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت تا سقف ۱۰۱۰ 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) مبالغ جذب شده در پذیره نویسی 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، تارنما و خدمات پشتیبانی	۱- ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ ۲- ۹۰,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال؛ ۳- ۱۵,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال؛ ۴- ضریب سالانه از متوسط خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها: <table><tr><td>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td><td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰/۰۰۰۳۵</td><td>۰/۰۰۰۰۵</td></tr></table>	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۳۵	۰/۰۰۰۰۵
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰					
ضریب	۰/۰۰۰۳۵	۰/۰۰۰۰۵					
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار						

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

***به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.001}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان 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 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 کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		نرخ سود (درصد)	نوع سپرده	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال			
۳.۶۷٪	۱۳۰,۸۷۷,۶۲۳,۸۰۰	۲.۸۶٪	۴۰,۰۹۵,۳۶۴,۰۳۶	۵ فقره	سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت	بانک تجارت
۰.۰۰٪	-	۰.۰۳٪	۳۷۶,۱۱۱,۴۶۶	۱ فقره	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	بانک تجارت
۷.۲۹٪	۲۵۹,۷۰۷,۷۱۶,۱۸۰	۰.۰۰٪	۱,۲۶۴,۶۳۹	۱ فقره	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	بانک اقتصادنویین
۶.۶۰٪	۲۳۵,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱.۹۸٪	۱۶۷,۷۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۳ فقره	سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت	بانک شهر
۰.۷۷٪	۲۷,۴۲۹,۹۴۰,۰۰۰	۰.۰۶٪	۸۵۵,۵۶۹,۸۸۳	۲ فقره	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	بانک شهر
۹.۵۲٪	۳۳۹,۱۸۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۷.۰۳٪	۲۳۸,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳ فقره	سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت	بانک صادرات
۰.۰۰٪	۹۳۰,۷۶۳	۰.۰۰٪	۱,۷۵۴,۷۳۳	۱ فقره	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	بانک صادرات
۱۱.۰۳٪	۳۹۳,۱۵۱,۰۱۰,۰۰۰	۸.۵۶٪	۱۱۹,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۸ فقره	سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت	بانک پاسارگاد
۰.۰۰٪	۱,۶۴۳,۰۲۵	۰.۰۴٪	۵۵۰,۸۳۳,۶۷۱	۱ فقره	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	بانک پاسارگاد
۰.۰۰٪	۲,۳۸۵,۹۲۷	۰.۰۰٪	۲,۳۲۶,۸۵۰	۲ فقره	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	بانک سامان
۰.۳۸٪	۱۳,۴۱۳,۱۹۴,۵۴۵	۰.۳۹٪	۵,۴۹۲,۵۸۸,۷۸۹	۱ فقره	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
۰.۰۰٪	۱,۳۵۳,۹۲۲	۰.۰۰٪	۳۴۸,۴۴۴	۱ فقره	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	بانک رفاه
۰.۰۰٪	-	۰.۸۸٪	۱۲,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱ فقره	سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت	بانک گردشگری
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۱,۹۶۳,۴۰۰	۱ فقره	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	بانک گردشگری
۰.۰۰٪	۵۶۹,۳۶۷	۰.۰۰٪	۵۹۱,۰۲۲	۱ فقره	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	بانک ملی
۰.۰۴٪	۱,۳۹۶,۲۵۵,۵۵۹	۰.۰۰٪	۱,۹۵۴,۲۹۶	۲ فقره	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	بانک مسکن
۴.۷۶٪	۱۶۹,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲ فقره	سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت	بانک مسکن
۴۴.۰۵٪	۱,۵۶۹,۹۰۸,۱۲۱,۰۷۸	۴۱.۸۳٪	۵۸۵,۹۰۶,۱۷۱,۲۲۹			

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کبان
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰					تاریخ سررسید
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	
-	-	۲۸,۹۴۱,۹۵۳,۹۵۴	۲۰۷٪	-	۳۳,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۴/۰۳/۲۶
-	-	۲۸,۹۴۱,۹۵۳,۹۵۴	۲۰۷٪	-	۳۳,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰		
اوراق مشارکت فرابورسی							
استناد خزانه-م-۱ بودجه ۰۰-۱۴۰۳۲۶ (بخش ۱۰۱)							
اوراق مرابحه							
۰.۰۰٪	۰	۲۰۸,۸۲۴,۱۴۹,۷۲۲	۱۴.۹۱٪	۱۰,۳۲۰,۱۵۳,۲۲۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۶/۰۷/۲۹
۰.۰۰٪	۰	۳۲۵,۲۲۹,۳۳۳,۴۹۲	۲۳.۲۲٪	۷,۴۶۲,۹۳۹,۰۹۲	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۷/۰۲/۲۴
۱۴.۲۴٪	۵۰۷,۶۰۱,۰۲۵,۱۱۷	۲۴۶,۳۱۸,۷۱۳,۷۵۷	۱۷.۵۸٪	۶,۹۵۷,۴۱۵,۸۵۵	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵	۱۴۰۳/۱۰/۰۹
۲۱.۸۳٪	۷۷۷,۴۶۵,۱۰۲,۱۹۷	۰	۰.۰۰٪	-	۰	۰	صکوک مرابحه فروس ۶۷۰-بدون ضامن (صفروس ۶۷۰)
۵.۳۸٪	۱۹۱,۷۵۸,۷۵۲,۳۴۴	۰	۰.۰۰٪	-	۰	۰	مرابحه عالیس-کبان ۰۷۰۲۲۴ (عالیس ۰۷۲)
۱۴.۱۱٪	۵۰۲,۹۴۶,۳۸۰,۵۰۸	۰	۰.۰۰٪	-	۰	۰	مرابحه عام دولت ۱۴۲-ش.خ-۰۳۱۰۰۹ (اراد ۱۴۲)
۵۵.۵۵٪	۱,۹۷۹,۷۷۱,۲۶۰,۱۶۶	۷۸۰,۳۷۲,۱۹۶,۹۷۱	۵۵.۷۱٪	۲۴,۶۴۰,۵۰۸,۱۶۹	۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	صکوک مرابحه غدیر ۵۰۴-۳ماهه ۱۸٪ (صفدیر ۵۰۴)
۵۵.۵۵٪	۱,۹۷۹,۷۷۱,۲۶۰,۱۶۶	۸۰۹,۳۱۴,۱۵۰,۹۲۵	۵۷.۷۸٪	۲۴,۶۴۰,۵۰۸,۱۶۹	۷۹۸,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	مرابحه عام دولت ۶۹-ش.خ-۰۳۱۰ (اراد ۶۹)

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۶-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی که در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده است به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
ارزش تابلو هر سهم	تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
ریال	درصد	ریال	ریال	
۸۷۷,۰۰۰	-۱.۷۲٪	۸۶۲,۱۹۱	۲۸,۹۴۱,۹۵۳,۹۵۴	استناد خزانه-م۱ بودجه-۰۱-۰۴۰۳۲۶-۰۱ (اخر۱۰۱)
۱,۰۷۰,۰۰۰	-۷.۷۳٪	۹۹۳,۲۰۰	۲۰۸,۸۲۴,۱۴۹,۷۲۲	صکوک مراهجه فروش ۶۷۰-بدون ضامن (صفروس ۶۷۰)
۱,۰۷۰,۰۰۰	-۷.۷۳٪	۹۹۳,۲۰۰	۳۲۵,۲۲۹,۳۳۳,۴۹۲	مراهجه عالیس-کیان ۰۷۰۲۲۴ (عالیس ۰۷۲)
۹۹۸,۵۰۰	-۲.۱۸٪	۹۷۷,۱۶۲	۲۴۶,۳۱۸,۷۱۳,۷۵۷	مراهجه عام دولت ۱۴۲-ش.خ ۰۳۱۰۰۹ (اراد۱۴۲)
			۸۳۸,۲۵۶,۱۰۴,۸۷۹	

۷- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
تنزیل نشده	نرخ تنزیل (درصد)	ذخیره تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۴,۱۷۴,۸۵۸,۳۲۷	۲۲ و ۲۶ درصد	(۲۰,۹۷۵,۵۷۶)	۴,۱۵۳,۸۸۲,۷۵۱
۱۱۱,۹۰۶			۱۱۱,۹۰۶
۴,۱۷۴,۹۷۰,۲۳۳		(۲۰,۹۷۵,۵۷۶)	۴,۱۵۳,۹۹۴,۶۵۷
			۱۳,۴۱۰,۱۱۷,۷۱۲

سود دریافتنی سپرده های بانکی

سایر هزینه ها

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و عضویت در کانون می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۵۴ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج عضویت در کانون نیز ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال و مخارج عضویت در کانون تا پایان سال مالی مستهلک می‌شود.

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۸,۴۰۰,۴۸۷	-	(۱۲۸,۴۰۰,۴۸۷)	۰
۵۵۸,۹۸۵,۸۹۱	۶,۱۸۴,۹۷۲,۶۶۰	(۵,۳۸۸,۹۹۱,۹۴۷)	۱,۳۵۴,۹۶۶,۶۰۴
۴۴,۳۱۵,۴۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۴,۳۱۵,۴۰۰)	۰
-	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۲,۳۵۱,۸۶۵)	۵۲,۶۴۸,۱۳۵
۷۳۱,۷۰۱,۷۷۸	۶,۷۰۹,۹۷۲,۶۶۰	(۶,۰۳۴,۰۵۹,۶۹۹)	۱,۴۰۷,۶۱۴,۷۳۹

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک کارگزار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳			
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار
	ریال	ریال	ریال
کارگزاری توسعه معاملات کیان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۵۳,۱۷۲,۸۵۹,۷۸۵	۵,۵۵۳,۱۷۵,۸۵۹,۷۸۵
			۰

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۱۰- موجودی نقد

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۶۶,۴۲۴	۲۶۲,۴۲۴	سینا جاری-۳۷۱۴۵۲۷۷۳۰۰۱
۲۶۶,۴۲۴	۲۶۲,۴۲۴	

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۹,۷۸۹,۶۶۳,۱۹۱	۷,۹۲۷,۹۲۱,۶۸۹	مدیر صندوق
۵۱۷,۳۴۲,۴۴۰	۷۰۸,۲۱۹,۲۴۳	متولی (موسسه حسابرسی بهراد مشار)
۶۶۱,۸۴۸,۰۰۰	۶۰۴,۹۹۹,۹۳۲	حسابرس (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
۱۰,۹۶۸,۸۵۳,۶۳۱	۹,۲۴۱,۱۴۰,۸۶۴	

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶۷,۶۰۹,۲۱۸	۳,۸۱۷,۷۶۷,۰۷۰	بابت واحدهای ابطال شده
۷,۳۹۰,۱۵۹,۷۷۸	۲۸,۸۷۲,۹۹۵	بابت درخواست و تتمه صدور واحدها
۳۵,۳۲۳,۷۱۳	۸۴,۲۱۶,۰۳۳	سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران ۱۲-۱
۶,۵۸۸,۶۲۲	۷,۵۷۷,۱۱۰	واریزی‌های نامشخص
۷,۴۹۹,۶۸۱,۳۳۱	۳,۹۳۸,۴۳۳,۲۰۸	

۱۲-۱- مبلغ مربوط به سرمایه‌گذاران فوت شده میباشد.

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

ریال	ریال	
۳۶۲,۶۰۶,۱۲۰	۳۶۲,۶۰۶,۱۲۰	مخارج تاسیس
۱,۳۶۵,۰۵۰,۶۴۲	۱,۹۳۴,۲۱۴,۲۹۳	نرم افزار صندوق
۱,۱۱۶,۰۳۶,۷۷۲	۱,۱۱۶,۰۳۶,۷۷۲	ذخیره تصفیه
۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۵,۰۰۰,۰۱۲	کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
۳,۳۸۸,۶۹۳,۵۳۴	۳,۹۵۷,۸۵۷,۱۹۷	

۱۴- پیش دریافت

پیش دریافت حاصل از سود سپرده بانکی در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

ریال	ریال	
۹,۶۹۰,۰۹۸,۷۴۵	۳,۶۸۴,۰۸۵,۲۶۰	پیش دریافت حاصل از سود سپرده بانکی

سود هر ماه ۲ فقره سپرده یکساله بانک صادرات در ابتدای همان ماه واریز می گردد و به مرور زمان تا انتهای ماه به صورت تدریجی به حساب درآمد منظور می گردد.

۱۵- خالص دارایی ها

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳,۴۸۱,۷۸۱,۱۳۷,۹۶۷	۳,۴۴۷,۵۸۱	۱,۳۲۹,۳۸۳,۵۴۳,۷۴۶	۱,۳۱۴,۲۱۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۰,۴۹۶,۰۰۱,۹۵۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۵۷۷,۱۳۳,۶۹۹	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳,۵۳۲,۲۷۷,۱۳۹,۹۱۷	۳,۴۹۷,۵۸۱	۱,۳۷۹,۹۶۰,۶۷۷,۴۴۵	۱,۳۶۴,۲۱۴	

صندوق سرمایه گذاری با ندای ثابت کبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری	یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲
۱۶-۱	۱۶-۲		ریال	ریال
۱۲۴,۴۹۶,۰۰۳,۸۵۸	۱۵۲,۴۴۴		۶۲,۷۱۵,۴۱۳,۱۶۵	۰
			۱۲۴,۴۹۶,۱۵۶,۳۰۲	۶۲,۷۱۵,۴۱۳,۱۶۵

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲			
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲۷,۰۰۰	۳۰۶,۷۶۰,۹۵۸,۱۵۰	۲۶۶,۷۸۰,۷۵۴,۲۱۸	۵۵,۶۰۰,۲۹۶	۳۹,۹۲۴,۶۰۳,۶۳۶	۰
اسناد خزانه-م-۷ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۲ (اخز ۰۰۷)					
۴۸۲,۸۰۰	۳۴۲,۱۱۱,۶۰۶,۱۰۰	۳۱۵,۱۵۲,۳۳۸,۷۶۲	۳۵,۶۸۴,۳۱۳	۲۶,۹۲۳,۵۸۳,۰۲۵	۰
اسناد خزانه-م-۷ بودجه ۰۱-۴۰۷۱۴ (اخز ۱۰۷)					
۳۲,۰۰۰	۲۲,۷۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۶۹,۹۱۱,۶۴۳	۴,۱۲۹,۰۲۰	۳,۰۰۶,۷۵۹,۳۳۷	۰
اسناد خزانه-م-۴ بودجه ۰۱-۴۰۹۱۷ (اخز ۱۰۴)					
۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۳۹,۶۰۰,۱۲۹
اسناد خزانه-م-۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶ (اخز ۹۰۹)					
۶۷۱,۶۵۳,۳۶۴,۲۵۰	۶۰۱,۷۰۳,۰۰۴,۶۲۳	۹۵,۴۱۳,۶۲۹	۶۹,۸۵۴,۹۴۵,۹۹۸	۱,۰۳۹,۶۰۰,۱۲۹	۰

صندوق سرمایه گذاری با ندای ثابت کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۱۲۳,۳۸۵,۳۴۰)	۱۹,۰۱۶,۷۹۷	۱۹۱,۵۳۱,۹۴۸,۵۴۳	۱۹۱,۴۲۷,۵۸۰,۰۰۰	۱۹۸,۷۰۰
۰	۶۸۶,۷۴۷,۲۰۵	۳۶,۸۷۸,۷۴۴	۲۵۴,۴۴۱,۸۷۴,۰۵۱	۲۵۵,۱۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰
۰	(۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	۲۸,۶۲۵,۰۰۰	۳۸۰,۰۴۹,۳۷۵,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰
۲,۲۶۵,۹۵۷,۵۰۵	۲۳,۴۰۶,۹۲۳,۴۵۴	۴۴,۵۸۵,۹۲۱	۴۶۳,۴۱۵,۹۹۰,۶۲۵	۴۸۶,۸۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۰	۱۹,۸۳۶,۸۶۶,۲۸۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۷,۹۷۶,۳۶۳,۷۱۱	۷۶۷,۸۳۳,۲۳۰,۰۰۰	۷۲۳,۰۰۰
۰	۱۰,۹۱۱,۹۰۶,۲۵۲	۸۸,۰۹۳,۷۴۸	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰
۱۴,۷۵۱,۵۱۵,۷۱۴	۰	۰	۰	۰	۰
۴۵,۳۲۸,۹۸۶	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰,۹۵۰,۰۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۲۹,۰۶۲,۵۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
۲۷,۹۸۳,۷۸۹,۷۰۵	۵۴,۶۴۱,۰۵۷,۸۶۰	۲۳۷,۲۰۰,۲۱۰	۲,۷۱۷,۴۱۵,۵۵۱,۹۳۰	۲,۷۷۲,۲۹۳,۸۱۰,۰۰۰	
۵,۷۶۵,۴۶۹,۵۷۳	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴,۵۸۶,۶۱۵,۸۷۱	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳,۳۳۹,۹۳۷,۸۸۷	۰	۰	۰	۰	۰
۳۳,۶۹۲,۰۲۳,۳۳۱	۰	۰	۰	۰	۰
۶۲,۷۱۵,۴۱۳,۱۶۵	۱۲۴,۴۹۶,۰۰۳,۸۵۸	۳۳۲,۶۱۳,۸۳۹	۳,۳۱۹,۱۱۸,۵۵۶,۵۵۳	۳,۴۴۳,۹۴۷,۱۷۴,۲۵۰	

اوراق اجاره:

صکوک اجاره کگل ۵۰۹-بدون ضامن (صگل ۵۰۹)
 اجاره تابان فردا سپهر ۱۴۰۵۰۸۰۳ (تابان ۰۸)
 اجاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵۰۱۱۴ (غدیر ۰۵)

۲-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۵۲,۴۴۴	۱,۲۰۵,۳۱۸	۱,۰۰۳,۰۷۷,۳۴۸	۱,۰۰۴,۴۳۵,۱۱۰	

ص.س. در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کیان (گوهر)

صندوق سرمایه گذاری با ندای ثابت کبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲
۱۷-۱	ریال (۱۰.۸۵۷,۴۲۰.۸۸۴)	ریال ۱۳,۵۷۴,۰۷۳,۷۸۹

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و مریحه

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق مریحه به شرح زیر است:

شرح	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	
			ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت فراپورسی:						
اسناد خزانه/م ۱ یودجه ۳۲۶/۰۴۰۱/۰۱ (اخرا ۱۰۱)	۳۳,۵۷۴	۲۸,۹۴۷,۲۰۰.۶۳۴	(۲۴,۷۳۶,۹۳۴,۷۲۸)	(۵,۲۴۶,۶۸۰)	۴,۲۰۵,۰۱۹,۲۲۶	۰
		۲۸,۹۴۷,۲۰۰.۶۳۴	(۲۴,۷۳۶,۹۳۴,۷۲۸)	(۵,۲۴۶,۶۸۰)	۴,۲۰۵,۰۱۹,۲۲۶	۰
اوراق مریحه:						
صکوک مریحه فروس ۶۷۰/بدون ضامن (صفروس ۶۷۰)	۲۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۱,۰۳۱,۵۹۳,۷۵۱)	(۳۶,۰۰۳,۴۹۹)	(۱۲,۴۲۷,۵۹۷,۲۵۰)	۰
مریحه عالیس/کیان ۰۷۰۲۲۴ (عالیس ۰۷۲)	۳۲۰,۰۰۰	۳۱۷,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۷,۶۰۵,۶۰۰)	(۲,۲۳۳,۶۰۵,۶۰۰)	۰
مریحه عام دولت ۱۴۲/ش.خ. ۰۳۱۰۰۹ (اراد ۱۴۲)	۲۴۵,۰۰۰	۲۳۹,۴۰۴,۶۹۰,۰۰۰	(۲۳۹,۷۶۲,۵۳۵,۱۶۱)	(۴۳,۳۹۲,۰۹۹)	(۴۰۱,۲۳۷,۲۶۰)	۳,۵۲۶,۴۰۹,۲۱۳
صکوک مریحه غدیر ۵۰۴/ماه ۱۸٪ (صفدیر ۵۰۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۹۰۲,۸۷۵,۷۰۸
مریحه عام دولت ۳/ش.خ. ۰۳۰۳ (اراد ۳۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۴۴,۱۸۲,۸۵۸
مریحه عام دولت ۶۹/ش.خ. ۰۳۱۰ (اراد ۶۹)	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۱۹۹,۳۹۳,۹۹۰)
		۷۵۵,۸۶۸,۶۹۰,۰۰۰	(۷۷۰,۷۹۴,۱۲۸,۹۱۲)	(۱۳۷,۰۰۱,۱۹۸)	(۱۵,۰۶۲,۴۴۰,۱۱۰)	۱۳,۵۷۴,۰۷۳,۷۸۹
		۷۸۴,۸۱۵,۸۹۰,۶۳۴	(۷۹۵,۵۳۱,۰۶۳,۶۴۰)	(۱۴۲,۲۴۷,۸۷۸)	(۱۰.۸۵۷,۴۲۰.۸۸۴)	۱۳,۵۷۴,۰۷۳,۷۸۹

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می شود:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	یادداشت
۱۴۰۲	ریال	
۱۱۹,۷۲۱,۲۵۸,۹۴۴	۰	۱۸-۱ سود اوراق اجاره
۱۲۴,۶۸۲,۱۹۹,۸۴۰	۳۳۰,۲۹۳,۶۴۳,۸۹۸	۱۸-۲ سود اوراق مزایحه
۳۰۳,۳۰۱,۱۴۶,۹۹۱	۲۶۹,۷۹۵,۷۰۵,۳۳۷	۱۸-۳ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۵۴۸,۲۳۳,۵۹۵,۷۷۵	۵۹۰,۰۸۹,۳۴۹,۲۳۵	جمع

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود ترجیحی	سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
	ریال	درصد			ریال	ریال
-	-	-			-	۵۹,۱۰۳,۲۸۹,۵۱۸
-	-	-			-	۳۶,۰۷۶,۵۴۳,۷۵۲
-	-	-			-	۲۴,۵۴۱,۴۲۵,۶۷۴
					۰	۱۱۹,۷۲۱,۳۵۸,۹۴۴

۱-۱۸-اوراق اجارہ:

اجاره تابان فردا سپهر ۱۴۰۵.۸.۳ (تابان ۰۸)

اجاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵۰۱۱۴ (غدیر ۰۵)

صکوک اجاره کگل ۵۰۹-بدون ضامن (صگل ۵۰۹)

۲-۱۸- اوراق مرابحه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود ترجیحی	سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
	ریال	درصد			ریال	ریال
۱۴۰۵/۰۴/۰۷	۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	-	۳۸,۰۹۸,۰۶۳,۶۹۹	۳۸,۰۹۸,۰۶۳,۶۹۹	۱۹,۳۷۵,۹۷۵,۷۷۱
۱۴۰۶/۰۷/۲۹	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۳,۰۸۱,۵۳۳,۳۵۱	۷,۶۱۵,۹۰۳,۱۷۴	۱۰,۶۹۷,۷۵۶,۵۲۵	-
۱۴۰۷/۰۲/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۴۱,۷۲۴,۱۳۹,۳۴۴	۸,۵۳۰,۵۸۲,۰۰۱	۱۲۸,۲۵۴,۷۲۱,۳۴۵	۴,۰۲۷,۸۸۴,۶۵۷
۱۴۰۳/۱۰/۰۹	۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱	-	۵۷,۴۹۰,۵۴۳,۰۶۴	۷۴,۵۶۷,۰۸۵,۸۴۵	۴,۲۳۳,۰۷۸,۱۱۰
۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۹۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	-	۷۶۰,۴۳۵,۷۸۸	۷۶۰,۴۳۵,۷۸۸	۳۴,۰۰۲,۳۴۶,۸۳۰
۱۴۰۳/۱۰/۲۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	-	۵۱,۶۶۷,۷۹۸,۹۴۰	۵۹,۶۴۵,۳۳۶,۷۶۹	-
۱۴۰۶/۰۶/۲۶	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱,۲۸۴,۷۳۹,۷۲۵	۶,۹۸۵,۱۰۴,۲۰۲	۸,۲۶۹,۸۴۳,۹۲۷	۳,۳۴۲,۷۷۳,۹۷۳
				-	-	۴۰۴,۰۴۱,۹۳۸
			-	-	-	۲۶,۸۵۰,۴۰۵,۲۸۹
			-	-	-	۳۲,۴۴۵,۶۹۳,۲۷۲
						۱۲۴,۶۸۳,۱۹۹,۸۴۰
			۴۶,۰۹۰,۷۳۳,۴۲۰	۲۴۸,۷۴۸,۴۳۰,۸۶۸	۳۲۰,۲۹۳,۶۴۳,۸۹۸	

صکوک مراحه غدیر ۵۰۴-۳ ماهه ۱۸٪ (صغیر ۵۰۴)

صکوک مرابحه فروش ۶۷۰- بدون ضامن (صفرس ۶۷۰)

مراجعة عاليس-کیان ۰۷۰۲۲۴ (عالیس ۰۷۲)

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

مراجعة عام دولت ۳-ش.خ ۰۳۰۳ (اراد۳۳)

مراجعة عام دولت ۶۹-ش.خ. ۰۲۱۰ (اراد ۶۹)

مراجعة ماديان- كيان ٠٦٠٦١٦ (لوازم ماديان ٠٦١)

۱۲۰ ش : ۷۴۱۷۴۰ (۱۲۰)

مراجعة عام ٤-ش خ ٢٠٠٦ (ل.ا.د. ٤٩)

مراجعه عام دولت ۸۶-ش. ۲۰۴۰۴ (۱، ۸۶)

1997, 1998, 1999, 2000, 2001, 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023, 2024, 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035, 2036, 2037, 2038, 2039, 2040, 2041, 2042, 2043, 2044, 2045, 2046, 2047, 2048, 2049, 2050, 2051, 2052, 2053, 2054, 2055, 2056, 2057, 2058, 2059, 2060, 2061, 2062, 2063, 2064, 2065, 2066, 2067, 2068, 2069, 2070, 2071, 2072, 2073, 2074, 2075, 2076, 2077, 2078, 2079, 2080, 2081, 2082, 2083, 2084, 2085, 2086, 2087, 2088, 2089, 2090, 2091, 2092, 2093, 2094, 2095, 2096, 2097, 2098, 2099, 2100, 2101, 2102, 2103, 2104, 2105, 2106, 2107, 2108, 2109, 2110, 2111, 2112, 2113, 2114, 2115, 2116, 2117, 2118, 2119, 2120, 2121, 2122, 2123, 2124, 2125, 2126, 2127, 2128, 2129, 2130, 2131, 2132, 2133, 2134, 2135, 2136, 2137, 2138, 2139, 2140, 2141, 2142, 2143, 2144, 2145, 2146, 2147, 2148, 2149, 2150, 2151, 2152, 2153, 2154, 2155, 2156, 2157, 2158, 2159, 2160, 2161, 2162, 2163, 2164, 2165, 2166, 2167, 2168, 2169, 2170, 2171, 2172, 2173, 2174, 2175, 2176, 2177, 2178, 2179, 2180, 2181, 2182, 2183, 2184, 2185, 2186, 2187, 2188, 2189, 2190, 2191, 2192, 2193, 2194, 2195, 2196, 2197, 2198, 2199, 2200, 2201, 2202, 2203, 2204, 2205, 2206, 2207, 2208, 2209, 2210, 2211, 2212, 2213, 2214, 2215, 2216, 2217, 2218, 2219, 2220, 2221, 2222, 2223, 2224, 2225, 2226, 2227, 2228, 2229, 2230, 2231, 2232, 2233, 2234, 2235, 2236, 2237, 2238, 2239, 2240, 2241, 2242, 2243, 2244, 2245, 2246, 2247, 2248, 2249, 2250, 2251, 2252, 2253, 2254, 2255, 2256, 2257, 2258, 2259, 2260, 2261, 2262, 2263, 2264, 2265, 2266, 2267, 2268, 2269, 2270, 2271, 2272, 2273, 2274, 2275, 2276, 2277, 2278, 2279, 2280, 2281, 2282, 2283, 2284, 2285, 2286, 2287, 2288, 2289, 2290, 2291, 2292, 2293, 2294, 2295, 2296, 2297, 2298, 2299, 2300, 2301, 2302, 2303, 2304, 2305, 2306, 2307, 2308, 2309, 2310, 2311, 2312, 2313, 2314, 2315, 2316, 2317, 2318, 2319, 2320, 2321, 2322, 2323, 2324, 2325, 2326, 2327, 2328, 2329, 2330, 2331, 2332, 2333, 2334, 2335, 2336, 2337, 2338, 2339, 2340, 2341, 2342, 2343, 2344, 2345, 2346, 2347, 2348, 2349, 2350, 2351, 2352, 2353, 2354, 2355, 2356, 2357, 2358, 2359, 2360, 2361, 2362, 2363, 2364, 2365, 2366, 2367, 2368, 2369, 2370, 2371, 2372, 2373, 2374, 2375, 2376, 2377, 2378, 2379, 2380, 2381, 2382, 2383, 2384, 2385, 2386, 2387, 2388, 2389, 2390, 2391, 2392, 2393, 2394, 2395, 2396, 2397, 2398, 2399, 2400, 2401, 2402, 2403, 2404, 2405, 2406, 2407, 2408, 2409, 2410, 2411, 2412, 2413, 2414, 2415, 2416, 2417, 2418, 2419, 2420, 2421, 2422, 2423, 2424, 2425, 2426, 2427, 2428, 2429, 2430, 2431, 2432, 2433, 2434, 2435, 2436, 2437, 2438, 2439, 2440, 2441, 2442, 2443, 2444, 2445, 2446, 2447, 2448, 2449, 2450, 2451, 2452, 2453, 2454, 2455, 2456, 2457, 2458, 2459, 2460, 2461, 2462, 2463, 2464, 2465, 2466, 2467, 2468, 2469, 2470, 2471, 2472, 2473, 2474, 2475, 2476, 2477, 2478, 2479, 2480, 2481, 2482, 2483, 2484, 2485, 2486, 2487, 2488, 2489, 2490, 2491, 2492, 2493, 2494, 2495, 2496, 2497, 2498, 2499, 2500, 2501, 2502, 2503, 2504, 2505, 2506, 2507, 2508, 2509, 2510, 2511, 2512, 2513, 2514, 2515, 2516, 2517, 2518, 2519, 2520, 2521, 2522, 2523, 2524, 2525, 2526, 2527, 2528, 2529, 2530, 2531, 2532, 2533, 2534, 2535, 2536, 2537, 2538, 2539, 2540, 2541, 2542, 2543, 2544, 2545, 2546, 2547, 2548, 2549, 2550, 2551, 2552, 2553, 2554, 2555, 2556, 2557, 2558, 2559, 2560, 2561, 2562, 2563, 2564, 2565, 2566, 2567, 2568, 2569, 2570, 2571, 2572, 2573, 2574, 2575, 2576, 2577, 2578, 2579, 2580, 2581, 2582, 2583, 2584, 2585, 2586, 2587, 2588, 2589, 2590, 2591, 2592, 2593, 2594, 2595, 2596, 2597, 2598, 2599, 2600, 2601, 2602, 2603, 2604, 2605, 2606, 2607, 2608, 2609, 2610, 2611, 2612, 2613, 2614, 2615, 2616, 2617, 2618, 2619, 2620, 2621, 2622, 2623, 2624, 2625, 2626, 2627, 2628, 2629, 2630, 2631, 2632, 2633, 2634, 2635, 2636, 2637, 2638, 2639, 2640, 2641, 2642, 2643, 2644, 2645, 2646, 2647, 2648, 2649, 2650, 2651, 2652, 2653, 2654, 2655, 2656, 2657, 2658, 2659, 2660, 2661, 2662, 2663, 2664, 2665, 2666, 2667, 2668, 2669, 2670, 2671, 2672, 2673, 2674, 2675, 2676, 2677, 2678, 26

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۳-۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده بانکی:	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳					سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	
	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت سود سپرده	سود خالص	سود خالص		
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال		
بانک خاورمیانه	۱ فقره	۵۵,۷۲۹,۳۶۷	-	۵۵,۷۲۹,۳۶۷	۳۴,۵۶۲,۷۷۶		
بانک صادرات	۶ فقره	۱۵,۳۰۶,۷۷۰,۶۰۷	-	۱۵,۳۰۶,۷۷۰,۶۰۷	۱۸,۳۶۷,۲۱۱,۵۴۹		
بانک اقتصادنوین	۴۴ فقره	۳۷,۵۳۲,۱۷۵,۲۸۹	-	۳۷,۵۳۲,۱۷۵,۲۸۹	۶۷,۶۲۲,۳۴۶,۸۷۰		
بانک پاسارگاد	۳۹ فقره	۴۸,۲۷۱,۷۷۳,۷۶۲	(۱۴,۱۳۷,۲۵۸)	۴۸,۲۵۷,۶۳۶,۵۰۴	۱۷۱,۴۷۱,۷۶۳,۰۴۵		
بانک تجارت	۸ فقره	۱۸,۴۶۵,۳۶۹,۱۹۸	(۱۱۹,۵۲۴)	۱۸,۴۶۵,۲۴۹,۶۷۴	۱,۰۵۷,۸۰۸,۲۲۴		
بانک شهر	۵۷ فقره	۸۹,۳۰۵,۵۹۹,۳۰۷	(۵,۵۵۶,۳۰۴)	۸۹,۳۰۰,۰۴۳,۰۰۳	۴۳۴,۹۳۱,۱۶۲		
بانک مسکن	۱۶ فقره	۴۳,۰۵۸,۵۸۲,۹۵۰	۰	۴۳,۰۵۸,۵۸۲,۹۵۰	۳۲,۵۶۴,۴۸۴,۵۶۱		
بانک سامان	۳ فقره	۱۷,۷۵۸,۹۷۵,۰۱۶	۰	۱۷,۷۵۸,۹۷۵,۰۱۶	۱۲۵,۲۱۸		
بانک گردشگری	۱ فقره	۶۱,۶۴۸,۴۴۰	(۱,۱۶۲,۴۹۰)	۶۰,۴۸۵,۹۵۰	-		
بانک رفاه	۲ فقره	۲۸,۱۲۲	-	۲۸,۱۲۲	۱۲,۲۷۶,۸۴۹,۳۷۵		
بانک ملی	۱ فقره	۲۸,۸۵۵	-	۲۸,۸۵۵	۵۴,۲۱۱		
		۲۶۹,۸۱۶,۶۸۰,۹۱۳	(۲۰,۹۷۵,۵۷۶)	۲۶۹,۷۹۵,۷۰۵,۳۳۷	۳۰۳,۸۳۰,۱۳۶,۹۹۱		

صندوق سرمایه گذاری ثبات کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۵۸,۱۵۹,۷۰۴	۱۰۳,۷۹۸,۳۷۴	برگشت ذخیره تنزیل سود سپرده بانکی
۱۷,۱۴۵,۷۶۶	۱۷,۹۵۸,۶۷۱	تعدیل کارمزد کارگزاری توسعه معاملات کیان
۸۳۶,۳۴۸,۲۸۴		سایر درآمدها
۹۱۱,۶۵۳,۷۵۴	۱۲۱,۷۵۷,۰۴۵	

۲۰- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار بادرآمد ثابت

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق (ریال)	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار (ریال) سود و زیان فروش	نرخ اسمی	میانگین بازده تا سررسید قراردادهای منعقد شده
صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند	سایر	صکوک مراحه غدیر ۵۰۴- ۳ماهه ۱۸٪ (صغیر ۵۰۴)	۷۲۳,۰۰۰	۷۳۹,۰۰۷۳,۴۸۸,۰۰۳	۱۹,۸۳۶,۸۶۶,۲۸۹	۱۸٪	۲۹٪
صندوق اختصاصی بازارگردانی کیان	هم گروه	مراحه مادیران-کیان ۰۶۰۶۲۶ (لوازم مادیران ۰۶۳)	۳۸۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۴۹,۳۷۵,۰۰۰	۱,۲۰۶,۷۳۹,۷۲۵	۲۳٪	۲۹.۵٪
صندوق اختصاصی بازارگردانی کیان	هم گروه	صکوک مراحه فروس ۶۷۰-بدون ضامن (صفروس ۶۷۰)	۲۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۰۳۱,۵۹۳,۷۵۱	۳,۰۸۱,۸۵۳,۳۵۱	۲۶٪	۴۳٪
صندوق اختصاصی بازارگردانی کیان	هم گروه	مراحه عالیس-کیان ۰۷۰۲۲۴ (عالیس ۰۷۲)	۳۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۷۲۴,۱۳۹,۳۴۴	۲۳٪	۳۹٪

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۹,۹۱۰,۳۷۲,۱۰۱	۱۳,۱۲۴,۲۵۳,۵۵۷	مدیر (شرکت مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان)
۱,۴۰۰,۸۲۱,۸۶۲	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی (موسسه حسابرسی بهراد مشار)
۶۶۱,۸۴۸,۰۰۰	۱,۲۰۸,۵۱۹,۳۹۹	حسابرس (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
۱۱,۹۷۳,۰۴۱,۹۶۳	۱۶,۵۳۲,۷۷۲,۹۵۶	

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱۳۰,۹۱۱,۲۶۵	۱۲۸,۴۰۰,۴۸۷	هزینه تاسیس
۲,۱۰۶,۰۰۳,۴۴۲	۵,۶۴۶,۵۸۲,۱۱۱	هزینه نرم‌افزار
۱۴۳,۶۳۶,۰۶۰	۲۹۴,۳۱۵,۴۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۳۵۱,۸۶۵	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
۸۰۷,۴۷۲,۴۱۰	۰	هزینه تصفیه
۴۷۳,۲۴۵,۴۹۴	۵۸۹,۹۱۴,۱۵۳	سایر هزینه‌ها
۳,۹۳۳,۷۶۸,۶۷۱	۶,۸۸۱,۵۶۴,۰۱۶	

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۲۳- سود تقسیمی

سود تقسیمی شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	
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
.	۳۳,۱۴۷,۲۲۰,۵۴۵	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۱۵
۵۴,۵۹۸,۸۴۸,۷۵۷	.	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۱۵
۶۸,۰۱۳,۵۷۳,۹۳۹	.	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵
۴۵,۹۹۲,۸۷۵,۲۵۰	.	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۱۵
۴۳,۹۴۱,۵۶۵,۲۵۰	.	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۱۵
۴۲,۹۱۴,۵۲۴,۶۵۰	.	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۵
۳۶,۹۱۷,۰۰۳,۲۳۲	.	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۱۵
۴۳,۳۷۳,۸۱۰,۵۲۰	.	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۱۵
۴۸,۹۵۰,۷۳۰,۰۹۱	.	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵
۴۹,۶۲۳,۲۴۶,۸۷۶	.	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۱۵
۵۹,۱۲۷,۸۱۵,۳۸۴	.	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۱۵
۶۳,۲۹۵,۴۵۶,۵۸۴	.	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۱۵
۶۳,۲۲۴,۵۲۸,۹۵۸	.	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۱۵
۶۱۹,۹۷۳,۹۷۹,۴۹۱	۶۸۶,۴۷۹,۵۶۳,۹۰۲	

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱۰۱,۵۶۹,۷۴۲,۰۸۷	۱۰۲,۱۶۳,۷۳۵,۷۱۳	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۷۶,۷۰۵,۸۹۲,۸۴۴)	(۱۱۵,۰۶۹,۱۳۹,۰۰۹)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۲۴,۸۶۳,۸۴۹,۲۴۳	(۱۲,۹۰۵,۴۰۳,۲۹۶)	

۲۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق فاقد تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

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

شخص و وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد	درصد تملک	تعداد
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)	مدیر صندوق	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۲.۲۰٪	۳۰,۰۰۰
			عادی	۲,۶۵۴	۰.۱۹٪	۲,۴۹۱
	شرکت گروه مالی کیان (سهامی عام)	موسس، شرکت نهایی و عضو هیات مدیره مشترک با مدیر صندوق	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۱.۴۷٪	۲۰,۰۰۰
			عادی	۵۰۰	۰.۰۴٪	۵۰۰
	بهاره بخشی زاده	مدیر سرمایه‌گذاری سابق	عادی	۵۱۸	۰.۰۴٪	۵۱۸
			عادی	۵۰۰	۰.۰۴٪	۵۰۰
			عادی	۵۰۰	۰.۰۴٪	۵۰۰
	فریبا عبدلی حسین آبادی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	عادی	۹	۰٪	۹
	شرکت ستاره آسمان کیان		عادی	۰	۰.۰۰٪	۰
	شرکت همکاران ارزش آفرین کیان		عادی	۱۱,۹۴۳	۰.۰۰٪	۱۱,۹۴۳
	شرکت سرمایه گذاران ارزش آفرین کیان	هم‌گروه و عضو هیات مدیره مشترک با مدیر	عادی	۱۲۷	۰.۰۰٪	۱۲۷
			عادی	۱۳۴	۰.۰۰٪	۱۳۴
	شرکت واسپاری کیان	هم‌گروه و عضو هیات مدیره مشترک با مدیر	عادی	۵۴,۶۸۱	۳.۹۷٪	۸۱,۶۴۷
	مونا حاجی علی اصغر		مدیر عامل سابق مدیر صندوق	عادی	۲,۳۳٪	۲,۳۳٪

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب/بدهی (ریال) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	مانده طلب/بدهی (ریال) در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص)	هم گروه و عضو هیات مدیره مشترک با مدیر	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۳۷۴,۹۷۹,۸۶۱		۳,۰۰۰,۰۰۰	۰
مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱۳,۱۲۴,۲۵۳,۵۵۷		(۹,۷۸۹,۶۶۳,۱۹۱)	(۷,۹۲۷,۹۲۱,۶۸۹)
مؤسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی	صدور واحدهای سرمایه گذاری	۶,۲۱۲,۴۲۵,۱۶۰		(۵۱۷,۳۴۲,۴۴۰)	(۷۰۸,۳۱۹,۲۴۳)
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرسی	کارمزد متولی	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		(۶۶۱,۸۴۸,۰۰۰)	(۶۰۴,۹۹۹,۹۳۲)
گروه مالی کیان (سهامی عام)	موسس، شرکت نهایی و عضو هیات مدیره مشترک با مدیر صندوق	حق الزحمه حسابرس	۱,۲۰۸,۵۱۹,۳۹۹		-	-
شرکت همکاران ارزش آفرین کیان	هم گروه و عضو هیات مدیره مشترک با مدیر	صدور (واحدهای عادی)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		-	-
شرکت سرمایه گذاران ارزش آفرین کیان	هم گروه و عضو هیات مدیره مشترک با مدیر	ابطال (واحدهای عادی)	۹,۹۷۳,۶۰۸,۹۱۲		-	-
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیان	هم گروه	صدور (واحدهای عادی)	۱,۵۷۳,۶۷۶,۹۰۱		-	-
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیان	هم گروه	ابطال (واحدهای عادی)	۱۷,۱۴۸,۰۰۷,۳۵۰		-	-
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیان	هم گروه	ابطال (واحدهای عادی)	۱۲,۰۴۸,۳۹۶,۹۷۵		-	-
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیان	هم گروه	سود ترجیحی اوراق عاليس ۰۷۲	۴۱,۷۲۴,۱۳۹,۳۴۴	طی سال	-	۱,۹۲۸,۷۴۳,۱۶۹
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیان	هم گروه	خرید اوراق عاليس ۰۷۳	۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیان	هم گروه	فروش اوراق عاليس ۰۷۴	۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیان	هم گروه	سود ترجیحی اوراق مادیرا ۰۶۳	۱,۲۸۴,۷۳۹,۷۲۵		-	-
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیان	هم گروه	خرید اوراق مادیرا ۰۶۴	۳۸۰,۰۴۹,۳۷۵,۰۰۰			
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت کیان	هم گروه	فروش اوراق مادیرا ۰۶۵	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیان	هم گروه	سود ترجیحی اوراق صفروس ۶۷۰	۳,۰۸۱,۸۵۳,۳۵۱			
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیان	هم گروه	خرید اوراق صفروس ۶۷۰	(۲۱۱,۰۳۱,۵۹۳,۷۵۱)			
مونا حاجی علی اصغر	مدیرعامل سابق مدیرصندوق	صدور (واحدهای عادی)	۸,۰۰۲,۸۴۲		-	-
		ابطال (واحدهای عادی)	۱۴۲,۲۵۳,۱۵۰			

۲۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویدادی که مستلزم تعدیل یا افشا در صورت مالی باشد اتفاق نیافتاده است.