

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۵
صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۲۳



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان را در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳، 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. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبانی 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 صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای 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 تحریفهای 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 صورتهای 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 صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای 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 کنترلهای داخلی باشد خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترلهای 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.
- بر مبنای 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 صورتهای 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 صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای 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 عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

- ۵-۱- مفاد ماده ۲۴ اساسنامه، مبنی بر اخذ تایید متولی درخصوص افتتاح حساب های بانکی به نام صندوق.
- ۵-۲- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه و آخرین حدنصاب های تعیین شده توسط سبا، مبنی بر رعایت ترکیب دارایی های صندوق، همچنین اطلاع رسانی به متولی و حسابرس به شرح ذیل:
 - ۵-۲-۱- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی، به میزان حداقل ۸۵ درصد از کل دارایی های صندوق.
 - ۵-۲-۲- 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.
 - ۵-۲-۳- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور، به میزان حداقل ۲۰ درصد و حداکثر ۳۰ درصد از کل دارایی های صندوق.
 - ۵-۲-۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت بدون ضامن و با رتبه اعتباری قابل قبول به میزان حداکثر ۲۰ درصد از ارزش کل دارایی های صندوق و مشروط بر اینکه سرمایه گذاری در هر ورقه از ۱۰ درصد کل دارایی های صندوق و ۳۰ درصد کل اوراق بهادار منتشره از طرف یک ناشر بیشتر نباشد.
 - ۵-۲-۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی، به میزان حداکثر ۵۰ و ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق.
- ۵-۳- 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، درخصوص مجامع مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۹ و ۱۴۰۳/۰۱/۲۶ با تاخیر صورت پذیرفته است.
- ۵-۴- مفاد بند ۳-۱۰ امیدنامه، مبنی بر شناسایی هزینه های قابل پرداخت از محل دارایی های صندوق به صورت روزانه در نرم افزار صندوق در خصوص شناسایی هزینه های نرم افزار به طور صحیح، شناسایی نگردیده است.
- ۵-۵- مفاد بخشنامه های شماره ۱۲۰۱۰۵۷ مورخ ۲۴ آذر ماه ۱۳۹۵، شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ مورخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۹۹، ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۵ شهریور ماه ۱۳۹۶ و مفاد ماده ۳۳ اساسنامه به ترتیب مبنی بر ارسال روزانه

اطلاعات صندوق هاي سرمايه گذاري (xml) به سازمان بورس، تهيه و انتشار گزارش عملکرد و صورت هاي مالي صندوق، حداكثر ظرف ۲۰ روز كاري پس از پايان دوره در كدال در خصوص صورت هاي مالي و گزارش عملکرد سال مالي منتهي به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳، افشا ماهانه پرتفوي صندوق سرمايه گذاري حداكثر ۱۰ روز پس پايان دوره در سامانه كدال در خصوص گزارش پرتفوي آذر ماه و انتشار آگهي دعوت به مجمع صندوق حداقل ۱۰ روز قبل از تاريخ تشكيل مجمع از طريق تارنما و كدال درخصوص مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۸ با تاخير صورت پذيرفته است.

۵-۶- مفاد ابلاغيه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۴ مورخ ۵ تير ماه ۱۳۹۷، مبني بر انعقاد قرارداد و قبول مسئوليت جهت استفاده از خدمات مراكز رسمي و معتبر كشور شامل بانك ها به عنوان عامل ركن دريافت كننده درخواست هاي صدور و ابطال واحدهاي سرمايه گذاري صندوق درخصوص صدور و ابطال از بانك شهر.

۵-۷- مفاد ابلاغيه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ مورخ ۲۹ مرداد ماه ۱۳۹۷، مبني بر رعايت نصاب سرمايه گذاري نزد يك بانك يا موسسه مالي و اعتباري حداكثر تا ميزان يك سوم از نصاب مجاز سرمايه گذاري در سپرده بانكي و گواهي سپرده بانكي در خصوص سرمايه گذاري در بانك هاي شهر، پاسارگاد و صادرات.

۵-۸- مفاد ابلاغيه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مورخ ۱۱ مهر ماه ۱۴۰۰، مبني بر انتخاب اعضاي كميته سياست گذاري سرمايه گذاري و مديريت ريسك مطابق با شرايط ابلاغيه مذكور.

۵-۹- مفاد ابلاغيه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۰ مورخ ۱۶ فروردين ماه ۱۴۰۱، مبني بر دريافت تاييديه امنيتي درخصوص سامانه هاي صدور و ابطال اينترنتي صندوق از مركز امنيت اطلاعات بازار سرمايه، اقدامات انجام شده توسط مديريت صندوق تاكنون منجر به نتيجه نگريده است.

۵-۱۰- مفاد ابلاغيه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۷ ارديبهشت ماه ۱۴۰۱، مبني بر فراهم نمودن زير ساخت لازم جهت صورت پذيرفتن كلييه پرداخت ها به صورت الكترونيك در خصوص برخي از پرداخت ها.

۵-۱۱- مفاد ابلاغيه شماره ۱۲۰۳۰۰۴۵ مورخ ۱۸ دي ماه ۱۳۹۴، مبني بر عدم فزوني مجموع بدهي هاي صندوق نسبت به ۱۵ درصد از ارزش خالص دارايي ها در برخي از روزهاي مورد رسيدگي به دليل صدور واحدهاي سرمايه گذاري.

۵-۱۲- مفاد ابلاغيه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۳ مورخ ۲۷ ارديبهشت ماه ۱۴۰۰، مبني بر ارائه اظهار نظر حسابرسي درخصوص گزارش عملکرد و صورت هاي مالي صندوق سرمايه گذاري حداكثر ظرف مدت ۳۰ روز پس از دريافت، درخصوص صورت هاي مالي و گزارش عملکرد سالانه منتهي به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ و شش ماهه منتهي به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ با تاخير صورت پذيرفته است.

۵-۱۳- مفاد ابلاغيه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۴ مورخ ۲۹ ارديبهشت ماه ۱۴۰۰ و ماده ۲ دستورالعمل شناسايي مشتريان در بازار سرمايه، مبني بر الزام سجامي بودن در خصوص برخي از سرمايه گذاران صندوق.

۵-۱۴- مفاد بند ۳ و ۷ دستورالعمل نحوه تعيين قيمت خريد و فروش اوراق بهادار در صندوق هاي سرمايه گذاري، مبني بر رعايت شرايط تعديل قيمت اوراق عاليي ۰۷۲، صفروس ۶۷۰، اراداد ۱۴۲ و اخزا ۱۰۱ و همچنين مکتوب نمودن دلايل تعديل قيمت پاياني توسط مدير و ارسال يك نسخه از آن براي متولي.

۶- اصول و رویه های کنترل های داخلی "مدیر" و "متولی" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه 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 واحد های 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، 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 ثالث جلب نگردیده است.

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 موسسه 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)

۱ اسفند ماه ۱۴۰۳

امیر حسین نریمانی خمسه

محمد صابر هاشجین

۸۰۰۸۲۴

۹۰۱۸۲۵



صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

مجمع محترم 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 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
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۳	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 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 ۱۴۰۳/۱۱/۲۰ 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 همی حسابداران رسمی شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران	

۱



صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان

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

صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان

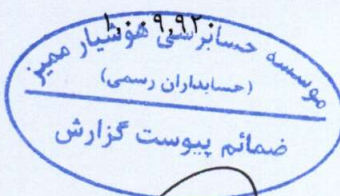
صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵	۵۸۵,۹۰۴,۲۰۷,۸۲۹	۱,۵۶۹,۹۰۸,۱۲۱,۰۷۸
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۶	۸۰۹,۳۱۴,۱۵۰,۹۲۵	۱,۹۷۹,۷۷۱,۲۶۰,۱۶۶
حساب‌های دریافتی	۷	۴,۱۵۳,۹۹۴,۶۵۷	۱۳,۴۱۰,۱۱۷,۷۱۲
سایر دارایی‌ها	۸	۱,۴۰۷,۶۱۴,۷۳۹	۷۳۱,۷۰۱,۷۷۸
جاری کارگزاران	۹	-	۳,۰۰۰,۰۰۰
موجودی نقد	۱۰	۲,۲۲۵,۸۲۴	۲۶۶,۴۲۴
جمع دارایی‌ها		۱,۴۰۰,۷۸۲,۱۹۳,۹۷۴	۳,۵۶۳,۸۲۴,۴۶۷,۱۵۸
بدهی‌ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۹,۲۴۱,۱۴۰,۸۶۴	۱۰,۹۶۸,۸۵۳,۶۳۱
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۲	۳,۹۳۸,۴۳۳,۲۰۸	۷,۴۹۹,۶۸۱,۳۳۱
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۳	۳,۹۵۷,۸۵۷,۱۹۷	۳,۳۸۸,۶۹۳,۵۳۴
پیش دریافت	۱۴	۳,۶۸۴,۰۸۵,۲۶۰	۹,۶۹۰,۰۹۸,۷۴۵
جمع بدهی‌ها		۲۰,۸۲۱,۵۱۶,۵۲۹	۳۱,۵۴۷,۳۲۷,۲۴۱
خالص دارایی‌ها	۱۵	۱,۳۷۹,۹۶۰,۶۷۷,۴۴۵	۳,۵۳۲,۲۷۷,۱۳۹,۹۱۷
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱,۰۱۱,۵۴۲	۹,۹۲۰

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



بهراد مثنی‌ار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران



صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲
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)	(۱۱,۹۷۳,۰۴۱,۹۰۷)
سایر هزینه ها	۲۲	(۶,۸۸۱,۵۶۴,۰۱۶)	(۳,۹۳۳,۷۶۸,۶۷۱)
جمع هزینه‌ها		(۲۳,۴۱۴,۳۳۶,۹۷۲)	(۱۵,۹۰۶,۸۱۰,۵۷۸)
سود خالص		۶۸۰,۴۳۵,۵۰۴,۷۲۶	۶۰۹,۵۲۷,۹۲۵,۸۴۹
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۲۳.۵۰٪	۲۳.۴۰٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۴۹.۴۴٪	۱۷.۳۰٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) صادر شده طی دوره		۳,۴۹۷,۵۸۱	۲,۲۲۲,۸۶۳
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		(۱۳,۱۴۸,۵۲۶)	(۸,۱۲۷,۸۲۳)
سود خالص		-	-
سود تقسیمی	۲۳	-	-
تعدیلات	۲۴	-	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره		۱,۳۴۴,۲۱۴	۳,۴۹۷,۵۸۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان سال

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.kianfundsv.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 رای 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

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

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 شرکت‌های 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 شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس صندوق عبارت است از: تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه ۵، واحد ۱۹.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

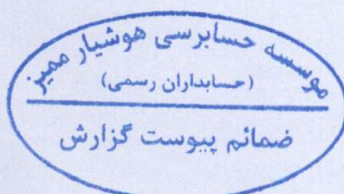
۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۱-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ و اصلاحی مورخ ۱۳۸۷/۰۷/۰۹، هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.



صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 می تواند 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 می شود.

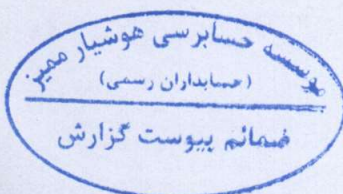
۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

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

۴-۲-۲- سود سهام

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



صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

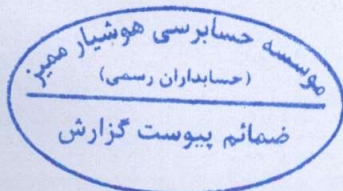
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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 ۲۰۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت تا سقف ۱۱۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش دارایی‌های روز صندوق می‌باشد. **
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 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 هر کدام 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 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 هر کدام کمتر باشد، بطور روزانه مستهلک می شود.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع؛ ۱- 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؛ ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال : از صفر تا ۳۰,۰۰۰ از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ بالای ۵۰,۰۰۰ ضریب ۰/۰۰۰۲۵ ۰/۰۰۰۱۵ 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

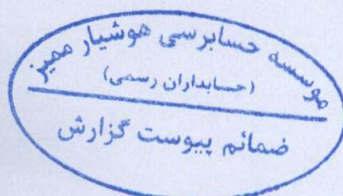
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس و باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

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

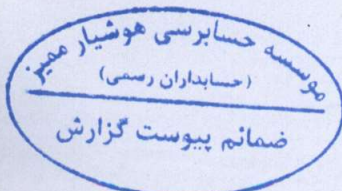
این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت 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 کبان
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		تعداد	نوع سپرده	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال			
۳.۶۷	۱۳۰,۸۷۷,۶۲۳,۸۰۰	۲.۸۶	۴۰,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳ فقره	سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت	بانک تجارت
۰.۰۰	-	۰.۰۳	۳۷۶,۴۷۵,۵۰۲	۲ 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	۱۱ فقره	سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت	بانک شهر
۰.۷۷	۲۷,۴۲۹,۹۴۰,۰۰۰	۰.۰۶	۸۵۵,۵۶۹,۸۸۳	۱ فقره	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	بانک شهر
۹.۵۲	۳۳۹,۱۸۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۷.۰۳	۲۳۸,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲ 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	۱ 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	۱۳,۴۱۳,۱۹۴,۵۳۵	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	۱۳,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱ فقره	سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت	بانک گردشگری
۰.۰۰	۵۶۹,۳۶۷	۰.۰۰	۵۹۱,۰۲۲	۱ فقره	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	بانک ملی
۰.۰۴	۱,۳۹۶,۲۵۳,۵۵۹	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	۵۸۵,۹۰۴,۳۰۷,۸۲۹			



صندوق سرمایه گذاری ثبات کسان
داداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	خالص ارزش فروش درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش درصد از کل دارایی‌ها	سود متعلقه	کاربرد فروش	ارزش بازار	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰۰۰	-	۲۰۷	۲۸,۹۴۱,۹۵۳,۹۵۴	-	(۵,۲۴۶,۶۸۰)	۲۸,۹۴۷,۲۰۰,۶۳۴	۳۳,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	استاد خواندم، ایودجا ۱-۰۳۶-۰۰۱ (نخرا ۱۰۱)
۰۰۰	-	۲۰۷	۲۸,۹۴۱,۹۵۳,۹۵۴	-	(۵,۲۴۶,۶۸۰)	۲۸,۹۴۷,۲۰۰,۶۳۴	۳۳,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰		
۰۰۰	-	۱۴۹۱	۲۰,۸۸۳۴,۱۴۹,۷۲۲	۱۰,۳۲۰,۱۵۳,۳۲۲	(۳۶۰,۳۴۹۹)	۱۹,۸۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۶/۰۷/۲۹
۰۰۰	-	۳۲۳۲	۳۳,۵۱۲۹,۳۳۳,۴۹۲	۷,۴۶۲,۳۳۹,۹۲	(۵۷۶,۵۶۰۰)	۳۱,۷۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۱۴۰۷/۰۲/۲۴
۱۴۲۴	۵۰۷,۶۰۱,۰۳۵,۱۱۷	۱۷۵۸	۲۴۶,۲۸۱,۷۱۳,۷۵۷	۶,۱۵۷,۱۵۸,۵۵۵	(۳۳,۳۹۰,۹۹)	۲۳۹,۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵	۱۴۰۳/۰۱/۰۹
۲۱۸۳	۷۷۷,۴۶۵,۱۰۲,۱۹۷	۰۰۰	-	-	-	-	-	-	صکوک مباحه غدیر ۵۰۴-۱۸هـ/۳۰۰ (صندوق ۵۰۴)
۵۳۸	۱۹۱,۷۵۸,۷۵۳,۳۴۴	۰۰۰	-	-	-	-	-	-	مباحه عام دولت ۳-۲۰۳ (اداره ۳۳۳)
۱۴۱۱	۵۰۲,۹۳۶,۳۸۰,۵۰۸	۰۰۰	-	-	-	-	-	-	مباحه عام دولت ۶-۳۱۰ (اداره ۶۹۵)
۵۵۵۵	۱,۹۷۹,۷۷۱,۳۶۰,۱۶۶	۵۵۷۱	۷۸۰,۳۷۲,۱۹۶,۹۷۱	۲۴,۶۴۰,۵۰۸,۱۶۹	(۱۳۷,۰۰۱,۱۹۸)	۷۵۵,۸۶۸,۶۹۰,۰۰۰	۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۵۵۵۵	۱,۹۷۹,۷۷۱,۳۶۰,۱۶۶	۵۷۷۸	۸۰۹,۹۳۱,۴۱۵۰,۹۷۵	۲۴,۶۴۰,۵۰۸,۱۶۹	(۱۳۲,۳۲۷,۸۷۸)	۷۸۴,۸۱۵,۵۸۹,۶۳۴	۷۹۸,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰		

هو ١٤٤٤
جستارهای هویت (سی)
(دستیاران، سی)

ضمائم پیوست گزارش

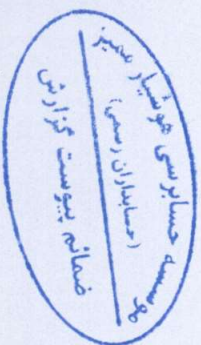
صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کسان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
دلیل تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	قیمت تعدیل شده هر ورق	درصد تعدیل	ارزش قابلو هر ورق	
	ریال	ریال		ریال	
	۲۸,۹۴۱,۹۵۳,۹۵۴	۸۴۴,۱۹۱	(۱.۷۳)	۸۷۷,۰۰۰	اسناد خزانه-م ابودجه-۰۱/۰۳/۱۴۰۳- (تخا-۱)
	۲۰,۸۸۴,۱۴۹,۷۲۲	۹۹۴,۳۰۰	(۷.۷۳)	۱,۰۷۰,۰۰۰	صکوک مرابحه فرانس ۶۷۰ بدون ضامن (صفروس ۶۷۰)
	۳۳۵,۲۲۹,۳۳۳,۴۹۲	۹۹۴,۳۰۰	(۷.۷۳)	۱,۰۷۰,۰۰۰	مرابحه عالیس-کیان ۶۷۰-۲۲۴ (عالیس ۷۲)
	۲۴۴,۳۱۸,۷۱۳,۷۵۷	۹۷۷,۱۶۲	(۳.۱۸)	۹۹۸,۵۰۰	مرابحه عام دولت ۱۴۲-ش ۰۹/۰۳/۱۴۰۳ (اداد)
	۸۰,۹۳۱,۱۵۰,۹۲۵				

۷- حسابهای دریافتی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
تزیل شده	تزیل شده	فخیر تزیل	فخ تزیل (درصد)	تزیل نشده	
ریال	ریال	ریال		ریال	
۱۳,۴۱۰,۱۱۷,۷۱۲	۴,۱۵۳,۸۸۴,۲۵۱	(۳۰,۱۷۵,۵۷۶)	۲۶ و ۲۳	۴,۱۷۴,۵۵۸,۳۲۷	سود دریافتی سپرده های بانکی
	۱۱۱,۹۰۶			۱۱۱,۹۰۶	سایر هزینه ها
۱۳,۴۱۰,۱۱۷,۷۱۲	۴,۱۵۳,۹۹۴,۶۵۷	(۳۰,۱۷۵,۵۷۶)		۴,۱۷۴,۴۹۷,۰۳۳	



۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و عضویت در کلون می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. 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 کلون ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال و مخارج عضویت در کلون تا پایان سال مالی مستهلک می شود.

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

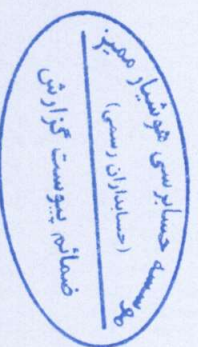
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲			
ماده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	ماده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	-	(۱۷۸,۴۰۰,۴۸۷)	۱۷۸,۴۰۰,۴۸۷
نرم افزار	۵۵۸,۹۸۵,۸۹۱	(۳۷۰,۴۰۱,۹۲۶)	۱,۳۵۴,۹۶۶,۰۰۴
مخارج عضویت در کلون	۴۴,۳۱۵,۴۰۰	(۲۹۴,۳۱۵,۴۰۰)	-
حق نظارت سازمان	-	(۲۲۲,۳۵۱,۸۶۵)	۵۲,۶۴۸,۱۳۵
جمع	۷۳۱,۷۰۱,۱۷۸	(۵,۳۴۹,۰۸۷,۰۳۱)	۱,۴۰۷,۶۱۴,۷۲۹

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تنهیک کارگزار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲			
ماده ابتدای سال	گردش به محاکم	گردش به بانکدار	ماده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۵۲,۱۷۲,۸۵۹,۷۸۵	۵۵۵۲,۱۷۵,۸۵۹,۷۸۵	-

کارگزاری توسعه معاملات کسان



صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۱۰- موجودی نقد

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۶۶,۴۲۴	۲۶۲,۴۲۴	سینا جاری-۳۷۱۴۵۲۷۷۳۰۰۱
	۱,۹۶۳,۴۰۰	بانک گردشگری
۲۶۶,۴۲۴	۲,۲۲۵,۸۲۴	

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

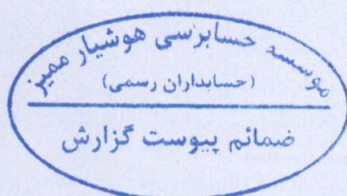
بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

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 ثابث 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 دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
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 دارایی‌ها به شرح زیر است:

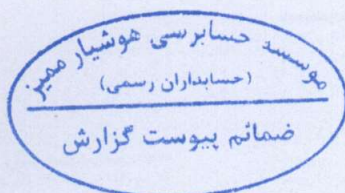
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۹,۶۹۰,۰۹۸,۷۴۵	۳,۶۸۴,۰۸۵,۲۶۰	پیش دریافت حاصل از سود سپرده بانکی

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 دارایی‌ها

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
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	



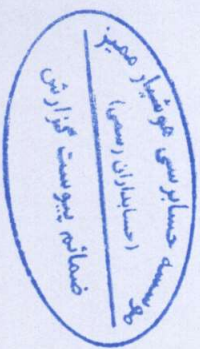
صندوق سرمایه گذاری با نمای ثابت کلان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۶۲,۷۱۵,۴۱۳,۱۶۵	۱۲۴,۴۹۶,۰۰۳,۸۵۸	۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق پذیرفته شده در بورس با فائورس
.	۱۵۲,۴۴۴	۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری
۶۲,۷۱۵,۴۱۳,۱۶۵	۱۲۴,۴۹۶,۱۵۶,۲۰۳	

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	تعداد
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
ریال	ریال	
.	۵۵,۶۰۰,۰۲۹,۶	۳۳۷,۰۰۰ اوراق مشارکت فائورس
.	۲۶,۹۱۲,۶۰۳,۶۳۶	استانداردهم ۹ و دهجه ۳۰۰-۹۱۲-۰۳ (بخش ۰۰۷۱)
.	۲۶,۹۱۲,۵۸۳,۰۲۵	استانداردهم ۹ و دهجه ۳۰۰-۹۱۲-۰۳ (بخش ۰۰۷۱)
.	۶۲,۰۰۷,۷۲۸	استانداردهم ۹ و دهجه ۳۰۰-۹۱۲-۰۳ (بخش ۰۰۷۱)
.	۴,۱۲۹,۰۲۰	استانداردهم ۹ و دهجه ۳۰۰-۹۱۲-۰۳ (بخش ۰۰۷۱)
۱,۰۳۹,۶۰۰,۱۲۹	.	استانداردهم ۹ و دهجه ۳۰۰-۹۱۲-۰۳ (بخش ۰۰۷۱)
۱,۰۳۹,۶۰۰,۱۲۹	۶۹,۸۵۴,۹۴۵,۹۹۸	استانداردهم ۹ و دهجه ۳۰۰-۹۱۲-۰۳ (بخش ۰۰۷۱)
	۱۲۱,۷۲۷,۰۲۴	
	۶۰,۱۶۷,۶۸۱,۳۰۸	
	۶۷۱,۶۵۳,۳۴۶,۲۵۰	



صندوق سرمایه گذاری با ندای ثابت کیان
نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳				
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کاربرد	ارزش دفتری	ریال
.	(۱۳۳,۸۵۳,۳۰)	۳۳,۶۹۶,۱۶۹	۱۹۱,۵۱۶,۲۶۹,۱۷۱	۱۹۱,۴۳۷,۵۸۰,۰۰۰	۱۹۸,۷۰۰	
.	۶۸۶,۷۳۷,۲۰۵	۴۶,۳۴۸,۷۴۷	۲۵۴,۳۳۲,۵۰۴,۰۴۸	۲۵۵,۱۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	
.	(۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	۶۸,۸۷۵,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۹۱۲,۵۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	
۲,۳۵۹,۵۷۵,۰۵	۲۳,۴۰۶,۹۳۳,۴۵۴	۸۸,۳۴۴,۷۳۴	۴۶۲,۳۷۲,۳۳۱,۸۱۲	۴۸۶,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	
.	۱۹,۸۳۶,۸۶۶,۲۸۹	۱۳۹,۱۶۹,۷۷۳	۷۲۷,۸۵۷,۱۹۳,۹۳۸	۷۲۷,۸۳۳,۲۴۰,۰۰۰	۷۳۳,۰۰۰	
.	۱۰,۹۱۱,۹۰۶,۲۵۳	۱۲۵,۲۴۳,۷۵۰	۶۷۹,۹۶۲,۸۴۹,۹۹۸	۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰	
۱۴,۷۵۱,۵۱۵,۷۱۴	.	.	.	.	.	
۴۵,۳۳۸,۹۸۶	.	.	.	.	.	
۱۰,۹۵۰,۰۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	
(۳۹۰,۶۳۵,۰۰)	.	.	.	.	.	
۲۷,۹۸۳,۷۸۹,۷۰۵	۵۴,۶۴۱,۰۵۷,۸۶۰	۵۰۲,۴۷۸,۱۷۳	۲,۷۱۷,۱۵۰,۲۷۲,۹۶۷	۲,۷۷۲,۲۴۳,۸۱۰,۰۰۰	.	
۵,۷۶۵,۴۶۹,۵۷۳	.	.	.	.	.	
۱۴,۵۵۶,۶۱۵,۸۷۱	.	.	.	.	.	
۱۳,۳۳۹,۹۳۷,۸۸۷	.	.	.	.	.	
۲۳,۶۹۲,۰۲۳,۳۳۱	.	.	.	.	.	
۶۲,۷۱۵,۴۱۳,۱۶۵	۱۲۴,۴۴۶,۰۰۳,۸۵۸	۶۲۴,۴۱۵,۳۱۷	۳,۳۱۸,۸۲۶,۹۵۵,۱۷۵	۳,۴۴۳,۹۳۷,۱۷۴,۷۵۰	.	
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳				
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کاربرد	ارزش دفتری	ریال
.	۱۵۲,۲۴۴	۱۲۰,۵۳۱,۸	۱۰۰,۰۳۰,۷۷۲,۳۴۸	۱۰۰,۴۳۵,۱۱۰	۴,۳۳۹	

اوراق مرابحه:

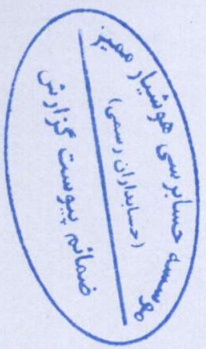
- مرابحه عام دولت ۳ شخ ۰۳۰۲ (ازاد ۲۳۳)
- مرابحه عام دولت ۱۴ شخ ۰۳۱۰۰ (ازاد ۱۴۴)
- مرابحه ملایرین - کیان ۱۶ شخ ۰۶۰۶۶ (اورام ملایرین ۰۶۳)
- مرابحه عام دولت ۹ شخ ۰۳۱۰ (ازاد ۴)
- صکوک مرابحه غدیر ۵۰۴/۱۸۸۵۳۵۰۴ (صفید ۵۰۴)
- مرابحه عالیین - کیان ۲۲۴ ۰۷۰ (عالیین ۰۷۲)
- مرابحه عام دولت ۸۶ شخ ۰۳۰۴ (ازاد ۸۶)
- مرابحه عام دولت ۱۲ شخ ۰۴۰۴۱۷ (ازاد ۱۲۰)
- مرابحه عام دولت ۴ شخ ۰۲۰۶ (ازاد ۴۹)
- مرابحه الکتروملایر - کیان ۶۶۶ ۰۶۰ (الکتروملایر ۰۶۲)

اوراق اجاره:

- صکوک اجاره کل ۵۰۹ بدون ضامن (صکل ۵۰۹)
- اجاره تانن فردا سپهر ۸۰۳ ۱۴۰۵۰۸ (تانن ۰۸)
- اجاره غدیر ایرانیل ۱۴۰۵۰۱۱۴ (غدیر ۰۵)

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

- ص.س. در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلا کیان (ص.س.)



صندوق سرمایه گذاری با ثبات کلان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

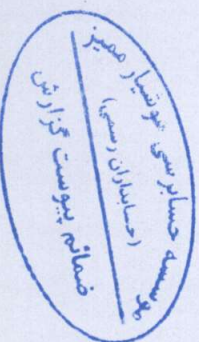
یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲
	ریال	ریال
	۱۷۰۱	۱۳۵۷۴۰۷۳۷۸۹
۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار		
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و مرابحه		

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

شرح	تعداد	ارزش بازر یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کاربرد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲
اوراق مشارکت فرابورسی:							
استاد خزانام (پودجه ۱۳۹۶-۱۳۹۷) (۱۰۱۱)	۳۳۵۷۴	۷۸۰۹۳۷۲۰۰۰۰۰۰۰۰	(۳۴۰۷۳۶۰۹۳۴۰۷۳۸)	(۵۰۲۴۶۶۸۰۰)	۴۲۰۵۰۱۹۰۲۳۶	۴۲۰۵۰۱۹۰۲۳۶	۰
اوراق مرابحه:							
۲۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۸۰۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	(۳۱۱۰۳۱۰۵۹۳۰۷۵۱)	(۳۶۰۰۰۳۰۴۹۹)	(۱۲۰۴۳۷۰۹۷۲۵۰)	۰	۰	۰
۳۲۰۰۰۰۰۰	۳۱۷۸۳۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	(۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۵۷۶۰۵۶۰۰۰)	(۳۳۳۳۶۰۵۶۰۰)	۰	۰	۰
۲۲۵۰۰۰۰	۳۳۹۰۴۰۴۶۹۰۰۰۰۰	(۳۳۹۰۷۶۲۰۵۳۵۰۱۶۱)	(۳۳۰۳۹۲۰۹۹)	(۴۰۱۰۳۳۷۰۲۶۰)	۳۵۱۶۳۰۹۰۲۱۳	۳۵۱۶۳۰۹۰۲۱۳	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۸۹۰۴۰۸۷۵۰۷۰۸	۸۹۰۴۰۸۷۵۰۷۰۸	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۳۴۴۰۱۸۲۰۸۵۸	۲۰۳۴۴۰۱۸۲۰۸۵۸	۰
۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۱۹۹۰۳۹۳۰۹۹۰)	(۱۰۱۹۹۰۳۹۳۰۹۹۰)	۰
۰	۷۵۵۸۶۸۶۹۰۰۰۰۰	(۷۷۰۰۷۹۴۰۱۳۸۰۹۱۳)	(۱۳۷۰۰۰۱۰۹۸)	(۱۵۰۰۶۲۰۴۴۰۱۱۰)	۱۳۵۷۴۰۷۳۷۸۹	۱۳۵۷۴۰۷۳۷۸۹	۰
۰	۷۸۴۸۱۵۸۹۰۰۰۰۰۰۰۰	(۷۹۵۵۳۱۰۶۲۰۶۴۰)	(۱۴۲۰۳۳۷۰۸۷۸)	(۱۰۸۵۷۴۰۷۳۷۸۹)	۱۳۵۷۴۰۷۳۷۸۹	۱۳۵۷۴۰۷۳۷۸۹	۰

اوراق مرابحه:

صکوک مرابحه فورس ۶۰/۱۰۰ (صفر و ۶۰)
 مرابحه عالیس اکرا ۷۰-۲۳۴ (عالیس ۷۲)
 مرابحه عام دولت ۱۴۲/۰۳۱۰۰۰۰ (دولت ۱۴۲)
 صکوک مرابحه غیر ۶۲/۱۸۵۵۵۵۵ (صفر ۶۰)
 مرابحه عام دولت ۳۰۳ (دولت ۳۳)
 مرابحه عام دولت ۳۱۰ (دولت ۳۱)



صندوق سر ماهه گذاری ندای ثابت کسان
نادداشت های توضیحی صورت های 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 ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۹,۷۳۱,۳۵۸,۹۴۴		۱۸-۱
۱۳۳,۵۸۳,۱۹۸,۸۴۰	۳۳,۰۳۳,۴۳۳,۸۸۸	۱۸-۲
۳۰,۸۴۰,۱۳۴,۹۹۱	۳۹,۷۸۵,۷۰۵,۳۳۷	۱۸-۳
۵۴۸,۳۳۳,۵۵۵,۷۷۵	۵۱۰,۰۸۹,۳۴۹,۳۳۵	

حد اوقی اجاره
حد اوقی مزاحمه
حد سیرود و گواهی سیرود بانکی
جمع

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	سود اوراق	سود ترجیحی	نرخ سود	مبلغ اسمی	کارایی سررسید
ریال	ریال			درصد	ریال	
۵۸,۱۰۳,۳۸۵,۵۱۸	-			-	-	-
۳۶,۰۷۶,۵۳۳,۷۵۳	-			-	-	-
۳۴,۵۴۱,۴۳۵,۶۷۴	-			-	-	-
۱۱۸,۷۲۱,۳۵۸,۹۴۴	-			-	-	-

۱۸-۱-اوراق اجارہ:

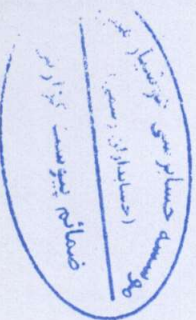
جاره تابان فرما سپهر ۱۴۰۵۰۸۰۳ (تابان: ۰۸)

جاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵۰۱۱۴ (غدیر ۰۵)

مکتوب اجاره کلل ۵۰۹ بدون ضامن (صکال ۵۰۹)

۳-۱۸-اوراق مرابحه

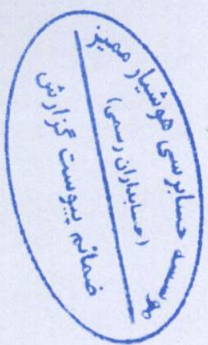
...

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری بنای ثابت کلان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۱۸-۳- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳		سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	
سود خالص	سود خالص	هزینه تزییل / برگشت سود سپرده	سود	نرخ سود	سپرده بانکی:
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۳۴,۵۶۲,۷۷۶	۵۵,۷۲۹,۳۶۷	-	۵۵,۷۲۹,۳۶۷	۱ فقره	بانک خاورمیانه
۱۸,۳۶۷,۱۱۵,۴۴۹	۱۵,۳۰۶,۷۷۰,۶۰۷	-	۱۵,۳۰۶,۷۷۰,۶۰۷	۴ فقره	بانک صادرات
۶۷,۶۲۲,۳۴۶,۸۷۰	۳۷,۵۳۲,۱۷۵,۲۸۹	-	۳۷,۵۳۲,۱۷۵,۲۸۹	۲۵ فقره	بانک اقتصاد نوین
۱۷۱,۴۷۱,۷۶۳,۰۴۵	۴۸,۳۵۷,۶۳۴,۵۰۴	(۴,۱۳۷,۲۵۸)	۴۸,۳۷۱,۷۷۲,۷۶۲	۱۱ فقره	بانک پاسارگاد
۱,۰۵۷,۸۰۸,۳۳۴	۱۸,۴۶۵,۳۴۹,۶۷۴	(۱۱۹,۵۳۴)	۱۸,۴۶۵,۳۴۹,۱۹۸	۸ فقره	بانک تجارت
۴۳۴,۹۳۱,۱۶۲	۸۹,۳۰۰,۴۳۰,۰۰۳	(۵,۵۵۶,۳۰۴)	۸۹,۳۰۰,۵۵۹,۳۰۷	۵۷ فقره	بانک شهر
۳۲,۵۶۴,۴۸۴,۵۶۱	۴۳,۰۵۸,۵۸۲,۹۵۰	۰	۴۳,۰۵۸,۵۸۲,۹۵۰	۹ فقره	بانک مسکن
۱۲۵,۳۱۸	۱۷,۷۵۸,۹۷۵,۰۱۶	۰	۱۷,۷۵۸,۹۷۵,۰۱۶	۳ فقره	بانک سامان
-	۶۰,۴۵۹,۹۵۰	(۱,۱۶۲,۴۹۰)	۶۱,۶۲۸,۴۴۰	۱ فقره	بانک گردشگری
۱۲,۲۷۶,۸۴۹,۳۷۵	۲۸,۱۲۲	-	۲۸,۱۲۲	۱ فقره	بانک رفاه
۵۴,۳۱۱	۲۸,۸۵۵	-	۲۸,۸۵۵	۱ فقره	بانک ملی
۳۰۳,۸۳۰,۱۳۶,۹۹۱	۲۶۹,۷۹۵,۷۰۵,۳۳۷	(۲۰,۹۷۵,۵۷۶)	۲۶۹,۸۱۶,۶۸۰,۹۱۳		



صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت 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
۱۷,۱۴۵,۷۶۶	۱۷,۹۵۸,۶۷۱
۸۳۶,۳۴۸,۲۸۴	
۹۱۱,۶۵۳,۷۵۴	۱۲۱,۷۵۷,۰۴۵

برگشت ذخیره تنزیل سود سپرده بانکی
تعدیل کارمزد کارگزاری توسعه معاملات کیان
سایر درآمدها

جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار بادر آمد 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
صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند	سایر	صکوک مرابحه غدیر ۵۰۴-۱۸ ماهه ۳٪ (صفه ۵۰۴)	۷۲۳,۰۰۰	۷۲۹,۰۷۳,۴۸۸,۰۰۳	۱۹,۸۳۶,۸۶۶,۲۸۹	۱۸٪	۲۹٪
صندوق اختصاصی بازارگردانی کیان		مرابحه مادران-کیان ۶۰۶۲۶ (لوازم مادران ۰۶۳)	۳۸۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۴۹,۳۷۵,۰۰۰	۱,۲۰۶,۷۳۹,۷۲۵	۲۳٪	۲۹.۵٪
صندوق اختصاصی بازارگردانی کیان	تحت مدیریت مشترک شرکت های هم گروه مدیر صندوق	صکوک مرابحه فروس ۶۷۰-بدون شامن (صفه ۶۷۰)	۲۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۰۳۱,۵۹۳,۷۵۱	۳,۰۸۱,۵۵۳,۳۵۱	۲۴٪	۳۶٪
صندوق اختصاصی بازارگردانی کیان		مرابحه عالیس-کیان ۰۷۰۲۲۴ (عالیس ۰۷۲)	۳۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۷۲۴,۱۳۹,۳۴۴	۲۳٪	۳۹٪

۲۰- هزینه های کارمزد ارکان

هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

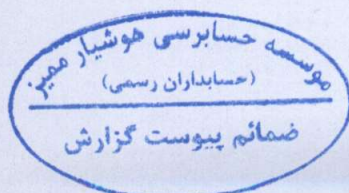
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
۹,۹۱۰,۳۷۲,۱۰۱	۱۳,۱۲۴,۲۵۳,۵۵۷
۱,۴۰۰,۸۲۱,۸۶۲	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۶۱,۸۴۷,۹۴۴	۱,۲۰۸,۵۱۹,۳۹۹
۱۱,۹۷۳,۰۴۱,۹۰۷	۱۶,۵۳۲,۷۷۲,۹۵۶

مدیر (شرکت مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان)
متولی (موسسه حسابرسی بهراد مشار)
حسابرس (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۳۰,۹۱۱,۲۶۵	۱۲۸,۴۰۰,۲۸۷
۲,۱۰۶,۰۰۳,۴۴۲	۵,۶۴۶,۵۸۲,۱۱۱
۱۴۳,۳۶۰,۶۰۰	۲۹۴,۳۱۵,۴۰۰
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۳۵۱,۸۶۵
۸۰۷,۲۷۲,۴۱۰	۰
۴۷۳,۲۴۵,۴۹۴	۵۸۹,۹۱۴,۱۵۳
۳,۹۳۳,۷۶۸,۶۷۱	۶,۸۸۱,۵۶۴,۰۱۶

هزینه تاسیس
هزینه نرم افزار
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
هزینه تصفیه
سایر هزینه ها



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

۲۲- 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
۴۳,۲۷۳,۸۱۰,۵۲۰	.	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	

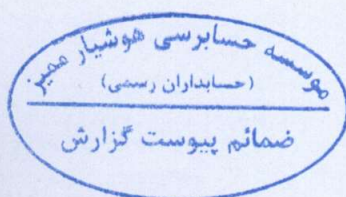
۲۳- تعدیلات

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)	

۲۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

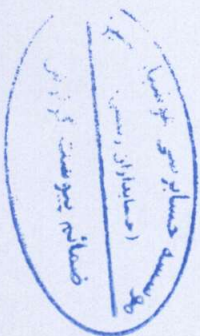
در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق فاقد تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی می باشد.



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

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۹/۳۰		۱۴۰۲/۹/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد	درصد تفکیک	تعداد
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت مشاور سرمایه گذاری پربو آفتاب کیان (سهامی خاص)	مدیر صندوق	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۲,۲۰	۳۰,۰۰۰
	شرکت گروه مالی کیان (سهامی عام)	موسس، شرکت نهایی و عضو هیات مدیره مشترک با مدیر صندوق هم‌گروه و	ممتاز	۲,۶۵۴	۰,۱۹	۲,۴۹۱
	شرکت ستاره آسمان کیان	هم‌گروه و عضو هیات مدیره مشترک با مدیر	عادی	۹	۰,۰۰	۹
	شرکت همکاران ارزش آفرین کیان	هم‌گروه و عضو هیات مدیره مشترک با مدیر	عادی	۰	۰,۰۰	۱۵,۴۲۵
	شرکت سرمایه گذاریان ارزش آفرین کیان	هم‌گروه و عضو هیات مدیره مشترک با مدیر هم‌گروه و	عادی	۰	۰,۰۰	۱۱,۹۴۳
مدیران سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته	شرکت واسپاری کیان	عضو هیات مدیره مشترک با مدیر	عادی	۰	۰,۰۰	۱۲۷
	مونا حاجی علی اصغر	مدیر عامل سابق مدیر صندوق	عادی	۰	۰,۰۰	۱۳۴
	بهاره بخشی زاده	مدیر سرمایه‌گذاری سابق	عادی	۵۰۰	۰,۰۴	۵۰۰
	محموده علامه منفرد	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۱۸	۰,۰۴	۵۱۸
	محمود احمدیان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰۰	۰,۰۰	۵۰۰
به وی	فریا عبدلی حسین آبادی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰۰	۰,۰۴	۵۰۰
	جمع			۵۲,۶۶۳	۳,۸۶	۸۱,۶۴۷



صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کلبان
 نداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

ماده طلب/بدهی (ریال)	ماده طلب/بدهی (ریال) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۲,۰۰۰,۰۰۰	-		۳۷۴,۱۷۸,۸۶۱	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	هم گروه و عضو هیات مدیره مشترک با مدیر	کارگزاری توسعه معاملات کلبان (سهامی خاص)
(۹,۷۸۹,۶۶۳,۱۹۱)	(۷,۹۲۷,۹۲۱,۶۸۹)		۱۲,۱۲۴,۲۵۳,۵۵۷	کاربرد مدیر	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری بر تو آفتاب کلبان (سهامی خاص)
(۵۱۷,۲۴۲,۴۴۰)	(۷۰۸,۲۱۹,۲۴۲)		۶,۲۱۲,۴۲۵,۱۶۰	صدور واحدهای سرمایه گذاری	مدیر صندوق	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممتاز
(۶۶۱,۸۴۸,۰۰۰)	(۶۰۴,۹۹۹,۹۳۲)		۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کاربرد متولی	متولی	مؤسسه حسابرسی هوشیار ممتاز
-	-		۱,۳۰۸,۵۱۹,۴۹۹	حق الزحمه حسابرس	حسابرسی	گروه مالی کلبان (سهامی عام)
-	-		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صدور (واحدهای عادی)	مؤسس، شرکت بهائی و عضو هیات مدیره مشترک با مدیر صندوق	شرکت همکاران ارزش آفرین کلبان
-	-		۹,۹۷۳,۶۰۸,۹۱۲	ابطال (واحدهای عادی)	هم گروه و عضو هیات مدیره مشترک با مدیر	شرکت سرمایه گذاری تخصصی بازارگردانی کلبان
-	-		۱,۵۷۳,۶۷۶,۹۰۱	صدور (واحدهای عادی)	هم گروه و عضو هیات مدیره مشترک با مدیر	شرکت سرمایه گذاری تخصصی بازارگردانی کلبان
-	-		۱۷,۱۲۸,۰۰۰,۷۳۵۰	ابطال (واحدهای عادی)	هم گروه و عضو هیات مدیره مشترک با مدیر	شرکت سرمایه گذاری تخصصی بازارگردانی کلبان
-	-		۱۲,۰۴۸,۳۲۶,۹۷۵	ابطال (واحدهای عادی)	هم گروه و عضو هیات مدیره مشترک با مدیر	شرکت سرمایه گذاری تخصصی بازارگردانی کلبان
-	۱,۹۲۸,۷۲۲,۱۶۹	طی سال	۴۱,۷۲۴,۱۳۹,۳۴۴	سود ترجیحی اوراق عالیس ۰۷۲	مدیر عامل سابق مدیر صندوق	مدیر عامل سابق مدیر صندوق
-	-		۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید اوراق عالیس ۰۷۲	مدیر عامل سابق مدیر صندوق	مدیر عامل سابق مدیر صندوق
-	-		۳۸۰,۰۰۹,۱۳۵,۰۰۰	خرید اوراق ملدیرا ۰۶۳	مدیر عامل سابق مدیر صندوق	مدیر عامل سابق مدیر صندوق
-	-		۳۰,۸۱۵,۵۵۳,۳۵۱	سود ترجیحی اوراق صفروس ۰۷۰	مدیر عامل سابق مدیر صندوق	مدیر عامل سابق مدیر صندوق
-	-		(۲۱۱,۰۳۱,۵۹۳,۷۵۱)	خرید اوراق صفروس ۰۶۷	مدیر عامل سابق مدیر صندوق	مدیر عامل سابق مدیر صندوق
-	-		۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فروش اوراق عالیس ۰۷۲	مدیر عامل سابق مدیر صندوق	مدیر عامل سابق مدیر صندوق
-	-		۱,۷۸۴,۷۲۹,۷۲۵	سود ترجیحی اوراق ملدیرا ۰۶۳	مدیر عامل سابق مدیر صندوق	مدیر عامل سابق مدیر صندوق
-	-		۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فروش اوراق ملدیرا ۰۶۳	مدیر عامل سابق مدیر صندوق	مدیر عامل سابق مدیر صندوق
-	-		۱,۰۰۴,۰۷۲,۳۴۸	خرید صندوق	مدیر عامل سابق مدیر صندوق	مدیر عامل سابق مدیر صندوق
-	-		۱,۰۰۴,۴۲۵,۱۱۰	فروش صندوق	مدیر عامل سابق مدیر صندوق	مدیر عامل سابق مدیر صندوق
-	-		۱۳,۵۵۷,۷۷۸	صدور (واحدهای عادی)	مدیر عامل سابق مدیر صندوق	مدیر عامل سابق مدیر صندوق
-	-		۱۳۲,۲۵۳,۱۵۰	ابطال (واحدهای عادی)	مدیر عامل سابق مدیر صندوق	مدیر عامل سابق مدیر صندوق

۲۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری
 از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، رویدادی که مستلزم تعدیل یا افشا در صورت مالی باشد اتفاق نیفتاده است.

