

صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان مربوط به دوره ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند 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 ۱۴۰۴/۰۱/۱۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	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

صندوق سرمایه‌گذاری ندام ثابت کیان

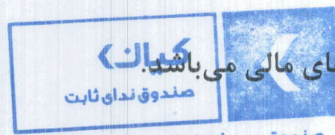
صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵	۱,۰۱۴,۱۱۵,۶۱۴,۴۰۲	۵۸۵,۹۰۶,۱۷۱,۲۲۹
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۶	۹۸۱,۲۲۲,۸۸۲,۸۵۳	۸۰۹,۳۱۴,۱۵۰,۹۲۵
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۷	۲۰۴,۰۲۷,۶۵۷,۸۳۲	۰
حساب‌های دریافتی	۸	۷,۰۳۳,۹۷۲,۴۵۱	۴,۱۵۳,۸۸۲,۷۵۱
سایر دارایی‌ها	۹	۱۸۸,۵۲۴,۶۰۰	۱,۴۰۷,۶۱۴,۷۳۹
جاری کارگزاران	۱۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
موجودی نقد	۱۱	۲۶۲,۴۲۴	۲۶۲,۴۲۴
جمع دارایی‌ها		۲,۲۳۶,۵۸۸,۹۱۴,۵۶۱	۱,۴۰۰,۷۸۲,۰۸۲,۰۶۸
بدهی‌ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۱۱,۵۱۰,۰۶۱,۶۲۲	۹,۲۴۱,۱۴۰,۸۶۴
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۳	۸,۹۲۵,۲۹۳,۳۱۳	۳,۹۳۸,۳۲۱,۳۰۲
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۴	۳,۳۴۶,۵۷۱,۷۴۹	۳,۹۵۷,۸۵۷,۱۹۷
پیش دریافت	۱۵	۹,۷۶۹,۴۵۳,۴۸۰	۳,۶۸۴,۰۸۵,۲۶۰
جمع بدهی‌ها		۳۳,۵۵۱,۳۸۰,۱۶۴	۲۰,۸۲۱,۴۰۴,۶۲۳
خالص دارایی‌ها	۱۶	۲,۲۰۳,۰۳۷,۵۳۴,۳۹۷	۱,۳۷۹,۹۶۰,۶۷۷,۴۴۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱,۰۱۱,۸۵۶	۱,۰۱۱,۵۴۲



مشاور سرمایه‌گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵



صندوق سرمایه‌گذاری ندام ثابت کیان
اداره ثبت ۵۲۷۷۳ سازمان بورس ۱۱۹۱۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

بهراد مُشار
حسابدار رسمی
تهران ۱۳۹۸
صندوق سرمایه‌گذاری ندام ثابت کیان

صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

درآمد داشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	درآمدها:
ریال	ریال	ریال	
۱۷	۵,۶۳۸,۷۰۲,۰۹۸	۲,۶۶۴,۲۴۷,۱۹۱	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۸	۱,۶۲۵,۵۴۸,۵۷۳	۴۷,۳۳۵,۲۹۶,۹۳۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۹	۱۱۹,۹۸۷,۶۰۴,۷۸۷	۱۹۰,۱۲۵,۱۸۷,۱۲۲	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰	۲۰,۳۱۳,۰۸۶	۸۴,۵۷۸,۴۷۶	سایر درآمدها
	۱۲۷,۲۷۲,۱۶۸,۵۴۴	۲۴۰,۲۰۹,۳۰۹,۷۲۲	جمع درآمدها
هزینه:			
۲۲	(۲,۹۷۷,۱۴۰,۰۰۱)	(۴,۹۷۷,۸۱۷,۲۹۴)	هزینه کارمزد اراکان
۲۳	(۱,۷۸۱,۸۷۲,۰۲۱)	(۱,۱۴۷,۸۰۷,۹۷۰)	سایر هزینه ها
	(۴,۷۵۹,۰۱۲,۰۲۲)	(۶,۱۲۵,۶۲۵,۲۶۴)	جمع هزینه‌ها
	۱۲۲,۵۱۳,۱۵۶,۵۲۲	۲۳۴,۰۸۳,۶۸۴,۴۵۸	سود خالص
	۷.۰۴٪	۵.۷۵٪	بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
	۵.۵۸٪	۶.۷۵٪	بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) اول دوره
	تعداد واحد‌های سرمایه گذاری	تعداد واحد‌های سرمایه گذاری	واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
	ریال	ریال	واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
	۱,۳۶۴,۲۱۴	۱,۳۷۹,۹۶۰,۶۷۷,۴۴۵	سود خالص
	۱,۷۳۰,۸۷۸	۱,۷۳۰,۸۷۸,۰۰۰,۰۰۰	سود تقسیمی
	(۹۱۷,۸۶۹)	(۹۱۷,۸۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	تعدیلات
۲۴	-	۱۲۲,۵۱۳,۱۵۶,۵۲۲	خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) در پایان دوره
۲۵	-	(۱۲۲,۷۳۲,۶۴۳,۵۸۲)	
	-	۱۰,۲۸۷,۳۴۴,۰۱۲	
	۲,۱۷۷,۲۲۳	۲,۲۰۳,۰۳۷,۵۳۴,۳۹۷	
	۲,۴۵۲,۰۳۷	۳,۴۸۲,۵۰۶,۳۳۰,۷۳۴	



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان
اداره ثبت ۵۲۷۷۲ سازمان بورس ۱۱۹۱۶

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان سال



مشاور سرمایه‌گذاری
پرتو آفتاب کیان
۸۱۸۰۸۵

بهراد مشار
حسابداران رسمی
تهران ۱۳۸۹۸
صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 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، باحضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می یابد. در مجمع صندوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز، از حق رأی برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ و اصلاحی مورخ ۱۳۸۷/۰۷/۰۹، هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار، اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی

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

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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 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 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 باقی مانده 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.

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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

Y

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	تعداد	نوع سپرده	
	ریال		ریال			
۲.۸۶	۴۰,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۹.۳۵	۳۰۹,۰۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۸ فقره	سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت	بانک تجارت
۰.۰۳	۳۷۶,۴۷۵,۵۰۲	۲.۱۱	۴۷,۲۰۳,۲۸۲,۷۴۰	۲ فقره	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	بانک تجارت
۰.۰۰	۱,۲۶۴,۶۳۹	۰.۰۰	۱۹۹,۷۶۵	۱ فقره	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	بانک اقتصادنویین
۱۱.۹۸	۱۶۷,۷۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۰.۰۰		۱۱ فقره	سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت	بانک شهر
۰.۰۶	۸۵۵,۵۶۹,۸۸۳	۰.۰۰	۱,۹۷۰,۰۰۰	۱ فقره	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	بانک شهر
۱۷.۰۳	۲۳۸,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴.۱۷	۳۱۶,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵ فقره	سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت	بانک صادرات
۰.۰۰	۱,۷۵۴,۷۳۳	۰.۰۵	۱,۱۹۳,۳۱۴,۹۶۷	۱ فقره	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	بانک صادرات
			۱۵۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴ فقره	سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت	بانک دی
			۱,۹۱۰,۰۰۰	۱ فقره	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	بانک دی
۸.۵۶	۱۱۹,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱.۷۹	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱ فقره	سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت	بانک پاسارگاد
۰.۰۴	۵۵۰,۸۳۳,۶۷۱	۰.۰۶	۱,۴۱۴,۰۲۵,۲۸۰	۱ فقره	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	بانک پاسارگاد
۰.۰۰	۲,۳۲۶,۸۵۰	۰.۰۰	۳۲۳,۲۹۱	۱ فقره	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	بانک سامان
۰.۳۹	۵,۴۹۲,۵۸۸,۷۸۹	۱.۱۷	۲۶,۲۷۵,۰۵۷,۱۱۴	۱ فقره	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	بانک خاورمیانه
۰.۰۰	۳۴۸,۴۴۴	۰.۰۰	۳۴۸,۷۲۷	۱ فقره	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	بانک رفاه
۰.۸۸	۱۲,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹.۸۳	۲۱۹,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵ فقره	سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت	بانک گردشگری
۰.۰۰	۱,۹۶۳,۴۰۰		۳۰۹,۱۱۵,۶۹۳	۱ فقره	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	بانک گردشگری
۰.۰۰	۵۹۱,۰۲۲	۰.۰۰	۵۹۸,۳۱۸	۱ فقره	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	بانک ملی
۰.۰۰	۱,۹۵۴,۲۹۶	۰.۰۰	۱,۴۶۸,۵۰۷	۲ فقره	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	بانک مسکن
۴۱.۸۳	۵۸۵,۹۰۶,۱۷۱,۲۲۹	۳۸.۵۵	۱,۰۱۴,۱۱۵,۶۱۴,۴۰۲			

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
ارزش تابلو هر ورق	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر ورق	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
ریال		ریال	ریال	
مراجعه عام دولت ۱۸۱-ش-خ-۰۵۰۴۲۴ (اراد ۱۸۱)	۹۱۸,۳۵۰	(۱.۹۱)	۹۰۰,۸۰۰	پیرو دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری، جهت مدیریت NAV صندوق و با توجه به بازدهی اوراق، قیمت کارشناسی در نظر گرفته شده است.
صکوک مراجعه فروش ۶۷۰-بدون ضامن (صفروس ۷۰)	۱,۰۷۰,۰۰۰	(۶.۵۴)	۱,۰۰۰,۰۰۰	
مراجعه عالیس-کیان-۰۷۰۲۲۴ (عالیس ۰۷۲)	۱,۰۷۰,۰۰۰	(۷.۰۲)	۹۹۴,۹۲۲	

۷ - سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری:

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
ریال		ریال	ریال	
۰	۰.۰۹۱۲	۲۰۴,۰۲۷,۶۵۷,۸۳۲	۱۹۹,۹۹۹,۹۸۸,۵۳۷	۹,۱۰۰,۰۲۱

واحد عادی صندوق اهرم کاریزما

۸- حسابهای دریافتنی

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان				
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای				
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳				
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل (درصد)	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال		ریال
۴,۱۵۳,۸۸۲,۷۵۱	۷,۰۳۳,۹۷۲,۴۵۱	(۳۷,۳۵۱,۷۱۵)	۲۶ و ۲۲	۷,۰۷۱,۳۲۴,۱۶۶
۴,۱۵۳,۸۸۲,۷۵۱	۷,۰۳۳,۹۷۲,۴۵۱	(۳۷,۳۵۱,۷۱۵)		۷,۰۷۱,۳۲۴,۱۶۶

سود دریافتنی سپرده های بانکی

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق وعضویت 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.

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال
۱,۳۵۴,۹۶۶,۶۰۴	(۱,۴۷۹,۰۳۱,۰۰۲)	۰
-	(۶۱,۴۷۵,۴۰۰)	۱۸۸,۵۲۴,۶۰۰
۵۲,۶۴۸,۱۳۵	(۵۷,۳۸۱,۱۵۵)	۰
۱,۴۰۷,۶۱۴,۷۳۹	(۱,۵۹۷,۸۸۷,۵۵۷)	۱۸۸,۵۲۴,۶۰۰

نرم افزار

مخارج عضویت در کانون

حق نظارت سازمان

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک کارگزار به شرح زیر است:

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری توسعه معاملات کیان	-	۶۴۲,۰۴۴,۳۸۵,۲۵۵	(۶۱۲,۰۴۴,۳۸۵,۲۵۵)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۱- موجودی نقد

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۶۲,۴۲۴	۲۶۲,۴۲۴	سینا جاری-۳۷۱۴۵۲۷۷۳۰۰۱
۲۶۲,۴۲۴	۲۶۲,۴۲۴	

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۷,۹۲۷,۹۲۱,۶۸۹	۹,۸۶۸,۳۳۰,۸۲۰	مدیر صندوق
۷۰۸,۲۱۹,۲۴۳	۶۳۸,۶۶۱,۱۹۰	متولی (موسسه حسابرسی بهراد مشار)
۶۰۴,۹۹۹,۹۳۲	۱,۰۰۳,۰۶۹,۶۱۲	حسابرس (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
۹,۲۴۱,۱۴۰,۸۶۴	۱۱,۵۱۰,۰۶۱,۶۲۲	

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۸۱۷,۷۶۷,۰۷۰	۱۵۶,۵۹۵,۱۰۵	بابت واحدهای ابطال شده
		بابت درخواست، لغو درخواست صدور و
۲۸,۸۷۲,۹۹۵	۷۲,۳۴۹,۸۲۷	تتمه صدور واحدها
۸۴,۲۱۶,۰۳۳	۹۸,۹۴۳,۴۶۲	سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران ۱۳-۱
۷,۴۶۵,۲۰۴	۸,۵۹۷,۴۰۴,۹۱۹	واریزی‌های نامشخص
۳,۹۳۸,۳۲۱,۳۰۲	۸,۹۲۵,۲۹۳,۳۱۳	

۱۳-۱- مبلغ مربوط به سرمایه‌گذاران فوت شده مییاشد.

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۶۲,۶۰۶,۱۲۰	۳۶۲,۶۰۶,۱۲۰	مخارج تاسیس
۱,۹۳۴,۲۱۴,۲۹۳	۱,۰۷۲,۹۲۸,۸۵۷	نرم افزار صندوق
۱,۱۱۶,۰۳۶,۷۷۲	۱,۱۱۶,۰۳۶,۷۷۲	ذخیره تصفیه
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
۵۴۵,۰۰۰,۰۱۲	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
۳,۹۵۷,۸۵۷,۱۹۷	۳,۳۴۶,۵۷۱,۷۴۹	

۱۵- پیش دریافت

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۶۸۴,۰۸۵,۲۶۰	۹,۷۶۹,۴۵۳,۴۸۰	پیش دریافت حاصل از سود سپرده بانکی

سود هر ماه ۵ 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.

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۳۲۹,۳۸۳,۵۴۳,۷۴۶	۱,۳۱۴,۲۱۴	۲,۱۵۲,۴۴۴,۷۰۲,۷۳۹	۲,۱۲۷,۲۲۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۰,۵۷۷,۱۳۳,۶۹۹	۵۰,۰۰۰	۵۰,۵۹۲,۸۳۱,۶۵۸	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۳۷۹,۹۶۰,۶۷۷,۴۴۵	۱,۳۶۴,۲۱۴	۲,۲۰۳,۰۳۷,۵۳۴,۳۹۷	۲,۱۷۷,۲۲۳	

صندوق سرمایه گذاری با ندای ثابت کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱۷-۱	۵,۶۳۸,۷۰۲,۰۹۸	۲,۶۶۴,۲۴۷,۱۹۱
	۵,۶۳۸,۷۰۲,۰۹۸	۲,۶۶۴,۲۴۷,۱۹۱

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳					
دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
					(۱۲۳,۳۸۵,۳۴۰)
۲۴۵,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۳۶۱,۲۹۷,۹۰۲	۰	۵,۶۳۸,۷۰۲,۰۹۸	(۱,۰۱۰,۴۴۵,۱۲۵)
					۳,۸۷۶,۰۷۷,۶۵۶
					(۷۸,۰۰۰,۰۰۰)
					۲,۶۶۴,۲۴۷,۱۹۱
	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۳۶۱,۲۹۷,۹۰۲	۰	۵,۶۳۸,۷۰۲,۰۹۸	

اوراق مرابحه:

مرابحه عام دولت ۳-ش.خ. ۰۳۰۳ (اراد۳۳)

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

مرابحه عام دولت ۶۹-ش.خ. ۰۳۱۰ (اراد۶۹)

مرابحه الکترومادیرا-کبان ۰۶۰۶۲۶ (الکترومادیران ۰۶۲)

صندوق سرمایه گذاری با ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱۸-۱	(۲,۴۰۲,۱۲۰,۷۲۲)	۴۷,۳۳۵,۲۹۶,۹۳۳
۱۸-۲	۴۰,۲۷,۶۶۹,۲۹۵	۰
	۱,۶۲۵,۵۴۸,۵۷۳	۴۷,۳۳۵,۲۹۶,۹۳۳

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

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

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳						دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲					
شرح	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت فرباورسی:											
اسناد خزانه/م ۱ بودجه ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ (اخز ۱۰۱)	۳۳,۵۷۴	۳۱,۲۱۱,۳۹۷,۶۲۰	۲۸,۹۴۱,۹۵۳,۹۵۴	(۵,۶۵۷,۰۶۶)	۲,۲۶۳,۷۸۶,۶۰۳	۰					
اسناد خزانه/م ۴ بودجه ۱۴۰۳/۰۱/۰۴ (اخز ۱۰۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۱۱۵۵۹۴۶					
اسناد خزانه/م ۷ بودجه ۱۴۰۳/۰۱/۰۷ (اخز ۱۰۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵۷۴۴۹۴۷۲۸					
اسناد خزانه/م ۷ بودجه ۱۴۰۳/۰۱/۰۷ (اخز ۱۰۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۰۸۰۵۹۹۶					
		۳۱,۲۱۱,۳۹۷,۶۲۰	۲۸,۹۴۱,۹۵۳,۹۵۴	(۵,۶۵۷,۰۶۶)	۲,۲۶۳,۷۸۶,۶۰۳	۵,۱۲۶,۴۵۶,۶۷۰					
اوراق مرابحه:											
صکوک مرابحه فرس ۶۷۰/بدون ضامن (صفروس ۶۷۰)	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۶۰۳,۹۹۶,۵۰۰	(۳۶,۲۴۹,۹۹۹)	۱,۳۵۹,۷۵۳,۵۰۰	۰					
مرابحه عالیس/کیان ۰۷۰۲۲۴ (عالیس ۰۷۲)	۳۲۰,۰۰۰	۳۱۸,۳۷۵,۰۴۰,۰۰۰	۳۱۷,۷۶۶,۳۹۴,۴۰۰	(۵۷,۷۰۵,۴۷۴)	۵۵۰,۹۴۰,۱۲۵	۰					
مرابحه عام دولت ۱۳۷/ش.خ ۰۶۱۲۲۹ (اراد ۱۳۷)	۱۲۰,۰۰۰	۹۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۱۵,۵۰۰,۰۰۰	(۱۷,۵۰۸,۷۵۰)	۵۶۶,۹۹۱,۳۵۰	۰					
مرابحه عام دولت ۱۸۱/ش.خ ۰۵۰۴۲۴ (اراد ۱۸۱)	۳۲۰,۰۰۰	۲۸۸,۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۳۴۷,۳۴۵,۸۰۰	(۵۲,۲۴۶,۳۹۹)	(۷,۱۴۳,۵۹۲,۲۰۰)	۰					
صکوک مرابحه غدیر ۵۰۴/۵ ماهه ۱۸٪ (صفغیر ۵۰۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۳۳۹,۷۲۹,۸۸۶					
مرابحه عام دولت ۱۴۲/ش.خ ۰۳۱۰۰۹ (اراد ۱۴۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۶۹۲,۱۲۴,۵۳۱					
مرابحه عام دولت ۶۹/ش.خ ۰۳۱۰ (اراد ۶۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۱۷۶,۹۸۵,۸۴۶					
		۹۰۳,۲۳۱,۰۴۰,۰۰۰	۹۰۷,۷۳۳,۲۳۶,۷۰۰	(۱۶۳,۷۱۰,۶۲۲)	(۴,۶۶۵,۹۰۷,۳۳۵)	۴۲,۲۰۸,۸۴۰,۲۶۳					
		۹۳۴,۴۴۲,۴۳۷,۶۲۰	۹۳۶,۶۷۵,۱۹۰,۶۵۴	(۱۶۹,۳۶۷,۶۸۷)	(۲,۴۰۲,۱۲۰,۷۲۲)	۴۷,۳۳۵,۲۹۶,۹۳۳					

صندوق سرمایه گذاری یا ندای ثابت کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳		دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲			
شرح	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال
واحد عادی صندوق اهرم کاریزما	۹,۱۰۰,۰۲۱	۲۰۴,۰۲۷,۶۵۷,۸۳۲	۱۹۹,۹۹۹,۹۸۸,۵۳۷	۰	۴,۰۲۷,۶۶۹,۲۹۵
					۰

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۹- 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 می‌شود:

یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱- سود اوراق مرابحه	۶۸,۶۳۲,۰۰۳,۷۳۹	۸۰,۸۰۰,۳۰۸,۲۴۴
۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵۱,۳۵۵,۶۰۱,۰۴۸	۱۰۹,۳۲۴,۸۷۸,۸۷۸
جمع	۱۱۹,۹۸۷,۶۰۴,۷۸۷	۱۹۰,۱۲۵,۱۸۷,۱۲۲

۱۹-۱- اوراق مرابحه

دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود ترجیحی	سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۶/۰۷/۲۹	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۵,۳۰۰,۳۷۶,۱۶۰	۱۳,۰۲۰,۷۶۵,۰۲۶	۱۸,۳۲۱,۱۴۱,۱۸۶	-
۱۴۰۷/۰۲/۲۴	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۸,۵۸۲,۹۰۷,۱۰۷	۱۸,۰۹۶,۵۴۱,۷۸۴	۲۶,۶۷۹,۴۴۸,۸۹۱	-
۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	-	-	۵,۶۱۰,۴۴۱,۱۲۰	-
۱۴۰۳/۱۰/۰۹	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	-	-	۱,۳۹۸,۷۴۸,۵۲۸	۳۰,۳۹۸,۲۶۷,۱۲۲
۱۴۰۵/۰۴/۲۴	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	-	-	۱۶,۸۲۲,۳۲۴,۰۱۴	-
	-	-	-	-	-	۳۱,۷۳۲,۸۵۳,۱۶۶
	-	-	-	-	-	۷۶۰,۴۳۵,۷۸۸
	-	-	-	-	-	۱۹,۶۳۸,۹۰۸,۲۴۱
	-	-	-	-	-	۸,۲۶۹,۸۴۳,۹۲۷
	-	-	-	-	-	۸۰,۸۰۰,۳۰۸,۲۴۴
			۱۳,۷۸۳,۲۸۳,۲۶۷	۳۱,۱۱۷,۳۰۶,۸۱۰	۶۸,۶۳۲,۰۰۳,۷۳۹	

صکوک مرابحه فروس ۶۷۰ بدون ضامن (صفرس ۶۷۰)
مرابحه عالیس-کیان-۰۷۰۲۲۴ (عالیس ۰۷۲)
مرابحه عام دولت ۱۳۷-شخ ۰۶۱۲۲۹ (اراد ۱۳۷)
مرابحه عام دولت ۱۴۲-شخ ۰۳۱۰۰۹ (اراد ۱۴۲)
مرابحه عام دولت ۱۸۱-شخ ۰۵۰۴۲۴ (اراد ۱۸۱)
صکوک مرابحه غدیر ۵۰۴-ماه ۱۸٪ (صفدیر ۵۰۴)
مرابحه عام دولت ۳-شخ ۰۳۰۳ (اراد ۳۳)
مرابحه عام دولت ۶۹-شخ ۰۳۱۰ (اراد ۶۹)
مرابحه مادیران-کیان ۰۶۰۶۲۶ (لوازم مادیران ۰۶۳)

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده بانکی:	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳				دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	
	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت	سود خالص	سود خالص	سود خالص
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک خاورمیانه	افقره سپرده کوتاه مدت	۱,۵۹۹,۵۱۳	-	۱,۵۹۹,۵۱۳	۱۰,۳۸۴,۷۶۵	
بانک صادرات	افقره سپرده کوتاه مدت	۷,۸۷۱	-	۷,۸۷۱	۱۶,۰۵۰	
بانک صادرات	۶ فقره سپرده بلند مدت	۱۷,۷۳۹,۸۱۰,۵۳۰	-	۱۷,۷۳۹,۸۱۰,۵۳۰	۷,۹۲۴,۹۶۲,۰۲۸	
بانک اقتصادنوبین	افقره سپرده کوتاه مدت	۳,۱۲۶	-	۳,۱۲۶	۱۴,۷۱۷,۹۵۹,۳۶۳	
بانک پاسارگاد	۴ فقره سپرده بلند مدت	۳,۳۴۰,۴۲۷,۹۶۲	(۱,۴۷۴,۹۵۳)	۳,۳۳۸,۹۵۳,۰۰۹	۱۲,۰۰۰,۲۳۴,۹۲۵	
بانک پاسارگاد	افقره سپرده کوتاه مدت	۴,۵۷۱	۰	۴,۵۷۱	۱۴,۴۲۴	
بانک تجارت	۱۰ فقره سپرده بلند مدت	۱۲,۲۵۷,۶۰۹,۰۷۱		۱۲,۲۵۷,۶۰۹,۰۷۱	۱۷,۶۲۳,۲۵۶,۱۵۴	
بانک تجارت	افقره سپرده کوتاه مدت	۳,۵۴۸	۰	۳,۵۴۸	-	
بانک شهر	افقره سپرده کوتاه مدت	۴۵۹,۸۹۱	۰	۴۵۹,۸۹۱	۱۹,۶۶۹,۴۵۳	
بانک شهر	۱۲ فقره سپرده بلند مدت	۶,۵۷۴,۸۶۱,۸۰۷		۶,۵۷۴,۸۶۱,۸۰۷	۳۵,۶۹۹,۹۰۳,۳۵۶	
بانک مسکن	افقره سپرده کوتاه مدت	۱۹,۰۵۲	۰	۱۹,۰۵۲	۲۱,۳۲۸,۴۲۴,۳۲۶	
بانک سامان	۲ فقره سپرده کوتاه مدت	۱۲,۴۴۱	۰	۱۲,۴۴۱	۲۹,۴۱۵	
بانک گردشگری	۴ فقره سپرده بلند مدت	۱۰,۳۳۸,۵۶۵,۸۸۳	(۱۶,۳۶۰,۶۴۳)	۱۰,۳۲۲,۲۰۵,۲۴۰		
بانک دی	۳ فقره سپرده بلند مدت	۱,۱۳۸,۳۹۳,۴۲۸	(۱۸,۳۵۳,۶۲۹)	۱,۱۲۰,۰۳۹,۷۹۹	-	
بانک رفاه	افقره سپرده کوتاه مدت	۴,۲۸۳	-	۴,۲۸۳	۱۲,۵۷۱	
بانک ملی	افقره سپرده کوتاه مدت	۷,۲۹۶	-	۷,۲۹۶	۷,۰۴۸	
		۵۱,۳۹۱,۷۹۰,۲۷۳	(۳۶,۱۸۹,۲۲۵)	۵۱,۳۵۵,۶۰۱,۰۴۸	۱۰۹,۳۲۴,۸۷۸,۸۷۸	

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۰- سایر درآمدها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۹,۸۱۳,۰۸۶	۷۴,۴۴۱,۶۳۴	برگشت ذخیره تنزیل سود سپرده بانکی
۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۳۶,۸۴۲	تعدیل کارمزد کارگزاری توسعه معاملات کیان
		سایر درآمدها
۲۰,۳۱۳,۰۸۶	۸۴,۵۷۸,۴۷۶	

۲۱- 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
صندوق اختصاصی بازارگردانی کیان	تحت مدیریت مشترک شرکت های هم گروه مدیر صندوق	صکوک مزایحه فروش ۶۷۰-بدون ضامن (صفروس ۶۷۰)	۲۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۰۳۱,۵۹۳,۷۵۱	۵,۲۰۰,۳۷۶,۱۶۰	۲۶٪	۳۶٪
	مزایحه عالیس-کیان-۲۲۴۰۷۰ (عالیس ۰۷۲)		۳۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۸۲,۹۰۷,۱۰۷	۲۳٪	۳۹٪

۲۲- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱,۹۴۰,۴۰۹,۱۳۱	۴,۴۰۱,۹۱۴,۵۸۱	مدیر (شرکت مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان)
۶۳۸,۶۶۱,۱۹۰	۴۱۴,۵۲۰,۵۲۶	متولی (موسسه حسابرسی بهراد مشار)
۳۹۸,۰۶۹,۶۸۰	۱۶۱,۳۸۲,۱۸۷	حسابرس (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
۲,۹۷۷,۱۴۰,۰۰۱	۴,۹۷۷,۸۱۷,۲۹۴	

۲۳- سایر هزینه ها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۰	۳۱,۹۲۰,۸۲۹	هزینه تاسیس
۱,۵۲۴,۵۸۴,۲۸۱	۸۶۴,۳۹۶,۹۵۹	هزینه نرم‌افزار
۶۱,۴۷۵,۴۰۰	۴۴,۳۱۵,۴۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۵۲,۶۴۸,۱۳۵	۰	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
۱۴۳,۱۶۴,۲۰۵	۲۰۷,۱۷۴,۷۸۲	سایر هزینه‌ها
۱,۷۸۱,۸۷۲,۰۲۱	۱,۱۴۷,۸۰۷,۹۷۰	

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۴- سود تقسیمی

سود تقسیمی شامل اقلام زیر است:

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۳۳,۷۶۷,۹۵۸,۰۴۰	۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۱۵
۴۱,۸۱۰,۷۸۷,۶۱۰	۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵
۴۷,۱۵۳,۸۹۷,۹۳۲	۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۱۵
۰	۸۶,۵۴۵,۹۲۲,۸۶۸	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۱۵
۰	۸۴,۳۲۵,۹۸۰,۰۶۶	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵
۰	۶۸,۵۶۱,۶۹۶,۷۰۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۱۵
۱۲۲,۷۳۲,۶۴۳,۵۸۲	۲۳۹,۴۳۳,۵۹۹,۶۳۴	

۲۵- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳	دوره ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۸,۴۳۶,۸۲۳,۸۷۰	۶۲,۵۱۱,۳۰۶,۵۶۲	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۸,۱۴۹,۴۷۹,۸۵۸)	(۶۱,۳۸۸,۲۰۰,۵۶۹)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۱۰,۲۸۷,۳۴۴,۰۱۲	۱,۱۲۳,۱۰۵,۹۹۳	

۲۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۷- سرمایه گذاری ارکان واشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
			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	۲,۶۵۴
	شرکت گروه مالی کیان (سهامی عام)	مؤسس، 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
	معصومه علامه منفرد	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰۰	۰.۰۰	۵۰۰
	محمد احمدیان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰۰	۰.۰۴	۵۰۰
	فریبا عبدلی حسین آبادی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۹	۰.۰۰	۹
	شرکت ستاره آسمان کیان	هم‌گروه و عضو هیات مدیره مشترک با مدیر	عادی	۵۴,۶۸۱	۳.۹۷	۸۱,۶۴۷
			جمع	۳.۹۷		

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب/بدهی (ریال) در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	مانده طلب/بدهی (ریال) در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
کارگزاری توسعه معاملات کیان(سهامی خاص)	هم گروه و عضو هیات مدیره مشترک با مدیر	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	طی سال	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۹۴۰,۴۰۹,۱۳۱		(۹,۸۶۸,۳۳۰,۸۲۰)	(۷,۹۲۷,۹۲۱,۶۸۹)
		صدور واحدهای سرمایه گذاری	۶,۲۱۲,۴۲۵,۱۶۰		(۶۳۸,۶۶۱,۱۹۰)	(۷۰۸,۲۱۹,۲۴۳)
موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی	کارمزد متولی	۶۳۸,۶۶۱,۱۹۰		(۱,۰۰۳,۰۶۹,۶۱۲)	(۶۰۴,۹۹۹,۹۳۲)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۳۹۸,۰۶۹,۶۸۰		-	-
گروه مالی کیان (سهامی عام)	موسس، شرکت نهایی و عضو هیات مدیره مشترک با مدیر صندوق	صدور (واحدهای عادی)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		-	-
		ابطال (واحدهای عادی)	۹,۹۷۳,۶۰۸,۹۱۲		-	-
شرکت همکاران ارزش آفرین کیان	هم گروه و عضو هیات مدیره مشترک با مدیر	صدور (واحدهای عادی)	۱,۵۷۳,۶۷۶,۹۰۱		-	-
		ابطال (واحدهای عادی)	۱۷,۱۴۸,۰۰۷,۳۵۰		-	-
شرکت سرمایه گذاران ارزش آفرین کیان	هم گروه و عضو هیات مدیره مشترک با مدیر	ابطال (واحدهای عادی)	۱۲,۰۴۸,۳۹۶,۹۷۵		-	-
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیان	تحت مدیریت مشترک شرکت های هم گروه مدیر صندوق	سود ترجیحی اوراق عالیه ۰۷۲	۸,۵۸۲,۹۰۷,۱۰۷		۷,۴۶۱,۱۲۰,۲۲۴	-
		سود ترجیحی اوراق صفروس ۶۷۰	۵,۲۰۰,۳۷۶,۱۶۰		۸,۵۴۱,۵۷۸,۵۶۰	-
		خرید اوراق صفروس ۶۷۰	۱۹۸,۶۰۳,۹۹۶,۵۰۰		-	-

۲۹- 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.