

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
به انضمام صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ و ۲

۱ الی ۲۰

گزارش حسابرس مستقل

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی



گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت مالی صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱، صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت "مدیر صندوق" در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با "مدیر صندوق" است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به، مدیر صندوق گزارش دهد.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۱-۵ مفاد ماده ۲۶ اساسنامه و ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۸۲ مورخ ۳ اسفند ماه ۱۳۹۹، مبنی بر "رعایت ترکیب دارایی های صندوق، بر اساس نصاب های مندرج در بند ۳-۲ امیدنامه، همچنین اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در صورت عدم رعایت"، در خصوص سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران حداقل ۱۵٪ از کل دارایی های صندوق در کل دوره مورد رسیدگی.

۲-۵ مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۲۴ آذر ماه ۱۳۹۵، مبنی بر ارسال روزانه اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (xml) به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز، در برخی از روزهای مورد رسیدگی با تأخیر صورت پذیرفته است.

۳-۵ مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مورخ ۱۱ مهر ماه ۱۴۰۰ مبنی بر عضویت هر یک از مدیران سرمایه گذاری، حداکثر در گروه مدیران سرمایه گذاری دو صندوق، رعایت نگردیده است.

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 حسابه ها در طی دوره 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 دوره 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 دوره مالی مورد گزارش که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صندوق تنظیم گردیده، 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 اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی و آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته است. به استثنای مفاد ماده ۳۸ در خصوص اقدامات واحد مبارزه با پولشویی شامل تهیه برنامه سالانه اجرای قانون، طراحی سازوکار لازم جهت نظارت و کنترل فرآیندهای مبارزه با پولشویی و ارزیابی میزان اجرای آن و طراحی، اجرا و ارزشیابی برنامه های آموزشی، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

۲۹ مرداد ماه ۱۴۰۱

امیر حسین نریمانی

محمد صابر



صندوق سرمایه گذاری ندام ثابت کیان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

با سلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری ندام ثابت کیان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ 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 می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۰	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۹ به تایید ارکان زیر رسیده است.

کیان مشاور سرمایه گذاری مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان ۵۱۸۰۸۵	کیان صندوق ندام ثابت صندوق سرمایه گذاری ندام ثابت کیان اداره ثبت ۵۲۷۷۳ سازمان بورس ۱۱۹۱۷	کیان صندوق ندام ثابت
--	--	--

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)	مونا حاجی علی اصغر	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی بهراد مشار	مجیدرضا بیرجندی	

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۲۸۹۸ تهران

صندوق سرمایه‌گذاری نداد ثابت کیان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال		
۱۹,۴۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۵	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۹۵,۸۷۸,۸۷۲,۹۱۳	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۱۱,۹۷۸,۷۲۹	۷	حساب‌های دریافتی
۱,۰۹۳,۸۰۰,۸۷۰	۸	سایر دارایی‌ها
۱,۰۲۱,۷۵۸	۹	جاری کارگزاران
۱,۷۸۱,۴۲۸,۹۹۸	۱۰	موجودی نقد
۵۱۸,۴۴۶,۱۰۳,۲۶۸		جمع دارایی ها
		بدهی ها:
۵۷۷,۰۰۸,۶۲۴	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۱,۶۳۹,۰۱۱,۶۹۶	۱۳	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۲,۲۳۷,۰۲۰,۳۲۰		جمع بدهی ها
۵۱۶,۲۰۹,۰۸۲,۹۴۸	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۰۰۸,۴۲۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

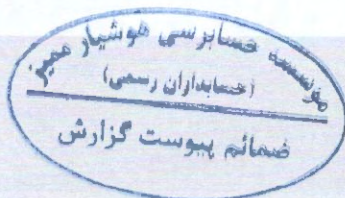


صندوق سرمایه‌گذاری نداد ثابت کیان
شماره ثبت ۵۲۷۷۳ سازمان بورس ۱۱۹۱۷



مشاور سرمایه‌گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵

بهراد مُشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۲۸۹۸ تهران



صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱	ریال
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۱,۰۴۶,۰۵۳,۰۱۷
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱,۸۲۰,۹۳۷,۰۸۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۳۴,۷۸۸,۷۹۵,۹۴۶
سایر درآمدها	۱۸	۱۱,۴۱۰,۱۶۷
جمع درآمدها		۳۷,۶۶۷,۱۹۶,۲۱۳
هزینه:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۶۴۷,۴۳۲,۷۱۶)
سایر هزینه ها	۲۰	(۵۵۳,۰۴۴,۱۸۶)
جمع هزینه‌ها		(۱,۲۰۰,۴۷۶,۹۰۲)
سود خالص		۳۶,۴۶۶,۷۱۹,۳۱۱
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۶.۰۱٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۷.۰۶٪

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال		۶۳۱,۶۶۳	۶۳۱,۶۶۳,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال		(۱۱۹,۷۶۵)	(۱۱۹,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص		-	۳۶,۴۶۶,۷۱۹,۳۱۱
سود تقسیمی	۲۱	-	(۳۱,۲۶۴,۴۰۸,۹۲۳)
تعدیلات	۲۲	-	(۸۹۱,۲۲۷,۴۴۰)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال		۵۱۱,۸۹۸	۵۱۶,۲۰۹,۰۸۲,۹۴۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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 ± سود (زیان) خالص
	خالص دارایی‌های پایان سال

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت: ۱۳۸۹۸ تهران

مهرمهر حسابرسی هوشیار معین
(حسابداران رسمی)
ضمانت پیوست گزارش

۳

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 سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

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 شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۵ تحت شماره ۱۱۹۱۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران 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... سرمایه‌گذاری می‌نماید و بر اساس ماده ۴ اساسنامه، موضوع فعالیت صندوق، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها 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 دارایی‌های موضوع سرمایه‌گذاری و حد نصاب سرمایه‌گذاری 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 شرکت‌ها به مدت سه سال شمسی ادامه میابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۴ واقع شده و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی، صندوق فاقد شعبه می‌باشد.

سال مالی صندوق منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ می‌باشد، همچنین تاریخ آغاز پذیره نویسی صندوق از تاریخ ۱۸ لغایت ۲۵ بهمن ماه ۱۴۰۰ بوده است و آغاز فعالیت صندوق نیز تاریخ ۱۸ اسفند ۱۴۰۰ می‌باشد، و این صورت مالی اولین صورت مالی منتشر شده صندوق است و عملکرد صندوق فاقد ارقام مقایسه‌ای می‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.kianfunds.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود و بر اساس ماده ۲۸ اساسنامه، با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد. در مجمع صندوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز، از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	گروه مالی کیان (سهامی عام)	۲۰۰,۰۰۰	۴۰
۲	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)	۳۰۰,۰۰۰	۶۰
	جمع	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
گزارش مالی میان دوره ای
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۱۴ تاسیس و با شماره ثبت ۵۱۸۰۸۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۴۶۹۰۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، میدان ارزانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۴.

۲-۳- متولی صندوق

موسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۰۶ با شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی صندوق عبارت است از: تهران، 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 متولی صندوق عبارت است از: تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه ۵، واحد ۱۹.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها 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؛ باتوجه به بند ۱-۲ دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ و اصلاحی مورخ ۱۳۸۷/۰۷/۰۹، هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار، مدیر صندوق 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 کلان
گزارش مالی سال دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

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 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 تقسیم 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، تزیل شده و بصورت روزانه در حساب های صندوق سرمایه گذاری منگن 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 منگن 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 ۸ ماه از تاریخ تصویب توسط مجمع مزبور، با استفاده از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تزیل می شود و تفاوت بین ارزش تزیل شده و ارزش اسمی سود سهام دریافتی، در طول مدت اعلامی و بصورت روزانه به حساب درآمدهای صندوق منظور می گردد.

۴-۳ ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه هزینه								
کارمزد مدیر	۲ درصد (۰/۰۲) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام، مشتقات سهام، ۰/۳ درصد (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰/۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها، به علاوه ۵ درصد (۰/۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.								
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۵۰۰ و حداکثر ۱۰۰۰ میلیون ریال است.								
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت تا سقف ۴۴۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی								
کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش دارایی های 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 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) مبلغ 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	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق ۱- ۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه؛ ۲- ۱۸,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال؛ ۳- ۴۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال؛ ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها: <table><tr><td>ارزش دارایی ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td><td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰/۰۰۰۰۵</td><td>۰/۰۰۰۰۳</td><td>۰/۰۰۰۰۴</td></tr></table>	ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۴
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۴						
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار								

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کبان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/001}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود. N، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۱/۰ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

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 حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع تماماً به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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 می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه میشود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه 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.

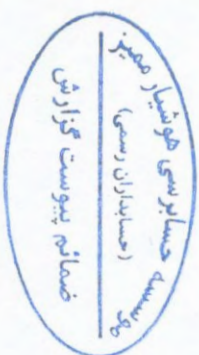
صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کمان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۵-۱	ریال ۱۹,۴۷۹,۰۰۰,۰۰۰
سپرده های بانکی	

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها
بلند مدت	۱۴۰۱/۰۱/۱۰	۱۴۰۳/۰۱/۱۰	۲۱	۱۹,۴۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۴٪
پاسرگاد	۲۰۹۹۰۱۲۱۵۲۷۲۶۸۱				



صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کمان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
(ریال)	
۴۹۵۸۷۸۸۷۲,۹۱۳	۶-۱

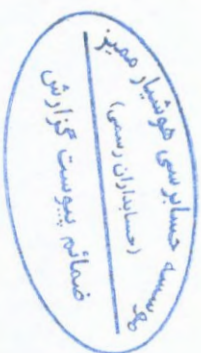
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۶-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش (ریال)	سود متعلقه (ریال)	مبلغ اسمی (ریال)	نوع سود (درصد)	تاریخ سررسید	
۴۰.۱۶	۳۰۸,۱۸۵,۵۵۸,۰۴۶	۷,۹۵۱,۸۵۶,۹۸۳	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵	۱۴۰۵/۰۱/۱۴	اجاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵-۰۱۱۴ (غذیر ۰۵)
۵۵.۲۱	۲۸۶,۳۲۱,۶۶۱,۶۵۱	۴۶۰,۸۶۲,۳۵۸	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	مکوک اجاره غدیر ۴۰۸ (صمدیر ۴۰۸)
۰.۲۸	۱,۴۷۱,۶۵۳,۲۱۶	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۱/۰۵/۰۳	استاد خزانه کم ۱۴۰۵-۰۳-۱۶ بوجه ۹۸/۰۱ (خیزا ۱۶)
۹۵.۶۵	۴۹۵,۸۷۸,۸۷۲,۹۱۳	۱۲,۵۶۰,۵۳۰,۳۴۱	۴۸۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع



صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کسان

گزارش مالی سالان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۷- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی مربوط به سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

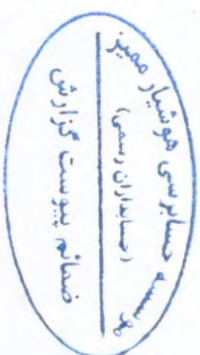
۱۴۰۱/۰۳/۳۱				
تجزیل شده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل (درصد)	تجزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال		ریال	
۲۱۱,۹۷۸,۷۳۹	(۱,۳۱۹,۶۰۴)	۲۱	۲۱۳,۱۹۸,۳۳۳	۷-۱
				بیشتر کلا ۲۰,۹۹۰,۱۲۱,۵۲۷,۲۶۸,۱

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود بر اساس ماده اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق، با ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و 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 استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع تا پایان سال مالی مستهلک می شود.

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج انفاقه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۳۶۳,۶۰۶,۱۲۰	۳۷,۶۵۹,۴۰۵	۲۲۴,۹۴۶,۷۱۵	مخارج تأسیس
۰	۲۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۹۹,۳۴۹,۰۰۵	۱۲۳,۱۵۰,۹۹۵	کاربرد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۰	۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۴۱,۷۹۶,۸۴۰	۵۹۵,۷۰۳,۱۶۰	مخارج نرم افزار
۰	۱,۵۷۲,۶۰۶,۱۲۰	۲۷۸,۸۰۵,۲۵۰	۱,۰۹۳,۸۰۰,۸۷۰	جمع



صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کبان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	کارگزاری توسعه معاملات کبان
-	۷۸۹,۰۶۹,۸۳۲,۶۱۹	۷۸۹,۰۶۸,۸۱۰,۸۶۱	۱,۰۲۱,۷۵۸	
۰	۷۸۹,۰۶۹,۸۳۲,۶۱۹	۷۸۹,۰۶۸,۸۱۰,۸۶۱	۱,۰۲۱,۷۵۸	جمع

۱۰- موجودی نقد

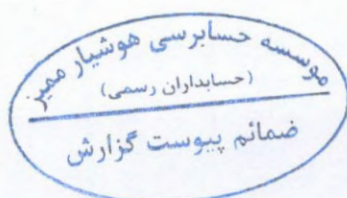
موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	
۲۳,۹۷۷,۸۸۲	۲۳,۹۷۷,۸۸۲	حساب بانک پاسارگاد
۱,۷۵۷,۴۵۱,۱۱۶	۱,۷۵۷,۴۵۱,۱۱۶	حساب بانک خاورمیانه
۱,۷۸۱,۴۲۸,۹۹۸	۱,۷۸۱,۴۲۸,۹۹۸	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	
۱۸۰,۸۰۶,۳۱۰	۱۸۰,۸۰۶,۳۱۰	مدیر صندوق
۲۸۴,۹۳۱,۵۰۴	۲۸۴,۹۳۱,۵۰۴	متولی (موسسه حسابرسی بهراد مشار)
۱۱۱,۲۷۰,۸۱۰	۱۱۱,۲۷۰,۸۱۰	حسابرس (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
۵۷۷,۰۰۸,۶۲۴	۵۷۷,۰۰۸,۶۲۴	جمع



صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کبان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال		
۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱	بابت درخواست صدور
۳۱,۰۰۰,۰۰۰		

۱۲-۱- صدور واحدهای سرمایه گذاری در بازه زمانی قانونی صدور پذیرفته است.

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	
۶۲,۴۷۳,۲۰۴	ذخیره تصفیه
۹۴۱,۴۳۲,۳۷۲	مخارج نرم افزارها
۳۶۲,۶۰۶,۱۲۰	مخارج تأسیس
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۱,۶۳۹,۰۱۱,۶۹۶	جمع

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد
۴۶۵,۷۸۷,۹۹۴,۸۶۵	۴۶۱,۸۹۸
۵۰,۴۲۱,۰۸۸,۰۸۳	۵۰,۰۰۰
۵۱۶,۲۰۹,۰۸۲,۹۴۸	۵۱۱,۸۹۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه گذاری با اندای ثابت کیان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۵- سود فروش اوراق بهادار
 سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱ ریال
۱۵-۱	۱,۰۴۶,۰۵۳,۰۱۷

سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

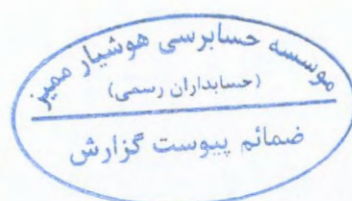
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۴,۷۳۲	۸۳,۱۲۰,۷۵۶,۷۰۴	۸۲,۸۳۴,۹۶۲,۱۵۳	(۲,۳۱۸,۰۹۶)	-	۲۸۳,۴۷۶,۴۵۵
۹۹,۲۴۲	۹۵,۹۰۸,۶۷۳,۴۰۹	۹۵,۵۶۱,۰۴۹,۴۲۳	(۱۵,۰۶۲,۹۰۴)	-	۳۲۲,۵۶۱,۰۸۲
۶۵,۰۰۰	۶۴,۹۹۳,۱۳۳,۴۵۲	۶۴,۶۳۷,۶۴۴,۰۱۴	(۱۷,۳۸۰,۳۸۹)	-	۳۲۸,۱۰۹,۱۴۹
۱۳,۵۰۰	۱۲,۷۹۴,۱۷۶,۱۸۶	۱۲,۶۹۸,۲۸۶,۴۹۲	(۳,۹۸۳,۳۶۳)	-	۹۱,۹۰۶,۳۳۱
جمع	۲۵۶,۸۱۶,۷۳۹,۷۵۱	۲۵۵,۷۳۱,۹۴۲,۰۸۲	(۳۸,۷۴۴,۶۵۲)	-	۱,۰۴۶,۰۵۳,۰۱۷

اسناد خزانه/م ۱۷ بودجه ۹۹/۰۱۰۲۳۶ (اخز ۹۱۷)

اسناد خزانه/م ۱۸ بودجه ۹۹/۰۱۰۳۳۳ (اخز ۹۱۸)

مراجعه عام دولت/ش خ ۱۰۳ - (اراد ۳۵)

اسناد خزانه/م ۱۶ بودجه ۹۸/۰۱۰۵۰۳ (اخز ۸۱۶)

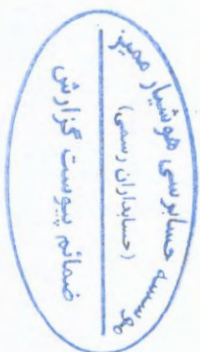


صندوق سرمایه گذاری با ثباتی، ثابت گمان
گزارش مالی، سالانه دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی، شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱
۱۶-۱	ریال ۱,۸۲۰,۹۳۷,۰۸۳
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	

۱۶-۱- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

شرح	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	ریال	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵-۱۴ (غدیر ۰۵)	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳۶,۲۹۸,۹۳۷)	۱۹۷,۴۵۱,۰۶۳	۰	۱۹۷,۴۵۱,۰۶۳
سکوک اجاره غدیر ۴۰۸ (صفیدر ۴۰۸)	۲۸۰,۰۰۰	۲۸۱,۶۴۴,۰۴۰,۰۰۰	۲۸۰,۵۰۷,۵۰۰,۰۰۰	(۵۱,۰۵۱,۶۰۷)	۱,۵۶۳,۳۳۸,۳۹۳	۰	۱,۵۶۳,۳۳۸,۳۹۳
اسناد خزانگه ۱۶ اردیبهشت ۹۸/۱۰۵-۳ (خز ۱۶)	۱۵۰۰	۱,۴۷۱,۹۳۰,۰۰۰	۱,۴۱۰,۴۰۵,۵۸۹	(۳۶۶,۷۸۴)	۶۱,۳۴۷,۶۲۷	۰	۶۱,۳۴۷,۶۲۷
جمع		۴۸۳,۴۰۵,۹۶۰,۰۰۰	۴۸۱,۲۶۷,۴۰۵,۵۸۹	(۸۷,۶۱۷,۳۳۸)	۱,۸۲۰,۹۳۷,۰۸۳	۰	۱,۸۲۰,۹۳۷,۰۸۳



صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۷- 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:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱
	ریال
۱۷-۱	۱۳,۲۶۸,۸۶۶,۰۸۳
۱۷-۳	۲۱,۵۱۹,۹۲۹,۸۶۳
جمع	۳۴,۷۸۸,۷۹۵,۹۴۶

سود اوراق مشارکت
 سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق
	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵	۲,۲۷۸,۳۴۵,۵۱۸
۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۹,۶۴۸,۱۰۳,۴۱۵
۱۴۰۱/۰۳/۰۳	.	۱۵	۱,۳۴۲,۴۱۸,۱۵۰
			۱۳,۲۶۸,۸۶۶,۰۸۳

۱۷-۱- اوراق مشارکت بورسی:

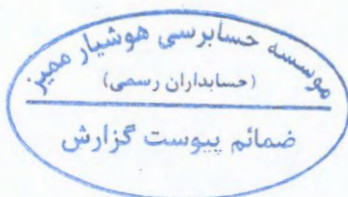
اجاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵۰۱۱۴ (غدیر ۰۵)
 صکوک اجاره غدیر ۴۰۸ (صفیدر ۴۰۸)
 مراحله عام دولت ۲۳/۳۰۳ (اراد ۲۵)

۱۷-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت سود سپرده	سود خالص
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۱/۱۰	متغیر	۲۱	۹,۴۲۸,۶۳۱,۲۱۰	(۱,۲۱۹,۶۰۴)	۹,۴۲۷,۴۱۱,۶۰۶
-	متغیر	۱۸	۱۳,۰۹۲,۵۱۸,۲۵۷	.	۱۳,۰۹۲,۵۱۸,۲۵۷
			۲۱,۵۲۱,۱۴۹,۴۶۷	(۱,۲۱۹,۶۰۴)	۲۱,۵۱۹,۹۲۹,۸۶۳

سپرده بانکی:

حساب بانک پاسارگاد
 حساب بانک خاور میانه
 جمع



صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۳۱ خرداد ماه
۱۴۰۱
ریال
۱۱,۴۱۰,۱۶۷

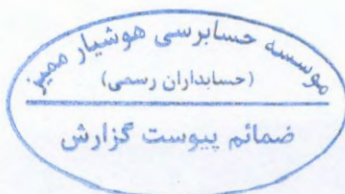
تعدیل کارمزد کارگزاری توسعه معاملات کیان

۱۹- هزینه های کارمزد ارکان

هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۳۱ خرداد ماه
۱۴۰۱
ریال
۲۵۱,۲۳۰,۴۰۲
۲۸۴,۹۳۱,۵۰۴
۱۱۱,۲۷۰,۸۱۰
۶۴۷,۴۳۲,۷۱۶

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



صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱

خرداد ماه ۱۴۰۱

ریال
۶۲,۴۷۳,۲۰۴
۳۷,۶۵۹,۴۰۵
۳۴۵,۷۲۹,۲۱۲
۹۹,۳۴۹,۰۰۵
۷,۸۳۳,۳۶۰
۵۵۳,۰۴۴,۱۸۶

هزینه تصفیه

هزینه تاسیس

هزینه نرم افزار (با احتساب مالیات بر ارزش افزوده)

هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها

سایر هزینه ها

جمع

۲۱- سود تقسیمی

سود تقسیمی شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱

خرداد ماه ۱۴۰۱

ریال
۱۲,۳۴۱,۲۱۲,۰۴۵
۹,۹۲۶,۴۰۴,۴۴۱
۹,۰۹۶,۷۹۲,۳۳۷
۳۱,۲۶۴,۴۰۸,۹۲۳

سود تقسیمی منتهی به ۱۵ فروردین ۱۴۰۱

سود تقسیمی منتهی به ۱۵ اردیبهشت ۱۴۰۱

سود تقسیمی منتهی به ۱۵ خرداد ۱۴۰۱

جمع

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱

خرداد ماه ۱۴۰۱

ریال
۳۰,۳۵۶,۱۴۴
(۹۲۱,۵۸۳,۵۸۴)
(۸۹۱,۲۲۷,۴۴۰)

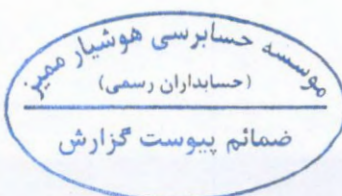
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

جمع

۲۳- تعهدات بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

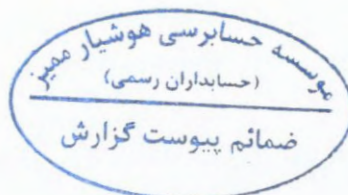
در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی ندارد.



صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

شخص وابسته	نام	نوع وابستگی	در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر، ضامن و شخص وابسته به وی	شرکت مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)	مدیر صندوق	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۵۸۶٪
			عادی	۷۰,۰۰۰	۱۳۶۷٪
	شرکت گروه مالی کیان (سهامی عام)	موسس صندوق	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۳۹۱٪
	سهند جلال سهندی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰۰	۰.۱۰٪
	دانش قراگوزلو	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰۰	۰.۱۰٪
	فریبا عبدلی حسین آبادی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰۰	۰.۱۰٪
	شرکت گروه مالی گسترش کیان (سهامی خاص)	هم گروه و عضو هیات مدیره مشترک با مدیر	عادی	۵۵,۶۹۹	۱۰۸۸٪
	مونا حاجی علی اصغر	مدیرعامل مدیر صندوق	عادی	۱۵,۱۵۰	۲۹۶٪
		جمع		۱۹۲,۳۴۹	۳۷۵۸٪



صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

شرح				نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۱,۰۲۱,۷۵۸	طی دوره	۱۴۲,۶۲۰,۹۶۳	کارمزد خرید و فروش	کارگزاری	کارگزاری توسعه معاملات کیان
(۱۸۰,۸۰۶,۳۱۰)		۲۵۱,۲۳۰,۴۰۲	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)
-		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری		
(۲۸۴,۹۳۱,۵۰۴)		۲۸۴,۹۳۱,۵۰۴	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی بهراد مشار
(۱۱۱,۲۷۰,۸۱۰)		۱۱۱,۲۷۰,۸۱۰	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
-		۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صدور در دوره پذیرهنویسی (واحدهای عادی)	موسس صندوق	گروه مالی کیان (سهامی عام)
-		۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صدور در دوره پذیرهنویسی (واحدهای عادی)	مدیر سرمایه گذاری	سهند جلال سهندی
-		۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صدور در دوره پذیرهنویسی (واحدهای عادی)	مدیر سرمایه گذاری	دانش قراگوزلو
-		۱۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صدور در دوره پذیرهنویسی (واحدهای عادی)	مدیر سرمایه گذاری	مونا حاجی علی اصغر
-		۵۰۲,۹۹۰,۰۰۰	صدور در ۱۴۰۰/۱۲/۲۵ (واحدهای عادی)	مدیرعامل مدیرصندوق	فریبا عبدلی حسین آبادی
-		۱۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صدور در دوره پذیرهنویسی (واحدهای عادی)	هم گروه و عضو هیات مدیره مشترک با مدیر	گروه مالی گسترش کیان (سهامی خاص)

۲۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

