



صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان

گزارش عملکرد دوره مالی نه ماهه منتهی به 1401/06/31

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

گزارش عملکرد

در تاریخ 31 شهریور ماه 1401

ترازنامه:

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		ریال
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵	۸۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۲۰۹,۴۴۲,۹۳۰,۱۰۸
حساب های دریافتنی	۷	۶,۵۹۵,۰۲۴,۴۳۱
سایر دارایی ها	۸	۷۱۶,۴۶۹,۴۸۰
جاری کارگزاران	۹	-
موجودی نقد	۱۰	۷,۲۳۲,۳۸۷,۱۴۲
جمع دارایی ها		۱,۰۵۲,۹۸۶,۸۱۱,۱۶۱
بدهی ها:		
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۹۸۷,۲۴۲,۱۱۶
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	۱۸۰,۱۸۴,۸۳۶
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۱,۷۰۷,۱۰۸,۴۰۰
جمع بدهی ها		۲,۸۷۴,۵۳۵,۳۵۲
خالص دارایی ها	۱۴	۱,۰۵۰,۱۱۲,۲۷۵,۸۰۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۰۰۹,۳۰۷

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

گزارش عملکرد

در تاریخ 31 شهریور ماه 1401

صورت سود و زیان:

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱	
	ریال	درآمدها:
۱۵	۳,۷۸۶,۴۵۸,۴۷۹	سود فروش اوراق بهادار
۱۶	۱,۴۵۴,۸۲۳,۱۲۳	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۶۳,۵۰۰,۹۲۴,۱۹۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸	۱۸,۵۵۲,۷۰۸	سایر درآمدها
	۶۸,۷۶۰,۷۵۸,۵۰۹	جمع درآمدها
		هزینه:
۱۹	(۱,۳۲۴,۶۰۹,۳۶۲)	هزینه کارمزد ارکان
۲۰	(۱,۰۶۹,۲۱۱,۹۱۰)	سایر هزینه ها
	(۲,۳۹۳,۸۲۱,۲۷۲)	جمع هزینه ها
	۶۶,۳۶۶,۹۳۷,۲۳۷	سود خالص
	۱۵.۴۵٪	بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
	۶.۳۳٪	بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
	۱,۳۱۸,۵۵۲	۱,۳۱۸,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰
	(۲۷۸,۱۲۳)	(۲۷۸,۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰)
	-	۶۶,۳۶۶,۹۳۷,۲۳۷
۲۱	-	(۵۹,۸۸۴,۰۱۳,۲۳۱)
۲۲	-	۳,۲۰۰,۳۵۱,۸۰۵
	۱,۰۴۰,۴۲۹	۱,۰۵۰,۱۱۲,۲۷۵,۸۱۱

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

سود خالص

سود تقسیمی

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

گزارش عملکرد

در تاریخ 31 شهریور ماه 1401

1- اطلاعات کلی صندوق:

1-1 تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان، در تاریخ 24/09/1400 با شناسه ملی 14010597675 تحت شماره 52773 نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ 05/10/1400 تحت شماره 11917 نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده 4 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 4 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 2-2 امیدنامه به تصویب رسیده است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده 5 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. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک 19، طبقه 4 واقع شده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، صندوق فاقد شعبه می باشد.

سال مالی صندوق منتهی به 30/09/1401 می باشد، و این صورت مالی سومین صورت مالی منتشر شده صندوق است و عملکرد صندوق فاقد اقلام مقایسه ای می باشد.

همچنین تاریخ آغاز پذیره نویسی صندوق از تاریخ 18 لغایت 25 بهمن ماه 1400 بوده است و آغاز فعالیت صندوق نیز تاریخ 18 اسفند 1400 می باشد.

1-2 اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان مطابق با ماده 55 اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس <https://kianfunds7.ir> درج گردیده است.

2- ارکان صندوق:

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان از ارکان زیر تشکیل شده است:

1-2-1 مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود و بر اساس ماده 28 اساسنامه، با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می یابد. در مجمع صندوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز، از حق رأی برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
1	شرکت گروه مالی کیان	20,000	40%
2	شرکت مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان	30,000	60%

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

گزارش عملکرد

در تاریخ 31 شهریور ماه 1401

2-2- مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان که در تاریخ 14/08/1396 تاسیس و با شماره ثبت 518085 و شناسه ملی 14006469030 نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، میدان ارژانتین، خیابان الوند، پلاک 19، طبقه 4.

2-3- متولی صندوق، موسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ 06/03/1377 با شماره ثبت 13898 نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی صندوق عبارت است از: تهران، خیابان احمدقصر، خیابان 19، پلاک 5، واحدهای 101، 201 و 202

2-4- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ 07/02/1378 با شماره ثبت 11021 نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی صندوق عبارت است از: تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک 8، طبقه 5، واحد 19.

3- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ خالص دارایی ها تهیه شده است.

4- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

4-1- 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 1386/11/30 هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

4-1-1- 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 1-2 دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب مورخ 30/11/1386 و اصلاحی مورخ 09/07/1387، 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 20 درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

گزارش عملکرد

در تاریخ 31 شهریور ماه 1401

2-1-4 سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و 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.

3-1-4 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 10 درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

2-4 درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

1-2-4 سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی بطور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

2-2-4 سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر و پس از باز شدن نماد معاملاتی 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 8 ماه از تاریخ تصویب توسط مجامع مزبور، با استفاده از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی 20 درصد به علاوه 5 درصد تنزیل می‌شود و تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی سود سهام دریافتنی، در طول مدت اعلامی و بصورت روزانه به حساب درآمدهای صندوق منظور می‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

گزارش عملکرد

در تاریخ 31 شهریور ماه 1401

3-4 محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	2 درصد (02/0) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام، مشتقات سهام، 3/0 درصد (003/0) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه 2 درصد (02/0) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها، به علاوه 5 درصد (05/0) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد متولی	سالانه 0.5 درصد (005/0) از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل 500 و حداکثر 1000 میلیون ریال است.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت تا سقف 440 میلیون ریال به ازای هر سال مالی
کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (001/0) خالص ارزش دارایی های روز صندوق می باشد.
هزینه های تشکیل مجمع	هزینه های تشکیل مجمع صندوق، حداکثر تا سقف 50 میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت و با تایید متولی صندوق و پس از تصویب مجمع، از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حسابهای صندوق ثبت شده و ظرف یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هرکدام کمتر باشد، بطور روزانه مستهلک می شود.
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 0.5 درصد (005/0) بالغ جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف 500 میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تایید متولی صندوق و پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حسابهای صندوق ثبت شده و ظرف پنج سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هرکدام کمتر باشد، بطور روزانه مستهلک می شود.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	

* کارمزد مدیر و بازارگردان روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل بر اساس قیمت های پایانی و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

** 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 حسابها، ذخیره می شود. N، برابر است با 3 یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

گزارش عملکرد

در تاریخ 31 شهریور ماه 1401

ذخیره صندوق به 0/1 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.

4-4- بدهی به ارکان صندوق:

با توجه به تبصره 3 ماده 54 اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، بازارگردان هر سه ماه یک بار به میزان 90٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

4-5- 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 به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

4-6- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال:

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده 15 اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

6 - جدول فعالیت صندوق:

فعالیت صندوق در تاریخ 1401/06/31	
NAV صدور در تاریخ 1400/10/05	100.000
NAV صدور در تاریخ 1401/06/31	1,009,377
کل ارزش خالص دارایی‌ها در تاریخ 1401/06/31	1,050,112,275,809
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران	1,040,429
تعداد کل واحدهای صادر شده طی دوره	1,318,552
تعداد کل واحدهای ابطال شده طی دوره	(278,123)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	15.45%