



صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان

گزارش عملکرد برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان

گزارش عملکرد

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

ترازنامه:

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
		ریال
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵	۱,۷۸۳,۸۲۸,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۱,۰۵۲,۷۳۵,۰۳۲,۱۴۹
حساب‌های دریافتی	۷	۵۶۱۴,۵۷۴,۴۹۵
سایر دارایی‌ها	۸	۳۲۷,۲۶۳,۲۱۲
جاری کارگزاران	۹	۱,۳۴۶,۳۴۸
موجودی نقد	۱۰	۲۰,۷۶۰,۵۷۲,۵۵۸
جمع دارایی‌ها		۲,۸۶۳,۲۶۷,۲۸۸,۷۶۲
بدهی‌ها:		
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۲,۷۲۶,۲۶۴,۲۸۹
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۲	۶۱۶,۰۴۵,۰۰۶,۱۵۷
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۳	۱,۳۵۴,۶۷۴,۰۰۰
جمع بدهی‌ها		۶۲۰,۱۲۵,۹۴۴,۴۴۶
خالص دارایی‌ها	۱۴	۲,۲۴۳,۱۴۱,۳۴۴,۳۱۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱,۰۰۹,۱۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان

گزارش عملکرد

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

صورت سود و زیان:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱	درآمدها:
	ریال	
۱۵	۳,۸۴۱,۶۶۹,۹۷۱	سود فروش اوراق بهادار
۱۶	۶,۹۶۲,۰۹۰,۶۹۰	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۱۷۹,۶۳۱,۳۳۲,۲۸۴	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸	۱۹,۸۹۹,۰۵۶	سایر درآمدها
	۱۹۰,۴۵۴,۹۹۲,۰۰۱	جمع درآمدها
		هزینه:
۱۹	(۳,۰۶۳,۷۵۴,۶۱۷)	هزینه کارمزد ارکان
۲۰	(۱,۸۲۸,۴۵۱,۸۹۰)	سایر هزینه ها
	(۴,۸۹۲,۲۰۶,۵۰۷)	جمع هزینه‌ها
	۱۸۵,۵۶۲,۷۸۵,۴۹۴	سود خالص
	۱۸.۷۸٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
	۸.۲۹٪	بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
		۳,۹۶۴,۱۶۶	۳,۹۶۴,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰
		(۱,۷۴۲,۰۰۳)	(۱,۷۴۲,۰۰۳,۰۰۰,۰۰۰)
		-	۱۸۵,۵۶۲,۷۸۵,۴۹۴
۲۱		-	(۱۷۷,۲۴۳,۸۷۸,۳۳۷)
۲۲		-	۱۱,۹۵۹,۴۳۷,۰۵۹
		۲,۲۲۲,۱۶۳	۲,۲۴۳,۱۴۱,۳۴۴,۳۱۶

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال

سود خالص

سود تقسیمی

تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان

گزارش عملکرد

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان، در تاریخ ۲۴/۰۹/۱۴۰۰ با شناسه ملی ۱۴۰۱۰۵۹۷۶۷۵ تحت شماره ۵۲۷۷۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۰۵/۱۰/۱۴۰۰ 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 می‌یابد. 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 ۳۰/۰۹/۱۴۰۱ می‌باشد، و این صورت مالی سومین صورت مالی منتشر شده صندوق است و عملکرد صندوق فاقد ارقام مقایسه‌ای 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.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <https://kianfundsV.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 رأی برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت گروه مالی کیان	۲۰,۰۰۰	۴۰٪
۲	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان	۳۰,۰۰۰	۶۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان

گزارش عملکرد

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان که در تاریخ ۱۴/۰۸/۱۳۹۶ تاسیس و با شماره ثبت ۵۱۸۰۸۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۴۶۹۰۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، میدان ارژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۴.

۲-۳- متولی صندوق، موسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۰۶/۰۳/۱۳۷۷ با شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 ۰۷/۰۲/۱۳۷۸ با شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ 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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ 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؛ باتوجه به بند ۱-۲ دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب مورخ ۳۰/۱۱/۱۳۸۶ و اصلاحی مورخ ۰۹/۰۷/۱۳۸۷، 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 سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان

گزارش عملکرد

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۴-۱-۲- 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 می‌شود.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد. 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.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- 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.

۴-۲-۲- 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 سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه از تاریخ تصویب مجمع مزبور، با استفاده از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی ۲۰ درصد 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 می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان

گزارش عملکرد

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۳-۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	۲ درصد (۰۲/۰) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام، مشتقات سهام، ۳/۰ درصد (۰۳/۰) از ارزش روزانه اوراق بهادار بادرآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰۲/۰) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها، به علاوه ۵ درصد (۰۵/۰) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد (۰۰۵/۰) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های 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 (۰۰۱/۰) خالص ارزش دارایی‌های روز صندوق می باشد.
هزینه های تشکیل مجمع	هزینه های تشکیل مجمع صندوق، حداکثر تا سقف ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک 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 ۰.۵ درصد (۰۰۵/۰) 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 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 دارایی‌های روز کاری قبل بر اساس قیمت های پایانی و سود علی الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان

گزارش عملکرد

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

***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، بازارگردان هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس 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 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 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 ۱۵ 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.

۶- جدول فعالیت صندوق:

فعالیت صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
NAV صدور در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱,۰۰۹,۲۹۰
NAV ابطال در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱,۰۰۹,۱۲۲
کل ارزش خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲,۲۴۳,۱۴۱,۳۴۴,۳۱۶
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران	۲,۲۲۲,۸۶۳
تعداد کل واحدهای صادر شده طی دوره	۳,۹۶۴,۸۶۶
تعداد کل واحدهای ابطال شده طی دوره	(۱,۷۴۲,۰۰۳)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۱۸.۷۸٪