

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
فهرست صورت های مالی و یادداشت های توضیحی	۱ الی ۲۲



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر 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 گونه‌ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر 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 ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱، 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، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

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:

۵-۱- مفاد بخشنامه شماره 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.

۵-۲- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه و ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۷ مورخ ۲۴ آذر ماه ۱۴۰۰، مبنی بر "رعایت ترکیب دارایی های صندوق، همچنین اطلاع رسانی به متولی و حسابرس، در طی سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل:

۵-۲-۱- 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 ارزش کل دارایی های صندوق.

۵-۲-۲- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی حداکثر ۴۰ درصد از ارزش کل دارایی های صندوق.

۵-۲-۳- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه و اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه، حداقل ۴۰٪ از ارزش کل دارایی های صندوق.

۵-۲-۴- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداقل ۲۵٪ و حداکثر ۳۰٪ از ارزش کل دارایی های صندوق.

۵-۳- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱، مبنی بر فراهم نمودن زیر ساخت های لازم جهت صورت پذیرفتن کلیه پرداخت های الکترونیکی، همچنین شناسایی ۲۵ درصد کارمزد روزانه مدیر صندوق به عنوان جریمه.

۵-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مورخ ۱۱ مهر ماه ۱۴۰۰ به شرح موارد ذیل:

۵-۴-۱- شرایط تصدی سمت مدیران سرمایه گذاری، مبنی بر امکان عضویت هر یک از مدیران سرمایه گذاری، حداکثر در گروه مدیران سرمایه گذاری دو صندوق، در خصوص یک نفر از مدیران سرمایه گذاری رعایت نگردیده است.

۵-۴-۲- مفاد بند ۶، مبنی بر الزام تشکیل جلسات کمیته سیاست های سرمایه گذاری و مدیریت ریسک.

۵-۵- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ مورخ ۲۹ مرداد ماه ۱۳۹۷، مبنی بر رعایت نصاب سرمایه گذاری نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری حداکثر تا میزان یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی در خصوص سرمایه گذاری در بانک های پاسارگاد و اقتصاد نوین.

۵-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۱۴ مورخ ۱۵ آبان ماه ۱۳۹۷، مبنی بر اخذ مجوز سبدگردانی معتبر یا تاسیس شرکت سبدگردان به منظور احراز شرایط مدیریت صندوق های سرمایه گذاری، در این خصوص مجوز سبدگردانی شرکت پرتو آفتاب کیان در تاریخ ۲۹ دی ماه ۱۴۰۱ منقضی شده و پیگیری های مدیر صندوق برای دریافت مجوز سبدگردانی در جریان است.

۵-۷- مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۳ مورخ ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰، مبنی بر اظهارنظر حسابرس نسبت به صورت های مالی و گزارش عملکرد صندوق حداکثر ۳۰ روز پس از دریافت توسط حسابرس در خصوص صورت های مالی و گزارش عملکرد ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱ با تأخیر صورت پذیرفته 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 حسابها در طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این موسسه قرار گرفته است، به استثنای رزیه 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این مؤسسه 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 که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه 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 قانون مبارزه با پولشویی 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، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. بر اساس بررسی های این مؤسسه الزامات آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقیه قانون مبارزه با پولشویی در خصوص مفاد ماده ۳۷ و تبصره ۳ آن مبنی بر دریافت تأییدیه صلاحیت تخصصی مسئول واحد مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالی و 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، رعایت نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

۲۳ بهمن ماه ۱۴۰۱

امیر حسین نریمانی

محمد صابر

۸۰۰۸۲۴

۹۰۱۸۲۵



Handwritten signature of Amir Hossein Nariyani in blue ink.

صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ 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 دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۰	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 صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان بر این باور است که این صورت‌های مالی 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 ۱۴۰۱/۱۰/۲۴ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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	رضا یعقوبی	

بهراد مشار

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

مؤسسه حسابرسی هوشیار معین
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

کیان

صندوق ندای ثابت

صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان
اداره ثبت ۵۲۷۷۳ سازمان بورس ۱۱۹۱۷

صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان

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

صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵	ریال 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	۵,۶۱۴,۵۷۴,۴۹۵
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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

بهراد مشار

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

مهر رسمی حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش



صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

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

تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	یادداشت
۳,۹۶۴,۸۶۶	۳,۹۶۴,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
(۱,۷۴۲,۰۰۳)	(۱,۷۴۲,۰۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
-	۱۸۵,۵۶۲,۷۸۵,۴۹۴	سود خالص
۲۱	(۱۷۷,۲۴۳,۸۷۸,۲۳۷)	سود تقسیمی
۲۲	۱۱,۹۵۹,۴۳۷,۰۵۹	تعدیلات
۲,۲۲۲,۸۶۳	۲,۲۴۳,۱۴۱,۳۴۴,۳۱۶	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه‌گذاری 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



صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان
اداره ثبت ۵۲۷۷۳ سازمان بورس ۱۱۹۱۷

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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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، 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 جویی‌های 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 دارایی‌های 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 شرکت‌ها به مدت سه سال شمسی ادامه میابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۴ واقع شده است و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، صندوق فاقد شعبه می باشد.

سال مالی صندوق منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ می باشد، 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 می باشد، و این صورت مالی اولین صورت مالی سالانه منتشر شده صندوق است و عملکرد صندوق فاقد ارقام مقایسه ای می باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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 دارایی‌ها 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 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص) 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 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 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 حسابرس 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.

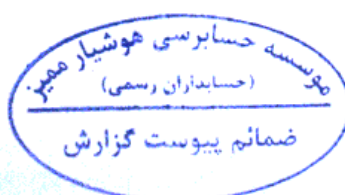
۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

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 ۲-۱ 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 کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

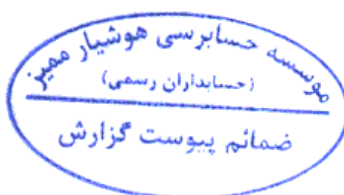
۴-۱-۲ - سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد. مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل 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 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 دریافتنی 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 تنزیل می شود 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.

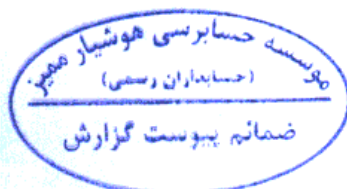


صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۴-۳ - ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه:

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

شرح نحوه محاسبه هزینه	کارمزد ارکان								
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 بادرآمد ثابت تحت تملک صندوق وسالانه ۲ درصد (۰/۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها، به علاوه ۵ درصد (۰/۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.	کارمزد مدیر								
سالانه ۰.۵ درصد (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۵۰۰ و حداکثر ۱۰۰۰ میلیون ریال است.	کارمزد متولی								
مبلغ ثابت تا سقف ۴۴۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی	حق الزحمه حسابرس								
معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش دارایی‌های روز صندوق می باشد.***	کارمزد تصفیه صندوق								
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.	هزینه های تشکیل مجمع								
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.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها								
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 تاسیس صندوق								
هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه با ارایه 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 ی دارایی ها:	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی								
<table><tr><td>ارزش دارایی ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td><td>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>۰.۰۰۰۰۱</td></tr></table>	ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰.۰۰۰۰۵	۰.۰۰۰۰۳	۰.۰۰۰۰۱	
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
ضریب	۰.۰۰۰۰۵	۰.۰۰۰۰۳	۰.۰۰۰۰۱						
مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار	کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار								



صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به 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 ۱/۰ 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

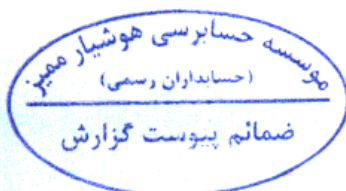
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس و باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

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 واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.



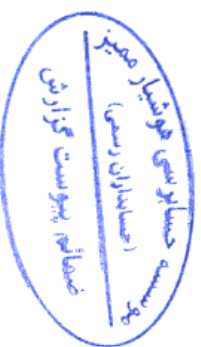
صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کمان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

د- سرمایه گذاری در سبده بانکی و گواهی سبده بانکی

سبده‌های بانکی طبق مدت به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۱/۹/۳۰

درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سبده
ریال	(درصد)				
۵۵۳٪	۱۵۸,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۰۸/۱۷	۱۴۰۱/۰۸/۱۷	بلندمدت
۰.۷۳٪	۲۰,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۰۹/۰۸	۱۴۰۱/۰۹/۰۸	بلندمدت
۲۰.۳۵٪	۵۷۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱۴۰۱/۰۹/۲۸	بلندمدت
۲۱.۶۵٪	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	بلندمدت
۱.۸۷٪	۵۳,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۰۸/۲۹	۱۴۰۱/۰۸/۲۹	بلندمدت
۰.۳۹٪	۱۱,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۰۹/۰۱	۱۴۰۱/۰۹/۰۱	بلندمدت
۰.۴۵٪	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۰۹/۰۶	۱۴۰۱/۰۹/۰۶	بلندمدت
۱.۳۳٪	۳۷,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۰۹/۱۳	۱۴۰۱/۰۹/۱۳	بلندمدت
۱.۴۰٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	۱۴۰۱/۰۹/۱۴	بلندمدت
۵.۵۴٪	۱۵۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۰۹/۱۷	۱۴۰۱/۰۹/۱۷	بلندمدت
۰.۹۱٪	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۱/۰۹/۱۹	۱۴۰۱/۰۹/۱۹	بلندمدت
۰.۳۹٪	۱۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۰	۱۴۰۱/۰۹/۲۰	بلندمدت
۱.۳۴٪	۳۵,۶۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۱	۱۴۰۱/۰۹/۲۱	بلندمدت
۰.۳۹٪	۱۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۴	۱۴۰۱/۰۹/۲۴	بلندمدت
۰.۳۵٪	۷,۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۶	۱۴۰۱/۰۹/۲۶	بلندمدت
۶۱.۳۰٪	۱,۷۸۳,۸۳۸,۵۰۰,۰۰۰				اقتصادی



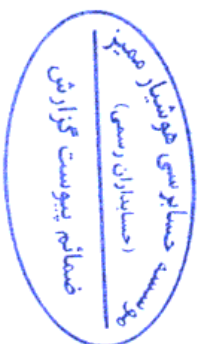
صندوق سرمایه گذاری ثنای ثابت کسان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

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

۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت توری با فوروری به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	کاربره فروش	ارزش بازار	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۱۹.۸۷	۵۶۸,۸۴۴,۶۹۷,۳۵۰	۱۵,۲۰۲,۳۱۲,۳۲۱	(۱۰۰,۳۶۵,۸۷۱)	۵۵۳,۷۸۲,۷۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۸	۱۴۰۵/۰۸/۰۳	اجاره تانل هودا سپهر ۱۴۰۵-۰۸-۰۳ (تیلان ۰۸)
۷.۳۵	۲۱۰,۵۸۹,۱۷۰,۱۶۴	۷,۶۴۸,۰۶۰,۰۰۰	(۳۶,۷۸۹,۷۶۲)	۲۰۲,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۸.۵	۱۴۰۵/۰۱/۱۴	اجاره غدیر البریلان ۱۴۰۵-۰۱-۱۴ (غدیر ۰۵)
۵.۹۹	۱۷۱,۶۰۹,۵۸۷,۰۳۰	۱,۵۵۷,۱۲۰,۳۲۳	(۳۰,۳۷۲,۳۱۳)	۱۶۹,۷۸۳,۲۵۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۶	۱۴۰۴/۰۹/۰۴	مراجعه علم دولت ۱۳۸۶-۰۹-۰۴ (اراد ۸۶)
۳.۵۵	۱۰۱,۶۹۱,۴۶۷,۵۰۵	۱,۳۷۳,۶۵۳,۴۴۰	(۸,۱۸۵,۹۳۵)	۱۰۰,۳۳۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۸.۵	۱۴۰۵/۰۹/۰۳	سکوکی اجاره ککل ۵۰۹-۰۹-۰۳ (سکل ۰۹)
۳۶.۷۷	۱,۰۵۳,۷۳۵,۰۳۲,۱۲۹	۲۶,۰۸۰,۹۴۶,۹۳۰	(۱۸۵,۱۱۶,۷۸۱)	۱,۰۲۶,۸۴۰,۲۰۰,۰۰۰	۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع



صندوق سرمایه گذاری ثبات کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۶-۲ اوراق مشارکت بورسی با قیودرسی که در تاریخ صورت‌های مالی تعدیل شده است به شرح زیر می باشد.

نام شرکت سرمایه پذیر	ارزش قابل هر سهم	تعدیل	قیمت تعدیل شده در سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده		دلیل تعدیل
				ریال	ریال	
اجاره غیر ابراشیان ۱۱۴-۵۰-۱۴۰ (غیر ۵)	۹۹۱,۵۳۰	۳۳۰٪	۱۰۰٪	۲۱۰,۵۸۹,۳۶۴	۵۶۸,۸۴۴,۶۷۵	با توجه به قرارداد خرید و تعهد به بازخرید از طرف مدیر بین صندوق و بازگردان، تفاوت قیمت بازخرید و قیمت تمام شده آن را به صورت روزانه تحت عنوان قیمت کمرشکن تا تاریخ سررسید قرارداد تعین شده است.
اجاره تالار فرمان سپهر ۳-۵۰-۱۴۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰,۶۹۱,۶۶۷,۵۰۵	۸۸۱,۱۳۵,۳۳۵,۱۱۹	
سکو اجاره کل ۹-۵۰-۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰,۶۹۱,۶۶۷,۵۰۵	۸۸۱,۱۳۵,۳۳۵,۱۱۹	
جمع						
۷- حسابهای دریافتی						
سود دریافتی سپرده های بانکی						
جمع						

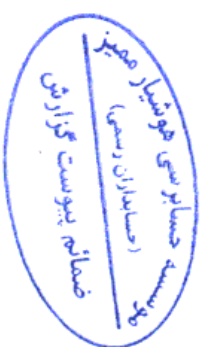
۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخشی از مخارج بانکی صندوق و تعهدات در کل می باشد که تا تاریخ صورت‌های مالی تعدیل شده و به عنوان دارایی به سال مالی آنی منتقل می شود بر اساس ماده ۹۶ ضمیمه مخارج بانکی می شود. در صورت تعدیل با طرف ۳- سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستطک شده و مخارج تعهدات در کل می شود. تا پایان دوره تعهدات صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستطک می شود. در این صندوق مدت زمان سپرده های مخارج بانکی ۳ سال و مخارج تعهدات در کل ۳ تا ۵ سال می باشد.

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

ماده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	سپرده های دوره مالی	ماده در پایان دوره	خالص ارزش فروش تعدیل شده	
				ریال	ریال
-	۳۴۲,۶۰۱,۱۲۰	(۱۰,۳۲۹,۳۶۸)	۲۵۹,۲۷۱,۷۵۲	۲۵۹,۲۷۱,۷۵۲	۲۵۹,۲۷۱,۷۵۲
-	۱۷۹,۶۰۰,۰۰۰	(۱۱,۴۶۸,۵۴۰)	۶۷,۸۵۱,۴۶۰	۶۷,۸۵۱,۴۶۰	۶۷,۸۵۱,۴۶۰
-	۵۲۲,۶۰۱,۱۲۰	(۲۱۴,۲۲۴,۹۰۸)	۳۰۸,۳۷۶,۲۱۲	۳۰۸,۳۷۶,۲۱۲	۳۰۸,۳۷۶,۲۱۲
			جمع	جمع	جمع

مخارج بانکی
مخارج تعهدات در کل



صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲,۱۶۹,۸۸۲,۷۸۶,۴۹۱	(۲,۱۶۹,۸۸۱,۴۴۰,۱۴۳)	۱,۳۴۶,۳۴۸	کارگزاری توسعه معاملات کیان
-	۲,۱۶۹,۸۸۲,۷۸۶,۴۹۱	(۲,۱۶۹,۸۸۱,۴۴۰,۱۴۳)	۱,۳۴۶,۳۴۸	جمع

۱۰- موجودی نقد

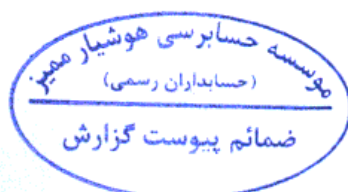
موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
ریال		
۲۰,۷۱۷,۰۲۴,۱۶۸	حساب بانک خاورمیانه	
۳۷,۶۸۴,۵۰۶	حساب بانک پاسارگاد	
۱,۹۰۴,۸۰۰	حساب بانک سینا	
۱,۸۵۹,۱۵۶	حساب بانک ملی	
۱,۵۵۱,۷۱۹	حساب بانک سامان	
۵۴۸,۲۰۹	حساب بانک اقتصاد نوین	
۲۰,۷۶۰,۵۷۲,۵۵۸	جمع	

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
ریال		
۱,۷۱۹,۸۱۴,۹۷۹	مدیر صندوق	
۵۲۶,۸۴۹,۳۱۰	متولی (موسسه حسابرسی بهراد مشار)	
۴۷۹,۶۰۰,۰۰۰	حسابرس (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)	
۲,۷۲۶,۲۶۴,۲۸۹	جمع	



صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		
۶۱۴,۹۸۷,۴۹۷,۲۱۵	۱۲-۱	بابت درخواست صدور
۱,۰۳۵,۵۵۱,۵۱۲	۱۲-۲	واریزی‌های نامشخص
۱۶,۸۸۱,۱۰۲		سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۵,۰۷۶,۳۲۸	۱۲-۳	بابت لغو درخواست صدور
۶۱۶,۰۴۵,۰۰۶,۱۵۷		

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

۱۲-۲- واریزی‌های نامشخص تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تعیین و تکلیف شده است.

۱۲-۳- تسویه بابت لغو درخواست صدور در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۳ صورت پذیرفته است.

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

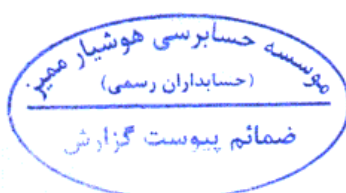
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص داریی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
ریال		
۳۶۲,۶۰۶,۱۲۰		مخارج تاسیس
۳۵۱,۰۰۳,۵۱۸		نرم افزار صندوق
۳۰۸,۵۶۴,۳۶۲		ذخیره تصفیه
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰		کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
۶۰,۰۰۰,۰۰۰		هزینه عضویت در کانون‌ها
۱,۳۵۴,۶۷۴,۰۰۰		جمع

۱۴- خالص داریی‌ها

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	
۲,۱۹۲,۶۸۳,۸۵۶,۲۸۶	۲,۱۷۲,۸۶۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۰,۴۵۷,۴۸۸,۰۳۰	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۲۴۳,۱۴۱,۳۴۴,۳۱۶	۲,۲۲۲,۸۶۳	جمع



صندوق سرمایه گذاری با نئای ثابت کسان
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

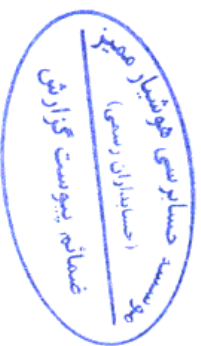
۱۵- سود فروش اوراق بهادار
سود اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	۱۵-۱
۳,۸۴۱,۶۶۹,۹۷۱	

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

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

سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۶۵۰,۸۱۱,۰۴۹	(۹۲,۹۵۱,۴۴۹)	(۵۱۰,۰۹۲,۴۳۷,۵۰۶)	۵۱۲,۸۳۶,۲۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	صکوک اجاره غدیر ۴۰۸ (صفه ۳۰۸)
۳۳۰,۳۴۳,۶۹۷	(۱۷,۳۸۰,۳۸۸)	(۹۵,۵۴۳,۶۶۹,۱۳۴)	۹۵,۸۹۱,۳۹۳,۱۳۰	۹۹,۳۴۳	اسناد خزانه م-۱۸ بوجه ۹۹-۰۱۰۳۳۳ (انحراف ۹۱۸)
۲۷۰,۷۳۱,۶۴۴	(۱۵,۶۲۹,۹۰۴)	(۸۳,۸۱۹,۸۹۹,۲۵۲)	۸۳,۱۰۵,۶۳۸,۰۰۰	۸۴,۷۳۳	اسناد خزانه م-۱۷ بوجه ۹۹-۰۱۰۲۲۶ (انحراف ۹۱۷)
۲۵۱,۵۰۶,۰۷۵	(۳,۹۸۳,۳۶۴)	(۶۴,۶۳۱,۷۱۰,۵۶۲)	۶۴,۹۷۷,۲۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	مهریه علم دولت ۳ ش خ ۰۱-۰۳ (انحراف ۳۵۳)
۱۸۳,۱۶۶,۰۱۳	(۳,۳۱۸,۰۹۲)	(۱۴۱,۰۴۰,۵۵۸,۸۵)	۱۴,۳۸۹,۵۴۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	اسناد خزانه م-۱۶ بوجه ۹۸-۰۱۰۵۰۳ (انحراف ۸۱۶)
۵۵,۲۱۱,۴۹۴	(۴,۸۵۱,۱۳۱)	(۲۶,۷۰۴,۸۳۹,۳۷۵)	۲۶,۷۶۴,۹۰۲,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	اسناد خزانه م-۱۵ بوجه ۹۹-۰۲۰۳۱۶ (انحراف ۹۰۹)
۳,۸۴۱,۶۶۹,۹۷۱	(۱۳۶,۵۴۷,۲۳۹)	(۷۹۲,۸۸۶,۶۱۱,۷۳۰)	۷۹۷,۸۶۴,۸۳۸,۹۲۰		جمع



صندوق سرمایه گذاری با ندای ثابت کلان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

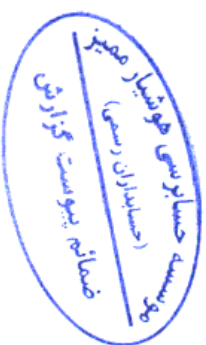
یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱	ریال
۱۶-۱	۶,۹۶۲,۰۹۰,۶۹۰	

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره و مرابحه

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

شرح	تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کاربرد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره تالار فردا سپهر ۱۴۰۵-۰۸-۰۳ (تالار ۰۸)	۵۵۰۰۰۰	۵۵۳,۷۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۳۶۵,۸۷۱	۳,۶۴۳,۳۸۴,۱۳۹
اجاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵-۰۱-۱۴ (غدیر ۰۵)	۳۰۰۰۰۰	۳۰۳,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۳۶,۳۵۰,۰۰۰	۳۶۷,۸۹۷,۶۳	۳,۹۰۴,۹۶۰,۳۳۸
صکوک اجاره کلک ۵۰۹ بدون ضامن (صکوک ۵۰۹)	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰,۳۳۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۵۹۳,۵	۳۱۸,۰۱۴,۰۶۵
مرابحه عام دولت ۸۶ ش ۲۰۴-۰۴ (آزاد ۸۶)	۱۷۵,۰۰۰	۱۶۹,۷۸۳,۳۵۰,۰۰۰	۱۶۹,۶۵۵,۷۴۴,۵۳۹	۳۰,۷۷۳,۳۱۳	۹۶,۷۳۳,۳۵۸
جمع		۱,۰۳۶,۸۴۰,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۹,۶۹۱,۹۹۴,۵۳۹	۱۸۵,۱۱۴,۷۸۱	۶,۹۶۲,۰۹۰,۶۹۰



صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۳۰

آذر ماه ۱۴۰۱

ریال

۱۹,۸۹۹,۰۵۶

تعدیل کارمزد کارگزاری توسعه معاملات کیان

۱۹- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۳۰

آذر ماه ۱۴۰۱

ریال

۱,۷۹۷,۸۵۳,۲۵۵

۷۸۶,۳۰۱,۳۶۲

۴۷۹,۶۰۰,۰۰۰

۳,۰۶۳,۷۵۴,۶۱۷

مدیر (شرکت مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان)

متولی (موسسه حسابرسی بهراد مشار)

حسابرس (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)

جمع



صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱	
ریال	
۱۰۳,۲۹۴,۳۶۸	هزینه تاسیس
۵,۵۰۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰	هزینه ثابت نرم افزار
۷۶,۸۳۷,۹۵۰	هزینه متغیر نرم افزار
۵۲,۰۴۸,۵۴۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
۳۰۸,۵۶۴,۳۶۲	هزینه تصفیه
۷۴,۲۰۶,۶۷۰	سایر هزینه‌ها
۱,۸۲۸,۴۵۱,۸۹۰	جمع

۲۱- سود تقسیمی

سود تقسیمی شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱	
ریال	
۱۲,۲۴۱,۲۱۲,۰۴۵	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ فروردین ۱۴۰۱
۹,۹۲۶,۴۰۴,۶۴۱	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ اردیبهشت ۱۴۰۱
۹,۰۹۶,۷۹۲,۳۲۷	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ خرداد ۱۴۰۱
۸,۲۵۶,۲۸۷,۹۰۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ تیر ۱۴۰۱
۷,۴۱۰,۱۷۸,۱۰۸	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۱
۱۲,۹۵۳,۱۳۸,۳۰۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ شهریور ۱۴۰۱
۳۶,۲۸۱,۱۰۲,۳۲۵	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ مهر ۱۴۰۱
۳۷,۵۹۱,۴۰۴,۹۲۱	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ آبان ۱۴۰۱
۴۳,۴۸۷,۳۵۷,۷۶۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ آذر ۱۴۰۱
۱۷۷,۲۴۳,۸۷۸,۲۳۷	جمع

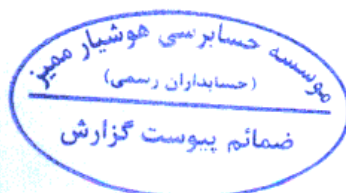
۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱	
ریال	
۲۶,۱۷۸,۰۰۹,۰۲۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱۴,۲۱۸,۵۷۱,۹۶۱)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۱۱,۹۵۹,۴۳۷,۰۵۹	جمع

۲۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

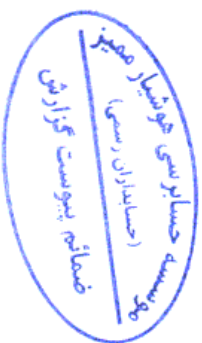
در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق فاقد تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۲۴- سرمایه گذاری ارکان وابسته به آن‌ها در صندوق

انشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱		درصد تملک
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد	
مدیر، ضامن و انشخاص وابسته به وی	شرکت مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)	مدیر صندوق	ممتاز	۳۰,۰۰۰	۱.۳۵٪
			عادی	۶,۵۳۳	۰.۳۹٪
	شرکت گروه مالی کیان (سهامی عام)	موسس صندوق	ممتاز	۲۰,۰۰۰	۰.۹۰٪
			عادی	۱۹,۶۰۳	۵.۳۸٪
	سهبد جلال سهبدی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰۰	۰.۰۳٪
	دانش قراقرز	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰۰	۰.۰۳٪
	فریبا عیدلی حسین آبادی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰۰	۰.۰۳٪
	شرکت گروه مالی گسترش کیان (سهامی خاص)	هم‌گروه و عضو هیات مدیره مشترک با مدیر	عادی	۲,۵۵۴	۰.۱۱٪
	مونا حاجی علی اصغر	مدیرعامل مدیر صندوق	عادی	۱۷,۰۲۶	۰.۷۷٪
جمع				۱۹۷,۲۱۶	۸.۸۷٪



صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

شرح				
ماده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی
در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
۱,۳۴۶,۳۴۸		۳۷,۰۰۰,۹۸۶۲	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری
(۱,۷۱۹,۸۱۴,۹۷۹)		۱,۷۹۷,۸۵۳,۳۵۵	کارمزد مدیر	مدیر صندوق
-	طی دوره	۳۶,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	صدور واحدهای سرمایه گذاری	مدیر صندوق
(۵۲۶,۸۴۹,۳۱۰)		۷۸۶,۳۰۱,۳۶۲	کارمزد متولی	متولی
(۴۷۹,۶۰۰,۰۰۰)		۴۷۹,۶۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرس	حسابرس
-		۷۵۴,۹۹۸,۴۶۹,۳۳۰	صدور (واحدهای عادی)	مؤسس صندوق
-		۶۱۱,۰۰۶,۳۷,۴۲۸	ابطال (واحدهای عادی)	مدیر سرمایه گذاری
-	تاریخ پذیره نویسی	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صدور در دوره پذیره نویسی (واحدهای عادی)	مدیر سرمایه گذاری
-		۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صدور در دوره پذیره نویسی (واحدهای عادی)	مدیر سرمایه گذاری
-		۲۹,۱۹۶,۳۱۶,۸۴۶	صدور (واحدهای عادی)	مدیر سرمایه گذاری
-		۱۲,۱۳۹,۹۳۰,۰۰۰	ابطال (واحدهای عادی)	مدیر سرمایه گذاری
-	۱۴۰۰/۱۲/۲۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صدور (واحدهای عادی)	مدیر عامل مدیر صندوق
-	طی دوره	۷۰,۶۹۹,۳۳۱,۵۳۶	صدور (واحدهای عادی)	هم گروه و
		۶۸۶,۳۹,۳۳۷,۰۰۰	ابطال (واحدهای عادی)	عضو هیات مدیره مشترک با مدیر

۲۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، بوقوع نپیوسته است.

