



صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان

گزارش عملکرد دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

گزارش عملکرد

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

ترازنامه:

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵	۹۰۳,۵۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۳,۸۲۸,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۱,۴۸۳,۹۶۴,۷۵۷,۷۷۳	۱,۰۵۲,۷۳۵,۰۳۲,۱۴۹
حساب های دریافتی	۷	۱۱,۲۲۴,۵۵۴,۵۰۰	۵,۶۱۴,۵۷۴,۴۹۵
سایر دارایی ها	۸	۴۳۳,۷۰۵,۵۴۸	۳۲۷,۲۶۳,۲۱۲
جاری کارگزاران	۹	۲,۰۹۵,۱۸۸	۱,۳۴۶,۳۴۸
موجودی نقد	۱۰	۱۲,۵۶۳,۹۳۲,۵۱۷	۲۰,۷۶۰,۵۷۲,۵۵۸
جمع دارایی ها		۲,۴۱۱,۷۴۸,۰۴۵,۵۲۶	۲,۸۶۳,۲۶۷,۲۸۸,۷۶۲
بدهی ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۴,۲۴۰,۸۴۰,۶۳۱	۲,۷۲۶,۲۶۴,۲۸۹
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	۲۱۰,۸۰۱,۶۲۰	۶۱۶,۰۴۵,۰۰۶,۱۵۷
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۲,۰۰۳,۵۴۲,۰۰۴	۱,۳۵۴,۶۷۴,۰۰۰
جمع بدهی ها		۶,۴۵۵,۱۸۴,۲۵۵	۶۲۰,۱۲۵,۹۴۴,۴۴۶
خالص دارایی ها	۱۴	۲,۴۰۵,۲۹۲,۸۶۱,۲۷۱	۲,۲۴۳,۱۴۱,۳۴۴,۳۱۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۰۰۸,۶۲۹	۱,۰۰۹,۱۲۲

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

گزارش عملکرد

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

صورت سود و زیان:

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۵ ۶۱۴,۳۱۴,۶۴۰	
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶ ۸,۹۰۰,۵۶۷,۷۷۷	
سود سهام	۱۸ ۰	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷ ۱۵۹,۳۲۰,۰۵۲,۳۷۲	۱۲,۰۰۸,۹۴۵,۱۱۸
سایر درآمدها	۱۸ ۶۰,۵۵۱,۱۹۲	
جمع درآمدها	۱۶۸,۸۹۵,۴۸۵,۹۸۱	۱۲,۰۰۸,۹۴۵,۱۱۸
هزینه:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹ (۲,۵۶۳,۱۰۴,۴۲۶)	(۴۳,۰۱۹,۴۱۵)
سایر هزینه ها	۲۰ (۷۱۱,۹۱۳,۷۶۸)	(۶۱,۸۸۰,۷۱۳)
جمع هزینه ها	(۳,۲۷۵,۰۱۸,۱۹۴)	(۱۰۴,۹۰۰,۱۲۸)
سود خالص	۱۶۵,۶۲۰,۴۶۷,۷۸۷	۱۱,۹۰۴,۰۴۴,۹۹۰
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۱۸,۷۸٪	۱,۸۹٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)	۸,۲۹٪	۱,۸۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲,۲۲۲,۸۶۳	۲,۲۴۳,۱۴۱,۳۴۴,۳۱۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳,۲۹۰,۱۰۶	۳,۲۹۰,۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳,۱۲۸,۳۵۴)	(۳,۱۲۸,۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۱۶۵,۶۲۰,۴۶۷,۷۸۷
سود تقسیمی	۲۱ -	(۱۶۸,۶۰۵,۲۹۷,۹۴۶)
تعدیلات	۲۲ -	۳,۲۸۴,۳۴۷,۱۱۴
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۲,۳۸۴,۷۱۵	۲,۴۰۵,۲۹۲,۸۶۱,۲۷۱

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

گزارش عملکرد

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان، در تاریخ ۲۴/۰۹/۱۴۰۰ با شناسه ملی ۱۴۰۱۰۵۹۷۶۷۵ تحت شماره ۵۲۷۷۳ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۰۵/۱۰/۱۴۰۰ تحت شماره ۱۱۹۱۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان از نوع درآمد ثابت مبتنی بر صدور و ابطال و با تقسیم سود ۱۵ هرماه و با نرخ بازدهی پیش بینی شده ۱۸ درصد میباشد. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه به منظور کاهش ریسک سرمایه گذاری، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران است که برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده، اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی قابل معامله در بورس و فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و..... سرمایه گذاری می نماید و بر اساس ماده ۴ اساسنامه، موضوع فعالیت صندوق، سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی سپرده بانکی و سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی است که خصوصیات دارایی های موضوع سرمایه گذاری و حد نصاب سرمایه گذاری در هر یک از آنها بر اساس مصوبات سازمان بورس اوراق بهادار تهران بوده که به شرح ماده ۲-۲ امیدنامه به تصویب رسیده است. مدت فعالیت صندوق 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 شرکت ها 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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ می باشد، و این صورت مالی پنجمین صورت مالی منتشر شده صندوق است و عملکرد صندوق دارای ارقام مقایسه ای 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.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس <https://kianfundsV.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، 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
۱	شرکت گروه مالی کیان	۲۰,۰۰۰	۴۰٪
۲	شرکت مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان	۳۰,۰۰۰	۶۰٪

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

گزارش عملکرد

در تاریخ ۲۹ اسفند 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 سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

گزارش عملکرد

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۴-۱-۲- سرمایه گذاری 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.

۴-۱-۳- 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.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

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 گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی بطور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 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 و پس از باز شدن نماد معاملاتی 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 ۲۰ درصد 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

گزارش عملکرد

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳-۴- 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	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 سرمایه گذاری 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 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 (۰۰۱/۰) 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 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 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.

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

گزارش عملکرد

در تاریخ ۲۹ اسفند 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 ۰/۱ 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، بازارگردان 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 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 می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۶- جدول فعالیت صندوق:

فعالیت صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
NAV صدور در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۵	۱۰۰,۰۰۰
NAV صدور در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۰۰۸,۸۴۶
کل ارزش خالص دارایی ها در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲,۴۰۵,۲۹۲,۸۶۱,۲۷۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه گذاران	۲,۳۸۴,۷۱۵
تعداد کل واحدهای صادر شده طی دوره	۳,۲۹۰,۱۰۶
تعداد کل واحدهای ابطال شده طی دوره	(۳,۱۲۸,۲۵۴)
بازده میانگین سرمایه گذاری	۱۸.۷۸٪