

گزارش حسابرسی مستقل
صندوق سرمایه گذاری مشترک ندای ثابت کیان
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک ندای ثابت کیان

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۲۴



گزارش حسابرس مستقل گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظہار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود. روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترلهای داخلی باشد خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترلهای داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی صندوق شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط یا رویدادها با شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

گزارش حسابرس مستقل صندوق سرمایه‌گذاری ثابت کیان - (ادامه)

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و سایر موارد لازم را به مدیریت صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد مرتبط با مفاد اساسنامه، امیدنامه و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:

۵-۱- مفاد بند ج ماده ۲۲ اساسنامه، مبنی بر رعایت حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری توسط مدیران سرمایه گذاری صندوق (حداقل ۵ درصد واحدهای صندوق در خصوص یک نفر از مدیران).

۵-۲- مفاد ماده ۲۴ اساسنامه، مبنی بر تایید متولی در خصوص افتتاح حساب های بانکی به نام صندوق (بدون دریافت تاییدیه از متولی، نسبت به افتتاح حساب اقدام گردیده است)

۵-۳- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه و آخرین حد نصاب های تعیین شده توسط سبا، مبنی بر رعایت ترکیب دارایی های صندوق، همچنین اطلاع رسانی به متولی و حسابرس به شرح ذیل رعایت نگردیده است:

۵-۳-۱- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه، به میزان حداقل ۴۰ درصد از کل داراییهای صندوق.

۵-۳-۲- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره از طرف یک ناشر، به میزان حداکثر ۴۰ درصد از کل داراییهای صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۱)

۵-۳-۳- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور، به میزان حداقل ۲۵ درصد و حداکثر ۳۰ درصد از کل داراییهای صندوق.

۵-۳-۴- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی، به میزان حداکثر ۴۰ درصد از کل داراییهای صندوق در برخی از مقاطع دوره رسیدگی.

۵-۴- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ و ۶۸ اساسنامه، مبنی بر ثبت تصمیمات مجمع صندوق نزد مرجع ثبت شرکت ها در خصوص مصوبات مجمع مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۲، رعایت نشده است.

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 به میزان (۴۰ درصد) در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی در طی دوره رعایت نگردیده است. (به صورت نمونه در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به میزان ۳۷.۵۷ درصد در بانک پاسارگاد)

۵-۶- مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۴۵ مورخ ۱۸ دی ماه ۱۳۹۴، مبنی بر عدم فزونی مجموع بدهی‌های صندوق نسبت به ۱۵ درصد از ارزش خالص دارایی‌ها در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۱۱/۱۰، ۱۴۰۱/۱۲/۰۷ و ۱۴۰۲/۰۳/۰۹ به دلیل صدور واحدهای سرمایه‌گذاری رعایت نگردیده است.

۵-۷- مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۳ مورخ ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰، مبنی بر ارائه اظهار نظر حسابرس نسبت به صورت‌های مالی و گزارش عملکرد صندوق حداکثر ۳۰ روز پس از دریافت توسط حسابرس درخصوص صورتهای مالی گزارش عملکرد سالانه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ با تاخیر صورت پذیرفته است.

۶- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی "مدیر" و "متولی" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق" کفایت این اصول و رویه‌ها" و همچنین روش‌های مربوط به ثبت حسابها در طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، به استثنای رویه‌های منتج به موارد ذکر شده در این گزارش، به مواردی، دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی برخورد نگردیده است.

۷- محاسبات "خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)"، "ارزش آماری"، "قیمت صدور و قیمت ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری" طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، 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، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های 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 آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. براساس بررسی‌های این مؤسسه الزامات آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقیه قانون مبارزه با پولشویی در خصوص تدوین و اجرای برنامه‌های داخلی با رویکرد مبتنی بر خطر (ریسک) و مفاد ماده ۳۷ و تبصره ۳ آن مبنی بر دریافت تاییدیه صلاحیت تخصصی مسئول مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالی رعایت نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

۱۴ مرداد ماه ۱۴۰۲

امیرحسین نریمانی خمسه

محمد صابر هشجین



۹۰۱۸۲۵

۴

تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹، کدپستی: ۱۹۶۹۹۴۴۴۴۶، صندوق پستی ۷۲۷۳-۱۴۱۵۵

نمابر: ۸۸۲۰۹۸۱۹ و ۸۸۸۸۶۲۳۰

تلفن: ۸۸۸۸۶۲۲۹-۳۰ و ۸۸۲۰۹۸۱۷-۱۸

www.hma.ir

info@hma.ir

صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان مربوط به دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۲ 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 دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	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
۹-۲۴	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان بر این باور است که صورت‌های مالی مذکور 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 ۱۴۰۲/۰۵/۰۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
-------------	-----------	---------	-------



مشاور سرمایه‌گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵

مدیر صندوق مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان
(سهامی خاص)

مستولی صندوق موسسه حسابرسی بهراد مشار رضا یعقوبی

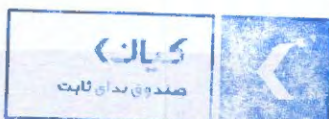
بهراد مشار

حسابداران رسمی

موسسه حسابرسی هوشیار شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

(حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش



صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان
اداره ثبت ۵۲۷۷۳ سازمان بورس ۱۱۹۱۷

صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵	۶۵۹,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۳,۸۲۸,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۶	۱,۴۶۲,۷۲۷,۰۷۹,۵۸۵	۱,۰۵۲,۷۳۵,۰۳۲,۱۴۹
حساب‌های دریافتی	۷	۷,۸۷۴,۰۴۱,۹۴۵	۵,۶۱۴,۵۷۴,۴۹۵
سایر دارایی‌ها	۸	۲,۰۳۹,۰۲۰,۴۷۷	۳۲۷,۲۶۳,۲۱۲
جاری کارگزاران	۹	۱۳۹,۱۸۲	۱,۳۴۶,۳۴۸
موجودی نقد	۱۰	۱۳,۸۱۰,۲۵۵,۹۸۳	۲۰,۷۶۰,۵۷۲,۵۵۸
جمع دارایی‌ها		۲,۱۴۵,۵۹۱,۵۳۷,۱۷۲	۲,۸۶۳,۲۶۷,۲۸۸,۷۶۲
بدهی‌ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۶,۴۶۷,۵۵۲,۳۰۲	۲,۷۲۶,۲۶۴,۲۸۹
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۲	۸,۵۱۴,۵۵۰,۶۵۱	۶۱۶,۰۴۵,۰۰۶,۱۵۷
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۳	۴,۰۰۵,۹۶۵,۵۴۵	۱,۳۵۴,۶۷۴,۰۰۰
جمع بدهی‌ها		۱۸,۹۸۸,۰۶۸,۴۹۸	۶۲۰,۱۲۵,۹۴۴,۴۴۶
خالص دارایی‌ها	۱۴	۲,۱۲۶,۶۰۳,۴۶۸,۶۷۴	۲,۲۴۳,۱۴۱,۳۴۴,۳۱۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱,۰۱۰,۲۲۸	۱,۰۰۹,۱۲۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

بهراد مُشار

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

مقرنیه حسابرسی هوشیار مهر
(حسابداران رسمی)
ضمانت پیوست گزارش

کیان

مشاور
سرمایه‌گذاری

مشاور سرمایه‌گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵

کیان

صندوق ندای ثابت

صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان
اداره ثبت ۵۲۷۷۳ سازمان بورس ۱۱۹۱۷

صندوق سرمایه‌گذاری ندام ثابت کیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱
درآمدها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵ ۱۶,۸۴۲,۸۹۶,۵۹۴	۱,۰۴۶,۰۵۳,۰۱۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶ ۱۵,۳۰۲,۱۱۸,۷۰۹	۱۸۲,۰۹۳۷,۰۸۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷ ۲۷۱,۱۸۶,۰۳۴,۵۰۰	۳۴,۷۸۸,۷۹۵,۹۴۶
سایر درآمدها	۱۸ ۶۰,۹۵۶,۶۰۴	۱۱,۴۱۰,۱۶۷
جمع درآمدها	۳۰۳,۳۹۲,۰۰۶,۴۰۷	۳۷,۶۶۷,۱۹۶,۲۱۳
هزینه:	ریال	ریال
هزینه کارمزد ارکان	۱۹ (۵,۰۸۷,۸۹۸,۲۸۶)	(۶۴۷,۴۳۲,۷۱۶)
سایر هزینه‌ها	۲۰ (۱,۶۲۳,۴۲۴,۴۵۴)	(۵۵۳,۰۴۴,۱۸۶)
جمع هزینه‌ها	(۶,۷۱۱,۳۲۲,۷۴۰)	(۱,۲۰۰,۴۷۶,۹۰۲)
سود خالص	۲۹۶,۶۸۰,۶۸۳,۶۶۷	۳۶,۴۶۶,۷۱۹,۳۱۱
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۱۱.۵۳٪	۶.۰۱٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره (۲)	۱۳.۹۸٪	۷.۰۶٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۲,۲۲۲,۸۶۳	۲,۲۴۳,۱۴۱,۳۴۴,۳۱۶
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۴,۳۱۹,۹۴۵	۴,۳۱۹,۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۴,۴۳۷,۷۳۶)	(۴,۴۳۷,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۲۹۶,۶۸۰,۶۸۳,۶۶۷
سود تقسیمی	۲۱ -	(۲۹۲,۳۷۸,۳۹۱,۰۷۸)
تعدیلات	۲۲ -	(۳,۰۴۹,۱۶۸,۲۳۱)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره	۲,۱۰۵,۰۷۲	۲,۱۲۶,۶۰۳,۴۶۸,۶۷۴

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 $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان سال

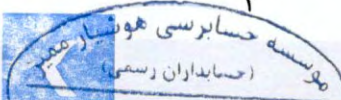
بهراد مشار
حسابدار رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران



مشاور سرمایه‌گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵



صندوق سرمایه‌گذاری ندام ثابت کیان
سازمان بورس ۱۱۹۱۷



صندوق سرمایه‌گذاری ندام ثابت کیان
دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۵، کدپستی ۴۴۸۳۵-۵۱۶۲۸
تلفن: ۴۷۱۸۰۴۰۰ | فکس: ۴۷۱۸۰۴۰۴ | www.Kianfunds7.ir | funds@kian.capital

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

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 شرکت ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۵ 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 هرامه 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 ۵ واقع شده است و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، صندوق فاقد شعبه می باشد.

سال مالی صندوق از اول دی ماه هر سال تا پایان آذر ماه 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 www.kianfundsv.ir درج گردیده است.

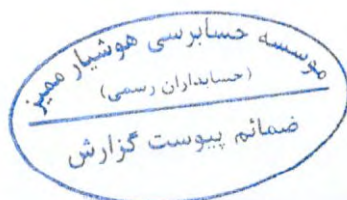
۲- ارکان صندوق

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 رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

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 ارژانتین، 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، ۱۰۱ 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.

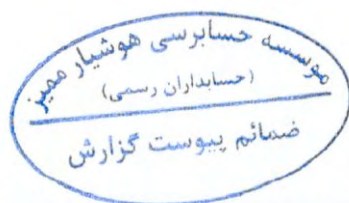
۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

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 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 ثابت کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

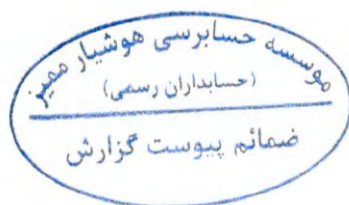
۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد. مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل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

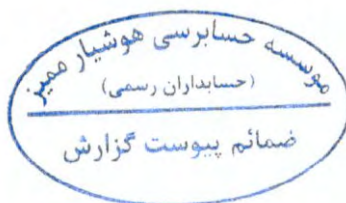


صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت گیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

۴-۳ - ذخایر کارمزد ارگان و تصفیه:

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

کارمزد ارگان	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	۲ درصد (۰/۰۲) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام، مشتقات سهام، ۰/۲ درصد (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰/۰۰۲) 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 متولی	سالانه ۵ در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱.۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
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 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 مثبته 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) مبالغ جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته 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 ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها بر اساس آخرین پیش فاکتور و یا قرارداد منعقد شده با شرکت ارائه دهنده خدمات نرم افزاری به صندوق و با تایید مجمع؛
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار



صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت گیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

*** 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

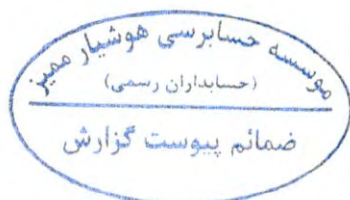
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس و باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

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 دارایی 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 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 ثبات کبان
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سپرده‌های بانکی بلند مدت به شرح زیر می‌باشد:

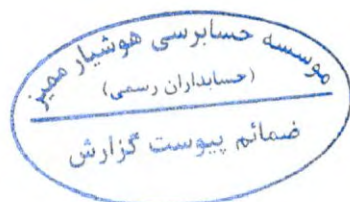
۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها								
-	-	۴.۸۴٪	۱۰۳,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بلندمدت	۱۴۰۲/۰۲/۰۶	۱۴۰۴/۰۲/۰۶	۲۶	-	-	-	-
-	-	۱.۱۷٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلندمدت	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۰	۲۶	-	-	-	-
-	-	۱.۷۹٪	۳۸,۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰	بلندمدت	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۰	۲۶	-	-	-	-
-	-	۱.۵۳٪	۳۲,۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰	بلندمدت	۱۴۰۲/۰۳/۲۷	۱۴۰۴/۰۳/۲۷	۲۶	-	-	-	-
-	-	۰.۴۷٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلندمدت	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۰	۲۶	-	-	-	-
-	-	۰.۹۵٪	۲۰,۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰	بلندمدت	۱۴۰۲/۰۱/۰۵	۱۴۰۵/۰۱/۰۵	۲۶	-	-	-	-
-	-	۶.۵۲٪	۱۳۹,۹۴۱,۰۰۰,۰۰۰	بلندمدت	۱۴۰۲/۰۳/۰۶	۱۴۰۵/۰۳/۰۶	۲۶	-	-	-	-
-	-	۴.۳۷٪	۹۳,۷۱۸,۰۰۰,۰۰۰	بلندمدت	۱۴۰۲/۰۳/۰۷	۱۴۰۵/۰۳/۰۷	۲۶	-	-	-	-
-	-	۱.۱۷٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلندمدت	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۱۴۰۵/۰۳/۱۰	۲۶	-	-	-	-
-	-	۷.۹۲٪	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلندمدت	۱۴۰۲/۰۳/۲۳	۱۴۰۵/۰۳/۲۳	۲۶	-	-	-	-
۵.۵۲٪	۱۵۸,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۸/۱۷	۱۴۰۳/۰۸/۱۷	۱۸	-	-	-	-
۰.۷۲٪	۲۰,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۹/۰۸	۱۴۰۳/۰۹/۰۸	۱۸	-	-	-	-
۲۰.۲۵٪	۵۷۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۹/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱۸	-	-	-	-
۲۱.۶۵٪	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۸	-	-	-	-
۱.۸۷٪	۵۳,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۹	۱۴۰۳/۰۸/۲۹	۱۸	-	-	-	-
۰.۳۹٪	۱۱,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۹/۰۱	۱۴۰۳/۰۹/۰۱	۱۸	-	-	-	-
۰.۴۵٪	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۹/۰۶	۱۴۰۳/۰۹/۰۶	۱۸	-	-	-	-
۱.۳۲٪	۳۷,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۹/۱۲	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۱۸	-	-	-	-
۱.۴۰٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۹/۱۴	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	۱۸	-	-	-	-
۵.۵۴٪	۱۵۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۹/۱۷	۱۴۰۳/۰۹/۱۷	۱۸	-	-	-	-
۰.۹۱٪	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۹/۱۹	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	۱۸	-	-	-	-
۰.۳۹٪	۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۹/۲۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۰	۱۸	-	-	-	-
۱.۲۴٪	۳۵,۶۴۴,۵۰۰,۰۰۰	-	-	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۹/۲۱	۱۴۰۳/۰۹/۲۱	۱۸	-	-	-	-
۰.۳۹٪	۱۱,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۹/۲۴	۱۴۰۳/۰۹/۲۴	۱۸	-	-	-	-
۰.۲۵٪	۷,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بلندمدت	۱۴۰۱/۰۹/۲۶	۱۴۰۳/۰۹/۲۶	۱۸	-	-	-	-
۶۲.۳۰٪	۱,۷۸۳,۸۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۰.۷۲٪	۶۵۹,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰								



صندوق سرمایه گذاری، ندای ثابت کمان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، صان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	لرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	
آجاره						
۵۶۸,۸۴۴,۶۹۷,۳۵۰	۳۷٪	۵۸۱,۵۴۱,۱۳۶,۵۲۶	۱۵,۷۳۶,۰۷۳,۰۶۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۵/۰۸/۰۲
						آجاره تپان فردا سپهر ۱۴۰۵۰۸۰۳ (تپان ۰۸)
۲۱۰,۵۸۹,۲۷۰,۳۶۲	۱۰٪	۲۱۶,۳۸۴,۳۷۱,۷۶۱	۷,۹۵۱,۸۵۶,۹۸۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵	۱۴۰۵/۰۱/۱۴
						آجاره غدیر ایرفتیان ۱۴۰۵۰۱۱۴ (غدیر ۰۵)
۱۰۱,۶۹۱,۲۶۷,۵۰۵	۹٪	۱۸۲,۹۰۸,۶۸۵,۹۸۸	۲,۵۰۳,۷۲۶,۴۱۳	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵	۱۴۰۵/۰۹/۰۲
						صکوک آجاره کگل ۵۰۹ بدون ضامن (صکگل ۵۰۹)
۸۸۱,۱۲۵,۴۲۵,۱۱۹	۴۶٪	۹۸۰,۸۴۴,۰۹۴,۲۹۵	۲۶,۱۹۲,۱۹۰,۵۰۳	۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
مراجعه						
۱۷۱,۶۰۹,۵۹۷,۰۳۰	۲۲٪	۲۸۱,۸۹۲,۹۸۵,۲۹۰	۵,۶۷۰,۹۹۶,۱۷۲	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۴۰۲/۰۲/۰۴
						مراجعه عام دولت/شخ ۰۲۰۴۰۴ (اراد۸۶)
۱۷۱,۶۰۹,۵۹۷,۰۳۰	۲۲٪	۲۸۱,۸۹۲,۹۸۵,۲۹۰	۵,۶۷۰,۹۹۶,۱۷۲	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۱,۰۵۳,۷۳۵,۰۴۲,۱۲۹	۶۸٪	۱,۲۴۲,۷۲۷,۰۷۹,۵۸۵	۳۱,۸۳۲,۱۸۶,۷۵۵	۱,۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع



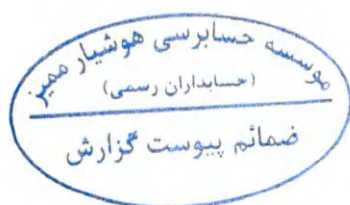
صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کبان
یادداشت‌های تفسیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

۶-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی که در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده است به شرح زیر می باشد:

نام شرکت سرمایه پذیر	ارزش تابلو هر سهم	تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
	ریال	درصد	ریال	ریال	
اجاره تانان فردا سپهر ۱۴۰۵۰۸۰۳	۱,۰۲۱,۸۸۰	۰.۶۸٪	۱,۰۲۸,۹۲۲	۵۸۱,۵۲۱,۱۲۶,۵۲۶	با توجه به قرارداد خرید و تعهد به بازخرید اوراق مدگور بین صندوق و بازارگردان، تفاوت
اجاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵۰۱۱۴ (غدیر ۱۵)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳.۰۶٪	۱,۰۲۲,۳۵۱	۲۱۶,۳۸۴,۲۷۱,۷۶۱	قیمت بازخرید و قیمت تمام شده آن را به صورت روزانه تحت عنوان قیمت کارشناسی تا
سکوک اجاره کگل ۵۰۹-بدون ضامن	۱,۰۲۰,۰۰۰	-۵۱٪	۱,۰۲۵,۲۱۴	۱۸۳,۹۰۸,۶۸۵,۹۸۸	تاریخ سررسید قرارداد لحاظ شده است
مراجعه عام دولت ۸۶/شخ-۲۰۴-۲۰۴ (اراد ۸۶)	۱,۰۱۵,۰۰۰	-۲.۲۹٪	۹۹۲,۲۰۹	۴۸۱,۸۹۲,۹۸۵,۳۹۰	میزان بازدهی اوراق مذکور در بازه مجاز نبوده و بنا بر تشخیص مدیر برای قرار گرفتن در بازه
جمع				۹۸۰,۸۳۴,۰۹۴,۲۹۵	مجاز قیمت کارشناسی در نظر گرفته شده است

۷- حسابهای دریافتنی

سود دریافتنی سوره های بانکی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱				۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	تجزیل نشده	تجزیل (درصد)	ذخیره تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده
جمع	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
	۷,۹۰۹,۲۰۲,۷۲۹	۳۶۵	(۳۵,۱۶۱,۷۸۴)	۷,۸۷۴,۰۴۱,۹۴۵	۵,۶۱۴,۵۷۴,۴۹۵	۵,۶۱۴,۵۷۴,۴۹۵



صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و عضویت در کانون می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌هاستهک نشده و به عنوان دارایی‌های اتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۵۴ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق با ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانهستهک شده و مخارج عضویت در کانون نیز ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانهستهک می‌شود. در این صندوق مدت زمانستهک مخارج تاسیس ۳ سال و مخارج عضویت در کانون تا پایان سال مالیستهک می‌شود.

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
مخارج اضافی شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۹,۳۱۱,۷۵۲	(۵۵,۲۷۶,۳۰۲)	۱۹۴,۰۳۵,۴۵۰	مخارج تاسیس
-	(۳۳۵,۳۸۸,۳۲۳)	۱,۷۰۸,۳۶۱,۶۷۷	نوم انقار
-	(۶۷,۹۵۱,۴۶۰)	-	مخارج عضویت در کانون
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۳۵,۸۷۶,۶۵۰)	۱۳۶,۶۲۳,۳۵۰	حق نظارت سازمان
۲,۳۱۶,۳۵۰,۰۰۰	(۵۰۴,۴۹۲,۷۳۵)	۱,۸۱۱,۸۵۷,۲۶۵	جمع

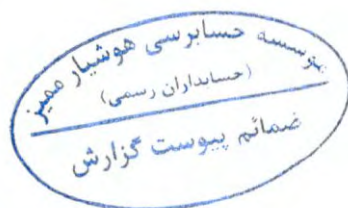
۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تکنیک کارگزار به شرح زیر است.

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش پدهکار	گردش بستانکار
ریال	ریال	ریال	مانده پایان دوره
۱,۳۲۶,۳۴۸	۱,۳۷۸,۷۱۳,۷۰۷,۳۵۵	(۱,۳۷۸,۷۱۴,۹۱۴,۵۲۱)	۱۳۹,۱۸۲
۱,۳۴۶,۳۴۸	۱,۳۷۸,۷۱۳,۷۰۷,۳۵۵	(۱,۳۷۸,۷۱۴,۹۱۴,۵۲۱)	۱۳۹,۱۸۲

کارگزاری توسعه معاملات کبان

جمع



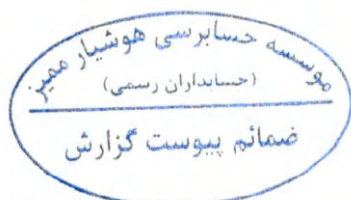
صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

۱۰- موجودی نقد

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰,۷۱۷,۰۲۴,۱۶۸	۴۶,۰۷,۵۵۵,۲۴۶	خاور میانه کوتاه مدت-۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۲۷۲
۵۴۸۲۰۹	۶۳۴,۵۲۳	اقتصاد نوین کوتاه مدت-۱۲۴۸۵۰۶۸۶۷۴۸۰۱
۳۷,۶۸۴,۵۰۶	۲,۱۶۳,۹۷۶	پاسارگاد کوتاه مدت-۲۰۹۸۱۰۰۱۵۲۲۷۲۶۸۱
۱,۵۵۱,۷۱۹	۲,۸۲۸,۷۲۵	سامان کوتاه مدت-۸۶۴۸۱۰۳۹۹۸۴۲۹۱
۱,۹۰۴,۸۰۰	۱,۰۶۴,۸۰۰	سینا جاری-۳۷۱۴۵۲۷۷۳۰۰۱
-	۱,۲۳۳,۷۸۴	صادرات کوتاه مدت-۰۲۱۷۹۱۸۸۱۸۰۰۴
-	۷۱۳,۵۴۲,۷۴۰	مسکن کوتاه مدت-۳۱۰۰۵۸۷۲۰۲۳۹
-	۶۴۰,۰۰۰	مسکن کوتاه مدت-۴۱۱۰۰۱۹۰۷۷۶۸
۱,۸۵۹,۱۵۶	۱,۰۵۹,۲۲۴	ملی کوتاه مدت-۰۲۲۸۵۸۰۶۱۷۰۰۵
	۸,۴۷۹,۵۳۲,۹۴۵	۱۰-۱ وجوه نقد در راه
۲۰,۷۶۰,۵۷۲,۵۵۸	۱۳,۸۱۰,۲۵۵,۹۸۳	جمع

۱۰-۱- وجوه نقد در راه مربوط به واریز سرمایه گذار جهت صدور مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ می باشد که به سامانه شاپرک جهت واریز به حساب شماره ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۴۲۷۲ بانک خاورمیانه فوق گردیده است.



صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۷۱۹,۸۱۴,۹۷۹	۵,۸۹۹,۳۶۸,۳۱۱
۵۲۶,۸۴۹,۳۱۰	۳۲۹,۰۴۱,۰۸۷
۴۷۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۱۴۲,۹۰۴
۲,۷۲۶,۲۶۴,۲۸۹	۶,۴۶۷,۵۵۲,۳۰۲

مدیر صندوق

متولی (موسسه حسابرسی بهراد مشار)

حسابرس (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)

جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

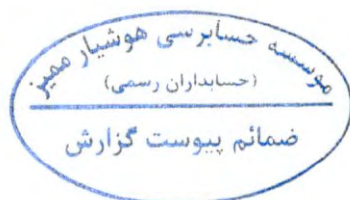
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۶۱۴,۹۸۷,۴۹۷,۲۱۵	۸,۴۷۹,۵۳۲,۹۴۵
۱۶,۸۸۱,۱۰۲	۲۶,۲۵۹,۰۸۴
۱,۰۳۵,۵۵۱,۵۱۲	۶,۶۷۸,۶۲۲
۵,۰۷۶,۳۲۸	۲,۰۸۰,۰۰۰
۶۱۶,۰۴۵,۰۰۶,۱۵۷	۸,۵۱۴,۵۵۰,۶۵۱

بابت درخواست صدور

سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران

واریزی‌های نامشخص

بابت لغو درخواست‌های صدور



صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

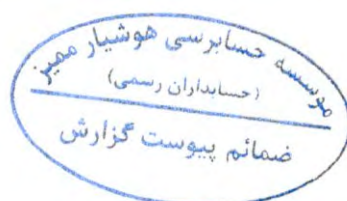
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص داری ها به شرح زیر است:

ریال	ریال	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۳۶۲,۶۰۶,۱۲۰	۳۶۲,۶۰۶,۱۲۰	مخارج تالیس
۳۵۱,۰۰۳,۵۱۸	۲,۱۴۲,۷۰۸,۳۹۱	نرم افزار صندوق
۳۰۸,۵۶۴,۳۶۲	۹۵۵,۶۵۱,۱۳۴	ذخیره تصفیه
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه عضویت در کانون‌ها
۱,۳۵۴,۶۷۴,۰۰۰	۴,۰۰۵,۹۶۵,۵۴۵	جمع

۱۴- خالص دارایی ها

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
۲,۱۹۲,۶۸۳,۸۵۶,۲۸۶	۲,۱۷۲,۸۶۳	۲,۰۷۶,۰۹۲,۰۴۹,۸۵۶	۲,۰۵۵,۰۷۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۰,۴۵۷,۴۸۸,۰۳۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۵۱۱,۴۱۸,۸۱۸	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۲۴۳,۱۴۱,۳۴۴,۳۱۶	۲,۲۲۲,۸۶۳	۲,۱۲۶,۶۰۲,۴۶۸,۶۷۴	۲,۱۰۵,۰۷۲	جمع



صندوق سرمایه گذاری با اندای ثابت گیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
 سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

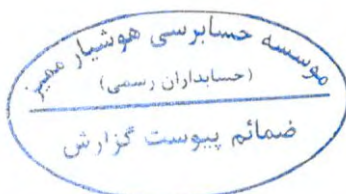
یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱
۱۵-۱	ریال ۱۶,۸۲۲,۸۹۶,۵۹۲	ریال ۱,۰۲۶,۰۵۳,۰۱۷

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲	
تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۶۰,۰۰۰	۶۰,۳۷۴,۶۴۰,۰۰۰	۵۹,۸۲۳,۲۲۸,۴۳۹	۱۰,۹۴۲,۹۰۲	۵۴۰,۲۶۸,۶۵۹	-
۲۵,۰۰۰	۲۲,۰۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۱,۰۱۴	۴۵,۳۲۸,۱۸۶	-
۴۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۲۳۷,۸۰۰,۰۰۰	۳۷۸,۰۷۳,۱۸۲,۵۵۵	۴۶,۹۱۸,۶۲۵	۱۵,۲۱۷,۶۹۸,۸۲۰	-
۱۰,۴۲۰	۱۰,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۸۰,۳۹۹,۸۷۱	-	۱,۰۳۹,۶۰۰,۱۲۹	-
-	-	-	-	-	۲۸۳,۴۷۶,۴۵۵
-	-	-	-	-	۳۳۲,۵۶۱,۰۸۲
-	-	-	-	-	۳۳۸,۱۰۹,۱۴۹
-	-	-	-	-	۹۱,۹۰۶,۳۳۱
جمع	۴۸۷,۱۴۴,۹۴۰,۰۰۰	۴۷۰,۲۴۰,۱۰۰,۸۶۵	۶۲,۰۲۲,۵۴۱	۱۶,۸۲۲,۸۹۶,۵۹۲	۱,۰۲۶,۰۵۳,۰۱۷

صکوک اجاره کگل ۰۹-شیدون شلمن (صکگل ۵۰۹)
 مرحله عام دولت ۱۲۰-شخ ۰۴۰۴۱۷ (اراد ۱۲۰)
 مرحله عام دولت ۸۶-شخ ۰۲۰۴۰۴ (اراد ۸۶)
 اسناد خزانه ۹-پودجه ۹۹-۲۰۳۱۶ (اخز ۹۹)
 اسناد خزانه ۱۷-پودجه ۱۰۲۲۶-۹۹/۱۰۱ (اخز ۹۹)
 اسناد خزانه ۱۸-پودجه ۱۰۳۳۳-۹۹/۱۰۱ (اخز ۹۹)
 مرحله عام دولت ۳-شخ ۰۱۰۳ (اراد ۳۵)
 اسناد خزانه ۱۶-پودجه ۱۰۵۰۳-۹۸/۱۰۱ (اخز ۸۱)



صندوق سرمایه گذاری با ندای ثابت کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

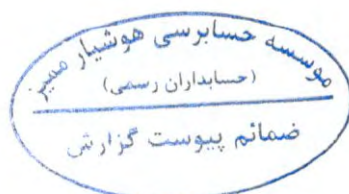
۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

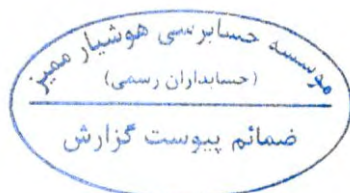
یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۱۶-۱	۱۵,۳۰۲,۱۱۸,۷۰۹	۱,۸۲۰,۹۳۷,۰۸۳

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره و مرابحه

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱		شرح
تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	گارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۵۰,۰۰۰	۵۶۵,۹۰۷,۱۰۰,۰۰۰	۵۵۳,۶۴۲,۳۸۴,۱۲۹	۱۰۲,۵۷۰,۶۶۰	۱۲,۱۶۲,۱۴۵,۲۱۱	-	اجاره تابان فردا سپهر ۱۴۰۵۰۸۰۳ (تابان ۰۸)
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۴۷۰,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۹۴۱,۲۱۰,۲۳۸	۳۷,۷۸۵,۲۲۳	۵,۴۹۱,۲۰۴,۵۳۹	۱۹۷,۴۵۱,۰۶۳	اجاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵۰۱۱۴ (غدیر ۰۵)
۱۷۶,۰۰۰	۱۸۰,۳۳۷,۶۶۴,۰۰۰	۱۷۸,۵۱۱,۹۹۶,۷۲۰	۳۲,۷۰۴,۳۲۵	۱,۸۹۲,۹۶۲,۹۴۵	-	صکوک اجاره کگل ۵۰۹-بدون ضامن (صکگل ۵۰۹)
۴۸۰,۰۰۰	۴۷۶,۳۰۸,۳۷۰,۰۰۰	۴۸۰,۴۶۶,۱۸۳,۱۰۴	۸۶,۳۲۰,۸۸۲	(۴,۲۴۴,۱۹۳,۹۸۶)	-	مرابحه عام دولت ۸۶-ش.خ ۰۲۰۴۰۴ (اراد ۸۶)
-	-	-	-	-	۱,۵۶۲,۲۳۸,۳۹۳	صکوک اجاره غدیر ۴۰۸ (صندیر ۴۰۸)
-	-	-	-	-	۶۱,۲۴۷,۶۲۷	اسناد خزانه ۱۶ بودجه ۹۸/۱۰۵۰۲ بودجه ۹۸/۱۰۵۰۲ (خز ۸۱۶)
۱,۴۳۱,۱۲۳,۲۸۴,۰۰۰	۱,۴۱۵,۵۶۱,۷۷۴,۲۰۱	۱,۴۱۵,۵۶۱,۷۷۴,۲۰۱	۲۵۹,۳۹۱,۰۹۰	۱۵,۳۰۲,۱۱۸,۷۰۹	۱,۸۲۰,۹۳۷,۰۸۳	جمع





صندوق سرمایه گذاری، ندای ثابت کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی، میان دوره ای،
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

۱۷-۳- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره شش ماهه منتهی
 به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

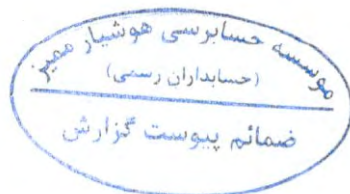
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

تاریخ	تاریخ	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت	سود خالص	سود خالص
سرمايه‌گذاري	سررسيد	ريال	درصد	ريال	ريال	ريال	ريال
۱۴۰۱/۰۸/۲۹	۱۴۰۱/۰۸/۲۹	بسته شده	۱۸	۶۸۸,۳۴۴,۶۱۷	-	۶۸۸,۳۴۴,۶۱۷	-
۱۴۰۱/۰۹/۰۱	۱۴۰۳/۰۹/۰۱	بسته شده	۱۸	۱۷۷,۶۵۰,۳۳۴	-	۱۷۷,۶۵۰,۳۳۴	-
۱۴۰۱/۰۹/۰۶	۱۴۰۳/۰۹/۰۶	بسته شده	۱۸	۱۵۲,۶۰۵,۵۲۲	-	۱۵۲,۶۰۵,۵۲۲	-
۱۴۰۱/۰۹/۱۲	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	بسته شده	۱۸	۶۰۶,۳۳۲,۱۸۶	-	۶۰۶,۳۳۲,۱۸۶	-
۱۴۰۱/۰۹/۱۴	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	بسته شده	۱۸	۶۴۳,۸۳۵,۶۱۱	-	۶۴۳,۸۳۵,۶۱۱	-
۱۴۰۱/۰۹/۱۷	۱۴۰۳/۰۹/۱۷	بسته شده	۱۸	۱,۸۳۶,۸۶۳,۰۱۶	-	۱,۸۳۶,۸۶۳,۰۱۶	-
۱۴۰۱/۰۹/۱۹	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	بسته شده	۱۸	۴۱۸,۴۹۳,۱۵۱	-	۴۱۸,۴۹۳,۱۵۱	-
۱۴۰۱/۰۹/۲۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۰	بسته شده	۱۸	۱۸۰,۲۷۳,۹۷۲	-	۱۸۰,۲۷۳,۹۷۲	-
۱۴۰۱/۰۹/۲۱	۱۴۰۳/۰۹/۲۱	بسته شده	۱۸	۵۷۳,۷۲۹,۹۶۳	-	۵۷۳,۷۲۹,۹۶۳	-
۱۴۰۱/۰۹/۲۴	۱۴۰۳/۰۹/۲۴	بسته شده	۱۸	۳۰۰,۲۲۲,۲۴۵	-	۳۰۰,۲۲۲,۲۴۵	-
۱۴۰۱/۰۹/۲۶	۱۴۰۳/۰۹/۲۶	بسته شده	۱۸	۳۳۶,۲۶۵,۸۶۵	-	۳۳۶,۲۶۵,۸۶۵	-
۱۴۰۱/۱۱/۰۸	۱۴۰۳/۱۱/۰۸	بسته شده	۱۸	۱۴,۲۰۸,۴۸۵,۶۹۸	-	۱۴,۲۰۸,۴۸۵,۶۹۸	-
۱۴۰۲/۰۲/۰۶	۱۴۰۴/۰۲/۰۶	۱۰۳,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۰,۵۳۵,۷۲۰,۰۰۶	(۶,۸۳۱,۲۶۶)	۱۰,۵۳۸,۸۸۸,۷۴۰	-
۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۳۷۳,۹۷۲,۵۹۹	(۲,۳۸۲,۲۵۰)	۳۷۱,۵۹۰,۳۴۹	-
۱۴۰۲/۰۳/۲۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۰	۳۸,۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۳۰۱,۶۱۶,۲۸۱	(۴,۰۲۷,۶۳۹)	۲۹۷,۵۸۸,۷۴۲	-
۱۴۰۲/۰۳/۲۷	۱۴۰۴/۰۳/۲۷	۳۲,۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۹۳,۳۳۷,۸۶۴	(۱,۶۹۷,۲۳۵)	۹۱,۶۴۰,۶۲۹	-
۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۷,۱۲۳,۲۸۸	(۱۴۴,۱۷۱)	۶,۹۷۹,۱۱۷	-
۱۴۰۱/۰۷/۱۴	کوتاه مدت	۶۳۴,۵۲۳	۵٪	۲۴,۸۸۴	-	۲۴,۸۸۴	-
۱۴۰۱/۱۱/۱۱	۱۴۰۳/۱۱/۱۱	بسته شده	۲۶.۵٪	۶۸۱,۰۱۳,۶۹۹	-	۶۸۱,۰۱۳,۶۹۹	-
۱۴۰۱/۱۱/۱۸	۱۴۰۳/۱۱/۱۸	بسته شده	۲۶.۵٪	۱,۳۲۸,۳۴۰,۸۸۳	-	۱,۳۲۸,۳۴۰,۸۸۳	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	بسته شده	۲۶.۵٪	۳,۳۲۷,۸۴۶,۰۴۴	-	۳,۳۲۷,۸۴۶,۰۴۴	-
				۳۶,۶۶۳,۹۹۷,۸۲۰	(۱۵,۰۸۲,۵۶۱)	۳۶,۶۴۸,۹۱۵,۲۷۹	۰

سپرده بانکی:

اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۰۸
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۰۹
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۱۰
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۱۱
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۱۲
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۱۳
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۱۴
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۱۵
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۱۶
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۱۷
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۱۸
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۱۹
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۲۰
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۲۱
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۲۲
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۲۳
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۲۴
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۲۵
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۲۶
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۲۷
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۲۸
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۲۹
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۳۰
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۳۱
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۳۲
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۳۳
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۳۴
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۳۵
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۳۶
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۳۷
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۳۸
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۳۹
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۴۰
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۴۱
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۴۲
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۴۳
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۴۴
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۴۵
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۴۶
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۴۷
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۴۸
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۴۹
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۵۰
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۵۱
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۵۲
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۵۳
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۵۴
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۵۵
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۵۶
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۵۷
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۵۸
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۵۹
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۶۰
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۶۱
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۶۲
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۶۳
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۶۴
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۶۵
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۶۶
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۶۷
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۶۸
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۶۹
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۷۰
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۷۱
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۷۲
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۷۳
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۷۴
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۷۵
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۷۶
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۷۷
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۷۸
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۷۹
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۸۰
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۸۱
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۸۲
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۸۳
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۸۴
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۸۵
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۸۶
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۸۷
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۸۸
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۸۹
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۹۰
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۹۱
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۹۲
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۹۳
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۹۴
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۹۵
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۹۶
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۹۷
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۹۸
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۹۹
اقتصاد نوین	۱۲۴,۲۸۳,۶۸۶,۷۴۸.۱۰۰

جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

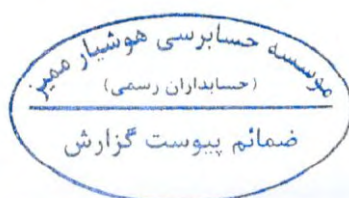
۱۸- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
-	۵۸,۱۵۹,۷۰۴	برگشت ذخیره تنزیل سود سپرده بانکی تعدیل کارمزد کارگزاری توسعه معاملات کیان سایر درآمدها
۱۱,۴۱۰,۱۶۷	۲,۷۹۶,۴۲۴	
-	۴۷۶	
<u>۱۱,۴۱۰,۱۶۷</u>	<u>۶۰,۹۵۶,۶۰۴</u>	

۱۹- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۲۵۱,۲۳۰,۴۰۲	۴,۳۰۰,۲۶۲,۲۴۲	مدیر (شرکت مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان) متولی (موسسه حسابرسی بهراد مشار) حسابرس (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز) جمع
۲۸۴,۹۳۱,۵۰۴	۵۴۸,۴۹۳,۱۴۰	
۱۱۱,۲۷۰,۸۱۰	۲۳۹,۱۴۲,۹۰۴	
<u>۶۴۷,۴۳۲,۷۱۶</u>	<u>۵,۰۸۷,۸۹۸,۲۸۶</u>	



صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کبان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

۲۰- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۳۷,۶۵۹,۴۰۵	۶۵,۲۷۶,۳۰۲	هزینه تاسیس
۳۴۵,۷۲۹,۲۱۲	۵۱۱,۵۳۴,۶۴۰	هزینه نرم‌افزار
-	۶۷,۹۵۱,۴۶۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۹۹,۳۴۹,۰۰۵	۱۳۵,۸۷۶,۶۵۰	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
۶۲,۴۷۳,۲۰۴	۶۴۷,۰۸۶,۷۷۲	هزینه تصفیه
۷,۸۲۳,۳۶۰	۱۹۵,۶۹۸,۶۳۰	سایر هزینه‌ها
۵۵۳,۰۴۴,۱۸۶	۱,۶۲۳,۴۲۴,۴۵۴	جمع

۲۱- سود تقسیمی

سود تقسیمی شامل اقلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۲,۲۴۱,۳۱۲,۰۴۵	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ فروردین ۱۴۰۱
۹,۹۲۶,۴۰۴,۶۴۱	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ اردیبهشت ۱۴۰۱
۹۰,۹۶,۷۹۲,۲۳۷	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ خرداد ۱۴۰۱
-	۵۴,۵۹۸,۸۴۸,۷۵۷	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ دی ۱۴۰۱
-	۶۸,۰۱۳,۵۷۳,۹۳۹	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ بهمن ۱۴۰۱
-	۴۵,۹۹۳,۸۷۵,۲۵۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ اسفند ۱۴۰۱
-	۴۳,۹۴۱,۵۶۵,۲۵۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ فروردین ۱۴۰۲
-	۴۲,۹۱۴,۵۲۴,۶۵۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ اردیبهشت ۱۴۰۲
-	۳۶,۹۱۷,۰۰۳,۲۳۲	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ خرداد ۱۴۰۲
۳۱,۲۶۴,۴۰۸,۹۲۳	۲۹۲,۳۷۸,۳۹۱,۰۷۸	جمع

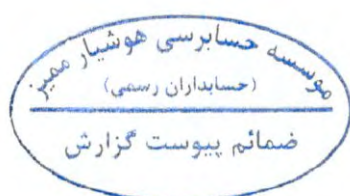
۲۲- تعديلات

تعديلات شامل اقلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۳۰,۳۵۶,۱۴۴	۴۶,۹۴۵,۲۵۵,۵۳۴	تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۹۲۱,۵۸۲,۵۸۲)	(۴۹,۹۹۴,۴۲۳,۷۴۵)	تعديلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۸۹۱,۲۲۷,۴۴۰)	(۳,۰۴۹,۱۶۸,۲۳۱)	جمع

۲۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

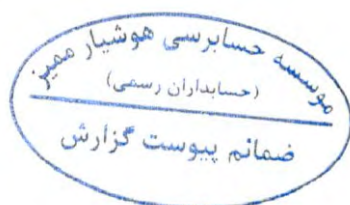
در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق فاقد تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری ثبات کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

۲۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱				۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری		تعداد	درصد تملک	تعداد	درصد تملک
مدیر، شامن و اشخاص وابسته به وی	شرکت مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص)	مدیر صندوق	ممتاز		۳۰,۰۰۰	۱.۴۴٪	۳۰,۰۰۰	۱.۳۵٪
			عادی		۶۰,۷۶۲	۲.۸۹٪	۶,۵۳۳	۰.۲۹٪
	شرکت گروه مالی کیان (سهامی عام)	موسس صندوق	ممتاز		۲۰,۰۰۰	۰.۹۵٪	۲۰,۰۰۰	۰.۹۰٪
			عادی		۷۶,۵۴۴	۳.۶۴٪	۱۱۹,۶۰۳	۵.۳۸٪
	سهبد جلال سهندی	مدیر سرمایه گذاری (سابق)	عادی		۵۰۰	۰.۰۲٪	۵۰۰	۰.۰۲٪
	دانش فراگوزلو	مدیر سرمایه گذاری (سابق)	عادی		۰	۰.۰۰٪	۵۰۰	۰.۰۲٪
	بهاره بخشی زاده	مدیر سرمایه گذاری	عادی		۵۰۰	۰.۰۲٪	-	-
	فریبا عیدنی حنین آبادی	مدیر سرمایه گذاری	عادی		۵۰۰	۰.۰۲٪	۵۰۰	۰.۰۲٪
	شرکت شماره آسمان کیان	هم گروه و عضو هیات مدیره مشترک با مدیر هم گروه و	عادی		۹	۰٪	-	۰٪
	شرکت همکاران ارزش آفرین کیان	هم گروه و عضو هیات مدیره مشترک با مدیر هم گروه و	عادی		۲۶,۳۸۷	۲.۲۰٪	-	-
	شرکت سرمایه گذاران ارزش آفرین کیان	هم گروه و عضو هیات مدیره مشترک با مدیر هم گروه و	عادی		۱۱,۹۲۳	۰.۵۲٪	-	-
	شرکت واسپاری کیان	هم گروه و عضو هیات مدیره مشترک با مدیر هم گروه و	عادی		۱۲۷	۰.۰۱٪	-	-
	شرکت گروه مالی گسترش کیان (سهامی خاص)	هم گروه و عضو هیات مدیره مشترک با مدیر هم گروه و	عادی		۲,۵۵۴	۰.۱۲٪	۲,۵۵۴	۰.۱۱٪
	مونا حاجی علی اصغر	مدیر عامل مدیر صندوق	عادی		۱۰,۲۵۷	۰.۴۹٪	۱۷,۰۲۶	۰.۷۷٪
	جمع				۲۶۰,۰۸۳	۱۲.۳۶٪	۱۹۷,۲۱۶	۸.۸۷٪



صندوق سرمایه گذاری بنای ثابت کمان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی همان دوره آبی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

۲۵- معاملات با اربابان و اشخاص وابسته به آن‌ها

شرح معامله طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	تاریخ معامله	مقدار طلب (دهی)
کارگزاری توسعه معاملات کمان (سهامی خاص) مشاور سرمایه گذاری با فراتر از اقلیت کمان (سهامی خاص)	کارگزاری	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	۱۷۶,۶۰۷,۳۰۱	مبلغ طلب (دهی) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	مدیر صندوق	کاربرد مدیر	۴,۳۰۰,۰۲۶,۲۴۳	
	مدیر	صندوق واحدهای سرمایه گذاری	۹۰,۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰	
	مدیر	کاربرد مدیر	۵۴۸,۴۹۲,۱۴۰	
	مدیر	حق از حقه حسابرس	۳۳۹,۱۴۲,۹۰۴	
توسعه حسابرسی هوشیار منیر گروه مالی کمان (سهامی عام)	مدیر	مدیر (واحدهای عادی)	۶۴,۱۹۹,۳۴۹,۹۱۲	مدیر دوره
	مدیر	امثال (واحدهای عادی)	۱۰,۸۳۴,۶۰۳,۰۹۸	
	مدیر	مدیر (واحدهای عادی)	۳۶,۷۷۴,۳۷۹,۳۲۸	
	مدیر	امثال (واحدهای عادی)	-	
شرکت همکاران آرش آفرین کمان میرزا حامی علی اسفند	مدیر	مدیر (واحدهای عادی)	۳۹,۰۳۲,۳۲۱,۸۵۱	مدیر دوره
	مدیر	مدیر (واحدهای عادی)	-	
	مدیر	امثال (واحدهای عادی)	۲۵,۴۸۰,۲۱۸,۳۵۰	

۲۶- روندهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری
 رویداد با اضمحلی از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت مالی که مستلزم تعدیل با الحاق در صورت مالی باشد اتفاق نیفتاده است.

