



صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان

گزارش عملکرد دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

گزارش عملکرد

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

ترازنامه:

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵	۱,۲۰۰,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۳,۸۲۸,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۱,۵۲۹,۷۲۸,۵۱۲,۵۰۹	۱,۰۵۲,۷۳۵,۰۳۲,۱۴۹
حساب های دریافتی	۷	۲۰,۱۵۵,۵۳۷,۴۸۲	۵,۶۱۴,۵۷۴,۴۹۵
سایر دارایی ها	۸	۱,۴۴۱,۲۵۳,۱۷۳	۳۲۷,۲۶۳,۲۱۲
جاری کارگزاران	۹	-	۱,۳۴۶,۳۴۸
موجودی نقد	۱۰	۶۲,۸۱۰,۳۲۴,۳۶۸	۲۰,۷۶۰,۵۷۲,۵۵۸
جمع دارایی ها		۲,۸۱۴,۴۱۷,۶۲۷,۵۳۲	۲,۸۶۳,۲۶۷,۲۸۸,۷۶۲
بدهی ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۷,۳۶۷,۱۹۸,۵۶۶	۲,۷۲۶,۲۶۴,۲۸۹
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۷,۵۷۸,۹۴۷,۸۷۷	۶۱۶,۰۴۵,۰۰۶,۱۵۷
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۴,۰۵۶,۲۹۹,۷۰۹	۱,۳۵۴,۶۷۴,۰۰۰
جمع بدهی ها		۱۹,۰۰۲,۴۴۶,۱۵۲	۶۲۰,۱۲۵,۹۴۴,۴۴۶
خالص دارایی ها	۱۴	۲,۷۹۵,۴۱۵,۱۸۱,۳۸۰	۲,۲۴۳,۱۴۱,۳۴۴,۳۱۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۰۱۰,۵۸۴	۱,۰۰۹,۱۲۲

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

صورت سود و زیان:

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

گزارش عملکرد

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ 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://kianfunds7.ir> درج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

گزارش عملکرد

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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٪

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری پرتو آفتاب کیان که در تاریخ ۱۴/۰۸/۱۳۹۶ 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 ۰۶/۰۳/۱۳۷۷ 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 ۰۷/۰۲/۱۳۷۸ با شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ 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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

گزارش عملکرد

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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؛ با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب مورخ ۳۰/۱۱/۱۳۸۶ و اصلاحی مورخ ۰۹/۰۷/۱۳۸۷، 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.

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 ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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 (۰.۰۲) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام، مشتقات سهام، ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار بادرآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری 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 دارایی های 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 (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 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 (۰۰۵/۰) 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 های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها 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 کیان

گزارش عملکرد

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

*کارمزد مدیر روزانه براساس ارزش اوراق بهاداریا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل بر اساس قیمت های پایانی و سود علی الحساب دریافتنی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

**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 می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی:

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال:

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

گزارش عملکرد

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۵ - جدول فعالیت صندوق:

فعالیت صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مبلغ به ریال
NAV صدور در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۵	۱۰۰,۰۰۰
NAV صدور در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱,۰۱۰,۷۸۰
کل ارزش خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲,۷۹۵,۴۱۵,۱۸۱,۳۸۰
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران	۲,۷۶۶,۱۳۸
تعداد کل واحدهای صادر شده طی دوره	۱۰,۰۰۱,۹۸۱
تعداد کل واحدهای ابطال شده طی دوره	-۷,۲۳۵,۸۴۳
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۱۷.۵۰٪