

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۶	صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظہار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ و 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 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 مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه 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 صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.



گزارش حسابرس مستقل صندوق سرمایه‌گذاری ندای 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 مجمع 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 ۱۰-۳ امیدنامه، مبنی بر شناسایی هزینه های قابل پرداخت از محل دارایی های صندوق به صورت روزانه در نرم افزار صندوق در خصوص شناسایی هزینه کارمزد تصفیه به طور صحیح، شناسایی نگردیده است.

۵-۲- مفاد ماده ۲۴ اساسنامه، مبنی بر اخذ تایید متولی در خصوص افتتاح حساب های بانکی به نام صندوق رعایت نگردیده است.

۵-۳- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه و آخرین حد نصاب های تعیین شده توسط سبأ، 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 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. (بعنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۶/۲۱ لغایت ۱۴۰۲/۰۶/۲۷ و ۱۴۰۲/۰۷/۰۵ لغایت ۱۴۰۲/۰۷/۰۹)

۵-۳-۲- 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. (بعنوان نمونه از ۱۴۰۲/۰۴/۰۱ لغایت ۱۴۰۲/۰۴/۲۷ و ۱۴۰۲/۰۶/۲۶ لغایت ۱۴۰۲/۰۷/۰۹)

۵-۳-۳- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی، به میزان حداکثر ۴۰ درصد از کل داراییهای صندوق. (بعنوان نمونه از ۱۴۰۲/۰۴/۰۱ لغایت ۱۴۰۲/۰۵/۰۷)

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 های ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به میزان ۳۷.۵۷ درصد و ۱۴۰۲/۰۶/۱۳ به میزان ۲۰.۴ در بانک پاسارگاد).

۵-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱، مبنی بر فراهم نمودن زیر ساخت های لازم جهت صورت پذیرفتن کلیه پرداخت های صندوق به صورت الکترونیکی، همچنین شناسایی ۲۵ درصد جریمه از کارمزد مدیر رعایت نگریده است.

۵-۷- مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۴۵ مورخ ۱۸ دی ماه ۱۳۹۴، مبنی بر عدم فزونی مجموع بدهی های صندوق نسبت به ۱۵ درصد از ارزش خالص دارایی ها در تاریخ های ۱۴۰۱/۱۱/۱۰، ۱۴۰۱/۱۲/۰۷، ۱۴۰۲/۰۳/۰۹، ۱۴۰۲/۰۸/۱۳ و ۱۴۰۲/۰۹/۱۴ به دلیل صدور واحدهای سرمایه گذاری رعایت نگردیده است.

۵-۸- مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۳ مورخ ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰، مبنی بر ارائه اظهار نظر حسابرس نسبت به صورت های مالی و گزارش عملکرد صندوق حداکثر ۳۰ روز پس از دریافت توسط حسابرس درخصوص صورتهای مالی و گزارش عملکرد سالانه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ و شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲ با تاخیر صورت پذیرفته است.

۵-۹- مفاد بند ۳ و ۷ دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری، مبنی بر رعایت شرایط تعدیل قیمت اوراق "اراد۶۹"، همچنین مکتوب نمودن دلایل تعدیل قیمت پایانی توسط مدیر و ارسال یک نسخه از آن برای متولی رعایت نگردیده است.

۶- اصول و رویه های کنترل های داخلی "مدیر" و "متولی" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه 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 رویه 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 واحدهای سرمایه گذاری" طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، با در نظر داشتن آثار بندهای ۵-۱، ۵-۶ و ۵-۹، نظر این موسسه 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، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، 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.



گزارش حسابرس مستقل صندوق سرمایه گذاری ثابت کیان - (ادامه)

۹- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۷ شهریور ماه ۱۴۰۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، نظر این مؤسسه به موردی حاکی از وجود محدودیت نسبت به دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردیده است.

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین 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 تدوین و اجرای برنامه های داخلی با رویکرد مبتنی بر خطر (ریسک) و مفاد ماده ۳۷ و تبصره ۳ آن مبنی بر انتخاب مسئول مبارزه با پولشویی از مدیران ارشد و دریافت تایید صلاحیت تخصصی وی 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 فرآیند های مبارزه با پولشویی و ارزیابی میزان اجرای آن، اجرا و ارزشیابی برنامه های آموزشی، رعایت نگردیده است.

۱۳ اسفند ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

محمد صابر هشجین امیرحسین نریمانی خمسه



۹۰۱۸۲۵

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان؛

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی 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
۹-۲۶	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 صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری 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.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۹ 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	بهاره همتی	
-------------	--------------------------	------------	--

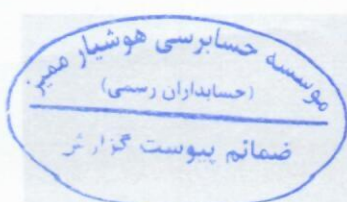


مشاور سرمایه گذاری
پرتو آفتاب کیان
۵۱۸۰۸۵

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران



صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
اداره ثبت ۵۲۷۷۲ سازمان بورس ۱۱۹۱۷



صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان

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

صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دارایی‌ها:
	ریال	ریال	
۵	۱,۵۲۶,۷۸۱,۵۱۰,۰۰۰	۱,۷۸۳,۸۲۸,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۶	۱,۹۷۹,۷۷۱,۲۶۰,۱۶۶	۱,۰۵۲,۷۳۵,۰۳۲,۱۴۹	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۷	۱۳,۴۱۰,۱۱۷,۷۱۲	۵,۶۱۴,۵۷۴,۴۹۵	حساب‌های دریافتنی
۸	۷۳۱,۷۰۱,۷۷۸	۳۲۷,۲۶۳,۲۱۲	سایر دارایی‌ها
۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۶,۳۴۸	جاری کارگزاران
۱۰	۴۳,۱۲۶,۸۷۷,۵۰۲	۲۰,۷۶۰,۵۷۲,۵۵۸	موجودی نقد
	۳,۵۶۳,۸۲۴,۴۶۷,۱۵۸	۲,۸۶۳,۲۶۷,۲۸۸,۷۶۲	جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱۱	۱۰,۹۶۸,۸۵۳,۶۳۱	۲,۷۲۶,۲۶۴,۲۸۹	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۲	۷,۴۹۹,۶۸۱,۳۳۱	۶۱۶,۰۴۵,۰۰۶,۱۵۷	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۱۳	۳,۳۸۸,۶۹۳,۵۳۴	۱,۳۵۴,۶۷۴,۰۰۰	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۱۴	۹,۶۹۰,۰۹۸,۷۴۵	-	پیش دریافت
	۳۱,۵۴۷,۳۲۷,۲۴۱	۶۲۰,۱۲۵,۹۴۴,۴۴۶	جمع بدهی‌ها
۱۵	۳,۵۳۲,۲۷۷,۱۳۹,۹۱۷	۲,۲۴۳,۱۴۱,۳۴۴,۳۱۶	خالص دارایی‌ها
	۱,۰۰۹,۹۲۰	۱,۰۰۹,۱۲۲	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری ندای ثابت کیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶ ۶۲,۷۱۵,۴۱۳,۱۶۵	۳,۸۴۱,۶۶۹,۹۷۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷ ۱۳,۵۷۴,۰۷۳,۷۸۹	۶۹۶۲۰,۹۰۶۹۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸ ۵۴۸,۲۳۳,۵۹۵,۷۷۵	۱۷۹,۶۳۱,۳۳۲,۲۸۴
سایر درآمدها	۱۹ ۹۱۱,۶۵۳,۷۵۴	۱۹,۸۹۹,۰۵۶
جمع درآمدها	۶۲۵,۴۳۴,۷۳۶,۴۸۳	۱۹۰,۴۵۴,۹۹۲,۰۰۱
هزینه:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱ (۱۱,۹۷۳,۰۴۱,۹۰۷)	(۳,۰۶۳,۷۵۴,۶۱۷)
سایر هزینه ها	۲۲ (۳,۹۳۳,۷۶۸,۶۷۱)	(۱,۸۲۸,۴۵۱,۸۹۰)
جمع هزینه‌ها	(۱۵,۹۰۶,۸۱۰,۵۷۸)	(۴,۸۹۲,۲۰۶,۵۰۷)
سود خالص	۶۰۹,۵۲۷,۹۲۵,۸۴۹	۱۸۵,۵۶۲,۷۸۵,۴۹۴
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۲۳.۴۰٪	۱۸.۷۸٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)	۱۷.۳۰٪	۸.۲۹٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۲,۲۲۲,۸۶۳	-
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۹,۴۰۲,۵۴۱	۳,۹۶۴,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۸,۱۲۷,۸۲۳)	(۱,۷۴۲,۰۰۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۱۸۵,۵۶۲,۷۸۵,۴۹۴
سود تقسیمی	-	(۱۷۷,۲۴۳,۸۷۸,۲۳۷)
تعدیلات	-	۱۱,۹۵۹,۴۳۷,۰۵۹
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال	۳,۴۹۷,۵۸۱	۲,۲۴۳,۱۴۱,۳۴۴,۳۱۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱-۱- تاریخچه فعالیت

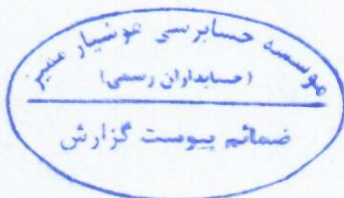
سال مالی صندوق از اول دی ماه هر سال تا پایان آذر ماه می باشد، همچنین تاریخ آغاز پذیره نویسی صندوق از تاریخ ۱۸ لغایت ۲۵ بهمن ماه ۱۴۰۰ بوده است و آغاز فعالیت صندوق نیز تاریخ ۱۸ اسفند ۱۴۰۰ بوده است.

آدرس: www.kianfundsv.ir درج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان از ارکان زیر تشکیل شده است:

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 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان (سهامی خاص) که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۱۴ 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 آرژانتین، خیابان الوند، پلاک ۱۹، طبقه ۴.

۲-۳- متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ با شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی صندوق عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصر، خیابان ۱۹، پلاک ۵، واحدهای ۱۰۱، ۲۰۱ و ۲۰۲

۲-۴- حسابرس صندوق

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۷ با شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای جاری در تاریخ صورت 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 مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ و اصلاحی مورخ ۱۳۸۷/۰۷/۰۹، 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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ و اصلاحی مورخ ۱۳۸۷/۰۷/۰۹، 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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.

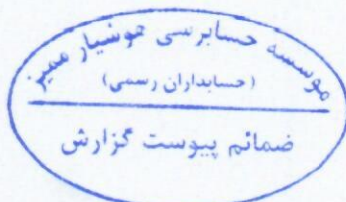
۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

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 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 ۱۴۰۲

۳-۴ - ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه:

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

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه ۰.۵ درصد (۰.۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) [حداکثر ۲٪ (دو درصد)] سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به‌علاوه ۵ درصد (۰.۰۵) درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره‌نویسی 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.
حق‌الرحمه حسابرس	مبلغ ثابت تا سقف ۶۰۷.۲ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش دارایی‌های روز صندوق می‌باشد. **
هزینه‌های تشکیل مجمع	هزینه‌های 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 دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حسابهای صندوق ثبت شده و طرف یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هرکدام کمتر باشد، بطور روزانه مستهلک می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات الزامی باشد و یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های تاسیس صندوق	هزینه‌های تاسیس صندوق معادل ۰.۵ درصد (۰/۰۰۵) مبالغ جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته یا تایید متولی صندوق و پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های 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 می‌شود.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها بر اساس آخرین پیش فاکتور و یا قرارداد منعقد شده یا 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 کبان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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

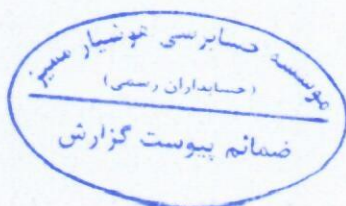
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس و باقی مانده در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

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 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 صورت خالص دارایی‌ها 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.

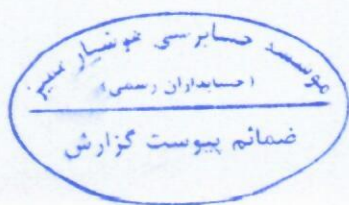


صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سپرده‌های بانکی بلند مدت به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
	ریال		ریال	(درصد)			
-	-	۶.۴۷٪	۲۳۰,۰۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۴/۰۹/۰۶	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	بلندمدت ۱۲۴۲۸۳۶۸۶۷۴۸۰۳۹
-	-	۰.۰۶٪	۳,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۴/۰۶/۲۲	۱۴۰۲/۰۶/۲۲	اقتصاد نوین ۳۲-۶۸۶۷۴۸۰-۲۸۳-۱۲۴
-	-	۰.۲۶٪	۹,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۴/۰۷/۲۴	۱۴۰۲/۰۷/۲۴	اقتصادنوین ۱۲۴۲۸۳۶۸۶۷۴۸۰۳۶
-	-	۰.۵۱٪	۱۸,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۴/۰۸/۰۲	۱۴۰۲/۰۸/۰۲	بانک اقتصاد نوین ۱۲۴۲۸۳۶۸۶۷۴۸۰۳۸
-	-	۶.۳۱٪	۲۲۴,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۴۰۴/۰۹/۲۷	۱۴۰۲/۰۹/۲۷	بانک شهر ۷۰۰۱۰۰۳۲۱۴۶۴۹
-	-	۰.۳۱٪	۱۰,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۴۰۴/۰۹/۲۷	۱۴۰۲/۰۹/۲۷	بانک شهر ۷۰۰۱۰۰۳۲۱۴۶۶۱
-	-	۹.۵۴٪	۳۳۹,۱۸۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۶.۵	۱۴۰۴/۰۹/۱۸	۱۴۰۲/۰۹/۱۸	بانک صادرات ۰.۴۰۶۹۹۶۰۸۰۰۰۲
-	-	۰.۲۶٪	۹,۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۵/۰۸/۲۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۰	پاسارگاد ۲۰.۹۳۰.۶۱۵۲۲۷۲۶۸۲
-	-	۰.۱۸٪	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۵/۰۹/۰۷	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	پاسارگاد ۲۰.۹۳۰.۶۱۵۲۲۷۲۶۸۳
-	-	۰.۷۱٪	۲۵,۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۵/۰۸/۰۹	۱۴۰۲/۰۸/۰۹	پاسارگاد ۲۰.۹۳۰.۷۱۵۲۲۷۲۶۸۱۳
-	-	۴.۲۲٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	۱۴۰۵/۰۸/۱۳	۱۴۰۲/۰۸/۱۳	پاسارگاد ۲۰.۹۳۰.۷۱۵۲۲۷۲۶۸۱۴
-	-	۱.۴۹٪	۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	۱۴۰۵/۰۹/۲۷	۱۴۰۲/۰۹/۲۷	پاسارگاد ۲۰.۹۳۰.۷۱۵۲۲۷۲۶۸۱۶
-	-	۳.۸۴٪	۱۳۶,۰۳۲,۰۱۰,۰۰۰	۲۷	۱۴۰۵/۰۹/۲۸	۱۴۰۲/۰۹/۲۸	پاسارگاد ۲۰.۹۳۰.۷۱۵۲۲۷۲۶۸۱۷
-	-	۰.۳۷٪	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۵/۰۸/۱۷	۱۴۰۲/۰۸/۱۷	پاسارگاد- ۲۰.۹۳۰.۷۱۵۲۲۷۲۶۸۱۵
-	-	۳.۶۷٪	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	۱۴۰۵/۰۹/۱۹	۱۴۰۲/۰۹/۱۹	تجارت بلندمدت ۶۱۷۴۵۴۷۰۹۰
-	-	۲.۰۵٪	۷۲,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۱	۱۴۰۳/۰۱/۱۷	۱۴۰۲/۰۷/۱۷	مسکن ۵۶۰۰۹۲۹۳۳۴۶۷۲
-	-	۲.۷۲٪	۹۶,۷۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۱	۱۴۰۳/۰۱/۱۸	۱۴۰۲/۰۷/۱۸	مسکن ۵۶۰۰۹۲۹۳۳۴۶۹۸
۵.۵۲٪	۱۵۸,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۸	۱۴۰۴/۰۸/۱۷	۱۴۰۱/۰۸/۱۷	پاسارگاد۲۰.۹۹۰۱۲.۱۵۲۲۷۲۶۸.۱۹
۰.۷۳٪	۲۰,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۸	۱۴۰۴/۰۹/۰۸	۱۴۰۱/۰۹/۰۸	پاسارگاد۲۰.۹۹۰۱۲.۱۵۲۲۷۲۶۸.۲۰
۲۰.۲۵٪	۵۷۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۸	۱۴۰۴/۰۹/۲۸	۱۴۰۱/۰۹/۲۸	پاسارگاد۲۰.۹۹۰۱۲.۱۵۲۲۷۲۶۸.۲۱
۲۱.۶۵٪	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۸	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	پاسارگاد۲۰.۹۹۰۱۲.۱۵۲۲۷۲۶۸.۲۲
۱.۸۷٪	۵۳,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۸	۱۴۰۳/۰۸/۲۹	۱۴۰۱/۰۸/۲۹	اقتصادنوین ۱۲۴.۲۸۳.۶۸۶۷۴۸۰.۸
۰.۳۹٪	۱۱,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۸	۱۴۰۳/۰۹/۰۱	۱۴۰۱/۰۹/۰۱	اقتصادنوین ۱۲۴.۲۸۳.۶۸۶۷۴۸۰.۹
۰.۴۵٪	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۸	۱۴۰۳/۰۹/۰۶	۱۴۰۱/۰۹/۰۶	اقتصادنوین ۱۲۴.۲۸۳.۶۸۶۷۴۸۰.۱۰
۱.۳۲٪	۳۷,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۸	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۱۴۰۱/۰۹/۱۲	اقتصادنوین ۱۲۴.۲۸۳.۶۸۶۷۴۸۰.۱۱
۱.۴۰٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۸	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	۱۴۰۱/۰۹/۱۴	اقتصادنوین ۱۲۴.۲۸۳.۶۸۶۷۴۸۰.۱۲
۵.۵۴٪	۱۵۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۸	۱۴۰۳/۰۹/۱۷	۱۴۰۱/۰۹/۱۷	اقتصادنوین ۱۲۴.۲۸۳.۶۸۶۷۴۸۰.۱۳
۰.۹۱٪	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۸	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	۱۴۰۱/۰۹/۱۹	اقتصادنوین ۱۲۴.۲۸۳.۶۸۶۷۴۸۰.۱۴
۰.۳۹٪	۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۰	۱۴۰۱/۰۹/۲۰	اقتصادنوین ۱۲۴.۲۸۳.۶۸۶۷۴۸۰.۱۵
۱.۲۴٪	۳۵,۶۴۴,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۱	۱۴۰۱/۰۹/۲۱	اقتصادنوین ۱۲۴.۲۸۳.۶۸۶۷۴۸۰.۱۶
۰.۳۹٪	۱۱,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۴	۱۴۰۱/۰۹/۲۴	اقتصادنوین ۱۲۴.۲۸۳.۶۸۶۷۴۸۰.۱۷
۰.۲۵٪	۷,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۶	۱۴۰۱/۰۹/۲۶	اقتصادنوین ۱۲۴.۲۸۳.۶۸۶۷۴۸۰.۱۸
۶۲.۳۰٪	۱,۷۸۳,۸۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۴۲.۹۵٪	۱,۵۲۶,۷۸۱,۵۱۰,۰۰۰				



صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

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

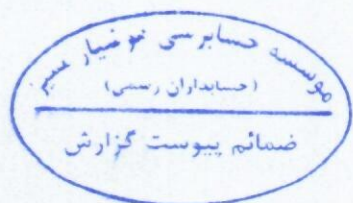
۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه				
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد		
اوراق اجاره							
۵۶۸,۸۴۴,۶۹۷,۳۵۰	-	-	-	-	۱۸	۱۴۰۵/۰۸/۰۳	اجاره تانان فردا سپهر ۱۴۰۵-۰۸-۰۳ (تانان ۰۸)
۳۱۰,۵۸۹,۳۷۰,۳۶۴	-	-	-	-	۱۸.۵	۱۴۰۵/۰۱/۱۴	اجاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵-۰۱-۱۴ (غدیر ۰۵)
۱۰۱,۶۹۱,۴۶۷,۵۰۵	-	-	-	-	۱۸.۵	۱۴۰۵/۰۹/۰۲	صکوک اجاره کگل ۵۰۹/اندون ضامن (صکگل ۵۰۹)
۸۸۱,۱۲۵,۴۳۵,۱۱۹	۰.۰۰٪	-	-	-	-		
اوراق مرابحه							
	۳۱.۸۶٪	۷۷۷,۴۶۵,۱۰۲,۱۹۷	۳۹,۴۸۸,۷۳۸,۴۸۶	۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۵/۰۴/۰۷	صکوک مرابحه غدیر ۵۰۴-۳ ماهه ۱۸٪ (صعدیر ۵۰۴)
	۱۴.۳۷٪	۵۰۷,۶۰۱,۰۲۵,۱۱۷	۱۳,۳۹۶,۶۱۵,۹۰۴	۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵	۱۴۰۳/۱۰/۰۹	مرابحه عام دولت ۱۴۴-ش خ ۰۳۱۰۰۹ (اراد ۱۴۲)
	۵.۳۹٪	۱۹۱,۷۵۸,۷۵۲,۳۴۴	۳۳۶,۸۰۳,۸۰۱	۱۹۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	مرابحه عام دولت ۳-ش خ ۰۳۰۳ (اراد ۳۳)
	۱۴.۱۴٪	۵۰۲,۹۴۶,۳۸۰,۵۰۸	۳۹,۵۳۰,۳۸۹,۸۸۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۲/۱۰/۲۱	مرابحه عام دولت ۶۹-ش خ ۰۳۱۰ (اراد ۶۹)
۱۷۱,۶۰۹,۵۹۷,۰۳۰	-	-	-	-	۱۶	۱۴۰۲/۰۴/۰۴	مرابحه عام دولت ۸۶-ش خ ۰۲۰۴۰۴ (اراد ۸۶)
۱۷۱,۶۰۹,۵۹۷,۰۳۰	۵۵.۶۷٪	۱,۹۷۹,۷۷۱,۲۶۰,۱۶۶	۸۲,۶۴۲,۵۴۸,۰۷۴	۱,۹۲۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰			
۱۰,۵۲,۷۳۵,۰۳۲,۱۴۹	۵۵.۶۷٪	۱,۹۷۹,۷۷۱,۲۶۰,۱۶۶	۸۲,۶۴۲,۵۴۸,۰۷۴	۱,۹۲۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		ارزش تابلو هر سهم	تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل	نام شرکت سرمایه پذیر
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳.۲۶٪	۱,۰۳۴,۷۳۳		۷۷۷,۴۶۵,۱۰۲,۱۹۷		صکوک مرابحه غدیر ۵۰۴-۳ ماهه ۱۸٪ (صعدیر ۵۰۴)	صکوک مرابحه غدیر ۵۰۴-۳ ماهه ۱۸٪ (صعدیر ۵۰۴)
۹۴۴,۴۵۰	-۱.۸۸٪	۹۲۷,۰۰۰		۵۰۳,۹۴۶,۳۸۰,۵۰۸		مرابحه عام دولت ۶۹-ش خ ۰۳۱۰ (اراد ۶۹)	مرابحه عام دولت ۶۹-ش خ ۰۳۱۰ (اراد ۶۹)
				۱,۳۸۰,۴۱۱,۴۸۲,۷۰۵		جمع	جمع

پیرو قرارداد خرید، نگهداری و تعهد به بازخرید اوراق مذکور با بازدهی مشخص، به منظور جلوگیری از نوسانات NAV صندوق در زمان سررسید آن، تفاوت قیمت بازخرید و قیمت تمام شده آن را به صورت روزانه تحت عنوان قیمت کارشناسی تا تاریخ سررسید ثبت می گردد.

میران بازدهی اوراق مزبور در بازه مجاز نبوده و بنا بر تشخیص مدیر برای قرار گرفتن در بازه مجاز قیمت کارشناسی در نظر گرفته شده است.



صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۷- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجزیل نشده	نرخ تجزیل (درصد)	ذخیره تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۵,۶۱۴,۵۷۴,۴۹۵	۱۳,۵۱۳,۹۱۶,۰۸۶	مطابق نرخ سود سیرده بانکی		(۱۰۳,۷۹۸,۳۷۴)	۱۳,۴۱۰,۱۱۷,۷۱۳	
۵,۶۱۴,۵۷۴,۴۹۵	۱۳,۵۱۳,۹۱۶,۰۸۶			(۱۰۳,۷۹۸,۳۷۴)	۱۳,۴۱۰,۱۱۷,۷۱۳	

سود دریافتنی سیرده های بانکی
جمع

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و عضویت در کانون می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۵۴ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا طرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت رورانه مستهلک شده و مخارج عضویت در کانون نیز طرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور رورانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال و مخارج عضویت در کانون تا پایان سال مالی مستهلک می شود.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۹,۳۱۱,۷۵۲	-	(۱۳۰,۹۱۱,۳۶۵)	۱۲۸,۴۰۰,۴۸۷
-	۳۰,۴۳۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۴۸۴,۷۶۴,۱۰۹)	۵۵۸,۹۸۵,۸۹۱
۶۷,۹۵۱,۴۶۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۳,۶۳۶,۰۶۰)	۴۴,۳۱۵,۴۰۰
-	۳۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	۰
۳۲۷,۲۶۳,۲۱۲	۲,۴۳۶,۲۵۰,۰۰۰	(۲,۰۳۱,۸۱۱,۴۳۴)	۷۲۱,۷۰۱,۷۷۸

مخارج تاسیس

نرم افزار

مخارج عضویت در کانون

حق نظارت سازمان

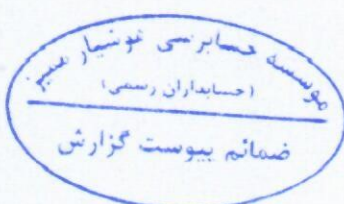
جمع

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری توسعه معاملات کیان	۱,۳۴۶,۲۴۸	۶,۰۷۷,۰۲۳,۹۱۹,۴۶۲	۶,۰۷۷,۰۲۳,۲۶۵,۸۱۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۱,۳۴۶,۲۴۸	۶,۰۷۷,۰۲۳,۹۱۹,۴۶۲	۶,۰۷۷,۰۲۳,۲۶۵,۸۱۰	۳,۰۰۰,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۰- موجودی نقد

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۰,۷۱۷,۰۲۴,۱۶۸	۱۳,۴۱۳,۱۹۴,۵۳۵	خاور میانه کوتاه مدت- ۱۰۰.۵۱۰.۸۱۰.۷۰۷.۷۴۲۷۲
۵۴۸۲۰۹	۲,۷۱۶,۱۸۰	اقتصاد نوین کوتاه مدت- ۱۲۴۸۵۰۶۸۶۷۴۸۰۱
	۲۷,۴۲۹,۹۴۰,۰۰۰	بانک شهر ۴۰۰.۱۰۰.۳۰۷۷۶۰۰
۳۷,۶۸۴,۵۰۶	۱,۶۴۳,۰۲۵	پاسارگاد کوتاه مدت- ۲۰۹۸۱۰۰۱۵۲۲۷۲۶۸۱
	۸۷۷,۶۲۳,۸۰۰	تجارت کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۸۸۱۵
	۱,۳۵۳,۹۲۲	رفاه کوتاه مدت ۳۵۹۴۹۰۲۱۹
۱,۵۵۱,۷۱۹	۲,۳۸۵,۹۲۷	سامان کوتاه مدت- ۸۶۴۸۱۰۳۹۹۸۴۲۹۱
۱,۹۰۴,۸۰۰	۲۶۶,۴۲۴	سینا جاری- ۳۷۱۴۵۲۷۷۳۰۰۱
-	۹۳۰,۷۶۳	صادرات کوتاه مدت- ۰.۲۱۷۹۱۸۸۱۸۰۰۴
-	۱,۳۹۶,۱۱۷,۵۵۹	مسکن کوتاه مدت- ۳۱۰۰۵۸۷۲۰۲۳۹
-	۱۳۶,۰۰۰	مسکن کوتاه مدت- ۴۱۱۰۰۰۱۹۰۷۷۶۸
۱,۸۵۹,۱۵۶	۵۶۹,۳۶۷	ملی کوتاه مدت- ۰.۲۲۸۵۸۰۶۱۷۰۰۵
۲۰,۷۶۰,۵۷۲,۵۵۸	۴۳,۱۲۶,۸۷۷,۵۰۲	جمع

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۷۱۹,۸۱۴,۹۷۹	۹,۷۸۹,۶۶۳,۱۹۱	مدیر صندوق
۵۲۶,۸۴۹,۳۱۰	۵۱۷,۳۴۲,۴۴۰	متولی (موسسه حسابرسی بهراد مشار)
۴۷۹,۶۰۰,۰۰۰	۶۶۱,۸۴۸,۰۰۰	حسابرس (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
۲,۷۲۶,۲۶۴,۲۸۹	۱۰,۹۶۸,۸۵۳,۶۳۱	جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۶۷,۶۰۹,۲۱۸	بابت واحدهای ابطال شده
-	۲۴,۰۴۵,۶۸۱	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۶۱۴,۹۸۷,۴۹۷,۲۱۵	۷,۳۶۴,۰۳۴,۰۹۷	بابت درخواست صدور
۱۶,۸۸۱,۱۰۲	۳۵,۳۲۳,۷۱۳	سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۱,۰۳۵,۵۵۱,۵۱۲	۶,۵۸۸,۶۲۲	واریزی‌های نامشخص
۵,۰۷۶,۳۲۸	۲۰,۸۰۰,۰۰۰	بابت لغو درخواست‌های صدور
۶۱۶,۰۴۵,۰۰۶,۱۵۷	۷,۴۹۹,۶۸۱,۳۳۱	

صندوق سرمایه گذاری ثابت کبان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۶۲,۶۰۶,۱۲۰	۳۶۲,۶۰۶,۱۲۰	مخارج تاسیس
۳۵۱,۰۰۳,۵۱۸	۱,۳۶۵,۰۵۰,۶۴۲	نرم افزار صندوق
۳۰۸,۵۶۴,۳۶۲	۱,۱۱۶,۰۳۶,۷۷۲	ذخیره تصفیه
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه عضویت در کانون ها
۱,۳۵۴,۶۷۴,۰۰۰	۳,۳۸۸,۶۹۳,۵۳۴	جمع

۱۴- پیش دریافت

پیش دریافت حاصل از سود سپرده بانکی در تاریخ صورت خالص داری ها به شرح زیر است:

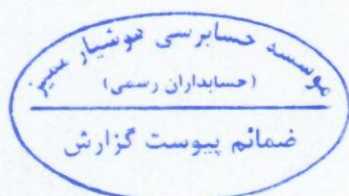
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	یادداشت
-	۹,۶۹۰,۰۹۸,۷۴۵	۱۴-۱
		پیش دریافت حاصل از سود سپرده بانکی

۱۴-۱- مبلغ مذکور مربوط به سود سپرده بلند مدت بانک صادرات به شماره حساب ۰۴۰۶۹۹۶۰۸۰۰۲ می باشد که زودتر از موعد به حساب صندوق واریز شده که به صورت روزانه به درآمد سود سپرده بانکی منتقل می گردد.

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	تعداد
۲,۱۹۲,۶۸۳,۸۵۶,۲۸۶	۳,۴۸۱,۷۸۱,۱۳۷,۹۶۷	۳,۴۴۷,۵۸۱
۵۰,۴۵۷,۴۸۸,۰۳۰	۵۰,۴۹۶,۰۰۱,۹۵۰	۵۰,۰۰۰
۲,۲۴۳,۱۴۱,۳۴۴,۳۱۶	۳,۵۳۲,۲۷۷,۱۳۹,۹۱۷	۳,۴۹۷,۵۸۱
		جمع



صندوق سرمایه گذاری با ثبات کین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

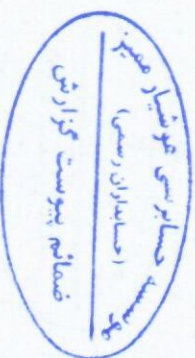
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱
ریال	ریال
۶۲,۷۱۵,۴۱۳,۱۶۵	۳,۸۴۱,۶۶۹,۹۷۱

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با کم‌ترس

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

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بلندمدت در بورس با کم‌ترس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	توضیحات
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱۴,۷۵۱,۵۱۵,۷۱۴	(۴۶,۹۱۸,۶۲۷)	(۵۵,۸۴۱,۶۲۴,۰۵)	۸۷,۳۳۱,۰۶۷,۷۲۶	۸۸۰,۰۰۰	مربوطه علم دولت ۸۶-ش ۳۰۴-۰۳-۰۴ (ازاد ۶)
-	۵,۷۶۵,۴۶۹,۵۷۳	(۴۹,۱۸۵,۳۵۸)	(۳۳۸,۰۱۷,۴۱۱,۰۴)	۲۴۳,۸۱۲,۰۶۵,۴۲۵	۲۳۶,۰۰۰	مکتوب اجاره نگار ۵۰۹-۵۰۹-۵۰۹-۵۰۹-۵۰۹-۵۰۹ (مکتوب ۹)
-	۴۵,۳۳۸,۹۸۶	(۴,۱۷۱,۰۱۳)	(۳۳,۹۶۳,۰۰۰,۰۰۰)	۳۲۰,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	مربوطه علم دولت ۱۳۰-ش ۱۳۰-۴۱۷-۰۴ (ازاد ۲)
۵۵,۲۱۱,۴۹۴	۱۰,۳۹۶,۰۰۰,۱۲۹	-	(۹,۳۸۰,۳۹۹,۸۷۷)	۱۰,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۲۰	سند خرید موقوفه ۹۶-ش ۱۶-۰۳-۰۴ (ازاد ۹)
-	۱۴,۵۶۶,۱۵۸,۸۷۱	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۴۶,۰۰۰,۶۱۵,۸۷۱	۵۵۰,۰۰۰	اجاره تالار فرهنگسرا ۸۰۳-ش ۱۴۰۵-۸۰۳ (تالار ۸)
-	۱۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱,۰۰۴,۰۴۹,۵۰۰,۰۰۰)	۱۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	مربوطه علم دولت ۱۳۰-ش ۱۳۰-۴۱۷-۰۴ (ازاد ۳)
-	(۳۹,۰۶۲,۵۰۰)	(۳۹,۰۶۲,۵۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مربوطه علم دولت ۱۳۰-ش ۱۳۰-۴۱۷-۰۴ (ازاد ۳)
-	۲,۴۵۵,۱۵۷,۵۰۵	(۱۶,۹۳۷,۱۰۴)	(۱۳۹,۳۸۴,۱۵۳,۸۵)	۱۳۱,۶۷۹,۹۹۹,۹۹۸	۱۵۰,۰۰۰	مربوطه علم دولت ۹۶-ش ۳۱-۰۳-۰۴ (ازاد ۹)
-	۱۳,۳۳۹,۴۳۷,۸۸۷	(۸,۸۵۱,۸۷۵)	(۳۰,۰۳۶,۲۵۰,۰۰۰)	۳۱۲,۳۹۵,۰۳۹,۷۶۲	۲۰۰,۰۰۰	اجاره بندر ایرانش ۱۲-۰۳-۱۲ (غیر ۵)
۳۵۱,۵۰۶,۰۷۵	-	-	-	-	-	مربوطه علم دولت ۱۳۰-ش ۱۳۰-۴۱۷-۰۴ (ازاد ۳)
۳۳۰,۳۳۳,۶۹۷	-	-	-	-	-	سند خرید موقوفه ۹۶-ش ۱۶-۰۳-۰۴ (ازاد ۳)
۱۸۳,۱۶۶,۰۱۲	-	-	-	-	-	سند خرید موقوفه ۹۶-ش ۱۶-۰۳-۰۴ (ازاد ۳)
۳۷۰,۷۳۱,۶۴۴	-	-	-	-	-	سند خرید موقوفه ۹۶-ش ۱۶-۰۳-۰۴ (ازاد ۳)
۲,۶۵۰,۸۱۰,۰۹۹	-	-	-	-	-	مکتوب اجاره غیر ۲۰۸-ش ۲۰۸ (غیر ۵)
۳,۸۴۱,۶۶۹,۹۷۱	۶۲,۷۱۵,۴۱۳,۱۶۵	(۱۶۵,۱۱۶,۶۸۱)	(۳,۵۲۲,۲۹۲,۵۹۷,۶۶۵)	۳,۵۵۵,۱۷۲,۷۹۹,۳۱۲	-	جمع



صندوق سرمایه گذاری بنیادی ثابت کلیان
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱
	ریال	ریال
سود اوراق اجاره	۱۸-۱	۵۳,۳۷۸,۱۹۹,۰۵۳
سود اوراق مرابحه	۱۸-۲	۱,۴۷۶,۵۹۴,۱۰۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸-۳	۱۲۴,۶۷۶,۵۳۹,۱۳۰
جمع		۱۷۹,۶۲۱,۳۲۳,۲۸۴
	۵۶۸,۳۳۳,۵۹۵,۷۷۵	

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

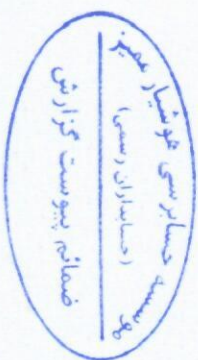
تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۴۰۵/۰۸/۰۳	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۵۹,۱۰۳,۳۸۹,۵۱۸	۱۵,۲۰۳,۳۱۳,۳۲۱
۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵	۳۶,۰۷۶,۵۴۳,۷۵۳	۲۰,۸۳۹,۳۲۲,۰۸۱
۱۴۰۵/۰۹/۰۲	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵	۲۴,۵۲۱,۴۲۵,۶۷۴	۱,۲۷۳,۴۵۳,۴۴۰
-	-	-	۱۱۹,۷۲۱,۳۵۸,۹۴۴	۱۶,۰۷۳,۰۸۹,۳۱۱
۱۴۰۵/۰۴/۰۷	۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۹,۳۷۵,۹۷۵,۷۷۱	۵۲,۳۷۸,۱۹۹,۰۵۳
۱۴۰۶/۰۶/۲۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۳,۳۳۴,۷۷۳,۹۷۳	-
۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۴,۰۴۰,۴۱۹,۹۳۸	-
۱۴۰۲/۰۱/۰۹	۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۴,۰۳۷,۸۸۴,۶۵۷	-
۱۴۰۲/۰۲/۲۷	۱۹۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۴,۳۳۳,۷۸۱,۱۱۰	-
۱۴۰۲/۰۶/۱۳	۱,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۲۶,۸۵۰,۴۰۵,۲۸۹	-
۱۴۰۲/۱۰/۲۱	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۳۴,۰۰۰,۲۳۶,۸۴۰	-
۱۴۰۲/۰۴/۰۴	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۲۲,۴۴۵,۶۹۳,۲۷۳	۱۳۳,۱۷۵,۹۵۱
-	-	-	۱۳۴,۶۸۲,۱۹۹,۸۴۰	۱,۳۴۲,۴۱۸,۱۵۰
-	-	-	-	۱,۳۷۶,۵۹۴,۱۰۱

۱۸-۱- اوراق اجاره:

اجاره تانل فودا سپهر ۱۴۰۵/۰۸/۰۳ (تابلان ۰۸)
 اجاره غدیر ایر لیبان ۱۴۰۵/۰۱/۱۴ (غدیر ۰۵)
 صندوق اجاره کلر ۵۰۹-۵۰۹ صندوق ضامن (ضکل ۰۹-۵۰)
 صندوق اجاره غدیر ۴۰۸ (صندوق ۴۰۸)

۱۸-۲- اوراق مرابحه

صندوق مرابحه غدیر ۴۰۴-۵۰۴-۱۸ (صندوق ۰۴-۵۰)
 مرابحه الکترومادیر-کلر ۰۶-۰۶-۰۶ (الکترومادیر ۰۶-۰۶)
 مرابحه عام دولت ۱۲-۱۲-۱۲ (اد ۰۶-۰۶)
 مرابحه عام دولت ۱۴۲-۱۴۲-۱۴۲ (اد ۰۶-۰۶)
 مرابحه عام دولت ۲-۲-۲ (اد ۰۶-۰۶)
 مرابحه عام دولت ۳-۳-۳ (اد ۰۶-۰۶)
 مرابحه عام دولت ۳۱-۳۱-۳۱ (اد ۰۶-۰۶)
 مرابحه عام دولت ۳۶-۳۶-۳۶ (اد ۰۶-۰۶)
 مرابحه عام دولت ۳-۳-۳ (اد ۰۶-۰۶)



صندوق سرمایه گذاری ندای ثالث کیان
نادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۸-۳- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

[illegible]

مجلس خبرگان
(حساداران رسمی)
ضمانت بیست گزارش

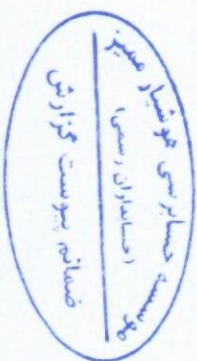
سال مالی منتهی به ۳۰
آذر ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری غذای ثابت کمان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

سود خالص	سود خالص	هزینه تبلیغ / برگشت سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۵۱۵۸۶۴۰۰۷۲	۳۷,۱۶۱,۳۲۲,۲۵۷	(۱۴,۷۰۳,۸۴۷)	۳۷,۱۷۶,۰۲۶,۱۰۴	۲۶	-	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	۱۴۰۲/۰۶/۲۱
-	۳,۸۱۶,۳۲۲,۲۵۴	.	۳,۸۱۶,۳۲۲,۲۵۴	۲۶	-	۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۱۴۰۲/۰۷/۰۱
-	۲,۴۰۰,۳۴۶,۵۷۵	.	۲,۴۰۰,۳۴۶,۵۷۵	۲۶	-	۱۴۰۲/۰۷/۰۳	۱۴۰۲/۰۷/۰۳
-	۲,۸۳۰,۷۰۴,۵۸۸	.	۲,۸۳۰,۷۰۴,۵۸۸	۲۶	-	۱۴۰۲/۰۷/۲۴	۱۴۰۲/۰۷/۲۴
-	۴۴۷,۶۹۷,۴۶۳	(۶۶۹,۴۶۷)	۴۴۷,۶۹۷,۴۶۳	۲۶	۹,۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۴	۱۴۰۲/۰۷/۲۴
۱۵۶,۵۶۲,۲۷۹	۱۵۵,۶۳۱,۹۰۸	.	۱۵۵,۶۳۱,۹۰۸	۲۳	-	۱۴۰۱/۰۹/۰۶	۱۴۰۱/۰۹/۰۶
۳۳۸,۵۸۴,۹۶۱	۶۰۹,۳۳۳,۲۹۶	.	۶۰۹,۳۳۳,۲۹۶	۲۳	-	۱۴۰۱/۰۹/۱۲	۱۴۰۱/۰۹/۱۲
۳۱۹,۵۷۴,۴۵۵	۶۴۶,۸۸۴,۲۵۳	.	۶۴۶,۸۸۴,۲۵۳	۲۳	-	۱۴۰۱/۰۹/۱۳	۱۴۰۱/۰۹/۱۳
۱,۰۳۴,۷۰۰,۳۲۵	۱,۸۴۵,۹۹۶,۸۵۸	.	۱,۸۴۵,۹۹۶,۸۵۸	۲۳	-	۱۴۰۱/۰۹/۱۴	۱۴۰۱/۰۹/۱۴
۱۲۱,۹۹۷,۶۸۳	۴۳۰,۳۳۳,۱۰۷	.	۴۳۰,۳۳۳,۱۰۷	۲۳	-	۱۴۰۱/۰۹/۱۷	۱۴۰۱/۰۹/۱۷
۵۵,۵۶۲,۱۴۵	۱۸۱,۰۰۰,۶۶۷	.	۱۸۱,۰۰۰,۶۶۷	۲۳	-	۱۴۰۱/۰۹/۱۹	۱۴۰۱/۰۹/۱۹
۱۵۹,۰۱۶,۴۰۳	۵۷۵,۹۸۳,۸۳۲	.	۵۷۵,۹۸۳,۸۳۲	۲۳	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۳۳,۶۸۴,۴۴۹	۳۰۱,۱۹۶,۷۱۰	.	۳۰۱,۱۹۶,۷۱۰	۲۴	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۱
۱۴,۰۸۳,۶۹۷	۳۳۷,۳۴۲,۵۱۶	.	۳۳۷,۳۴۲,۵۱۶	۲۴	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۶	۱۴۰۱/۰۹/۳۶
۱,۱۴۶,۸۳۰,۹۳۱	۴,۳۲۲,۹۳۳	.	۴,۳۲۲,۹۳۳	۲۳	-	۱۴۰۱/۰۸/۰۸	۱۴۰۱/۰۸/۰۸
۲۸۲,۰۰۴,۰۱۹	۱,۴۰۹,۳۳۴	.	۱,۴۰۹,۳۳۴	۲۳	-	۱۴۰۱/۰۸/۲۱	۱۴۰۱/۰۸/۲۱
۳۲۶,۵۰۸,۶۲۷	۱,۳۰۴,۵۵۵	.	۱,۳۰۴,۵۵۵	۲۳	-	۱۴۰۱/۰۸/۲۳	۱۴۰۱/۰۸/۲۳
۱,۰۶۴,۱۷۶,۲۹۵	۳,۹۲۶,۰۵۶	.	۳,۹۲۶,۰۵۶	۲۳	-	۱۴۰۱/۰۸/۲۶	۱۴۰۱/۰۸/۲۶
۸۶۳,۵۶۵,۳۷۷	۶۹۳,۵۳۲,۵۱۱	.	۶۹۳,۵۳۲,۵۱۱	۲۳	-	۱۴۰۱/۰۸/۲۹	۱۴۰۱/۰۸/۲۹
۵۷,۵۳۴,۰۱۹,۶۲۶	۵۲,۳۲۴,۱۹۲,۷۸۸	(۱۵,۳۷۳,۳۱۴)	۵۲,۴۳۹,۵۶۶,۱۰۲				

سیرده بانکی:
جمع نقل از صفحه قبل
اقتصاد نوین - ۳۱ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۳۳ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۳۴ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۳۶ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۳۸ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۴۰ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۴۱ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۴۲ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۴۳ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۴۴ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۴۵ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۴۶ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۴۷ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۴۸ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۴۹ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۵۰ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۵۱ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۵۲ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۵۳ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۵۴ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۵۵ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۵۶ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۵۷ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۵۸ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۵۹ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۶۰ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۶۱ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۶۲ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۶۳ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۶۴ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۶۵ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۶۶ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۶۷ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۶۸ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۶۹ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۷۰ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۷۱ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۷۲ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۷۳ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۷۴ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۷۵ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۷۶ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۷۷ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۷۸ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۷۹ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۸۰ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۸۱ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۸۲ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۸۳ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۸۴ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۸۵ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۸۶ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۸۷ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۸۸ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۸۹ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۹۰ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۹۱ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۹۲ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۹۳ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۹۴ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۹۵ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۹۶ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۹۷ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۹۸ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۹۹ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
اقتصاد نوین - ۱۰۰ - ۶۸۶۷۲۸۰ - ۱۳۴
جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری ثبات کبان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

سود خالص	سود خالص	حزبه تزیل / برگشت سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	سپرده بانکی
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۵۷۷۰.۵۳۵۳۲۸	۱۷۴۸۷۲۸۷۲.۱۴۱	(۱۶.۵۰۵۵۷۷)	۱۷۴۸۷۲۸۷۲.۱۴۱	۲۵	-	۱۴۰۱/۰۱/۱۵	۱۴۰۱/۰۱/۱۵	جمع نقل از صفحه قبل
-	۵۵۳۷۶۷۱.۳۳۳	*	۵۵۳۷۶۷۱.۳۳۳	۲۶	۹,۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰
-	۱۷۷۰,۶۹,۳۸۸	(۱۰۰۱۵,۱۷۸)	۱۷۷۰,۶۹,۳۸۸	۲۶	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰
-	۱۰۸۰,۷۰,۳۳۳	(۳۷۰,۰۷۷۲)	۱۰۸۰,۷۰,۳۳۳	۲۶	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۹	۱۴۰۲/۰۸/۰۹	۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰
-	۹۵۱,۹۱,۸۵۹	(۲,۳۳۱,۴۶۶)	۹۵۱,۹۱,۸۵۹	۲۶	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۸/۱۳	۱۴۰۲/۰۸/۱۳	۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰
-	۵,۲۴۶,۸۱۰,۴۴۶	(۱۷,۵۷۳,۱۱۳)	۵,۲۴۶,۸۱۰,۴۴۶	۲۷	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۷	۱۴۰۲/۰۹/۳۷	۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰
-	۱۱۵,۳۹۷,۰۰۰	(۲,۳۱۹,۴۱۷)	۱۱۵,۳۹۷,۰۰۰	۲۷	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۸	۱۴۰۲/۰۹/۳۸	۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰
-	۱۹۷,۶۱۲,۰۰۰	(۳,۹۴۰,۸۳۴)	۱۹۷,۶۱۲,۰۰۰	۲۷	۱,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۸	۱۴۰۲/۰۹/۳۸	۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰
۲۳۷,۲۸۰	۳۸,۵۵۵	*	۳۸,۵۵۵	۲۷	۱,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۸	۱۴۰۲/۰۹/۳۸	۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰
-	۴۰,۴۳۴,۰۵۹	(۱,۴۰۸,۹۵۴)	۴۰,۴۳۴,۰۵۹	۲۶	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۸/۱۷	۱۴۰۲/۰۸/۱۷	۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰
-	۶۸۱,۰۱۳,۶۹۹	*	۶۸۱,۰۱۳,۶۹۹	۲۶	-	۱۴۰۱/۱۱/۱۱	۱۴۰۱/۱۱/۱۱	۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰
-	۵۷۹,۸۳۵,۶۱۵	*	۵۷۹,۸۳۵,۶۱۵	۲۶	-	۱۴۰۱/۱۱/۰۳	۱۴۰۱/۱۱/۰۳	۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰
-	۳۳۲,۹۱۰,۴۰۹	*	۳۳۲,۹۱۰,۴۰۹	۲۶	-	۱۴۰۱/۱۱/۰۵	۱۴۰۱/۱۱/۰۵	۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰
۲۹۰,۱۳۳,۳۵۷	۳۷۸,۹۷۷,۰۸۸	*	۳۷۸,۹۷۷,۰۸۸	۲۳	-	۱۴۰۱/۰۹/۰۸	۱۴۰۱/۰۹/۰۸	۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰
۷۶۴,۶۳۸,۱۳۳	۲۴۰,۳۳۵,۹۵۷	*	۲۴۰,۳۳۵,۹۵۷	۲۴	-	۱۴۰۱/۰۹/۲۸	۱۴۰۱/۰۹/۲۸	۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰
-	۱۵,۸۱۴,۳۵۳,۸۸۸	*	۱۵,۸۱۴,۳۵۳,۸۸۸	۲۴	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰
-	۲,۳۳۱,۳۷۲,۶۰۱	*	۲,۳۳۱,۳۷۲,۶۰۱	۲۴	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰
-	۶,۸۸۴,۰۷۸,۴۶۵	*	۶,۸۸۴,۰۷۸,۴۶۵	۲۴	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰
-	۲۶۲,۶۰۶,۴۳۷	*	۲۶۲,۶۰۶,۴۳۷	۲۴	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰
-	۱,۹۰۲,۹۸۸,۳۵۶	*	۱,۹۰۲,۹۸۸,۳۵۶	۲۵	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰
۸,۷۹۰,۳۷۴,۹۸۳	۱,۰۴۶,۳۸۲,۱۵۰	*	۱,۰۴۶,۳۸۲,۱۵۰	۲۳	-	۱۴۰۱/۰۸/۱۷	۱۴۰۱/۰۸/۱۷	۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰
-	۱,۰۵۷,۸۰۸,۳۳۴	*	۱,۰۵۷,۸۰۸,۳۳۴	۲۷	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۱۹	۱۴۰۲/۰۹/۱۹	۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰
-	۵,۵۴۱	*	۵,۵۴۱	۲۷	۱,۳۵۳,۴۱۳	۱۴۰۲/۰۹/۱۳	۱۴۰۲/۰۹/۱۳	۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰
۲۴,۵۶۹	۱۲,۳۷۶,۸۳۳,۸۳۴	*	۱۲,۳۷۶,۸۳۳,۸۳۴	۲۶	-	۱۴۰۲/۰۹/۱۳	۱۴۰۲/۰۹/۱۳	۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰
۲۴,۵۶۹	۱۲,۵۲۱,۸	*	۱۲,۵۲۱,۸	۲۶	۲,۳۸۵,۹۲۷	۱۴۰۲/۰۹/۱۳	۱۴۰۲/۰۹/۱۳	۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰
۶۷,۵۵۰,۸۹۳,۵۷۰	۲۵۵,۳۷۸,۵۴۰,۰۰۰	(۴۵,۴۶۵,۳۱۱)	۲۵۵,۴۴۴,۰۰۰,۹۳۱۷					۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰

جمع نقل به صفحه بعد

۸,۶۶۸,۱۰۳,۹۹۸,۴۹۱-۱

۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰

۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰

۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰

۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰

۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰

۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰

۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰

۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰

۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰

۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰

۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰

۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰

۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰

۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰

۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰

۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰

۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰

۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰

۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰

۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰

۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰

۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰

۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰

۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰

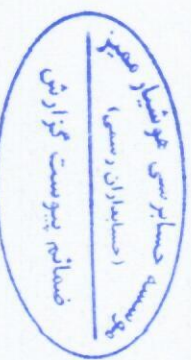
۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰

۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰

۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰

۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰

۲۰,۹۰۱,۱۲۱,۵۳۲,۷۶۸,۲۷۰



صندوق سرمایه‌گذاری نژاد ثابت کمان
بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰

14.106, 201

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

[illegible]

سمیرده بانگی

جمع نقل از صفحه قبل

• ٤٠٦٨٨١١٢٤٠٠٦ صادران

مطارات کوئٹہ مدت-04-18811791

مذكرات - ٩٠٠٠٠٠٠٠

مسكن
ΔΣ... ۹۲۹۴۴۴۴۴۱۸

سجل
٤٧٠٠١١٦١٢

۵۲۰۹۴۳۴۵۹۸ سکن

[illegible]

۵۲۰۰۹۵۱۴۴۹۶۹
سکس

[illegible]

67-0111F-1V
67-0111F-1V

مسكن
١١ ١١ ١١ ١٠ ١٥

٩٨١٢٢٤.٤١

[illegible]

AS-0951574.15

AYY. YTA

11-11-11

اسی طرح

99-111477-1

99-151057Y2AY 315 Loh

99.15105755AT 315 166

99.1515757584 25.6

19-1515758A2 35, 36

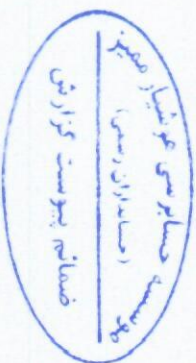
99. 15105788AS 25, 26

19. 15157758V 35. 11.6

9.1710577581.35.44

9.151057V78A1135 Sub

de droite du j'ai pas



صندوق سرمایه گذاری، ندای ثابت کمان
یادداشت های توضیحی، صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اردیبهشت ۱۴۰۲

[illegible]

سپردہ باکی:

جمع نقل از صفحه قبل

تاسار ۱۲۵۳۷۸۶۸۱۲۵۳۹

باسمہ تعالیٰ
T.99.1515727881353

سال ۱۴۵۸ تا ۱۴۵۹

باسمہ، ۱۵۳۸ھ تا ۱۲۹۹ھ

باب ۹۹-۱۵۱۵۲۷۲۶۸۱۶۵۵

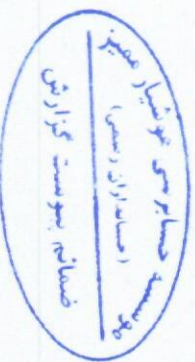
باسمہ، ۱۷ دسمبر ۱۹۹۸ء

باسمہ تعالیٰ
۲۰۹۹-۱۲۱۵۲۷۲۵۸۱۸۵۵

باسمہ، ۲۰۹۹-۱۳۱۵۲۷۲۶۸۱۵۵۵

٢٠٩٩-١٣١٥٣٧٢٨٩:٥٥٣

2



صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲
ریال	ریال
-	۵۸,۱۵۹,۷۰۴
۱۹,۸۹۹,۰۵۶	۱۷,۱۴۵,۷۶۶
-	۸۳۶,۳۴۸,۲۸۴
۱۹,۸۹۹,۰۵۶	۹۱۱,۶۵۳,۷۵۴

برگشت ذخیره تنزیل سود سپرده بانکی
 تعدیل کارمزد کارگزاری توسعه معاملات کیان
 سایر درآمدها

۲۰- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار بادرآمد ثابت

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق (ریال)	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	میانگین بازده تا سررسید قراردادهای منعقد
صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند	سایر	صکوک مرحله غدیر ۵۰۴- ۳ماهه ۱۸٪ (صغیر ۵۰۴)	۷۲۳,۰۰۰	۷۲۹,۰۷۳,۴۸۸,۰۰۳	۸,۹۰۲,۸۷۵,۷۰۸	۱۸٪	۲۹٪
شرکت تامین سرمایه سپهر	سایر	اجاره تانان فردا سپهر ۱۴۰۵۰۸۰۳ (تانان ۰۸)	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۸۶,۶۱۵,۸۷۱	۱۸٪	۲۴.۳٪
شرکت تامین سرمایه دماوند	سایر	اجاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵۰۱۱۴ (غدیر ۰۵)	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۳۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۳,۳۳۹,۹۳۷,۸۸۷	۱۸.۵٪	۲۸٪
شرکت تامین سرمایه امید	سایر	صکوک اجاره کگل ۵۰۹-بدون ضامن	۲۳۶,۰۰۰	۲۳۸,۰۱۷,۴۱۱,۱۰۴	۵,۷۶۵,۴۶۹,۵۷۳	۱۸.۵٪	۲۴.۵٪

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

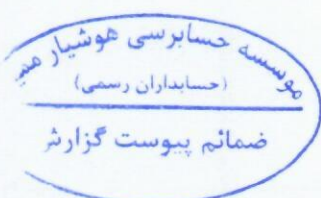
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲
ریال	ریال
۱,۷۹۷,۸۵۳,۲۵۵	۹,۹۱۰,۳۷۲,۱۰۱
۷۸۶,۳۰۱,۳۶۲	۱,۴۰۰,۸۲۱,۸۶۲
۴۷۹,۶۰۰,۰۰۰	۶۶۱,۸۴۷,۹۴۴
۳۰,۶۳۷,۵۴۶,۶۱۷	۱۱,۹۷۳,۰۴۱,۹۰۷

مدیر (شرکت مشاور سرمایه‌گذاری پرتو آفتاب کیان)
 متولی (موسسه حسابرسی بهراد مشار)
 حسابرس (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
 جمع

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲
ریال	ریال
۱۰۳,۲۹۴,۳۶۸	۱۳۰,۹۱۱,۳۶۵
۱,۰۱۴,۳۳۷,۹۵۰	۲,۱۰۶,۰۰۳,۴۴۲
۵۲,۰۴۸,۵۴۰	۱۴۳,۶۳۶,۰۶۰
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
۳۰۸,۵۶۴,۳۶۲	۸۰۷,۶۷۲,۴۱۰
۵,۵۰۰,۰۰۰	-
۷۲,۲۰۶,۶۷۰	۴۷۳,۲۴۵,۴۹۴
۱,۸۲۸,۴۵۱,۸۹۰	۳,۹۳۳,۷۶۸,۶۷۱

هزینه تاسیس
 هزینه نرم‌افزار
 هزینه حق بدیروش و عضویت در کانون‌ها
 هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
 هزینه تصفیه
 هزینه برگزاری محامع
 سایر هزینه‌ها
 جمع



صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۲۳- سود تقسیمی

سود تقسیمی شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۲,۲۴۱,۲۱۲,۰۴۵	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ فروردین ۱۴۰۱
۹,۹۲۶,۴۰۴,۶۴۱	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ اردیبهشت ۱۴۰۱
۹,۰۹۶,۷۹۲,۲۳۷	-	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
۳۷,۵۹۱,۴۰۴,۹۳۱	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ آبان ۱۴۰۱
۴۳,۴۸۷,۳۵۷,۷۶۰	-	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ آذر ۱۴۰۱
-	۵۴,۵۹۸,۸۴۸,۷۵۷	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ دی ۱۴۰۱
-	۶۸,۰۰۳,۵۷۳,۹۳۹	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ بهمن ۱۴۰۱
-	۴۵,۹۹۲,۸۷۵,۲۵۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ اسفند ۱۴۰۱
-	۴۳,۹۴۱,۵۶۵,۲۵۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ فروردین ۱۴۰۲
-	۴۳,۹۱۴,۵۲۴,۶۵۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ اردیبهشت ۱۴۰۲
-	۳۶,۹۱۷,۰۰۳,۲۳۲	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ خرداد ۱۴۰۲
-	۴۳,۲۷۳,۸۱۰,۵۲۰	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ تیر ۱۴۰۲
-	۴۸,۹۵۰,۷۳۰,۰۹۱	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۲
-	۴۹,۶۲۳,۳۴۶,۸۷۶	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ شهریور ۱۴۰۲
-	۵۹,۱۲۷,۸۱۵,۳۸۴	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ مهر ۱۴۰۲
-	۶۳,۳۹۵,۴۵۶,۵۸۴	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ آبان ۱۴۰۲
-	۶۳,۳۲۴,۵۳۸,۹۵۸	سود تقسیمی منتهی به ۱۵ آذر ۱۴۰۲
۱۷۷,۲۴۳,۸۷۸,۲۳۷	۶۱۹,۹۷۳,۹۷۹,۴۹۱	جمع

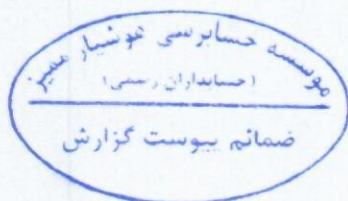
۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۳۶,۱۷۸,۰۰۹,۰۲۰	۱۰۱,۵۶۹,۷۴۲,۰۸۷	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱۴,۲۱۸,۵۷۱,۹۶۱)	(۷۶,۷۰۵,۸۹۲,۸۴۴)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۱۱,۹۵۹,۴۳۷,۰۵۹	۲۴,۸۶۳,۸۴۹,۲۴۳	جمع

۲۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق فاقد تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۲۷- معاملات با ارباب و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (دهی) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	مانده طلب (دهی) در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
کارگزاری توسعه معاملات کیان (سهامی خاص) مشاور سرمایه گذاری بر تو اقبال کیان (سهامی خاص) مؤسسه حسابرسی بهار مشاور مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز گروه مالی کیان (سهامی عام) شرکت همکاران ارشد افروز کیان مونا حاجی علی اصغر	هم گروه و عضو هیات مدیره مشترک با مدیر	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱۸۹۱۰۰۷۳۰۱	طی سال	۳۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۴۶۳۴۸ (۱۷۱۹۸۱۴۹۷۹) - (۵۲۶۸۴۹۳۱۰) (۲۷۹۶۰۰۰۰۰)
	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۹۹۱۰۳۷۳۱۰۱			
	مدیر	حضور واحدهای سرمایه گذاری	۳۲۳۹۱۰۰۰۰۰۰۰			
	مدیر	کارمزد متولی	۱۳۰۰۸۳۱۸۶۲			
	مدیر	حق الرجعه حسابرس	۶۶۱۸۴۷۹۴۴			
	مدیر	حضور واحدهای عادی	۶۴۹۹۹۳۴۴۷۲۲			
	مدیر	ابطال واحدهای عادی	۱۰۸۳۴۰۶۰۳۰۹۸			
	مدیر	حضور واحدهای عادی	۴۶۷۷۴۳۷۹۲۷۸			
	مدیر	حضور واحدهای عادی	۳۹۵۶۷۴۳۸۳۰۵			
	مدیر	ابطال واحدهای عادی	۴۹۸۱۰۰۴۹۱۷۰			

۲۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت مالی، رویدادی که مستلزم تعدیل یا افشا در صورت مالی بلند اقبال نیافته است.

