



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک دیار

صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

با سلام؛

احتراماً به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک دیار مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم حضورتان می‌شود:

شماره صفحه

۲	۱- صورت خالص دارایی‌ها
۳	۲- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	۳- یادداشت‌های توضیحی
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴	ب- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۷	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری و باتوجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام تهیه شده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک دیار بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در تمام جنبه‌های با اهمیت، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به‌نحو درست و به‌گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

مهر و امضا
سبذگردان مایا
 شماره ثبت: ۶۱۳۵۷۲

مشاور سرمایه‌گذاری
هوشمند آبان
 شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان مایا	آقای محمد مرادی
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	آقای میثم کریمی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک دیار
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵۲۹,۷۲۱,۶۴۵,۴۸۲	۴۷۹,۵۷۴,۵۲۷,۱۳۱	۵	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
-	۸۴۹,۳۳۷,۹۲۲	۶	حساب‌های دریافتی
۶,۵۷۳,۴۵۲,۸۰۶	۱۰,۳۷۶,۴۷۹,۹۳۹	۷	سایر دارایی‌ها
۶۸۱,۰۹۵,۹۵۶	۱۴۴,۶۵۷,۶۲۳	۸	جاری کارگزاران
۱۱۶,۱۹۸,۴۶۰	۱۲,۹۲۲,۸۸۶	۹	موجودی نقد
۲,۹۶۶,۹۵۶	۶۱۰,۸۶۰,۶۸۶	۱۰	جمع دارایی‌ها
۵۲۷,۰۹۵,۳۵۹,۶۶۰	۴۹۱,۵۶۸,۷۵۶,۱۸۷		بدهی‌ها:
		۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۴,۰۲۸,۰۹۶,۶۵۴	۶,۶۰۱,۷۸۷,۲۵۷	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران صندوق
	۲۶۸,۸۴۸,۰۰۰	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱,۳۰۵,۴۷۳,۳۶۰	۹۸۶,۲۸۷,۰۵۰		جمع بدهی‌ها
۵,۳۳۳,۵۷۰,۰۱۴	۷,۸۵۶,۹۲۲,۳۰۷	۱۴	خالص دارایی‌ها
۵۳۱,۷۶۱,۷۸۹,۶۴۶	۴۸۳,۷۱۱,۸۳۳,۸۸۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری
۱۲,۹۲۱	۱۱,۴۶۳		

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سبد گردان مایا
شماره ثبت: ۶۱۳۵۷۲

نماینده	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
آقای محمد مرادی	آقای محمد مرادی	سبدگردان مایا	مدیر صندوق
آقای میثم کریمی	آقای میثم کریمی	مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	متولی صندوق

مشاور سرمایه‌گذاری
هوشمند آبان
شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک دیار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۱ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
درآمدها:	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱,۷۹۴,۵۷۲,۶۰۸	۰
سود تحقق‌نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۶۷,۲۸۱,۵۸۷,۳۵۵)	۰
سود سهام	۷,۰۵۰,۴۷۸,۷۴۱	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۱,۳۸۸	۰
سایر درآمدها	۳۲۷,۸۴۲,۰۶۹	۰
جمع درآمدها	(۵۸,۱۰۸,۶۷۲,۴۴۹)	۰
هزینه‌ها:	ریال	ریال
هزینه کارمزد ارکان	(۳,۴۴۸,۵۸۴,۷۲۵)	۰
سایر هزینه‌ها	(۵۸۰,۶۵۶,۸۵۳)	۰
سود قبل از هزینه مالی	(۶۲,۱۳۷,۹۱۴,۰۲۷)	۰
هزینه مالی	(۱۳۸,۳۷۱,۷۳۹)	۰
زیان خالص	(۶۲,۲۷۶,۲۸۵,۷۶۶)	۰
(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۱۱/۹۲٪	٪
(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)	۱۲/۸۰٪	٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۱ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره	۴۱,۱۵۳,۱۴۲	۵۳۱,۷۶۱,۷۸۹,۶۴۶
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲,۵۹۱,۰۰۰	۲۵,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۵۴۷,۰۰۰)	(۱۵,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰)
زیان خالص دوره	۰	(۶۲,۲۷۶,۲۸۵,۷۶۶)
تعدیلات	۲۳	۳۷۸,۶۳۳,۰۰۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۴۲,۱۹۷,۱۴۲	۴۸۳,۷۱۱,۸۳۳,۸۸۰
(۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری =	سود خالص	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده‌شده
(۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص	خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	سیدگردان مایا	آقای محمد مرادی
مؤلفی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	آقای میثم کریمی

سبد گردان مایا
شماره ثبت: ۶۱۳۵۷۲

مشاور سرمایه‌گذاری
هوشمند آبان
شماره ثبت: ۶۰۸۲۷۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک دیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک دیار به شناسه ملی ۱۴۰۱۴۱۷۸۲۰۲ در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۴ به شماره ثبت ۵۸۸۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۲۴۱۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده (۴) به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای دی ماه هر سال تا انتهای آذر ماه است؛ به دلیل اینکه صندوق در ۱۴۰۳/۱۱/۱۴ ثبت شده، اطلاعات صورت‌های مالی فاقد اقلام مقایسه‌ای می‌باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه از تاریخ قیدشده در مجوز فعالیت شروع شده و از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به مدت نامحدود است. مرکز اصلی صندوق و محل فعالیت آن: شهر تهران، شهرک غرب، خیابان شهید دادمان، روبه‌روی خیابان درختی، پلاک ۸۸، طبقه ۳ کدپستی ۱۴۶۷۸۸۷۷۴۴ می‌باشد. از آنجایی که صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۴ تأسیس شده، صورت‌های مالی فاقد اقلام مقایسه‌ای است.

۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک دیار مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <https://diarfund.ir> درج گردیده است.

۳- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک دیار که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود، از ارکان زیر تشکیل شده است:
مجمع صندوق، مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند، شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	سیدگردان مایا	۱,۹۷۰,۰۰۰	۹۸.۵
۲	حمید آذربخش	۱۵,۰۰۰	۰.۷۵
۳	محمد مرادی	۱۵,۰۰۰	۰.۷۵
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت سیدگردان مایا است که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۹ با شماره ثبت ۶۱۳۵۷۲ به شناسه ملی ۱۴۰۱۲۲۷۶۵۹۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، بلوار دادمان روبه‌روی خیابان درختی، پلاک ۸۸، واحد ۳.

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان است. که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ نزد اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به شماره ۶۰۸۲۷۸ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۹۱۰۸۳۰ به ثبت رسید. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از خیابان شهید بهشتی، کوچه زرین، پلاک ۸.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک دیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان ستار خان، خیابان باقر خان غربی پلاک ۸۷ طبقه دوم واحد ۳.

بازارگردان صندوق: صندوق اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۵ به شماره ثبت ۵۵۳۷۸ و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۱۲۱۵۶۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارتست از تهران، محله آرژانتین ساعی، خیابان ولیعصر، بن‌بست گل، پلاک ۴، طبقه دوم واحد ۲۰۸.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴-۲- سرمایه‌گذاری‌ها:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله (ETF)" مصوب ۱۳۹۲/۰۴/۰۴ هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۲-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از آخرین ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله (ETF)" 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 تعدیل‌شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۲-۲- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله (ETF)" مدیر صندوق می‌تواند 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 تعدیل‌شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۲-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی:

خالص ارزش فروش گواهی سپرده در هر روز مطابق با ارزش وجه نقد نزد بانک، تعیین می‌شود.

۴-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۳-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت‌نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مهلت مقرر، با استفاده از نرخ ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل‌شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک دیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود تضمین‌شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به‌طور ماهانه با توجه به کم‌ترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه‌شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل ۰.۵ درصد (۰/۰۰۵) از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	الف) از محل دارایی‌ها: سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۲ درصد (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها؛ ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین ابلاغیه‌های سازمان؛
کارمزد متولی	سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱,۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۷ درصد (۰.۰۰۷) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق؛
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۱,۲۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰.۱ درصد (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد؛
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین‌شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد؛
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه مطابق با فاکتور نرم افزاری با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد رتبه‌بندی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین‌شده توسط مؤسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع؛

۴-۵- پرداختی به ارکان صندوق:

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به‌عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس شده و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود. پرداخت کارمزد مدیر براساس این تبصره پس از ارائه‌ی گزارش‌های تعریف‌شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر اینکه در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش‌ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم‌اهمیت باشد.

۴-۶- مخارج تأمین مالی:

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک دیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۷- 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 طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق: ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر است با مجموع وجوه نقد صندوق، قیمت فروش اوراق بهادار صندوق، ارزش روز مطالبات صندوق (نظیر سود تحقق‌یافته دریافت‌شده سپرده‌های بانکی و سهام) و ارزش سایر دارایی‌های صندوق به قیمت بازار در پایان همان روز، برای محاسبه ارزش روز سود سهام تحقق‌یافته دریافت‌نشده هر سپرده یا ورقه مشارکت از نرخ سود همان سپرده یا ورقه مشارکت و برای محاسبه ارزش روز سود سهام تحقق‌یافته دریافت‌نشده، از نرخ سود علی‌الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد محاسبه می‌شود. لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌باشد.

۴-۸- وضعیت مالیاتی:

به‌منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل‌وچهارم قانون اساسی و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) طبق تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، تمامی درآمدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲، معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار مالیاتی مطالبه نخواهد شد و نیز طبق بخشنامه شماره ۱۷/۹۵/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۰ کارمزدهایی که ارکان صندوق‌های سرمایه‌گذاری ثبت‌شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار بابت ارائه خدمات با تضامین از صندوق دریافت می‌نمایند و از مالیات بر ارزش افزوده معاف می‌باشند.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک دیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
درصد به کل دارائی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام‌شده	درصد به کل دارائی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام‌شده	صنعت
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۷/۸۱	۴۱,۹۶۶,۰۷۵,۱۱۰	۴۰,۰۶۰,۵۴۱,۳۲۵	۷/۶۱	۳۷,۳۹۱,۴۲۶,۱۰۵	۴۱,۹۶۵,۸۸۹,۳۰۷	خودرو و قطعات
۵/۲	۲۷,۹۳۲,۸۹۶,۶۳۵	۲۱,۱۱۵,۵۷۷,۰۷۶	۶/۷۶	۳۳,۲۱۰,۲۷۴,۷۱۸	۲۷,۹۳۲,۳۲۲,۳۴۶	شیمیایی
۱۴/۳۹	۷۷,۳۶۸,۰۵۰,۴۸۷	۵۳,۳۴۳,۲۱۷,۱۰۹	۱۲/۶۹	۶۲,۳۹۶,۱۳۵,۸۶۱	۷۶,۰۳۶,۰۹۵,۸۱۳	غذایی به‌جز قند و شکر
۱۱/۱۳	۵۹,۷۸۶,۵۵۳,۵۲۳	۵۲,۱۲۰,۱۳۵,۶۶۶	۱۵/۰۷	۷۴,۰۹۳,۰۳۳,۰۸۶	۷۱,۹۵۷,۴۴۶,۳۰۱	فلزات اساسی
۱۳/۹۲	۷۴,۷۸۹,۶۳۶,۰۸۷	۶۷,۹۰۹,۲۹۹,۸۹۴	۱۱/۸۳	۵۸,۱۶۱,۳۸۴,۴۶۱	۷۴,۷۹۴,۱۷۸,۸۹۸	چندرشته‌ای صنعتی
۹/۰۵	۴۸,۶۱۹,۶۴۱,۰۲۰	۴۷,۶۶۳,۲۶۷,۲۹۳	۷/۱۸۳	۳۸,۵۰۹,۷۷۹,۹۳۹	۴۸,۵۱۰,۴۱۵,۳۸۲	بانک‌ها و مؤسسات اعتباری
۳/۳۷	۱۸,۰۹۹,۰۰۴,۸۰۰	۱۶,۴۵۸,۶۲۵,۵۷۷	۳/۰۳	۱۴,۸۹۵,۹۵۷,۲۴۰	۱۸,۰۹۹,۲۸۳,۰۸۰	فنی و مهندسی
۷/۴۹	۴۰,۲۴۴,۸۲۶,۱۰۶	۳۰,۸۴۲,۵۰۵,۳۱۹	۵/۸۱	۲۸,۵۶۱,۴۸۸,۰۹۷	۴۰,۲۵۲,۰۴۰,۹۰۷	انبوه‌سازی املاک و مستغلات
۱/۷۷	۹,۵۱۳,۳۸۸,۶۳۵	۹,۳۳۲,۵۵۹,۸۷۴	۱/۰۲	۵۰,۰۲۶,۹۵,۴۱۲	۶,۱۳۹,۶۵۰,۷۶۳	بیمه و بازنشستگی
۴/۰۴	۲۱,۷۱۲,۸۵۲,۱۴۰	۱۸,۲۷۸,۶۰۹,۳۵۵	۳/۲۵	۱۵,۹۵۵,۷۰۱,۶۰۰	۳۴,۲۹۵,۰۱۸,۹۰۶	استخراج نفت گاز جز اکتشاف
۸/۴	۴۵,۱۰۶,۱۱۳,۵۲۵	۲۶,۵۱۳,۶۰۴,۸۷۲	۷/۶۸	۳۷,۷۶۹,۷۶۵,۲۸۰	۴۱,۰۵۶,۲۹۲,۷۵۲	فعالیت مهندسی، تجزیه، تحلیل و آزمایش فنی
۲/۱۸	۱۱,۷۲۸,۶۳۱,۴۰۰	۱۲,۶۷۹,۳۵۵,۵۴۵	۱/۷۱	۸,۳۹۴,۶۰۴,۲۰۰	۱۱,۷۲۸,۶۳۱,۴۰۰	مخابرات
۶/۷۴	۳۶,۲۱۷,۸۵۵,۰۰۰	۲۷,۷۲۵,۱۰۵,۰۴۳	۷/۵۵	۳۷,۱۱۰,۸۹۵,۰۱۶	۳۶,۲۱۹,۳۳۳,۶۹۹	فرآورده‌های نفتی
۱/۰۲	۵,۵۴۲,۴۴۸,۱۲۰	۴,۹۵۵,۰۵۷,۶۰۷	۰/۹۴	۴,۶۳۲,۶۶۰,۵۶۴	۵,۵۴۲,۴۰۴,۶۴۰	لاستیک و پلاستیک
۰/۶۲	۳,۳۰۸,۲۸۱,۵۲۱	۲,۴۱۲,۱۸۱,۶۸۱	۰	۱۲,۳۶۳,۹۴۹	۱۱,۴۶۵,۴۴۱	سرمایه‌گذاری‌ها
.	.	.	۳/۱	۱۵,۳۶۰,۶۷۶,۰۰۴	۱۵,۸۹۸,۱۷۸,۹۶۴	کاشی و سرامیک
۱/۴۷	۷,۸۸۵,۳۹۱,۳۸۳	۷,۷۴۷,۶۵۴,۵۱۷	۱/۶۷	۸,۲۱۵,۶۸۵,۵۱۹	۶,۴۴۶,۴۸۵,۰۶۳	دارویی
۹۸/۶۱	۵۲۹,۷۲۱,۶۴۵,۴۸۲	۴۳۹,۰۵۷,۳۹۷,۷۵۳	۹۷/۵۶	۴۷۹,۵۷۴,۵۲۷,۱۳۱	۵۴۶,۸۸۵,۱۳۳,۶۶۲	جمع

افشا: با توجه به تعطیلی بازار سرمایه از تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۶ خالص ارزش فروش سهام پرتفوی صندوق، با نرخ آخرین معامله تاریخ مزبور محاسبه و افشا شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک دیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی‌الحساب:
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱	۸۴۹,۳۳۷,۹۲۲	-
	<u>۸۴۹,۳۳۷,۹۲۲</u>	<u>-</u>

اوراق مشارکت، رهنی و اجاره بورسی یا فرابورسی

۶-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	ارزش بازار	کارمزد فروش	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش به کل دارایی‌ها
	درصد	ریال	ریال			ریال	ریال
۱۴۰۶/۰۶/۱۵		۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۴۹,۸۰۰,۰۰۰	(۴۴۲,۰۷۸)	۸۴۹,۳۳۷,۹۲۲	-۰/۰۰۱۷
		۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۴۹,۸۰۰,۰۰۰	(۴۴۲,۰۷۸)	۸۴۹,۳۳۷,۹۲۲	-۰/۰۰۱۷

استناد خزانه-م ۱-س ۳-۰۳-۰۶۰۶۱۵-۰۶۰۶۱۵ (بخز ۱-۳۰)
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک دیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- حساب‌های دریافتنی:

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			یادداشت
مانده تنزیل شده	مانده تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۶,۵۷۳,۴۵۲,۸۰۶	۱۰,۳۷۶,۴۷۹,۹۳۹	(۱۹۳,۰۹۲,۰۱۱)	۲۵	۱۰,۵۶۹,۵۷۱,۹۵۰	۷-۱
۶,۵۷۳,۴۵۲,۸۰۶	۱۰,۳۷۶,۴۷۹,۹۳۹	(۱۹۳,۰۹۲,۰۱۱)		۱۰,۵۶۹,۵۷۱,۹۵۰	

حساب‌های دریافتنی:
سود سهام دریافتنی
جمع

۷-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			توضیح
مانده تنزیل شده	مانده تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۶,۱۰۰,۵۹۰,۶۱۴	(۱۷۱,۳۱۷,۹۵۶)		۶,۳۷۱,۹۰۸,۵۷۰	توسعه ساختمان (تاخت)
۳,۲۰۶,۹۳۶,۴۱۶	۳,۴۰۱,۳۶۲,۳۹۸	(۱۸,۶۳۷,۶۰۲)		۳,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بازرسی مهندسی و صنعتی ایران (خبازرس)
۷۶۸,۲۶۲,۹۸۶	۷۹۷,۲۰۴,۴۰۰	-		۷۹۷,۲۰۴,۴۰۰	کشت و صنعت چین چین (غچین)
-	۷۶,۸۹۲,۶۹۳	(۳,۱۰۷,۳۰۷)	۲۵	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سر. رنا (ورنا)
-	۴۲۹,۸۳۴	(۲۹,۱۴۶)		۴۵۸,۹۸۰	توسعه ساختمان سپهر تهران (تهپهران)
۲۰,۸۵,۱۵۴,۳۶۲	-	-		-	سر. تأمین اجتماعی
۵۱۳,۰۹۹,۰۴۲	-	-		-	پتروشیمی پردیس
۶,۵۷۳,۴۵۲,۸۰۶	۱۰,۳۷۶,۴۷۹,۹۳۹	(۱۹۳,۰۹۲,۰۱۱)		۱۰,۵۶۹,۵۷۱,۹۵۰	

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به‌عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			مخارج نرم‌افزار
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه‌شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۸۱,۰۹۵,۹۵۶	۱۴۴,۶۵۷,۶۲۳	(۵۳۶,۴۳۸,۳۳۳)	۰	۶۸۱,۰۹۵,۹۵۶	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک دیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			مانده ابتدای دوره
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۳,۸۰۳,۴۶۵	۷۳۹,۵۸۷	۲۷,۲۵۹,۵۱۰,۱۳۹	۲۷,۲۶۰,۲۴۹,۷۲۶	۱۰۳,۸۰۳,۴۶۵
۱۲,۳۹۴,۹۹۵	.	۴۵,۵۱۸,۳۱۹,۶۸۰	۴۵,۵۱۸,۳۱۹,۶۸۰	۱۲,۳۹۴,۹۹۵
.	۵,۰۰۲,۰۶۲	۴,۷۷۲,۰۸۱,۱۲۵	۴,۷۷۷,۰۸۳,۱۸۷	.
۱۱۶,۱۹۸,۴۶۰	۵,۷۴۱,۶۴۹	۳۲,۰۳۱,۵۹۱,۲۶۴	۳۲,۰۳۷,۳۳۲,۹۱۳	۱۱۶,۱۹۸,۴۶۰

شرکت کارگزاری توسعه‌فردا
شرکت کارگزاری توسعه معاملات کیان (آئل)
شرکت بانک کارگزاری خاورمیانه
جمع

۱۰- موجودی نقد

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۹۳۲,۰۹۵	۲۸۳,۰۹۵
۲۰,۳۴۸,۸۶۱	۶۱۰,۵۷۷,۵۹۱
۲,۹۶۶,۹۵۶	۶۱۰,۸۶۰,۶۸۶

پاسارگاد ۱-۲۱۷۱۱۸۹۷-۸۱۰۰-۲۵۰
خاورمیانه ۷۰۷۶۹۳۴-۷۰۷-۸۱۰-۱۰۵-۱۰
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک دیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۴۹۹,۰۳۱,۳۳۳	۳,۳۹۲,۵۶۰,۱۲۵	شرکت سیدگردان مایا (مدیر صندوق)
۱,۰۰۷,۳۹۲,۲۵۷	۴۷۳,۸۶۷,۹۵۹	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان (متولی صندوق)
۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۸۶۲,۹۸۲	مؤسسه حسابرسی ارقام‌نگر آریا (حسابرس صندوق)
۸۳۹,۶۷۳,۰۷۴	۱,۷۳۱,۴۹۶,۱۹۱	صندوق اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات (بازارگردان صندوق)
۴,۰۲۸,۰۹۶,۶۵۴	۶,۶۰۱,۷۸۷,۲۵۷	جمع:

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران صندوق

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۲۶۸,۸۴۸,۰۰۰	پرداختنی بابت واحدهای ابطال‌شده
۳۵۲,۶۷۸,۴۳۰,۰۰۰	.	پرداختنی بابت درخواست صدور
۱۳۳,۱۹۹	.	واریزی نامشخص
.	۲۶۸,۸۴۸,۰۰۰	جمع:

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۲۳۳,۵۶۱,۶۸۶	۸۶۱,۹۱۷,۸۶۶	مخارج نرم افزار و سایت
۸۱,۹۱۱,۶۷۴	۱۳۴,۳۶۹,۱۸۴	ذخیره مدیر تصفیه
۱,۳۰۵,۴۷۳,۳۶۰	۹۸۶,۲۸۷,۰۵۰	جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۰,۵۹۱,۷۱۸,۴۳۴	۳۹,۱۵۳,۱۴۲	۴۶۰,۷۸۵,۵۴۹,۷۳۱	۴۰,۱۹۷,۱۴۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۵,۸۴۳,۰۷۱,۲۱۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۲۶,۳۸۴,۱۴۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵۳۱,۷۶۱,۷۸۹,۶۴۶	۴۱,۱۵۳,۱۴۲	۴۸۳,۷۱۱,۹۳۳,۸۸۰	۴۲,۱۹۷,۱۴۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک دیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی ۱ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳
۱۵-۱	ریال ۱,۷۹۶,۱۲۴,۱۴۴	ریال -
۱۵-۲	ریال -۱,۵۵۱,۵۳۶	ریال -
جمع	ریال ۱,۷۹۴,۵۷۲,۶۰۸	ریال -

سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم
سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۵-۱- سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم

دوره مالی ۱ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۳۲۵	ریال ۳,۰۱۰,۳۷۵,۰۰۰	ریال ۲,۳۴۲,۰۳۹	ریال ۲۱,۳۹۴	ریال ۱۵,۵۱۸	ریال ۷۲۴,۷۹۹	ریال -
۲۹۳,۶۱۶	ریال ۱,۲۹۶,۳۴۸,۰۰۹	ریال ۱,۲۳۲,۶۸۶,۴۰۰	ریال ۳,۵۳۹,۰۰۳	ریال ۶,۴۸۱,۷۳۵	ریال ۵۳,۶۴۰,۸۷۱	ریال -
۷۵۰,۰۰۰	ریال ۳,۳۴۰,۶۴۴,۲۶۷	ریال ۳,۲۹۶,۸۱۷,۰۷۵	ریال ۹,۱۱۹,۹۰۴	ریال ۱۶,۷۰۳,۳۱۳	ریال ۱۸,۰۰۴,۰۷۵	ریال -
۳۳۵	ریال ۲,۱۳۳,۹۵۰	ریال ۲,۰۵۴,۲۹۹	ریال ۲۰,۹۵۹	ریال ۱۰,۶۶۹	ریال ۴۸۰,۲۳	ریال -
۴۸,۷۵۰	ریال ۱,۸۳۷,۹۳۴,۵۰۰	ریال ۱,۴۳۶,۶۸۲,۹۲۷	ریال ۵۰,۱۷,۵۲۷	ریال ۹,۱۸۹,۶۷۱	ریال ۳۸۷,۰۴۴,۳۷۵	ریال -
۲۰۰,۴۵۵	ریال ۱۰,۶۲۴,۱۱۵,۰۰۰	ریال ۸,۷۴۴,۲۹۵,۴۰۰	ریال ۲۹,۰۰۳,۸۳۲	ریال ۵۳,۱۲۰,۵۷۵	ریال ۱,۷۹۷,۶۹۵,۱۹۳	ریال -
۱۳۵,۰۰۰	ریال ۱,۶۵۵,۱۰۰,۰۰۰	ریال ۱,۵۵۲,۵۵۵,۲۵۶	ریال ۴,۵۱۸,۳۹۳	ریال ۸,۲۷۵,۴۹۵	ریال ۸۹,۷۵۰,۸۵۶	ریال -
۳۵,۲۰۰,۰۰۰	ریال ۲۳,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۲۳,۲۹۶,۹۱۱,۹۶۹	ریال ۶۳,۴۶۸,۶۶۹	ریال ۱۱۶,۲۴۳,۹۱۴	ریال (۲۲۷,۸۲۴,۵۵۲)	ریال -
۲,۲۱۶,۶۶۶	ریال ۳,۲۹۸,۲۲۹,۳۵۲	ریال ۳,۳۷۴,۰۸۰,۸۱۷	ریال ۹,۰۰۳,۸۱۸	ریال ۱۶,۴۹۱,۰۹۵	ریال (۱۰۱,۳۴۶,۳۷۸)	ریال -
۳۱۲,۴۱۷	ریال ۴,۷۵۰,۵۴۱,۱۹۰	ریال ۴,۹۳۵,۴۲۳,۶۴۴	ریال ۱۲,۹۶۸,۹۶۲	ریال ۲۳,۷۵۲,۷۰۲	ریال (۲۲۱,۶۱۳,۱۱۸)	ریال -
جمع	ریال ۱۷,۲۹۰,۱۹۴	ریال ۱۷,۸۷۳,۸۵۸,۸۲۶	ریال ۱۳۶,۶۸۲,۴۶۱	ریال ۲۵۰,۲۸۴,۵۸۷	ریال ۱,۷۹۶,۱۲۴,۱۴۴	ریال -

صنایع چاب و بسته بندی آسان قزوین (چاب)
صنایع غذایی رضوی (نان)
سر مهر (مهر)
آترا زیست آرای (داترا)
کیمیا کالای رازی (کیمازی)
پتروشیمی اروند (اروند)
ملی صنایع مس ایران (فملی)
بانک صادرات ایران (ویصادر)
بیمه پارسین (پارسین)
بازرسی مهندسی و صنعتی ایران (خیابزر)

۱۵-۲- سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

دوره مالی ۱ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۲,۰۰۰	ریال ۱,۱۷۱,۲۱۲,۳۰۰	ریال (۱,۱۷۲,۱۲۶,۹۹۷)	ریال (۲۳۶,۸۳۹)	ریال (۱,۵۵۱,۵۳۶)	ریال -
۱۷۳,۰۵۶	ریال ۱,۱۷۱,۲۱۲,۳۰۰	ریال (۱,۰۴,۱۶۵,۸۴۲,۶۲۳)	ریال (۲۷,۸۸۱,۵۰۸)	ریال (۱,۵۵۱,۵۳۶)	ریال -

اسناد خزانه-م-۱-س-قوا-۰۳-۰۶-۰۶-۱۵-۰۳ (خز ۱۱۳۰)
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک دیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) تحقق‌یافته نگهداری اوراق بهادار

پادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی ۱ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
	ریال	
۱۶-۱	(۶۷,۲۹۸,۱۷۳,۶۱۴)	-
۱۶-۲	۱۶,۵۸۵,۳۵۹	-
جمع	(۶۷,۲۸۱,۵۸۷,۲۵۵)	-

سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم
سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
جمع

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از نگهداری ارزش سهام و حق تقدم

دوره مالی ۱ ماه و ۱۷ روزه
منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق‌یافته	سود (زیان) تحقق‌یافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۶,۹۵۶,۲۷۵,۰۰۰	۷,۴۷۴,۰۱۴,۴۵۵	(۱۸,۹۹۰,۶۲۷)	(۳۴,۲۲۴,۶۲۴)	(۵۷۰,۹۵۴,۷۰۶)	-
-	۳۸,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۵۶,۲۹۲,۷۵۲	(۱۰,۳۹۱۴,۷۲۰)	(۹۹,۳۲۰,۰۰۰)	(۳,۲۸۶,۵۲۷,۷۷۲)	-
-	۲۰,۰۱۹۴,۷۸۰,۰۳۸	۲۵,۳۲۴,۳۲۲,۰۲۴	(۵۵,۱۳۱,۷۴۷)	(۹۹,۳۷۰,۹۱۸)	(۵,۳۸۴,۰۵۴,۶۶۰)	-
-	۱۸,۶۱۴,۹۹۹,۴۸۸	۲۳,۱۸۶,۰۸۳,۳۴۹	(۵۰,۸۱۸,۹۴۳)	(۹۲,۴۹۵,۲۴۷)	(۴,۷۱۴,۳۹۸,۰۵۱)	-
-	۵,۰۴۱,۶۶۷,۵۰۰	۶,۱۳۹,۶۵۰,۷۶۳	(۱۳,۷۶۳,۷۵۱)	(۲۴,۸۶۵,۳۸۲)	(۱,۱۳۶,۶۱۲,۳۹۶)	-
-	۳۷,۳۹۹,۹۹۶,۹۸۸	۳۶,۲۱۹,۳۳۳,۶۹۹	(۱۰۳,۰۱۰,۹۸۷)	(۱۸۵,۵۳۱,۳۸۶)	۸۹۳,۰۴۰,۰۱۶	-
-	۲۵,۳۴۵,۹۹۰,۰۰۰	۱۹,۶۰۰,۳۸۰,۳۹۶	(۶۹,۳۴۹,۱۵۱)	(۱۲۷,۲۵۵,۰۹۹)	۵۵۶۹,۱۰۵,۴۶۳	-
-	۲۸,۷۸۱,۰۹۱,۵۵۹	۴۰,۳۴۹,۱۳۵,۶۰۵	(۷۸,۵۷۳,۳۷۶)	(۱۳۴,۵۹۵,۹۵۹)	(۱۱,۶۸۶,۲۱۲,۳۹۱)	-
-	۲,۵۹۶,۷۷۰	۲,۰۰۵,۳۰۲	(۷,۹۰۴)	(۱۴,۴۷۸)	(۳۰,۹۱۴)	-
-	۲۰,۶۹۹,۹۹۴,۷۳۸	۲۰,۱۶۶,۱۴۸,۵۰۱	(۵۶,۵۱۰,۹۸۱)	(۱۰۵,۲۳۹,۲۳۳)	۳۷۲,۰۹۶,۰۳۳	-
-	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۹۵,۰۱۸,۹۰۶	(۴۳,۸۹۸,۴۰۰)	(۸۱,۰۹۵,۷۰۰)	(۸,۳۳۰,۰۱۳,۰۰۶)	-
-	۱۰,۵۱۰,۴۵۸,۹۸۸	۱۳,۳۵۰,۴۰۴,۶۳۹	(۲۸,۶۹۳,۵۵۰)	(۵۲,۷۹۷,۰۱۱)	(۲,۸۲۱,۴۳۶,۲۱۲)	-
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۷۴,۱۹۷,۰۰۰	(۳۷,۵۱۸,۴۰۰)	(۵۰,۷۰۹,۳۰۰)	(۹۷۲,۴۲۴,۶۰۰)	-
-	۲۵,۶۰۶,۳۶۹,۶۸۰	۲۸,۲۲۳,۵۲۴,۶۱۷	(۶۹,۹۰۵,۱۱۳)	(۱۲۶,۵۷۰,۵۶۳)	(۲,۵۱۲,۲۳۰,۶۱۳)	-
-	۵,۲۹۱,۹۹۷,۶۴۸	۶,۸۲۵,۸۸۸,۰۵۴	(۱۴,۴۴۷,۱۴۹)	(۲۶,۴۵۹,۹۸۸)	(۱,۵۵۵,۰۴۰,۰۳۸)	-
-	۱۸,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۶۰,۱۲۸,۱۹۲	(۵۰,۱۱۴,۰۶۳)	(۹۱,۱۷۷,۹۶۸)	(۸۴۴,۶۲۰,۳۳۳)	-
-	۱۴,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۵۵,۹۵۴,۲۰۰	(۳۹,۹۶۷,۲۰۰)	(۷۳,۲۰۰,۰۰۰)	۱,۱۷۰,۸۷۸,۶۰۰	-
-	۴,۶۶۸,۷۵۰,۰۰۰	۵,۵۴۲,۴۰۴,۶۴۰	(۱۲,۷۴۵,۶۸۶)	(۱۲,۳۸۷,۳۳۰)	(۹۰,۷۸۷,۵۵۶)	-
-	۹,۱۳۸,۰۹۹,۳۶۰	۱۰,۸۳۸,۰۳۰,۷۸۵	(۲۹,۹۴۷,۰۰۶)	(۴۶,۰۶۹,۶۲۷)	(۱,۷۶۹,۹۸۸,۰۵۸)	-
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۳۳,۳۴۷,۶۶۰	(۲۷,۵۷۵,۷۳۱)	(۵۰,۳۱۹,۴۷۹)	(۶,۵۰۹,۲۴۴,۶۷۰)	-
-	۳۳,۰۴۴,۱۲۱,۲۷۵	۴۵,۰۲۲,۹۱۶,۵۲۷	(۹۰,۳۱۰,۴۴۸)	(۱۶۲,۳۷۰,۵۰۱)	(۱۲,۲۴۱,۳۷۶,۲۰۱)	-
-	۸,۲۷۹,۶۸۷,۵۰۰	۶,۴۴۶,۴۸۵,۰۶۳	(۲۲,۶۰۳,۵۴۴)	(۴۱,۵۶۷,۵۳۱)	۱,۷۶۹,۰۲۱,۳۶۲	-
-	۷,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۹۱,۴۴۹,۰۵۰	(۱۹,۵۴۶,۸۰۰)	(۳۵,۴۱۳,۵۰۰)	(۲,۳۸۶,۴۰۹,۳۵۰)	-
-	۱۲,۴۶۰,۳۶۴	۱۱,۶۵۵,۴۴۱	(۳۴,۰۱۴)	(۶۱,۳۰۶)	۸۹۹,۵۰۳	-
-	۱۵,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۹۹,۲۸۳,۰۸۰	(۴۰,۹۸۲,۷۶۰)	(۷۴,۷۸۱,۷۲۰)	(۳,۲۰۳,۴۷,۵۶۰)	-
-	۸,۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۳۱,۹۵۲,۰۵۰	(۲۲,۱۲۱,۱۹۰)	(۴۰,۶۵۴,۱۴۰)	(۲۹۱,۷۲۷,۳۸۰)	-
-	۱۵,۳۷۹,۵۶۰,۰۰۰	۱۵,۸۹۸,۱۷۸,۹۶۴	(۴۱,۹۸۶,۱۹۶)	(۷۷,۶۷۴,۸۲۰)	(۶۲۸,۲۷۹,۹۸۰)	-
-	۸,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۲۸,۶۳۱,۴۰۰	(۳۲,۰۹۵,۸۰۰)	(۴۲,۳۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۳۴,۰۲۷,۲۰۰)	-
-	۴۹,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۵۱,۴۱۱,۱۴۲	(۱۰,۸۴۲,۹۰۰)	(۱۹۸,۴۲۵,۸۳۰)	۶۰,۷۱۷,۰۰۰,۱۲۸	-
-	۱۴,۶۵۱,۴۰۴,۷۴۰	۲۷,۵۱۱,۵۲۶,۰۸۹	(۳۵,۶۹۹,۰۱۵)	(۷۵,۳۳۳,۸۴۱)	(۱۲,۹۷۰,۸۰۰,۷۱۰)	-
-	۵۱۰,۷۱۵,۸۲۴	۱,۳۰۸,۴۰۰,۰۰۳	(۳,۸۴۷,۸۳۰)	(۱۱۹,۶۰۸)	(۸۰,۱۶۵۲,۶۱۷)	-
-	۷,۳۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۲۴۹,۲۶۸,۶۰۵	(۲۰,۱۲۶,۹۲۵)	(۳۶,۵۷۳,۶۲۵)	۱,۰۶۶۵۳۱,۸۴۵	-
جمع	۴۸۳,۳۱۰,۵۱۷,۳۵۹	۵۴۶,۸۸۵,۱۳۳,۶۶۲	(۱,۳۱۷,۵۹۱,۹۰۷)	(۲,۴۰۵,۹۶۴,۴۰۴)	(۶۷,۲۹۸,۱۷۳,۶۱۴)	-

۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

دوره مالی ۱ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق‌یافته	سود (زیان) تحقق‌یافته
۱,۴۰۰	۸۴۹,۸۰۰,۰۰۰	۸۳۲,۷۵۳,۳۳۴	(۴۶۱,۳۰۷)	۱۶,۵۸۵,۳۵۹	-
۱,۴۰۰	۸۴۹,۸۰۰,۰۰۰	۸۳۲,۷۵۳,۳۳۴	(۴۶۱,۳۰۷)	۱۶,۵۸۵,۳۵۹	-

اسناد خزانه م ۱-س ۳ و ۳-۶۰۶۱۵-۰۰۱(بخش ۱۱-۳)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک دیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۱ ماه و ۱۷
روزه منتهی به ۳۰
اسفند ۱۴۰۳

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۱۰	۶۹,۶۸۷,۸۷۳	۹۰	۶,۲۷۱,۹۰۸,۵۷۰	۱۷۱,۳۱۷,۹۵۶	۶,۱۰۰,۵۹۰,۶۱۴
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	۴,۲۷۶	۶۰۰	۲,۵۶۵,۶۰۰	-	۲,۵۶۵,۶۰۰
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۱۰۰,۰۰۰	۸,۷۰۰	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۲۸	۲۰۰,۰۰۰	۴۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۷,۳۰۷	۷۶,۸۹۲,۶۹۳
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۰۶	۸۶۶	۵۳۰	۴۵۸,۹۸۰	۲۹,۱۴۶	۴۲۹,۸۳۴
				۷,۲۲۴,۹۳۳,۱۵۰	۱۷۴,۴۵۴,۴۰۹	۷,۰۵۰,۴۷۸,۷۴۱

توسعه ساختمان (ثاخذ)
گروه مالی نماد غدیر (نماد)
گسترش نفت و گاز پارسیان (پارسان)
سر. رنا (ورنا)
توسعه ساختمان سپهر تهران (سپهران)
جمع

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سود سپرده بانکی

دوره مالی ۱ ماه و

۱۷ روزه منتهی به

۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
۲۱,۳۸۸	۰	۲۱,۳۸۸	۰
۲۱,۳۸۸	۰	۲۱,۳۸۸	۰

بانک خاورمیانه

۱۹- سایر درآمدها

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ریال	ریال
۲۴,۷۲۸,۰۷۷	۰
۳۰۳,۱۱۳,۹۹۲	۰
۳۲۷,۸۴۲,۰۶۹	۰

درآمد تعدیل کارمرد کارگزاری
سایر درآمدها
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک دیار
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی ۱ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱,۸۹۳,۵۲۸,۸۰۲	.	کارمزد مدیر
۲۴۱,۳۴۹,۸۲۴	.	کارمزد متولی
۳۲۱,۸۶۲,۹۸۲	.	حق‌الزحمه حسابرس
۸۹۱,۸۲۳,۱۱۷	.	کارمزد بازارگردان
۳,۴۴۸,۵۸۴,۷۲۵	.	جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی ۱ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱,۷۶۱,۰۱۰	.	هزینه کارمزد بانکی
۴۲,۴۵۷,۵۱۰	.	هزینه تصفیه
۵۲۶,۴۳۸,۳۳۳	.	هزینه نرم افزار و سایت
۵۸۰,۶۵۶,۸۵۳	.	جمع

۲۲- هزینه‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی ۱ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱۳۸,۳۷۱,۷۳۹	.	هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری کیان
۱۳۸,۳۷۱,۷۳۹	.	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک دیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل قلام زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی ۱ ماه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۴
ریال	ریال
۹,۰۰۸,۷۱۹,۰۰۰	۰
(۵,۲۲۲,۳۸۹,۰۰۰)	۰
۳,۷۸۶,۳۳۰,۰۰۰	۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

جمع

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌های صندوق هیچ‌گونه تعهد و بدهی احتمالی وجود ندارد و مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع مدیران و سایر اشخاص می‌باشد.

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان مایا	مدیر صندوق / واحددار ممتاز	ممتاز	۱,۹۷۰,۰۰۰	۴,۷۹	۱,۹۷۰,۰۰۰	۴,۷۹	
محمد برادی	واحددار ممتاز	ممتاز	۱۵,۰۰۰	-۰,۴	۱۵,۰۰۰	-۰,۴	
		عادی	۵,۰۰۰	-۰,۱	۵,۰۰۰	-۰,۱	
حمید آذربخش	مدیر سرمایه‌گذاری / واحددار ممتاز	ممتاز	۱۵,۰۰۰	-۰,۴	۱۵,۰۰۰	-۰,۴	
		عادی	۱۱,۴۰۰	-۰,۳	۱۱,۴۰۰	-۰,۳	
ستاره یاری قلی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	-۰,۲	۱۰,۰۰۰	-۰,۲	
حمیدرضا اندراکی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	-۰,۲	۱۰,۰۰۰	-۰,۲	
جمع			۲,۰۲۶,۴۰۰	۴,۹۵	۲,۰۲۶,۴۰۰	۴,۹۵	

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مبالغ به ریال

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	بدهکار (بستانکار)
		شرح معامله	ارزش معامله (ریال)			
سیدگردان مایا	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۸۹۳,۵۲۸,۸۰۲	۳,۳۹۲,۵۶۰,۱۲۵	طی دوره	
مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان	متولی	کارمزد متولی	۳۴۱,۳۶۹,۸۲۴	۴۷۳,۸۶۷,۹۵۹	طی دوره	
مؤسسه حسابرسی ارقام‌نگر آریا	حسابرسی	حق‌الزحمه حسابرسی	۲۹۲۶۰۲,۷۱۹	(۱,۰۰۳,۸۶۳,۹۸۲)	طی دوره	
صندوق اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۸۹۱,۸۲۳,۱۱۷	(۱,۷۳۱,۴۹۶,۱۹۱)	طی دوره	
کارگزاری بانک خاورمیانه	کارگزار مدیر صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۹,۵۴۹,۱۶۴,۳۱۲	۵,۰۰۲,۰۶۲	طی دوره	
کارگزاری توسعه معاملات کیان	کارگزار مدیر صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۹۱,۰۳۶,۳۹,۳۶۰	۰	طی دوره	
کارگزاری توسعه‌فردا	کارگزار مدیر صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۵۴,۵۱۹,۷۵۹,۸۶۵	۷۳۹,۵۸۷	طی دوره	

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

به دلیل وقوع جنگ، بازار سهام از تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۶ بسته شده است. معاملات سهام در بازار سرمایه در تاریخ تأیید صورت‌های مالی همچنان متوقف بوده و بازگشایی مجدد بازار مستلزم افشای اطلاعات کافی و تصمیمات سازمان بورس و اوراق بهادار است.