



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک دیار

### صورت‌های مالی

دوره مالی ده ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

#### مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری مشترک دیار

با سلام؛

احتراماً به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک دیار مربوط به دوره مالی ده ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر 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                                 |
| ۴    | ۳- یادداشت‌های توضیحی  |
| ۴    | الف- اطلاعات کلی صندوق   |
| ۵    | ب- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری  |
| ۵-۷  | پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی  |
| ۸-۱۶ | ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری   |
|      | 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 ۱۴۰۴/۱۰/۲۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

مهر و امضا

نماینده

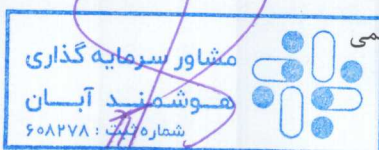
آقای محمد مرادی

شخص حقوقی

شرکت سبذگردان مایا

ارکان صندوق

مدیر صندوق



آقای میثم کریمی

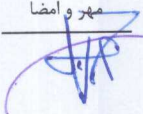
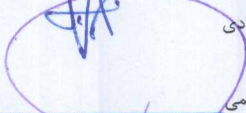
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان

متولی صندوق

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک دیار**  
**صورت خالص دارایی‌ها**  
**در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

| ۱۴۰۴/۰۹/۳۰             | یادداشت | دارایی‌ها:                           |
|------------------------|---------|--------------------------------------|
| ریال                   |         |                                      |
| ۵۲۹,۷۲۱,۶۴۵,۴۸۲        | ۵       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم       |
| ۶,۵۷۳,۴۵۲,۸۰۶          | ۶       | حساب‌های دریافتی                     |
| ۱۱۶,۱۹۸,۴۶۰            | ۷       | سایر دارائی‌ها                       |
| ۶۸۱,۰۹۵,۹۵۶            | ۸       | موجودی نقد                           |
| ۲,۹۶۶,۹۵۶              | ۹       | جاری کارگزاران                       |
| <b>۵۳۷,۰۹۵,۳۵۹,۶۶۰</b> |         | جمع دارایی‌ها                        |
|                        |         | <b>بدهی‌ها:</b>                      |
| ۴,۰۲۸,۰۹۶,۶۵۴          | ۱۰      | بدهی به ارکان صندوق                  |
| ۱,۳۰۵,۴۷۳,۳۶۰          | ۱۱      | سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر        |
| <b>۵,۳۳۳,۵۷۰,۰۱۴</b>   |         | جمع بدهی‌ها                          |
| <b>۵۳۱,۷۶۱,۷۸۹,۶۴۶</b> | ۱۲      | <b>خالص دارایی‌ها</b>                |
| <b>۱۲,۹۲۱</b>          |         | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

| مهر و امضا  | نماینده         | شخص حقوقی                      | ارکان صندوق |
|---|-----------------|--------------------------------|-------------|
|  | آقای محمد مرادی | سیدگردان مایا                  | مدیر صندوق  |
|  | آقای میثم کریمی | مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان | متولی صندوق |



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک دیار**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها**  
**دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

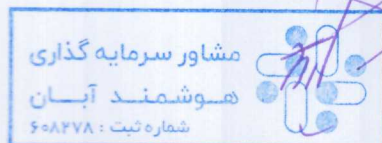
| یادداشت                                      | دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | ریال                   |
|--|---|------------------------|
| <b>درآمدها:</b>                              |   |                        |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۱۳  | ۳۱,۹۴۴,۰۵۸,۱۱۸         |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۱۴  | ۹۰,۶۶۴,۳۴۷,۷۲۹         |
| سود سهام                                     | ۱۵  | ۱۹,۵۲۹,۱۶۹,۹۴۱         |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۶  | ۱,۰۲۶,۳۹۰              |
| سایر درآمدها                                 | ۱۷  | ۱۲۵,۲۳۲,۵۸۴            |
| <b>جمع درآمدها</b>                           |   | <b>۱۴۲,۲۶۳,۸۳۴,۷۶۲</b> |
| <b>هزینه‌ها:</b>                             |   |                        |
| هزینه کارمزد ارکان                           | ۱۸  | (۶,۷۴۹,۸۵۹,۷۴۲)        |
| سایر هزینه‌ها                                | ۱۹  | (۱,۷۰۵,۷۱۷,۱۹۸)        |
| سود (زیان) قبل از هزینه مالی                 |   | ۱۳۳,۸۰۸,۲۵۷,۸۲۲        |
| هزینه مالی                                   | ۲۰  | (۱۸۲,۵۵۱,۲۳۵)          |
| <b>سود (زیان) خالص</b>                       |   | <b>۱۳۳,۶۲۵,۷۰۶,۵۸۷</b> |
| (۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری               |   | % ۳۷/۳۴                |
| (۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره            |   | % ۲۵/۲۹                |

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

| یادداشت   | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | ریال  |
|---|----------------------------|---|
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره       |                            |   |
| واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره                   | ۵۵,۰۳۸,۰۱۳                 | ۵۵۰,۳۸۰,۱۳۰,۰۰۰   |
| واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره                  | (۱۳,۸۸۴,۸۷۱)               | (۱۳۸,۸۴۸,۷۱۰,۰۰۰)   |
| سود (زیان) خالص دوره                                    |                            | ۱۳۳,۶۲۵,۷۰۶,۵۸۷   |
| تعدیلات   |                            | (۱۳,۳۹۵,۳۳۶,۹۴۱)  |
| <b>خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره</b> | <b>۴۱,۱۵۳,۱۴۲</b>          | <b>۵۳۱,۷۶۱,۷۸۹,۶۴۶</b>  |
| (۱) بازده میانگین سرمایه‌گذاری =                        |                            | سود خالص<br>میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده                                       |
| (۲) بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره =                     |                            | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص<br>خالص دارایی‌های پایان دوره |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

| رکن صندوق   | شخص حقوقی                      | نماینده         |
|-------------|--------------------------------|-----------------|
| مدیر صندوق  | سیدگردان مایا                  | آقای محمد مرادی |
| متولی صندوق | مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان | آقای میثم کریمی |



**مشاور سرمایه‌گذاری**  
**هوشمند آبان**  
 شماره ثبت: ۶۰۸۴۷۸

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک دیار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ده ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر 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. 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، ایوانک، خیابان شهید دادمان، کوچه قاصدک، پلاک ۸۸، طبقه ۳ کدپستی ۱۴۶۷۸۸۷۷۴۴ می‌باشد. از آنجایی که صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۴ تاسیس 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                  |
|      | <b>جمع</b>                 | <b>۲,۰۰۰,۰۰۰</b>             | <b>۱۰۰</b>            |

**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.

**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 عبارت است 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. بازارگردان عبارت است از تهران، محله آرژانتین ساعی، خیابان ولیعصر، بن‌بست گل، پلاک ۴، طبقه دوم واحد ۲۰۸.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک دیار  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ده ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای:

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی و با توجه به قوانین و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه شده است و با رویه‌های تهیه صورت‌های مالی سالانه یکنواخت می‌باشد.

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 صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله (ETF)" مصوب ۱۴۰۳/۱۱/۱۴ 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 مالی ده ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

**۲-۳-۴- 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؛<br>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 | هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه مطابق با فاکتور نرم‌افزاری با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛   |
| کارمزد رتبه‌بندی عملکرد صندوق                                | معادل مبلغ تعیین‌شده توسط مؤسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع؛   |

**۵-۴- بدهی 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 می‌شود.

**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.

**۶-۴- 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

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک دیار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ده ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

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 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.

**۴-۷- 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 مالی ۱۰ ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

| صنعت                                     | بهای تمام شده          | خالص ارزش فروش         | درصد به کل دارائی‌ها |
|--|------------------------|------------------------|----------------------|
|  | ریال                   | ریال                   |                      |
| خودرو و قطعات                            | ۴۰,۰۶۰,۵۴۱,۳۲۵         | ۴۱,۹۶۶,۰۷۵,۱۱۰         | ۷/۸۱٪                |
| شیمیایی                                  | ۲۱,۱۱۵,۵۷۷,۰۷۶         | ۲۷,۹۳۲,۸۹۶,۶۳۵         | ۵/۲۰٪                |
| غذایی به‌جز قند و شکر                    | ۵۳,۳۴۳,۲۱۷,۱۰۹         | ۷۷,۲۶۸,۰۵۰,۴۸۷         | ۱۴/۳۹٪               |
| فلزات اساسی                              | ۵۲,۱۲۰,۱۳۵,۶۶۶         | ۵۹,۷۸۶,۵۵۳,۵۲۳         | ۱۱/۱۳٪               |
| چندرشته‌ای صنعتی                         | ۶۷,۹۰۹,۲۹۹,۸۹۴         | ۷۴,۷۸۹,۶۳۶,۰۸۷         | ۱۳/۹۳٪               |
| بانک‌ها و مؤسسات اعتباری                 | ۴۷,۶۶۳,۲۶۷,۲۹۳         | ۴۸,۶۱۹,۶۴۱,۰۲۰         | ۹/۰۵٪                |
| فنی و مهندسی                             | ۱۶,۴۵۸,۶۲۵,۵۷۷         | ۱۸,۰۹۹,۰۰۴,۸۰۰         | ۳/۳۷٪                |
| انبوه‌سازی املاک و مستغلات               | ۳۰,۸۴۲,۵۰۵,۳۱۹         | ۴۰,۲۴۴,۸۲۶,۱۰۶         | ۷/۴۹٪                |
| بیمه و بازنشستگی                         | ۹,۲۳۲,۵۵۹,۸۷۴          | ۹,۵۱۳,۳۸۸,۶۲۵          | ۱/۷۷٪                |
| استخراج نفت گاز جز اکتشاف                | ۱۸,۲۷۸,۶۰۹,۳۵۵         | ۲۱,۷۱۲,۸۵۲,۱۴۰         | ۴/۰۴٪                |
| فعالیت مهندسی، تجزیه، تحلیل و آزمایش فنی | ۲۶,۵۱۳,۶۰۴,۸۷۲         | ۴۵,۱۰۶,۱۱۳,۵۲۵         | ۸/۴۰٪                |
| مخابرات                                  | ۱۲,۶۷۹,۳۵۵,۵۴۵         | ۱۱,۷۲۸,۶۳۱,۴۰۰         | ۲/۱۸٪                |
| فرآورده‌های نفتی                         | ۲۷,۷۲۵,۱۰۵,۰۴۳         | ۳۶,۲۱۷,۸۵۵,۰۰۰         | ۶/۷۴٪                |
| لاستیک و پلاستیک                         | ۴,۹۵۵,۰۵۷,۶۰۷          | ۵,۵۴۲,۴۴۸,۱۲۰          | ۱/۰۳٪                |
| سرمایه‌گذاری‌ها                          | ۲,۴۱۲,۱۸۱,۶۸۱          | ۳,۳۰۸,۲۸۱,۵۲۱          | -/۶۳٪                |
| دارویی                                   | ۷,۷۴۷,۶۵۴,۵۱۷          | ۷,۸۸۵,۳۹۱,۳۸۳          | ۱/۴۷٪                |
| <b>جمع</b>                               | <b>۳۲۸,۷۹۶,۱۱۶,۸۹۵</b> | <b>۵۲۹,۷۲۱,۶۴۵,۴۸۲</b> | <b>۹۸/۶۳٪</b>        |

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک دیار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

۶- حساب‌های دریافتی:

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ |               |               |           |               |                   |
|------------|---------------|---------------|-----------|---------------|-------------------|
|            | تذیل شده      | ذخیره تنزیل   | نرخ تنزیل | تذیل نشده     | یادداشت           |
|            | ریال          | ریال          | درصد      | ریال          | حساب‌های دریافتی: |
|            | ۶,۵۷۳,۴۵۲,۸۰۶ | (۳۲۱,۷۵۱,۵۹۴) | ۲۵        | ۶,۸۹۵,۲۰۴,۴۰۰ | سود سهام دریافتی  |
|            | ۶,۵۷۳,۴۵۲,۸۰۶ | (۳۲۱,۷۵۱,۵۹۴) |           | ۶,۸۹۵,۲۰۴,۴۰۰ | جمع               |

۷- 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 |                      |                         |                   |                          |                 |
|------------|----------------------|-------------------------|-------------------|--------------------------|-----------------|
|            | مانده در ابتدای دوره | مخارج اضافه‌شده طی دوره | استهلاک دوره مالی | مانده در پایان دوره مالی |                 |
|            | ریال                 | ریال                    | ریال              | ریال                     | مخارج نرم‌افزار |
|            | .                    | ۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | (۱,۵۱۸,۹۰۴,۰۴۴)   | ۶۸۱,۰۹۵,۹۵۶              |                 |

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک دیار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

**۸- موجودی نقد**

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

| ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ |                                 |
|------------|---------------------------------|
| ریال       |                                 |
| ۹۳۲۰۰۹۵    | پاسارگاد ۱-۲۱۷۱۱۸۹۷-۲۵۰-۸۱۰۰    |
| ۲۰۳۴۰۸۶۱   | خاورمیانه ۷۶۹۳۴-۷۰۷-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۵ |
| ۲۰۹۶۶۰۹۵۶  | <b>جمع</b>                      |

**۹- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۴۰۴/۰۹/۳۰        |                    |                    |                  |
|-------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| مانده ابتدای دوره | گردش بدهکار        | گردش بستانکار      | مانده پایان دوره |
| ریال              | ریال               | ریال               | ریال             |
| ۰                 | ۹۲,۲۹۴,۳۲۱,۴۷۲     | ۹,۲۱۹,۰۵۱,۸۰۷      | ۱۰۳,۸۰۳,۴۶۵      |
| ۰                 | ۱۰,۰۰۹,۲۶۳,۲۶۰,۰۸۹ | ۱,۰۰۹,۲۵۰,۸۶۵,۰۹۴  | ۱۲,۳۹۴,۹۹۵       |
| ۰                 | ۱,۰۱۰,۵۵۷,۵۸۱,۵۶۱  | ۱۰,۰۱۸,۴۶۹,۹۱۶,۹۰۱ | ۱۱۶,۱۹۸,۴۶۰      |

توسعه فردا

کیان (آئل)

جمع

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک دیار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

**۱۰- بدهی به ارکان صندوق**

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

| ۱۴۰۴/۰۹/۳۰    | ریال |  |
|---------------|------|--|
| ۱,۴۹۹,۰۳۱,۳۲۳ |      | شرکت سیدگردان مایا (مدیر صندوق)                            |
| ۱,۰۰۷,۳۹۲,۲۵۷ |      | شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان (متولی صندوق)          |
| ۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰   |      | مؤسسه حسابرسی ارقام‌نگر آریا (حسابرس صندوق)                |
| ۸۳۹,۶۷۳,۰۷۴   |      | صندوق اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات (بازارگردان صندوق) |
| ۴,۰۲۸,۰۹۶,۶۵۴ |      | <b>جمع:</b>  |

**۱۱- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر**

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

| ۱۴۰۴/۰۹/۳۰    | ریال |                        |
|---------------|------|------------------------|
| ۱,۲۲۳,۵۶۱,۶۸۶ |      | مخارج نرم افزار و سایت |
| ۸۱,۹۱۱,۶۷۴    |      | ذخیره مدیر تصفیه       |
| ۱,۳۰۵,۴۷۳,۳۶۰ |      | <b>جمع</b>             |

**۱۲- خالص دارایی‌ها**

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

| ۱۴۰۴/۰۹/۳۰      |            |                            |
|-----------------|------------|----------------------------|
| ریال            | تعداد      |                            |
| ۵۰۵,۹۱۸,۷۱۸,۴۳۴ | ۳۹,۱۵۳,۱۴۲ | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  |
| ۲۵,۸۴۳,۰۷۱,۲۱۲  | ۲,۰۰۰,۰۰۰  | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز |
| ۵۳۱,۷۶۱,۷۸۹,۶۴۶ | ۴۱,۱۵۳,۱۴۲ | <b>جمع</b>                 |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک دیار  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

| یادداشت | دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ |
|---------|--|
| ۱۳-۱    | ریال<br>۱۴,۲۲۳,۵۶۳,۳۸۰                           |
| ۱۳-۲    | ۷,۴۱۶,۷۶۹,۱۷۹                                    |
| ۱۳-۳    | ۱۰,۳۰۳,۷۲۵,۵۵۹                                   |
| جمع     | ۳۱,۹۴۴,۰۵۸,۱۱۸                                   |

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

۱۳-۱- سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم

| تعداد      | بهای فروش      | ارزش دفتری       | کارمزد        | مالیات        | سود (زیان) فروش |
|------------|----------------|------------------|---------------|---------------|-----------------|
|            | ریال           | ریال             | ریال          | ریال          | ریال            |
| ۱,۲۰۰,۰۰۰  | ۴,۱۴۳,۰۳۸,۷۰۰  | (۴,۰۶۲,۱۶۶,۱۸۳)  | (۱۱,۳۱۰,۴۲۷)  | (۲۰,۷۱۵,۱۸۵)  | ۴۸,۸۴۶,۹۰۵      |
| ۴,۴۰۰,۰۰۰  | ۱۵,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۴,۲۹۹,۷۷۲,۴۱۵) | (۱۴,۷۹۱,۵۳۷)  | (۷۷,۸۴۹,۹۷۵)  | ۱,۱۷۷,۵۸۶,۰۷۳   |
| ۲۰۰,۰۰۰    | ۷,۸۰۴,۷۶۱,۴۰۰  | (۵,۳۴۶,۸۵۰,۵۳۶)  | (۲۱,۳۰۶,۹۰۰)  | (۳۹,۰۳۳,۹۹۹)  | ۳,۲۹۷,۵۸۰,۱۶۵   |
| ۵۶۰,۰۰۰    | ۲۴,۶۴۰,۷۶۵,۸۷۲ | (۱۵,۱۵۹,۶۵۵,۱۱۷) | (۵۹,۱۲۳,۹۴۳)  | (۱۲۳,۲۰۳,۸۱۹) | ۹,۲۹۸,۷۸۳,۲۹۳   |
| ۲,۲۸۳      | ۱,۴۵۸,۳۷۰      | (۱,۱۵۹,۲۱۸۶)     | (۳۲,۷۶۹)      | (۷۲,۹۴۱)      | ۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰     |
| ۷۵۰,۰۰۰    | ۲,۸۷۶,۲۵۰,۰۰۰  | (۲,۴۰۲,۱۷۹,۲۰۰)  | (۲,۷۳۲,۴۴۶)   | (۱۴,۳۸۱,۲۴۵)  | ۴۵۶,۹۵۷,۱۰۹     |
| ۳,۲۰۰,۰۰۰  | ۱۹,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۸,۷۰۵,۳۴۲,۴۶۱) | (۱۸,۰۹۵,۶۱۴)  | (۹۵,۲۳۹,۹۹۲)  | ۲۲۹,۳۲۱,۹۳۳     |
| ۴۱۱        | ۱,۳۲۱,۳۴۵      | (۹۹۹,۳۱۴)        | (۲,۲۵۷)       | (۶۶,۶۰۰)      | ۳۱۴,۱۸۸         |
| ۵۶۲,۵۰۰    | ۵,۹۶۲,۵۰۰,۰۰۰  | (۴,۹۵۵,۰۵۷,۶۰۷)  | (۵,۶۶۴,۲۷۸)   | (۲۹,۸۱۲,۵۰۰)  | ۹۷۱,۹۶۵,۶۱۵     |
| ۸۷۵,۰۰۰    | ۳,۰۷۱,۲۵۰,۰۰۰  | (۲,۷۳۴,۲۳۰,۴۴۹)  | (۲,۹۱۷,۶۶۷)   | (۱۵,۳۵۶,۲۴۳)  | ۳۱۸,۷۴۵,۶۶۱     |
| ۴۰۰,۰۰۰    | ۲۷,۰۰۰,۰۰۰     | (۲۵۵,۰۳۶,۴۵۵)    | (۲۵۶,۴۸۸)     | (۱,۳۵۰,۰۰۰)   | ۱۳,۳۵۷,۰۵۷      |
| ۱۰۰,۰۰۰    | ۱,۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰  | (۱,۸۶۱,۶۸۸,۸۷۴)  | (۳,۲۱۵,۹۲۰)   | (۵۸,۸۹۰,۹۹۹)  | (۶۹۲,۷۹۴,۷۹۳)   |
| ۱۷,۲۹۰,۱۹۴ | ۸۴,۵۸۰,۴۷۵,۷۰۷ | (۶۹,۷۹۴,۵۷۰,۷۷۷) | (۱۲۹,۴۲۹,۲۴۶) | (۴۲۲,۹۰۲,۳۰۴) | ۱۴,۲۲۳,۵۶۳,۳۸۰  |

بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (وکندیر)  
قاسم ایران (قاسم)  
پویا (پویا)  
بانک پاسارگاد (پاسار)  
گروه مالی مهرگان تامین یارس (مهرگان)  
سر. مهر (مهر)  
سر. ایران خودرو (خگستر)  
لیزینگ بانک اقتصاد نوین (ولنوین)  
۴۱۱  
سر. و توسعه صنایع لاستیک (پتوسعه)  
صنایع غذایی رضوی (تان)  
بانک صادرات ایران (وبصادر)  
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (حسینا)  
جمع

۱۳-۲- سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

| تعداد   | بهای فروش        | ارزش دفتری       | کارمزد        | سود (زیان) فروش |
|---------|------------------|------------------|---------------|-----------------|
|         | ریال             | ریال             | ریال          | ریال            |
| ۲,۶۲۰   | ۱,۸۸۱,۱۶۰,۰۰۰    | (۱,۸۰۰,۰۹۰,۴۹۵)  | (۳۴۰,۹۵۹)     | ۷۹,۹۱۶,۰۰۰      |
| ۷۰,۰۰۰  | ۳,۸۹۳,۸۹۶,۱۱۰    | (۳,۵۶۵,۷۰۰,۴۵۶)  | (۱۱,۲۸۱,۵۸۸)  | ۳,۲۶۶,۵۶۶,۸۹۷   |
| ۱۷,۵۹۰  | ۱۲,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰   | (۱۲,۴۳۰,۴۷۷,۵۹۴) | (۵۵۰,۳۰۹,۴۴۳) | ۲۳۲,۰۹۹,۲۸۳     |
| ۴۶۳     | ۳,۱۶۴,۷۷۹,۰۰۰    | (۲,۸۷,۳۶۵,۲۰۶)   | (۵۷,۳۵۹)      | ۲۹۰,۵۶۲,۴۵۵     |
| ۱۵,۱۴۰  | ۱۱,۲۵۹,۹۹۰,۰۰۰   | (۱۰,۷۱۸,۷۹۱,۱۲۳) | (۲,۶۶۰,۰۱۴۵)  | ۵۳۸,۸۵۳,۳۹۲     |
| ۳۵,۰۰۰  | ۲۴,۳۶۳,۲۲۰,۰۰۰   | (۲۳,۵۰۵,۵۸۲,۲۹۲) | (۴,۴۱۵,۸۲۸)   | ۱,۸۵۳,۲۲۱,۸۸۰   |
| ۱۴,۷۳۸  | ۹,۸۵۱,۶۳۳,۸۵۰    | (۹,۱۱۹,۳۹۹,۷۸۰)  | (۱,۷۸۵,۵۹۵)   | ۷۳۰,۴۴۷,۴۷۵     |
| ۱۷,۵۰۵  | ۱۲,۳۳۷,۱۲۱,۷۵۰   | (۱۱,۶۴۶,۲۷۶,۰۵۲) | (۲,۲۳۶,۰۹۱)   | ۶۸۸,۶۰۰,۹۶۰     |
| ۱۷۳,۰۵۶ | (۱۴,۱۶۵,۸۴۲,۶۲۳) | (۱۴,۱۶۵,۸۴۲,۶۲۳) | (۲۷,۸۸۱,۵۰۸)  | ۷,۴۱۶,۷۶۹,۱۷۹   |

اسناد خزانه-م-آبودجه-۰۳-۰۵۰۸۱۸- (اخر ۲۰۳)  
اسناد خزانه-م-۱-س-قوا-۰۳-۰۶-۰۱۵- (اخر ۳۰۱)  
اسناد خزانه-م-۲-آبودجه-۰۲-۰۵-۰۹-۱۶- (اخر ۲۱۲)  
اسناد خزانه-م-۴-آبودجه-۰۴-۰۵-۰۲-۰۱- (اخر ۲۰۴)  
اسناد خزانه-م-۱-آبودجه-۰۲-۰۵-۰۷-۰۲- (اخر ۲۱۱)  
اسناد خزانه-م-۳-آبودجه-۰۲-۰۵-۰۲-۰۱- (اخر ۲۱۳)  
اسناد خزانه-م-۱-آبودجه-۰۲-۰۵-۱۱-۱۲- (اخر ۲۱۰)  
اسناد خزانه-م-۲-آبودجه-۰۲-۰۵-۰۹-۲۳- (اخر ۲۰۲)  
جمع

۱۳-۳- سود (زیان) فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

| تعداد     | بهای فروش          | ارزش دفتری        | کارمزد       | سود (زیان) فروش |
|-----------|--------------------|-------------------|--------------|-----------------|
|           | ریال               | ریال              | ریال         | ریال            |
| ۵,۱۲۵,۵۷۵ | ۳۷۲,۸۹۰,۰۰۰,۸۵,۷۵۰ | (۳۶۳,۵۱۶,۲۵۸,۲۲۲) | (۷۰,۱۰۱,۹۶۹) | ۱۰,۳۰۳,۷۲۵,۵۵۹  |
| ۵,۱۲۵,۵۷۵ | ۳۷۲,۸۹۰,۰۰۰,۸۵,۷۵۰ | (۳۶۳,۵۱۶,۲۵۸,۲۲۲) | (۷۰,۱۰۱,۹۶۹) | ۱۰,۳۰۳,۷۲۵,۵۵۹  |

با درآمد ثابت کیان (کیان)  
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک دیار  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴- سود (زیان) تحقق‌نیافته نگهداری اوراق بهادار  
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار به شرح زیر است:

| دوره مالی ۱۰ ماهه و<br>۱۷ روزه منتهی به ۳۰<br>آذر ۱۴۰۴ | یادداشت |
|--|---------|
| ریال   |         |
| ۹۰.۶۶۴.۳۴۷.۷۲۹   | ۱۴-۱    |
| ۹۰.۶۶۴.۳۴۷.۷۲۹   | جمع     |

۱۴-۱- سود (زیان) حاصل از نگهداری ارزش سهام و حق تقدم

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

| تعداد      | ارزش بازار     | ارزش دفتری       | کارمزد                    | مالیات                  | سود (زیان)<br>تحقق‌نیافته |
|------------|----------------|------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|
| ۳۳۵        | ۲۰۷.۰۳۰۰       | ۱.۲۹۲.۱۴۷)       | ریال<br>(۵۶۵۰)            | ریال<br>(۱۰.۳۵۲)        | ریال<br>۷۶۲.۱۵۲           |
| ۲.۸۵۰.۰۰۰  | ۴۵.۴۵۷.۵۰۰۰۰۰  | (۳۶.۵۱۳.۶۰۴.۸۷۲) | ریال<br>(۱۲۴.۰۹۸.۹۷۵)     | ریال<br>(۲۲۷.۲۸۷.۵۰۰)   | ریال<br>۱۸.۵۹۲.۵۰۸.۶۵۳    |
| ۱۵.۹۵۱.۶۴۳ | ۲۵.۵۱۹.۹۹۸.۶۳۵ | (۲۷.۶۰۹.۳۴۸.۷۲۴) | ریال<br>(۶۹.۶۶۹.۵۹۱)      | ریال<br>(۱۲۷.۵۹۹.۹۹۳)   | ریال<br>(۳.۲۸۶.۱۹۶.۷۲۳)   |
| ۳۵.۲۰۰.۰۰۰ | ۲۳.۴۷۸.۲۰۰.۰۰۰ | (۳۰.۰۵۳.۹۱۸.۵۶۹) | ریال<br>(۶۴.۰۹۶.۰۳۱)      | ریال<br>(۱۱۷.۳۹۲.۰۰۰)   | ریال<br>۳.۲۴۲.۹۹۳.۴۰۰     |
| ۶.۲۵۰.۰۰۰  | ۹.۵۸۷.۵۰۰.۰۰۰  | (۹.۳۳۲.۵۵۹.۸۷۴)  | ریال<br>(۹۹.۶۴۵.۰۰۰)      | ریال<br>(۴۷.۹۳۷.۵۰۰)    | ریال<br>۲۸.۰۸۲۸.۷۵۱       |
| ۱۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۳۶.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | (۲۷.۷۲۵.۱۰۵.۰۴۴) | ریال<br>(۵۳.۹۲۷.۰۵۵)      | ریال<br>(۹۸.۷۶۷.۵۰۰)    | ریال<br>۸.۴۳۴.۷۴۹.۹۵۷     |
| ۵۰.۰۰۰     | ۱۹.۷۵۳.۵۰۰.۰۰۰ | (۱۴.۴۲۰.۳۶۹.۶۹۰) | ریال<br>(۱۱۰.۷۲۴.۲۷۰)     | ریال<br>(۳۰.۲۷۹.۷۱۰)    | ریال<br>۵.۱۸۰.۴۳۵.۷۵۵     |
| ۶۹.۶۸۷.۸۷۳ | ۴۰.۵۵۸.۳۴۲.۰۸۶ | (۳۰.۸۴۲.۵۰۵.۲۱۹) | ریال<br>(۵۳.۴۸۷.۲۵۰)      | ریال<br>(۱۰۱.۶۲۵.۰۰۰)   | ریال<br>۹.۴۰۲.۳۲۰.۷۸۷     |
| ۷۵.۰۰۰     | ۲۰.۳۲۵.۰۰۰.۰۰۰ | (۱۴.۴۳۰.۵۵۳.۷۷۰) | ریال<br>(۵۹.۷۳۷.۸۶۰)      | ریال<br>(۱۰۹.۴۱۰.۰۰۰)   | ریال<br>۵.۷۳۷.۲۳۳.۹۸۰     |
| ۶.۲۰۰.۰۰۰  | ۲۱.۸۸۲.۰۰۰.۰۰۰ | (۱۸.۲۷۸.۶۰۹.۳۵۵) | ریال<br>(۳۶.۷۳۱.۲۰۱)      | ریال<br>(۶۷.۲۷۳.۲۶۹)    | ریال<br>۳.۴۴۴.۲۴۲.۷۸۵     |
| ۳۱.۶۵۸.۰۰۹ | ۱۳.۴۵۴.۶۵۳.۸۲۵ | (۱۷.۱۱۶.۹۱۱.۵۵۰) | ریال<br>(۳۰.۱۹۳.۸۰۰)      | ریال<br>(۵۵.۳۰۰.۰۰۰)    | ریال<br>(۳.۷۶۶.۱۶۲.۱۹۵)   |
| ۲۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۱۱.۰۶۰.۰۰۰.۰۰۰ | (۸.۳۶۳.۷۵۴.۰۶۸)  | ریال<br>(۷۷.۶۴۳.۶۸۸)      | ریال<br>(۱۴۲.۲۰۴.۵۶۰)   | ریال<br>۲.۶۸۳.۸۷۸.۵۰۰     |
| ۴.۷۲۴.۴۰۴  | ۲۸.۴۴۰.۹۱۲.۰۸۰ | (۲۵.۵۲۷.۱۸۵.۳۳۲) | ریال<br>(۲۲.۴۰۷.۸۴۰)      | ریال<br>(۴۱.۰۴۰.۰۰۰)    | ریال<br>(۲.۳۷۷.۲۰۲.۹۷۵)   |
| ۱.۸۰۰.۰۰۰  | ۸.۲۰۸.۰۰۰.۰۰۰  | (۱۰.۵۲۱.۷۵۵.۱۳۵) | ریال<br>(۵۲.۳۴۷.۸۴۰)      | ریال<br>(۹۶.۴۰۰.۰۰۰)    | ریال<br>۱.۰۰۱.۶۴۵.۲۳۶     |
| ۱۱.۲۰۰.۰۰۰ | ۱۹.۲۰۸.۰۰۰.۰۰۰ | (۱۸.۰۴۳.۰۶۶.۹۳۴) | ریال<br>(۳۶.۷۴۵.۸۰۰)      | ریال<br>(۶۷.۳۰۰.۰۰۰)    | ریال<br>۳.۹۵۲.۸۳۶.۱۹۳     |
| ۲۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۱۳.۴۶۰.۰۰۰.۰۰۰ | (۹.۴۰۳.۱۱۸.۰۰۷)  | ریال<br>(۹۰.۷۰۴.۴۲۵)      | ریال<br>(۱۶.۶۱۲.۵۰۰)    | ریال<br>۸.۹۴۶.۳۷۷.۸۷۵     |
| ۷۵۰.۰۰۰    | ۳.۳۲۲.۵۰۰.۰۰۰  | (۲.۴۰۲.۱۷۹.۲۰۰)  | ریال<br>(۱۵.۲۴۸.۷۵۵)      | ریال<br>(۲۷.۹۲۸.۱۲۵)    | ریال<br>۵۸۷.۳۹۰.۵۱۳       |
| ۵۶۲.۵۰۰    | ۵۵۸۵.۶۲۵.۰۰۰   | (۴.۹۵۵.۰۵۷.۶۰۷)  | ریال<br>(۳۳.۲۰۸.۰۶۰)      | ریال<br>(۶۰.۸۲۰.۶۲۵)    | ریال<br>۳۰.۸۶.۱۹۶.۳۳۴     |
| ۲.۸۷۵.۰۰۰  | ۱۲.۱۶۴.۱۲۵.۰۰۰ | (۸.۹۸۳.۸۹۹.۹۸۱)  | ریال<br>(۱۲.۷۳۸.۸۱۰.۶۵۴)  | ریال<br>(۵۸.۱۱۰.۰۰۰)    | ریال<br>(۱.۳۰۶.۶۴۸.۷۱۴)   |
| ۳۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۱۱.۶۲۲.۰۰۰.۰۰۰ | (۲۹.۹۲۸.۷۶۳.۳۵۸) | ریال<br>(۲۱.۶۸۹.۱۶۶)      | ریال<br>(۳۹.۷۲۳.۷۵۰)    | ریال<br>۱۵۰.۱۰۳.۰۳۰.۰۶۴   |
| ۹.۹۶۵.۰۵۵  | ۴۵.۳۸۰.۸۶۰.۴۷۰ | (۷.۷۴۶.۳۶۲.۳۷۰)  | ریال<br>(۲۶.۱۱۲.۴۵۰)      | ریال<br>(۴۷.۸۲۵.۰۰۰)    | ریال<br>(۲.۲۸۰.۸۵۱.۵۶۵)   |
| ۲۶۷.۵۰۰    | ۷.۹۴۴.۷۵۰.۰۰۰  | (۱۱.۷۷۱.۹۱۴.۹۱۵) | ریال<br>(۳۱.۵۳۷)          | ریال<br>(۵۷.۷۶۹)        | ریال<br>۱.۴۶۱.۹۶۵         |
| ۵۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۹.۵۵۵.۰۰۰.۰۰۰  | (۱۰.۰۰۰.۲.۴۸۱)   | ریال<br>(۴۹.۴۵۸.۶۲۵.۵۷۷)  | ریال<br>(۹۱.۳۰۰.۰۰۰)    | ریال<br>۱.۶۴۰.۳۷۹.۲۳۳     |
| ۴.۲۷۶      | ۱۱.۵۵۳.۷۵۲     | (۱۶.۴۵۸.۶۲۵.۵۷۷) | ریال<br>(۲۲.۹۲۳.۸۱۰)      | ریال<br>(۴۱.۹۸۵.۰۰۰)    | ریال<br>۱.۶۳۶.۸۸۳.۸۰۴     |
| ۱.۳۰۰.۰۰۰  | ۱۸.۲۴۰.۰۰۰.۰۰۰ | (۶.۶۹۵.۳۰۷.۳۸۶)  | ریال<br>(۳۲.۲۶۸.۶۰۰)      | ریال<br>(۵۹.۱۰۰.۰۰۰)    | ریال<br>(۹۵.۰۷۲۴.۱۴۵)     |
| ۱۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۸.۳۹۷.۰۰۰.۰۰۰  | (۱۲.۶۷۹.۳۵۵.۵۴۵) | ریال<br>(۹۶.۰۲۹.۵۲۳)      | ریال<br>(۱۷۵.۸۷۸.۲۵۰)   | ریال<br>۱۲.۶۳۹.۳۳۸.۷۶۶    |
| ۳۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۳۵.۱۷۵.۶۵۰.۰۰۰ | (۲۲.۲۶۴.۴۱۳.۴۶۲) | ریال<br>(۲۵.۰۴۱.۰۶۱.۳۶۵)  | ریال<br>(۷۷.۶۴۳.۶۸۸)    | ریال<br>۳.۱۸۰.۰۰۰.۲.۴۶۷   |
| ۳۰.۳۵۰.۰۰۰ | ۲۷.۷۲۸.۹۸۸.۳۴۳ | (۲۵.۰۴۱.۰۶۱.۳۶۵) | ریال<br>(۴۳۹.۷۶۹.۳۱۱.۴۹۰) | ریال<br>(۳.۶۷۲.۸۲۹.۲۶۶) | ریال<br>۹۰.۶۶۴.۳۴۷.۷۲۹    |
| ۵.۵۲۲.۵۸۰  | ۲۶۸.۶۰۴.۱۷۵    | ۵۳۳.۸۵۳.۸۳۹.۴۹۱  | جمع                       | جمع                     | جمع                       |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک دیار  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۵- سود سهام

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر 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 |   |
|------------|------------------|-------------------------|---------------------|--------------------|-------------|---------------------|---|
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۲۰       | ۲,۰۰۰,۰۰۰               | ۶۲۵                 | ۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰      | ریال        | ۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰       | بیمه پارسیان (پارسیان)                  |
| ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۲/۳۰       | ۲,۶۵۰,۰۰۰               | ۲,۳۲۰               | ۶,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰      | ریال        | ۶,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰       | سر. امید (وامید)                        |
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۳/۱۱       | ۴۱۱                     | ۲۸۵                 | ۱۱۷,۱۳۵            | ریال        | ۱۱۷,۱۳۵             | لیزینگ بانک اقتصاد نوین (ولتوین)        |
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۴/۱۲       | ۱۳,۰۰۰,۰۰۰              | ۴۰                  | ۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰        | ریال        | ۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰         | مخابرات ایران (اخبر)                    |
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۴/۲۱       | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰              | ۳,۳۵۰               | ۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰        | ریال        | ۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰         | پویا (پویا)                             |
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۴/۲۸       | ۳,۷۵۰,۰۰۰               | ۳۰۰                 | ۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰      | ریال        | ۱,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰       | صنایع غذایی رضوی (نان)                  |
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۴/۲۹       | ۱,۸۰۰,۰۰۰               | ۷                   | ۱۲,۶۰۰,۰۰۰         | ریال        | ۱۲,۶۰۰,۰۰۰          | سر. ایران خودرو (خگستر)                 |
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۴/۳۱       | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰              | ۱۱۵                 | ۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰      | ریال        | ۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰       | گروه بهمن (خپهمن)                       |
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۵/۱۲       | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰              | ۱۹۰                 | ۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | ریال        | ۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | پالایش نفت تهران (شتران)                |
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۵/۱۳       | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰              | ۱,۱۵۰               | ۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰        | ریال        | ۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰         | توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (حسینا) |
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۵/۱۳       | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰              | ۲۸۰                 | ۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰        | ریال        | ۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰         | فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)             |
| ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۷/۲۶       | ۹,۹۶۵,۰۵۵               | ۵۰                  | ۷۹۷,۲۰۴,۴۰۰        | ریال        | ۷۹۷,۲۰۴,۹۸۶         | کشت و صنعت چین چین (غچین)               |
| ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۷/۳۰       | ۱۱,۲۰۰,۰۰۰              | ۱۹۰                 | ۲,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰      | ریال        | ۲,۰۸۵,۱۵۴,۳۶۲       | سر. تأمین اجتماعی (شتتا)                |
| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۹/۰۸       | ۲,۸۵۰,۰۰۰               | ۱,۲۰۰               | ۳,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰      | ریال        | ۳,۲۰۶,۹۳۶,۴۱۶       | بازرسی مهندسی و صنعتی ایوان (خیابازرس)  |
| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۹/۲۲       | ۵۰,۰۰۰                  | ۱۱,۰۰۰              | ۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰        | ریال        | ۵۱۳,۰۹۹,۰۴۲         | پژوهشی پردیس (شپدیس)                    |
|            |                  |                         |                     | ۱۹,۸۵۰,۹۲۱,۵۳۵     | ریال        | ۱۹,۵۲۹,۱۶۹,۹۴۱      | جمع                                     |
|            |                  |                         |                     | ۳۲۱,۷۵۱,۵۹۴        | ریال        | ۳۲۱,۷۵۱,۵۹۴         |   |

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

| دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ | ریال      | سود سپرده بانکی |
|--|-----------|-----------------|
| ۱,۰۲۶,۳۹۰  | ۱,۰۲۶,۳۹۰ |                 |
| ۱,۰۲۶,۳۹۰  | ۱,۰۲۶,۳۹۰ |                 |

۱۷- سایر درآمدها

| دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ | ریال        | درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری سایر درآمدها جمع |
|--|-------------|--|
| ۵۶,۲۱۲,۲۲۸                                       | ۵۶,۲۱۲,۲۲۸  |  |
| ۶۹,۰۲۰,۲۵۶                                       | ۶۹,۰۲۰,۲۵۶  |  |
| ۱۲۵,۲۳۲,۵۸۴                                      | ۱۲۵,۲۳۲,۵۸۴ |  |

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک دیار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

**۱۸- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۷ روزه  
 منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

| ریال          |                   |
|---------------|-------------------|
| ۲,۳۸۴,۴۶۹,۶۵۱ | کارمزد مدیر       |
| ۱,۳۲۴,۹۸۱,۳۲۳ | کارمزد متولی      |
| ۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | حق‌الزحمه حسابرس  |
| ۱,۷۲۰,۴۰۸,۷۶۸ | کارمزد بازارگردان |
| ۶,۷۴۹,۸۵۹,۷۴۲ | جمع               |

**۱۹- سایر هزینه‌ها**

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۷ روزه  
 منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

| ریال          |                              |
|---------------|------------------------------|
| ۴,۹۰۱,۴۸۰     | هزینه کارمزد بانکی           |
| ۸۱,۹۱۱,۶۷۴    | هزینه تصفیه                  |
| ۱,۵۱۸,۹۰۴,۰۴۴ | هزینه نرم افزار و سایت       |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری |
| ۱,۷۰۵,۷۱۷,۱۹۸ | جمع                          |

**۲۰- هزینه‌های مالی**

دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۷ روزه  
 منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

| ریال        |   |
|-------------|---|
| ۱۸۲,۵۵۱,۲۳۵ | هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری کیان |

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک دیار**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۷ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

|   |   |
|---|---|
| دوره مالی ۱۰ ماهه و ۱۷ روزه<br>منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ |   |
| ریال  |   |
| (۱۳,۳۹۵,۳۳۶,۹۴۱)                                    | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال |
| (۱۳,۳۹۵,۳۳۶,۹۴۱)                                    | <b>جمع</b>                              |

۲۲- 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.

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

| ۱۴۰۴/۰۹/۳۰   |                               |                          | نوع وابستگی                       | نام                |
|--------------|-------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| درصد<br>تملک | تعداد واحدهای<br>سرمایه‌گذاری | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری |                                   |                    |
| ۱/۹۷٪        | ۱,۹۷۰,۰۰۰                     | ممتاز                    | مدیر صندوق / واحددار ممتاز        | شرکت سیدگردان مایا |
| ۰/۰۱۵٪       | ۱۵,۰۰۰                        | ممتاز                    | واحددار ممتاز                     | محمد مرادی         |
| ۰/۰۰۵٪       | ۵,۰۰۰                         | عادی                     |                                   |                    |
| ۰/۰۱۵٪       | ۱۵,۰۰۰                        | ممتاز                    | مدیر سرمایه‌گذاری / واحددار ممتاز | حمید آذربخش        |
| ۰/۰۱۱٪       | ۱۱,۴۰۰                        | عادی                     |                                   |                    |
| ۰/۰۱٪        | ۱۰,۰۰۰                        | عادی                     | مدیر سرمایه‌گذاری                 | ستاره یاری قلی     |
| ۰/۰۱٪        | ۱۰,۰۰۰                        | عادی                     | مدیر سرمایه‌گذاری                 | حمیدرضا ادراکی     |
| ۲/۰۴٪        | ۲,۰۲۶,۴۰۰                     | -                        | <b>جمع</b>                        |                    |

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مبالغ به ریال

| ۱۴۰۴/۰۹/۳۰      | شرح معامله   |                    | نوع وابستگی | طرف معامله                              |
|-----------------|--------------|--------------------|-------------|---|
|                 | تاریخ معامله | ارزش معامله (ریال) |             |   |
| (۱,۴۹۹,۰۳۱,۳۲۳) | طی دوره      | ۲,۳۸۴,۴۶۹,۶۵۱      | مدیر صندوق  | سیدگردان مایا                           |
| (۱,۰۰۷,۳۹۲,۲۵۷) | طی دوره      | ۱,۳۲۴,۹۸۱,۳۲۳      | متولی       | مشاور سرمایه‌گذاری هوشمند آبان          |
| (۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰)   | طی دوره      | ۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰      | حسابرس      | مؤسسه حسابرسی ارقام‌نگر آریا            |
| (۸۳۹,۶۷۳,۰۷۴)   | طی دوره      | ۱,۷۲۰,۴۰۸,۷۶۸      | بازارگردان  | صندوق اختصاصی بازارگردانی بازده معاملات |

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره‌ی بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، وجود نداشته است.