

تاریخ

شماره

پیوست

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه

گزارش صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۱۷۰۰۷۷

شماره ثبت: ۵۷۱۰۹

دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری فرصت آفرین سرمایه

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه مربوط به دوره ۶ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ 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 می گردد.

شماره صفحه

۲

۳-۴

۵

۵-۶

۶

۶-۸

۹-۱۸

• صورت خالص دارایی ها

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

• یادداشت های توضیحی :

۱- اطلاعات کلی صندوق

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۵- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقرات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۱ به تایید ارکان رسیده است

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای خلیل اینانلو صاری

شرکت سبدگردان سودآفرین

مدیر صندوق

مؤسسه حسابرسی آزموده کاران

متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله
فرصت آفرین سرمایه
شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۱۷۰۰۷۷
شماره ثبت: ۵۷۱۰۹

۱۹۹۷۹۶۸۴۴۶



for.satafarinfund.ir

۰۲۱۸۸۵۸۳۲۱۹



آدرس: سعادت آباد، خیابان علامه جنوبی
حق طلب غربی، پلاک ۳۱



صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه

گزارش صورت های مالی

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال		
۱۲۵,۲۵۳,۴۹۸,۳۹۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۹,۹۸۳,۸۷۹,۲۱۶	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب
۲۱,۵۲۸,۹۹۳	۷	جاری کارگزاران
۲,۰۸۶,۳۳۳,۲۴۷	۸	سایر دارائی ها
۶۳,۳۶۸,۷۱۵,۴۹۸	۹	موجودی نقد
۲۱۰,۷۱۳,۹۵۴,۳۴۴		جمع دارایی ها
		بدهی ها:
		حساب های پرداختنی
۱۷۶,۲۹۲,۵۷۶	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۲,۳۱۸,۰۹۸,۶۲۸	۱۱	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲,۴۹۴,۳۹۱,۲۰۴		جمع بدهی ها
۲۰۸,۲۱۹,۵۶۳,۱۴۰	۱۲	خالص دارایی ها
۱۰,۱۴۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

۲

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



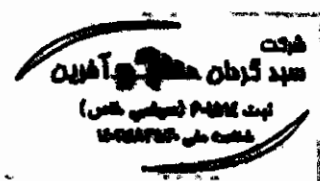
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
فرصت آفرین سرمایه
شعبه ملی ۱۳۰۱۳۱۷۰۰۷۷۰
شماره ثبت ۵۷۱۰۹۰

شرکت
سپد گردان هفت آفرین
تحت پوشش (سهامی خاص)
شناسه ملی ۱۵۰۹۵۸۳۶۵۰

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه
گزارش صورت های مالی
صورت سود و زیان
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	دوره ۶ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمدها:	ریال
درآمد ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۱۳ ۳,۱۳۲,۹۶۸,۴۳۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۴ ۱۶۰,۶۹۷,۵۳۴
سایر درآمدها	۱۵ ۹,۸۴۱,۵۸۶
جمع درآمدها	۳,۳۰۳,۵۰۷,۵۵۱
هزینه ها:	
هزینه کارمزد ارکان	۱۶ ۱۷۶,۲۹۲,۵۷۶
سایر هزینه ها	۱۷ ۲۳۱,۷۸۰,۷۸۱
جمع هزینه ها	۴۰۸,۰۷۳,۳۵۷
سود خالص	۲,۸۹۵,۴۳۴,۱۹۴
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	۱/۴۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲	۱/۴۳٪

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



۳

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



فرصت آفرین سرمایه
شماره ملی: ۱۳۰۱۳۱۷۰۰۷۷۰
شماره: ۵۷۰۰

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه

گزارش صورت های مالی

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

صورت گردش خالص دارایی ها		یادداشت
دوره مالی ۶ ماه و ۱۱ روز منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
۱۸۶,۲۵۹,۴۲۰,۰۰۰	۱۸,۶۲۵,۹۴۲	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۹۴۴,۹۹۰,۰۰۰)	(۹۴,۴۹۹)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲,۸۹۵,۴۳۴,۱۹۴	.	سود خالص دوره
۹,۶۹۸,۹۴۶	.	تعدیلات
۲۰۸,۲۱۹,۵۶۳,۱۴۰	۲۰,۵۳۱,۴۴۳	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

سود (زیان) خالص	بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) =
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص	بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲) =
خالص دارایی های پایان دوره	

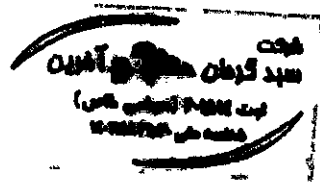
یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
فرصت آفرین سرمایه
شماره ملی : ۱۳۰۵۳۳۷۰۰۷۷
شماره ثبت : ۵۷۱۰۹

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه

گزارش صورت های مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی به منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۰ با دریافت مجوز فعالیت از سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به عنوان صندوق سرمایه گذاری موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذرماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد. این صندوق با شماره ۱۲۲۷۴ در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۳ نزد سازمان بورس اوراق بهادار و طی شماره ۵۷۱۰۹ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۹ با شناسه ملی ۱۴۰۱۳۱۷۰۰۷۷ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. عملکرد این صندوق براساس مفاد اساسنامه و امیدنامه در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه بوده و فعالیت این صندوق تحت نظارت سازمان بورس اوراق بهادار انجام می شود. طبق ماده ۳ اساسنامه هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار از جمله سهام و حق تقدم پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی، اوراق با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی سپرده بانکی به منظور کاهش ریسک سرمایه گذاری، بهره گیری از صرفه جویی ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت شروع شده و از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت نامحدود ادامه می یابد. سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفندماه هست، شایان ذکر است با توجه به تاریخ شروع فعالیت صندوق که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۰ می باشد صندوق فاقد اقلام مقایسه ای می باشد.

مرکز اصلی صندوق در تهران، محله ی دریا، خ علامه طباطبایی جنوبی، حق طلب غربی پلاک ۳۱ طبقه ۱۰ واحد ۳۹ با کد پستی ۱۹۹۷۹۶۸۴۶۹ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه در تارنمای صندوق <https://forsatafarinfund.ir> درج گردیده است

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است.

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های ممتاز تحت تملک به کل
۱	شرکت سبدگردان سود آفرین	۱,۰۴۰,۰۰۰	۵۲٪
۲	آقای خلیل ایناتلو صارمی	۵۶۰,۰۰۰	۲۸٪
۳	آقای هادی لاری	۲۰۰,۰۰۰	۱۰٪
۴	آقای عباس ابراهیمی	۲۰۰,۰۰۰	۱۰٪
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه

گزارش صورت های مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت سیدگردان سودآفرین (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۵ با شماره ثبت ۶۰۱۵۱۴ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، محله سعادت آباد، خیابان علامه طباطبایی جنوبی، حق طلب غربی، پلاک ۳۱ طبقه ۴ واحد ۲۰ کدپستی ۱۹۹۷۹۶۸۴۴۶

۲-۳- متولی صندوق، موسسه حسابرسی آزموده کاران می باشد که در تاریخ خردادماه ۱۳۷۹ به شماره ثبت ۱۳۰۰۵ به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۶۸۶۰۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی صندوق عبارتست از تهران - خیابان شریعتی - بالاتر از دوراهی قلعهک - روبروی خیابان یخچال - بن بست شریف - پلاک ۵ کد پستی ۱۹۱۳۸۷۶۷۱۱، تلفن ۲۲۹۲۵۹۱۰

۲-۴- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ با شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد اداره ثبت شرکت ها و مالکیت خصوصی به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران - شهر تهران - ونک - خیابان شهید برادران شریفی - خیابان گاندی شمالی - پلاک ۸ - طبقه پنجم واحد ۱۹ کدپستی: ۱۶۹۹۹۴۴۴۴۶ تلفن: ۸۸۲۰۹۸۱۷۱۸

۲-۵- بازارگردان صندوق، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تثبیت پاداش می باشد که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۸ به شماره ثبت ۵۲۹۵۸ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۷۰۶۱۰۸ نزد اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان تهران، محله ساعی خیابان احمد قصر - خیابان پنجم - پلاک ۱۵ - ساختمان پارس - طبقه دوم - واحد ۱۲ کدپستی: ۱۵۱۳۷۱۸۶۳۶، تلفن: ۵۸۷۱۷-۰۲۱

۳ - مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش جاری در تاریخ خالص دارایی ها تهیه شده است.

۴ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۱/۳۰/۱۳۸۶ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- 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 به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی براساس 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 بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه

گزارش صورت های مالی

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	کارمزد ثابت سالانه حداکثر ۱/۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق علاوه سه دهم درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها
کارمزد بازارگردان	سالانه سه در هزار (۰.۰۰۳) از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۵۰۰ و حداکثر ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد که تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی می گردد و پس از آن متوقف می گردد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
کارمزد رتبه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار

کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل بر اساس قیمت های پایانی و سود علی الحساب دریافتنی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه

گزارش صورت های مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارائی ها
	ریال	ریال	
بانکها و موسسات اعتباری	۲۹,۹۱۷,۶۸۶,۱۴۴	۳۰,۵۴۳,۸۳۸,۵۵۲	۱۴.۵۰٪
رایانه و فعالیتهای وابسته به آن	۱۸,۱۸۲,۰۲۷,۱۵۱	۱۷,۹۹۷,۲۷۵,۲۵۰	۸.۵۴٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۹,۹۵۰,۹۸۴,۸۳۶	۲۱,۱۷۷,۷۸۷,۱۷۲	۱۰.۰۵٪
سرمایه گذاریها	۱۹,۹۳۸,۴۸۵,۷۶۰	۲۰,۸۹۸,۹۰۷,۲۰۰	۹.۹۲٪
سیمان، آهک و گچ	۹,۹۷۲,۲۳۰,۸۴۲	۹,۸۱۱,۶۳۲,۹۴۸	۴.۶۶٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۹,۹۷۳,۶۷۴,۷۷۰	۱۰,۵۵۳,۵۶۴,۵۹۹	۵.۰۱٪
فلزات اساسی	۱۴,۹۵۸,۳۷۵,۳۳۱	۱۴,۲۷۰,۴۹۲,۶۷۱	۶.۷۷٪
جمع	۱۲۲,۸۹۳,۴۶۴,۸۳۴	۱۲۵,۲۵۳,۴۹۸,۳۹۲	۵۹.۴۴٪

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه

گزارش صورت های مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	
۶_۱	۱۹,۹۸۳,۸۷۹,۳۱۶
	۱۹,۹۸۳,۸۷۹,۳۱۶

اوراق مشارکت، رهنی و اجاره بورسی یا فرابورسی

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

درصد خالص	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ارزش					
فروش به کل					
تاریخی ها					
	ریال	ریال	ریال	درصد	
۹.۴۸٪	۱۹,۹۸۳,۸۷۹,۳۱۶	۱۰۷,۴۸۳,۴۶۶	۱۹,۱۰۳,۴۶۱,۸۷۵	۲۳	۱۴۰۶/۱۳/۳۲
۹.۴۸٪	۱۹,۹۸۳,۸۷۹,۳۱۶	۱۰۷,۴۸۳,۴۶۶	۱۹,۱۰۳,۴۶۱,۸۷۵		

صکوک مرابحه فولاد ۱۲-۶-بدون ضامن

جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه

گزارش صورت های مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				ساوافرین
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره بد(بس)	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۴۳,۱۳۹,۳۴۲,۹۳۸	۱۴۳,۱۱۷,۸۱۳,۹۴۵	۲۱,۵۲۸,۹۹۳	جمع
۰	۱۴۳,۱۳۹,۳۴۲,۹۳۸	۱۴۳,۱۱۷,۸۱۳,۹۴۵	۲۱,۵۲۸,۹۹۳	

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس، ثبت و نظارت بر صندوق ها، نرم افزار و عضویت در کانون صندوق می باشد که تا تاریخ خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی ها به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۹ اساسنامه هزینه های تاسیس صندوق پس از تصویب مجمع تا سقف مذکور در اعلامیه پذیره نویسی یا امیدنامه صندوق از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و ظرف مدت پنج سال یا تا پایان دوره فعالیت هر کدام کمتر باشد منتشر می شود.

۸.۱ مخارج انتقالی به سال های آتی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۲,۰۴۲	۲۴۶,۹۸۷,۹۵۸	هزینه تاسیس
۰	۲,۰۶۴,۱۵۳,۰۰۵	۲۲۴,۸۰۸,۷۱۶	۱,۸۳۹,۳۴۴,۲۸۹	هزینه نرم افزار
	۲,۳۱۴,۱۵۳,۰۰۵	۲۲۷,۸۲۰,۷۵۸	۲,۰۸۶,۳۳۲,۲۴۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه
گزارش صورت های مالی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹ - موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مانده پایان دوره	
ریال	
۶۲,۱۹۶,۶۷۵,۱۰۴	حساب جاری ۱۰۰۱۰۰۳۸۴۵۹۶۹ بانک شهر
۱,۱۷۲,۰۴۰,۳۹۴	حساب جاری ۱۳۲۷۱۱۵۷۱۵۳۸۱ بانک گردشگری
۶۳,۳۶۸,۷۱۵,۴۹۸	جمع

۱۰ - پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۶۶,۴۲۸,۲۴۵	مدیر صندوق
۵۷,۳۷۷,۰۴۰	متولی
۱۷,۰۷۲,۲۸۶	حسابرس
۳۵,۴۱۵,۰۰۵	بازارگردان
۱۷۶,۲۹۲,۵۷۶	جمع:

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه
گزارش صورت های مالی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس
۱,۸۷۶,۵۰۲,۷۳۲	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۳,۹۴۵,۶۲۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۸۷,۶۵۰,۲۷۳	بدهی بابت امور صندوق
۲,۳۱۸,۰۹۸,۶۲۸	جمع

۱۲ - خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	
۱۸۷,۹۳۷,۵۶۳,۱۴۰	۱۸,۵۳۱,۴۴۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۰۸,۲۱۹,۵۶۳,۱۴۰	۲۰,۵۳۱,۴۴۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه
گزارش صورت های مالی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	
۱۳-۱	۲,۳۶۰,۰۳۳,۵۵۶
۱۳-۲	۷۷۲,۹۳۴,۸۷۵
	<u>۳,۱۳۲,۹۶۸,۴۳۱</u>

سود تحقق نیافته نگهداری سهام

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

جمع

۱۳-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام

۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
درآمد ناشی از تغییر ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۶۰,۴۲۱,۴۴۰	(۱۰,۵۱۳,۰۰۰)	(۱۹,۹۷۲,۸۰۰)	(۱۹,۹۳۸,۴۸۵,۷۶۰)	۲۱,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
(۱۸۴,۷۵۱,۹۰۱)	(۹,۰۵۲,۰۰۰)	(۱۷,۱۹۹,۷۵۰)	(۱۸,۱۸۲,۰۳۷,۱۵۱)	۱۸,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
(۱۶۰,۵۹۷,۸۹۴)	(۴۹,۳۵۱,۸۰۸)	(۹,۳۷۶,۸۴۴)	(۹,۹۷۲,۱۳۰,۸۴۴)	۹,۸۷۰,۳۶۱,۶۰۰	۲۸۰,۴۰۸
۱,۳۲۶,۸۰۱,۳۳۶	(۱۰,۶۵۲,۷۴۶)	(۳۰,۳۳۹,۳۳۲)	(۱۹,۹۵۰,۹۸۴,۸۳۶)	۳۱,۳۰۴,۵۴۹,۲۴۰	۱۰,۸۱۴,۴۹۲
(۶۸۷,۸۸۳,۶۶۰)	(۲۱,۷۷۹,۵۵۳)	(۱۳,۶۳۸,۱۱۵)	(۱۴,۹۵۸,۳۷۵,۳۳۱)	۱۴,۳۵۵,۹۱۰,۳۳۸	۵,۴۸۳,۵۴۱
۳۸۹,۱۱۳,۴۶۱	(۵۲,۱۲۰,۳۰۰)	(۹,۹۰۲,۸۳۸)	(۹,۹۷۲,۹۰۳,۰۰۱)	۱۰,۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۱۷,۰۰۰
۵۷۹,۸۸۹,۸۲۸	(۵۳,۰۸۳,۶۷۱)	(۱۰,۰۸۵,۸۹۷)	(۹,۹۷۳,۶۷۴,۷۷۰)	۱۰,۶۱۶,۷۳۴,۱۶۷	۴,۲۶۲,۰۳۷
۲۳۷,۰۳۸,۴۴۶	(۱۰,۱۵۱,۳۰۱)	(۱۹,۲۸۷,۴۹۱)	(۱۹,۹۴۴,۷۸۳,۱۴۳)	۲۰,۳۰۲,۶۲۲,۱۹۲	۱۴,۴۷۰,۸۶۴
۲,۳۶۰,۰۳۳,۵۵۶	(۶۳۰,۰۱۶,۰۸۸)	(۱۱۹,۷۰۳,۰۵۷)	(۱۲۳,۸۹۳,۶۶۴,۸۳۴)	۱۲۶,۰۰۳,۲۱۷,۵۳۷	

۱۳-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۷۲,۹۳۴,۸۷۵	-	(۳۶۰,۳۰۵۰)	(۱۹,۱۰۳,۴۶۱,۸۷۵)	۱۹,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۷۷۲,۹۳۴,۸۷۵	-	(۳۶۰,۳۰۵۰)	(۱۹,۱۰۳,۴۶۱,۸۷۵)	۱۹,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰

صکوک مرابحه فولاد ۶۱۳ بدون ضامن

جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه

گزارش صورت های مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	
سود اوراق مشارکت، اجاره و رهنی	۱۶۰.۶۹۷.۵۳۴
جمع	۱۶۰.۶۹۷.۵۳۴

۱۴-۱ - سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۳	۱۶۰.۶۹۷.۵۳۴	۱۶۰.۶۹۷.۵۳۴
		۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰		۱۶۰.۶۹۷.۵۳۴	۱۶۰.۶۹۷.۵۳۴

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه

گزارش صورت های مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵ - سایر درآمدها

ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری	۸,۴۲۶,۶۴۲
سایر درآمد	۱,۴۱۴,۹۴۴
جمع	۹,۸۴۱,۵۸۶

۱۶ - هزینه کارمزد ارکان

ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
هزینه کارمزد مدیر	۶۶,۴۲۸,۲۴۵
هزینه کارمزد متولی	۵۷,۳۷۷,۰۴۰
هزینه حق الزحمه حسابرس	۱۷,۰۷۲,۲۸۶
هزینه کارمزد بازارگردان	۳۵,۴۱۵,۰۰۵
جمع	۱۷۶,۲۹۲,۵۷۶

۱۷ - سایر هزینه ها

ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
هزینه تاسیس	۳,۰۱۲,۰۴۲
هزینه آبونمان نرم افزار	۲۲۴,۸۰۸,۷۱۶
هزینه کارمزد بانکی	۱۴,۴۰۰
هزینه تصفیه	۳,۹۴۵,۶۲۳
جمع	۲۳۱,۷۸۰,۷۸۱

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه
گزارش صورت های مالی
پانداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۵۲٪	۱,۰۴۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت میدگردان سود آفرین	مدیر، موسس و اشخاص وابسته
۰.۱۰٪	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	آقای هادی لاری	
۰.۲۸٪	۵۶۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	آقای خلیل اقبالو صارمی	
۰.۱۰٪	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	آقای عباس ابراهیمی	
۰.۰۵٪	۱۰۳,۶۶۵	عادی	مدیر صندوق	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تثبیت پاداش	
۰.۰۰٪	۵۰۰	عادی	مدیر صندوق	شرکت میدگردان سود آفرین	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱٪	۲۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	آقای هادی لاری	
۰.۰۱٪	۲۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	خانم سیمین قاضی نیا	
۰.۰۱٪	۲۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	آقای محمود پاکباز کتج	
۱.۰۸٪	۲,۱۶۴,۱۶۵,۰۰	جمع			

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه
گزارش صورت های مالی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- معاملات با اربابان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال		ریال			
۳۱,۵۲۸,۹۹۳	متعدد	۲۸۶,۲۵۷,۱۵۶,۸۸۳	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری ساوآفرین
(۶۶,۴۲۸,۲۴۵)	متعدد	۶۶,۴۲۸,۲۴۵	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان سودآفرین
(۱۷,۰۷۲,۲۸۶)	متعدد	۱۷,۰۷۲,۲۸۶	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۵۷,۳۷۷,۰۴۰)	متعدد	۵۷,۳۷۷,۰۴۰	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی آرموده کاران
(۳۵,۴۱۵,۰۰۵)	متعدد	۳۵,۴۱۵,۰۰۵	کارمزد بازارگردان	بازارگردان صندوق	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی تثبیت پاداش

۲۰- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهای با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی بوده، وجود نداشته است .

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها فاقد هر گونه تعهدات و بدهی های با اهمیتی می باشد .