

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۷	صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی



گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۳ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود اثر بگذارند.

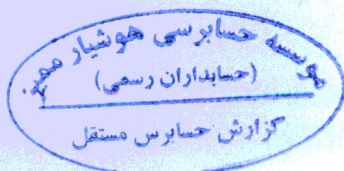
در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بکارگيري قضاوت حرفه اي و حفظ نگرش ترديد حرفه اي در سراسر کار حسابرسي ضروري است، همچنين:

- خطرهائى تحريف با اهميت صورتهائى مالي ناشى از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابى مى شود، روش هاى حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحى و اجرا و شواهد حسابرسي كافى و مناسب به عنوان مبنائى اظهار نظر كسب مى شود. از آنجا كه تقلب مى تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدى، ارائه نادرست اطلاعات يا زير پاگذاري كنترلهاى داخلى باشد خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشى از تقلب بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشى از اشتباه است.
 - از كنترلهاى داخلى مرتبط با حسابرسي به منظور طراحى روش هاى حسابرسي مناسب شرايط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشى كنترل هاى داخلى صندوق، شناخت كافى كسب مى شود.
 - مناسب بودن رويه هاى حسابدارى استفاده شده و معقول بودن برآوردهائى حسابدارى و موارد افشاى مرتبط ارزيابى مى شود.
 - بر مبنائى شواهد حسابرسي كسب شده در مورد مناسب بودن بكارگيري مبنائى حسابدارى تداوم فعاليت توسط صندوق وجود يا نبود ابهامى با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطى كه مى تواند ترديدى عمده نسبت به توانايى صندوق به ادامه فعاليت ايجاد كند نتيجه گيري مى شود. اگر چنين نتيجه گيري شود كه ابهامى با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرسي به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورتهائى مالي اشاره شود يا اگر اطلاعات افشا شده كافى نبود، اظهار نظر حسابرسي تعديل مى گردد. نتيجه گيري ها مبتنى بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرسي است. با اين حال رويدادها يا شرايط آتى ممكن است سبب شود صندوق، از ادامه فعاليت باز بماند.
 - كليت ارائه، ساختار و محتوائى صورتهائى مالي، شامل موارد افشا و اينكه آيا معاملات و رويدادهائى مبنائى تهيه صورتهائى مالي، به گونه اي در صورتهائى مالي منعكس شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابى مى گردد.
- افزون بر اين، زمان بندى اجرا و دامنه برنامه ريزى شده كار حسابرسي و ضعف هاى با اهميت كنترلهاى داخلى كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رسانى مى شود.
- همچنين اين موسسه مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانونى مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق هاى سرمايه گذارى، مفاد اساسنامه و اميد نامه صندوق و ساير موارد لازم را به مدير صندوق گزارش كند.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونى و مقرراتى

ساير مسئوليت هاى قانونى و مقرراتى حسابرسي

- ۵- موارد مرتبط با مفاد اساسنامه، اميدنامه و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذيل مي باشد:
- ۵/۱ مفاد ماده ۱۸ اساسنامه، مبنى بر صدور واحدهائى سرمايه گذارى به نام بازارگردان از محل وايز وجه نقد توسط بازارگردان يا از محل مطالبات وى از صندوق در برخى از روزهاى مورد رسيدگى رعايت نگرديده است. (به عنوان نمونه در تاريخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۴)
- ۵/۲ مفاد ماده ۲-۷ اميدنامه، مبنى بر ابطال واحدهائى سرمايه گذارى به ميزان مضرى از ۱۰,۰۰۰، در خصوص ابطال هاى مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۴ و ۱۴۰۳/۰۶/۲۶ رعايت نگرديده است.
- ۵/۳ مفاد ماده ۳-۸ اميدنامه، مبنى بر شناسايى روزانه هزينه هاى مصوب صندوق، در خصوص شناسايى هزينه حق الزحمه حسابرسي، به نحو صحيح صورت پذيرفته است.



۵/۴. مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۸ مورخ ۲ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲، مبنی بر ایجاد واحد مبارزه با پولشویی و معرفی نماینده به سازمان بورس، علیرغم اقدامات انجام شده توسط مدیریت تا تاریخ این گزارش تاییدات لازم از سازمان اخذ نگردیده است.

۵/۵. مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ مورخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۹۲، مبنی بر انتشار صورت های مالی و گزارش عملکرد دوره های سه ماهه، شش ماهه، نه ماهه و سالانه حداکثر ظرف مدت ۲۰ روزکاری پس از پایان دوره برروی تارنمای صندوق و سامانه کدال، در خصوص انتشار گزارش عملکرد دوره منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳ برروی تارنمای صندوق با تاخیر بارگذاری گردیده است

۵/۶. مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱، مبنی بر فراهم نمودن زیر ساخت های لازم جهت انجام کلیه پرداخت ها به صورت الکترونیکی صورت پذیرفته است.

۵/۷. مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ مورخ ۱۵ اسفندماه ۱۴۰۰، مبنی بر تکمیل فرم ارزیابی اجرای مقررات و رویه های مبارزه با پولشویی در بازه های زمانی شش ماهه حداکثر تا پانزده روز پس از پایان دوره، در خصوص دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳ رعایت نگردیده است.

۶- اصول و رویه های کنترل های داخلی "مدیر" و "متولی" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق "کفایت این اصول و رویه ها" و همچنین روش های مربوط به ثبت حسابها در طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این موسسه قرار گرفته است، به استثنای رویه های منتج به موارد ذکر شده در این گزارش، به مواردی، دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی برخورد نگردیده است.

۷- محاسبات "خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)"، "ارزش آماری"، "قیمت صدور و قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری" طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نگردیده است.

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

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۲۲۳ بان ماه ۱۴۰۳

(حسابداران رسمی)

محمد صابر هاشجین امیر حسین نریمانی خمسه

۸۰۰۸۲۴

۹۰۱۸۲۵



تاریخ

شماره

پیوست

شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۱۷۰۰۷۷

شماره ثبت: ۵۷۱۰۹

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه مربوط به دوره ۶ ماهه 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 تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

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

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقرات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه بر این باور است گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، 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.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۰ به تایید ارکان رسیده است.

شرکت
سبدگردان سودآفرین
ثبت ۶۰۱۵۱۴ (سهامی خاص)
شناسه ملی ۱۴۰۱۸۲۵۴۰



امضا	شخص حقوقی	ارکان صندوق
نماینده صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله فرصت آفرین سرمایه شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۱۷۰۰۷۷ شماره ثبت: ۵۷۱۰۹	آقای خلیل اینانلو صارمی آقای هادی لاری خانم صرّی ترابی کومست موسسه حسابرسی آزموده کاران	مدیر صندوق متولی صندوق
۱۹۹۷۹۶۸۴۴۶	شرکت سبدگردان سودآفرین	

۰۲۱۸۸۵۸۳۲۱۹



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



forsatafarinfund.ir



ضمائم پیوست گزارش
حسابداران رسمی
موسسه حسابرسی شهنشمار

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
.	۱۲۵,۲۵۳,۴۹۸,۳۹۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	۱۹,۹۸۳,۸۷۹,۳۱۶	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۲۱,۵۲۸,۹۹۳	۷	جاری کارگزاران
.	۲,۰۸۶,۳۳۲,۲۴۷	۸	سایر دارائی ها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۳۶۸,۷۱۵,۴۹۸	۹	موجودی نقد
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۷۱۳,۹۵۴,۳۴۴		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
.	۱۷۶,۲۹۲,۵۷۶	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۱	پرداختنی به سرمایه گذاران
.	۲,۳۱۸,۰۹۸,۶۲۸	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۴,۳۹۱,۲۰۴		جمع بدهی ها
.	۲۰۸,۲۱۹,۵۶۳,۱۴۰	۱۳	خالص دارایی ها
.	۱۰,۱۴۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



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

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

مؤسسه حسابداری هوشیار مهر
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

مدیر مالی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

شرکت
سبد گردان آفرین
تأسیس ۱۳۸۴ (سهامی خاص)
شماره ملی: ۱۴۰۱۴۸۳۵۲۰

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

درآمد داشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمدها:	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴ ۳,۱۳۲,۹۶۸,۴۳۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵ ۱۶۰,۶۹۷,۵۳۴
سایر درآمد	۱۶ ۹,۸۴۱,۵۸۶
جمع درآمدها	۳,۳۰۳,۵۰۷,۵۵۱
هزینه ها:	
هزینه کارمزد ارکان	۱۷ ۱۷۶,۲۹۲,۵۷۶
سایر هزینه ها	۱۸ ۲۳۱,۷۸۰,۷۸۱
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	۱/۴۲٪

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	صورت گردش خالص دارایی ها
	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	.	.
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۰,۶۲۵,۹۴۲	۲۰۶,۲۵۹,۴۲۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۹۴,۴۹۹)	(۹۴۴,۹۹۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	.	۲,۸۹۵,۴۳۴,۱۹۴
تعدیلات	.	۹,۶۹۸,۹۴۶
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲۰,۵۳۱,۴۴۳	۲۰۸,۲۱۹,۵۶۳,۱۴۰

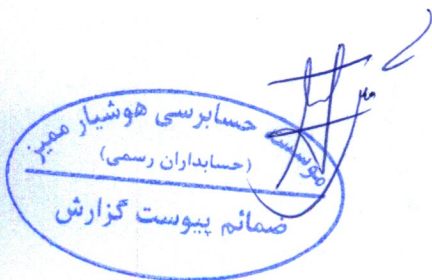
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) =	سود (زیان) خالص
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲) =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص
	خالص دارایی های پایان دوره



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
فرصت آفرین سرمایه
شناسه ملی: ۱۳۰۱۳۱۷۰۰۷۷
شماره ثبت: ۵۷۱۰۹
شرکت
سید گردان آفرین
نیت: ۶۰۱۵۱۴ (سهامی خاص)
شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۴۸۳۵۳۰

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

محمد حاجری و خدمات مدیریت
آرموده کاران



صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱ - اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه طی شماره ۵۷۱۰۹ در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۹ با شناسه ملی ۱۴۰۱۳۱۷۰۰۷۷ نزد اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده و همچنین این صندوق با شماره ۱۲۲۷۴ در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۳ نزد سازمان بورس اوراق بهادار ثبت گردیده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۰ با دریافت مجوز فعالیت از سازمان بورس اوراق بهادار (سب) به عنوان صندوق سرمایه گذاری موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذرماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد. 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 طباطبائی 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 سبذگردان سود آفرین	۱/۰۴۰/۰۰۰	۵۲
۲	آقای خلیل اینانلو 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه 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 طباطبائی جنوبی، حق طلب غربی، پلاک ۳۱ طبقه ۴ واحد ۲۰

۲-۳-متولی صندوق، موسسه حسابرسی آزموده کاران می باشد که در تاریخ خردادماه ۱۳۷۹ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ 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 قلهک - روبروی خیابان یخچال - بن بست شریف - پلاک ۵

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 - میدان ونک - خیابان گاندی شمالی نبش خیابان شهید برادران شریفی - پلاک ۸ - طبقه پنجم واحد ۱۹

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

۳- مبنای تهیه صورت های مالی میان دوره ای

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

۳-۱- صورتهای مالی میان دوره ای مشابه مبانی صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود

۳-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه یکارگرفته شده در صورت مالی سالانه بر مبنای ارزش جاری در تاریخ گزارشگری و با توجه به قوانین و مقررات و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشدهی صندوق سرمایه گذاری مشترک سبا تهیه شده است.

۴ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار شامل (انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ و اصلاحی مورخ ۱۳۸۷/۰۷/۰۹ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

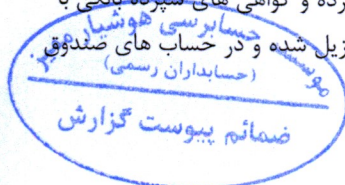
۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

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 پراخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف مدت ۴ 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

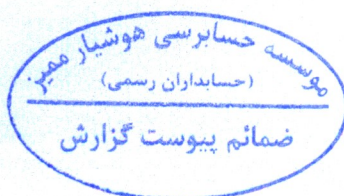
سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه 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 مثبته با 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 مثبته با 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 بعلاوه 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 ۱۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد حسابر	مبلغ ثابت ۸۵۰ 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 مثبته و با تصویب مجمع صندوق هزینه ثابت نرم افزار ۲۵۰۰ میلیون ریال و هزینه متغیر براساس مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال با ضریب ۰.۰۰۰۲۵ و مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال با ضریب ۰.۰۰۰۱۵ و مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال با ضریب ۰.۰۰۰۰۵ محاسبه می گردد.
کارمزد رتبه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و 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 دریافتی 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $n \times 365 / 0.001$ ضرب در ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال، در حساب ها ذخیره می شود. n ، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می شود. در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش افزوده می شوند، لازم است مالیات بر ارزش افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و همزمان با مخارج یاد شده، حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوطه ثبت گردد.

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن صندوق، هر سه ماه یکبار تا سقف نود درصد قابل پرداخت است و باقیمانده در پایان هر سال مالی پرداخت می شود. پرداخت کارمزد مدیر براساس این تبصره پس از ارائه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط براین که در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

۴-۵ - مخارج تامین مالی

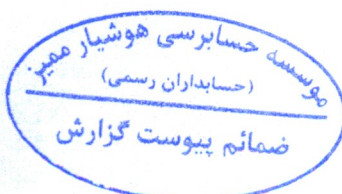
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷ - وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهارم و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های 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 ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت. از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوط به مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.



صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه 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 فعالیت های وابسته به آن	۱۸,۱۸۲,۰۲۷,۱۵۱	۱۷,۹۹۷,۲۷۵,۲۵۰	۸.۵۴٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۱۹,۹۵۰,۹۸۴,۸۳۶	۲۱,۱۷۷,۷۸۷,۱۷۱	۱۰.۰۵٪
سرمایه گذاریها	۱۹,۹۳۸,۴۸۵,۷۶۰	۲۰,۸۹۸,۹۰۷,۲۰۰	۹.۹۳٪
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	۱۴,۲۷۰,۴۹۲,۶۷۰	۶.۷۷٪
جمع	۱۲۲,۸۹۳,۴۶۴,۸۳۴	۱۲۵,۲۵۳,۴۹۸,۳۹۰	۵۹.۴۴٪

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	
۱۹,۹۸۳,۸۷۹,۲۱۶	۶-۱ اوراق مشارکت، رهنی و اجاره بوریسی یا فایورسی

۱-۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بوریسی یا فایورسی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
	ریال	ریال	ریال	درصد		
۹,۴۸٪	۱۹,۹۸۳,۸۷۹,۲۱۶	۱۰۷,۴۸۲,۴۶۶	۱۹,۱۰۳,۴۶۱,۸۷۵	۲۳	۱۴۰۶/۱۲/۲۳	صکوک مزایحه فولاد ۱۲-۶-بیون ضامن

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک کارگزار به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				ساواآفرین
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	

۸ - سایر دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				هزینه تاسیس
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	
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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹ - موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
.	۶۲,۱۹۶,۶۷۵,۱۰۴
.	۱,۱۷۲,۰۴۰,۳۹۴
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۳۶۸,۷۱۵,۴۹۸

حساب جاری ۰۱۱۷۹۳۸۵۸۱۰۰۷
حساب جاری ۱۰۰۱۰۰۳۸۴۵۹۶۹ بانک شهر
حساب جاری ۱۳۲۷۱۱۵۷۱۵۳۸۱ بانک گردشگری
جمع

۱۰ - پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال
۶۶,۴۲۸,۲۴۵
۵۷,۳۷۷,۰۴۰
۱۷,۰۷۲,۲۸۶
۳۵,۴۱۵,۰۰۵
۱۷۶,۲۹۲,۵۷۶

مدیر صندوق
متولی
حسابرس
بازارگردان
جمع:

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱ حساب پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	۱۱-۱
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	

بدهی بابت درخواست صدور

۱-۱ مبلغ مذکور بابت واریزی موسسین جهت ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت ها بوده که پس از دریافت مجوز فعالیت از سازمان بورس و اوراق بهادار واحدها صادر گردیده است
۱۲ - سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۸۷۶,۵۰۲,۷۳۲
۳,۹۴۵,۶۲۳
۱۸۷,۶۵۰,۲۷۳
۲,۳۱۸,۰۹۸,۶۲۸

بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
ذخیره کارمزد تصفیه
بدهی بابت امور صندوق
جمع

۱۳ - خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تعداد
ریال	
۱۸۷,۹۳۷,۵۶۳,۱۴۰	۱۸,۵۳۱,۴۴۳
۲۰,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۸,۲۱۹,۵۶۳,۱۴۰	۲۰,۵۳۱,۴۴۳

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال
۱۴-۱	۲,۳۶۰,۰۳۳,۵۵۶	
۱۴-۲	۷۷۲,۹۳۴,۸۷۵	
جمع	۳,۱۳۲,۹۶۸,۴۳۱	

۱۴ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری سهام
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۴-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲					
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۶۰,۴۲۱,۴۴۰	(۱۰۵,۱۲۰,۰۰۰)	(۱۹,۹۷۲,۸۰۰)	(۱۹,۹۳۸,۴۸۵,۷۶۰)	۲۱,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
(۱۸۴,۷۵۱,۹۰۱)	(۹۰,۵۲۵,۰۰۰)	(۱۷,۱۹۹,۷۵۰)	(۱۸,۱۸۲,۰۳۷,۱۵۱)	۱۸,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
(۱۶۰,۵۹۷,۸۹۴)	(۴۹,۳۵۱,۸۰۸)	(۹,۳۷۶,۸۴۴)	(۹,۹۷۲,۳۰۸,۸۴۴)	۹,۸۷۰,۳۶۱,۶۰۰	۲۸۰,۴۰۸
۱,۳۲۶,۸۰۲,۳۳۶	(۱۰۶,۵۲۲,۷۴۶)	(۳۰,۳۳۹,۳۲۲)	(۱۹,۹۵۰,۹۸۴,۸۳۶)	۲۱,۳۰۴,۵۴۹,۳۴۰	۱۰,۸۱۴,۴۹۲
(۶۸۷,۸۸۲,۶۶۰)	(۷۱,۷۷۹,۵۵۲)	(۱۳,۶۳۸,۱۱۵)	(۱۴,۹۵۸,۳۷۵,۳۳۱)	۱۴,۳۵۵,۹۱۰,۳۳۸	۵,۴۸۳,۵۴۱
۳۸۹,۱۱۲,۹۶۱	(۵۲,۱۲۰,۳۰۰)	(۹,۹۰۲,۸۳۸)	(۹,۹۷۲,۹۰۳,۰۰۱)	۱۰,۴۲۴,۰۴۰,۰۰۰	۴,۹۱۷,۰۰۰
۵۷۹,۸۸۹,۸۲۸	(۵۳,۰۸۲,۶۷۱)	(۱۰,۰۸۵,۸۹۷)	(۹,۹۷۲,۶۷۴,۷۷۰)	۱۰,۶۱۶,۷۳۴,۱۶۷	۴,۳۶۲,۰۳۷
۲۳۷,۰۳۸,۴۴۶	(۱۰۱,۵۱۲,۱۱۱)	(۱۹,۳۸۷,۴۹۱)	(۱۹,۹۴۴,۷۸۳,۱۴۳)	۲۰,۳۰۲,۶۲۲,۱۹۲	۱۴,۴۷۰,۸۶۴
۲,۳۶۰,۰۳۳,۵۵۶	(۶۳۰,۰۱۶,۰۸۸)	(۱۱۹,۷۰۳,۰۵۷)	(۱۲۲,۸۹۲,۴۶۴,۸۳۴)	۱۲۶,۰۰۳,۳۱۷,۵۳۷	

سرمایه گذاری خوارزمی

توسعه فن افزار توسن

سیمان فارس و خوزستان

توسعه و عمران اسید

فولاد خوزستان

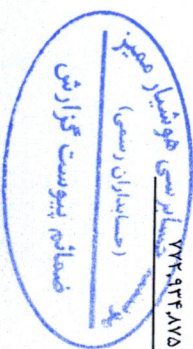
بانک ملت

شیشه همان

بانک تجارت

۱۴-۲ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

صکوک مریحیه فولاد ۶۱۲ بدون ضامن



۱۵ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۵-۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
خالص سود اوراق	هزینه تنزیل
ریال	ریال
۱۶۰,۶۹۷,۵۳۴	-
سود	نرخ سود
مبلغ اسمی	درصد
تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	
۱۶۰,۶۹۷,۵۳۴	۲۳
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۲
	۱۴۰۳/۰۶/۱۸

صکوک مزایحه فولاد ۶۱۲ بدون ضامن

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶ - سایر درآمدها

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

۱۷ - هزینه کارمزد ارکان

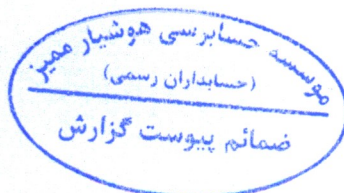
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۶۶,۴۲۸,۲۴۵	هزینه کارمزد مدیر
۵۷,۳۷۷,۰۴۰	هزینه کارمزد متولی
۱۷,۰۷۲,۲۸۶	هزینه حق الزحمه حسابرس
۳۵,۴۱۵,۰۰۵	هزینه کارمزد بازارگردان
۱۷۶,۲۹۲,۵۷۶	جمع

۱۸ - سایر هزینه ها

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

۱۹ - تعدیلات

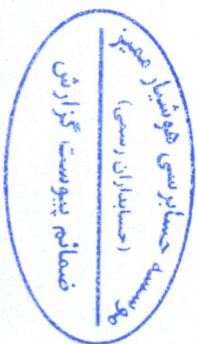
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۸,۱۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱,۵۹۸,۹۴۶	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۹,۶۹۸,۹۴۶	جمع



صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰. تعهدات و بدهی های احتمالی
صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها فاقد هر گونه تعهدات و بدهی های احتمالی با اهمیتی می باشد.
۲۱ - سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
انشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
مدیر، موسس و اشخاص وابسته	شرکت سیدگردان سود آفرین	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۰۴۰,۰۰۰
	آقای هادی لاری	موسس	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰
	آقای خلیل اینانلو صارعی	موسس	ممتاز	۵۶۰,۰۰۰
	آقای عباس ابراهیمی	موسس	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تثبیت پاداش	بازارگردان و تحت مدیریت مشترک	عادی	۱۰۳,۶۶۵
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان سود آفرین	مدیر صندوق	عادی	۵۰۰
	آقای هادی لاری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰,۰۰۰
	خانم سیمین فاضلی نیا	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰,۰۰۰
	آقای محمود پاکباز کتبخ	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰,۰۰۰
جمع				
				۲,۱۶۴,۱۶۵,۰۰
				۱,۰۸٪



صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۴ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۲. معاملات بازرگان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله				نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله			
		ریال				
۲۱,۵۲۸,۹۹۳	متعدد	۱۱۷,۰۳۷,۷۲۵	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری ساواآفرین	
(۳۱۶,۴۲۸,۲۴۵)	متعدد	۶۶,۴۲۸,۲۴۵	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان 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 آموزده کران	
(۳۵,۴۱۵,۰۰۵)	متعدد	۳۵,۴۱۵,۰۰۵	کارمزد بازارگردان	بازارگردان صندوق	صندوق سرمایه گذاری بازرگانی اختصاصی تثبیت پاداش	

۲۳ - رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری
رویدادهای بااهمیتی که پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشا در یادداشت های توضیحی باشد، وجود نداشته است.