

تاریخ

شماره

پوست

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه

صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

شماره ملی: ۱۴۰۱۳۱۷۰۰۷۷

شماره ثبت: ۵۷۱۰۹

دارندگان واحدهای سرمایه گذاری صندوق

با احترام ؛

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه مربوط به دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی :
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	۳- مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۹	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 سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است . مدیریت صندوق سرمایه گذاری 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 واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی.



شرکت
سبدگردان سودآفرین
ثبت ۶۰۱۵۱۴ (سهامی خاص)
شماره ملی ۱۴۰۱۱۴۸۲۵۳۰

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۶ به تایید ارکان رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان سودآفرین	آقای خلیل اینانلو صارمی
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزموده کاران	آقای هادی لاری

حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

۱۹۹۷۹۶۸۴۴۶



۰۲۱۸۸۵۸۳۲۱۹



forsatafarinfund.ir



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



صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
.	۲۱۴,۹۸۱,۰۸۵,۷۲۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	۲۶,۱۹۳,۹۳۷,۸۲۲	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۱,۴۶۸,۸۶۶	۷	حساب های دریافتی
.	۹,۸۹۶,۰۲۳,۵۹۶	۸	جاری کارگزاران
.	۱,۰۵۳,۷۲۷,۷۶۶	۹	سایر دارایی ها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۷,۷۴۱,۰۵۴	۱۰	موجودی نقد
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۱۵۳,۹۷۴,۸۲۷		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
.	۱,۴۷۹,۳۹۱,۱۶۶	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
.	۱,۵۵۰,۸۹۷,۷۹۳	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۳۰,۲۸۸,۹۵۹		جمع بدهی ها
.	۲۵۲,۱۲۳,۶۸۵,۸۶۸	۱۴	خالص دارایی ها
.	۱۲,۶۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

موسسه جابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
فرصت آفرین سرمایه
شناسه ملی: ۱۳۰۱۳۱۷۰۰۷۷
شماره ثبت: ۵۷۱۰۹۰

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳	
	ریال	
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۶,۰۳۴,۷۲۴,۴۹۹
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۳۵,۲۴۳,۴۳۳,۱۰۴
سود سهام	۱۷	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۳,۲۳۶,۷۴۳,۱۸۵
سایر درآمدها	۱۹	۵۵,۰۴۱,۸۰۷
جمع درآمدها		۵۸,۱۶۹,۹۴۳,۵۹۵
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۱,۵۱۴,۰۰۲,۰۲۲
سایر هزینه‌ها	۲۱	۱,۱۲۳,۸۲۵,۴۶۳
جمع هزینه‌ها		۲,۶۳۷,۸۲۷,۴۸۵
سود خالص		۵۵,۵۳۲,۱۱۵,۱۱۰
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		% ۲۴ / ۸۴
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		% ۲۲ / ۱۱

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳	صورت گردش خالص دارایی ها
	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	.	.
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۳,۷۶۶,۸۱۳	۲۳۷,۶۶۸,۱۳۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳,۷۵۲,۴۸۹)	(۳۷,۵۷۴,۸۹۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	.	۵۵,۵۳۲,۱۱۵,۱۱۰
تعدیلات	۲۲	(۳,۵۰۱,۶۶۹,۲۴۲)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۳۰,۰۰۹,۳۲۴	۲۵۲,۱۲۳,۶۸۵,۸۶۸

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

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

موسسه جابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران



سید گردان آفرین
ثبت ۶۰۱۵۱۴ (سهامی خاص)
شناسه ملی ۱۴-۱۱۴۸۳۵۳۰





صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
فرصت آفرین سرمایه
کد بورسی: ۱۳۰۱۳۱۷۰۰۷۷
شماره ثبت: ۵۷۱۰۹

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 (سبا) 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، خیابان علامه طباطبائی جنوبی، حق طلب غربی پلاک ۳۱ طبقه ۱۰ واحد ۳۹ با کد پستی ۱۹۹۷۹۶۸۴۶۹ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلید 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت سبذگردان 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

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 قلعهک - 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 به 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 اساساً 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 بکارگرفته 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۴ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود .

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 به 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 پیاوارگردان	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 ۱۰۰۰۰ 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 هزینه ثابت نرم افزار ۲۵۰۰ میلیون ریال و هزینه متغیر براساس مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال با ضریب ۰.۰۰۰۲۵ 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 ۰.۰۰۰۰۰۵ 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 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $0.0001/0.0001$ 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 از 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 روز های 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 - پدیی 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 دارائی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارائی 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 چهل 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 ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارائی ها
	ریال	ریال	
بانکها و موسسات اعتباری	۲۴,۲۴۱,۲۹۲,۱۴۷	۳۵,۳۲۲,۳۸۱,۷۲۰	۱۳,۸۴%
محصولات شیمیایی	۱۷,۲۲۴,۷۷۲,۰۲۲	۲۰,۳۷۵,۳۲۷,۹۸۳	۷,۹۹%
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۴,۵۴۷	۵,۲۲۸	۰,۰۰%
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۲۹,۹۰۸,۷۰۳,۸۲۷	۳۴,۵۶۶,۵۷۱,۵۱۵	۱۳,۵۵%
سرمایه گذاریها	۳۶,۸۸۶,۱۴۴,۸۳۶	۴۴,۸۲۲,۷۷۵,۶۰۲	۱۷,۵۷%
فلزات اساسی	۳۱,۶۲۲,۶۸۵,۷۲۳	۳۸,۱۳۵,۰۹۶,۱۶۸	۱۴,۹۵%
استخراج کانه های فلزی	۱۴,۹۵۸,۰۶۳,۱۴۲	۱۵,۰۴۱,۳۷۹,۱۰۴	۵,۹۰%
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۸,۳۴۱,۵۴۴,۵۶۵	۱۹,۶۳۰,۴۰۲,۸۹۳	۷,۶۹%
ماشین آلات و تجهیزات	۷,۴۷۹,۰۳۳,۰۷۵	۷,۰۸۷,۱۴۵,۵۱۰	۲,۷۸%
جمع	۱۸۰,۶۶۲,۲۴۳,۸۸۴	۲۱۴,۹۸۱,۰۸۵,۷۲۳	۸۴,۲۶%

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال
۶-۱	۶,۱۰۲,۰۷۲,۱۹۸
۶-۲	۲۰,۰۹۱,۸۵۵,۶۲۴
	<u>۲۶,۱۹۳,۹۲۷,۸۲۲</u>

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
اوراق مرابحه

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	درصد	ریال	ریال	ریال	
۱۴۰۵/۰۷/۲۰		۶,۰۷۰,۳۹۴,۰۵۸	--	۶,۱۰۲,۰۷۲,۱۹۸	۲.۳۹٪

اسناد خزانه سم ۱ بوجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۶-۲ سرمایه گذاری در اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد.

تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	درصد	ریال	ریال	ریال	
۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۲۳	۱۹,۱۰۳,۴۶۱,۸۷۵	۹۵,۴۸۰,۶۲۴	۲۰,۰۹۱,۸۵۵,۶۲۴	۷.۸۷٪

صکوک مرابحه فولاد ۱۲۶ بدون ضامن

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۷ - حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				یادداشت
تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل - درصد	تجزیل نشده	
ریال	ریال		ریال	
۱,۴۶۸,۸۶۶	(۲,۴۵۶)	۵٪	۱,۴۷۱,۳۲۲	
۱,۴۶۸,۸۶۶	(۲,۴۵۶)		۱,۴۷۱,۳۲۲	

حسابهای دریافتنی
سود دریافتنی سپردههای بانکی

۸ - جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				ساوافرین
مانده پایانی دوره بد(بس)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۸۹۶,۰۲۳,۵۹۶	۴۳۳,۰۱۲,۵۷۱,۵۱۲	۴۴۲,۹۰۸,۵۹۵,۱۰۸	.	

۹ - سایر داراییها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				هزینه تاسیس
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۳۴,۰۰۲	۲۳۴,۶۶۵,۹۶۸	
.	۳,۱۳۲,۲۹۵,۱۳۵	۲,۵۲۳,۸۵۹,۶۶۱	۶۰۸,۴۳۵,۴۷۴	
.	۳۸۱,۴۶۷,۵۶۷	۱۷۰,۸۴۱,۲۴۳	۲۱۰,۶۲۶,۳۲۴	
.	۳,۷۶۳,۷۶۲,۷۰۲	۲,۷۱۰,۰۳۴,۹۳۶	۱,۰۵۳,۷۲۷,۷۶۶	

هزینه نرم افزار
خدمات و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۰ - موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	حساب جاری ۰۱۱۷۹۳۸۵۸۱۰۰۷ بانک ملی
.	۴۶۶,۲۴۲,۳۷۴	حساب جاری ۱۰۰۱۰۰۳۸۴۵۹۶۹ بانک شهر
.	۱,۶۰۷,۲۶۲,۷۳۷	حساب جاری ۱۳۲۷۱۱۵۷۱۵۳۸۱ بانک گردشگری
	۲,۰۰۰,۰۰۰	سپرده کوتاه مدت ۰۲۳۳۸۹۱۵۴۲۰۰۴ بانک ملی
	۷۹۹,۱۸۶,۸۱۲	سپرده کوتاه مدت ۲۳۴۰۶۶۰۴۳۴ بانک ملت
	۱۵۳,۰۴۹,۱۳۱	سپرده کوتاه مدت ۱۰۱۳-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۶۴۹۶ بانک خاورمیانه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۲۷,۷۴۱,۰۵۴	جمع

۱۱ - پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	
۶۶۸,۵۲۲,۲۰۴	مدیر صندوق
۳۰۳,۲۷۸,۶۴۰	متولی
۳۰۴,۳۷۴,۱۶۴	حسابرس
۲۰۳,۲۱۶,۱۵۸	بازارگردان
۱,۴۷۹,۳۹۱,۱۶۶	جمع:

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۲- حساب پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	۱۲-۱
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بدهی بابت درخواست صدور
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	

۱-۲ 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

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	
۱,۳۷۹,۷۸۱,۴۲۰	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۲۲,۶۳۸,۳۳۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۴۸,۴۷۸,۱۴۱	بدهی بابت امور صندوق
۱,۵۵۰,۸۹۷,۷۹۳	جمع

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	
۲۲۶,۹۲۳,۶۸۵,۸۶۸	۱۸,۰۰۹,۳۲۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۵۲,۱۲۳,۶۸۵,۸۶۸	۲۰,۰۰۹,۳۲۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری فرست اولین سرمایه
 باادامت های توضیحات صورت های مالی همان دوره ای
 دوره ۹ منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۵ - سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	۹ منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال
۱۵-۱	۱۵۰,۳۲۰,۳۲۴,۵۳۴	۱۵۰,۳۲۰,۳۲۴,۵۳۴
۱۵-۲	۱,۰۰۰,۴۴۷,۹۹۵	۱,۰۰۰,۴۴۷,۹۹۵
	۱۶,۰۳۴,۲۲۴,۴۹۹	۱۶,۰۳۴,۲۲۴,۴۹۹

سود فروش سهام و حق تقدم
 سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا مالی الحساب

۱۵-۱ - سود فروش سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۰۷/۰۱ - ۱۴۰۳/۰۷/۰۱

سود فزاینده فروش	تبدیل	مبالغ فروش	ارزش دفتری	کل برود	حالیات	ریال
سرمایه گذاری خوارزمی	۲,۷۴۶,۰۵۳	۵۰,۴۴۴,۴۹۱,۱۶۱	(۴,۵۵۳,۶۷۸,۳۳۰)	(۴,۷۹۲,۳۲۹)	(۴,۵۱۲,۳۲۹)	۴۵۱,۸۰۶,۴۰۵
توسعه فن بازار توسین	۳,۹۹۹,۹۹۹	۱۸,۵۸۴,۳۳۴,۳۱۶	(۱۸,۵۸۴,۳۳۴,۳۱۶)	(۱۸,۵۸۴,۳۳۴,۳۱۶)	(۱۸,۵۸۴,۳۳۴,۳۱۶)	۲۹۶,۷۰۵,۳۱۰
مدیریت صنعت شیرینده صنایع بهمنیار	۳۴۴,۷۴۹	۶,۳۱۸,۶۲۷,۷۶۰	(۵,۱۲۸,۷۳۷,۷۶۷)	(۵,۱۲۸,۷۳۷,۷۶۷)	(۳۱,۰۹۳,۲۱۶)	۱,۰۵۳,۱۱۹,۱۲۲
سپان فارس و خوزستان	۷۸۰,۶۵۷	۱۰,۹۶۹,۷۹۲,۱۸۰	(۹,۸۸۱,۰۱۲,۷۴۳)	(۱۰,۳۲۱,۲۳۷)	(۵,۴۸۴,۸۶۷)	۹۱۳,۵۰۹,۲۴۴
پالایش نفت تهران	۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۴۵۰,۱۷۴,۳۱۹)	(۹,۷۳۰,۳۵۰)	(۵,۱۱۶,۰۰۰)	۱۸۱,۹۱۷,۶۴۴
لوای خوزستان	۵,۵۸۲,۵۴۱	۱۵,۳۹۸,۱۳۷,۶۵۵	(۱۴,۵۵۸,۳۷۵,۳۳۱)	(۱۴,۲۲۴,۳۷۸)	(۷,۴۹۱,۸۳۷)	۴۴۷,۲۷۷,۲۰۹
پلک ملت	۳,۵۸۰,۰۰۰	۱۰,۰۸۴,۴۰۰,۰۰۰	(۸,۱۳۷,۱۳۰,۰۵۳)	(۹,۵۴۴,۶۳۸)	(۵,۳۹۵,۳۰۰)	۱,۱۰۲,۴۱۷,۱۱۹
پلک صادرات ایران	۵,۱۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۸۴,۴۰۰,۰۰۰	(۸,۱۳۷,۱۳۰,۰۵۳)	(۹,۵۴۴,۶۳۸)	(۵,۳۹۵,۳۰۰)	۱,۰۸۷,۹۱۳,۵۷۱
مدیریت سرمایه گذاری کوزیمین	۲,۴۵۰,۸۵۷	۵,۰۴۴,۴۰۰,۰۰۰	(۴,۱۳۳,۶۵۳,۵۵۴)	(۴,۷۹۲,۱۰۹)	(۳,۵۱۲,۳۲۹)	۸۸۰,۳۷۵,۷۶۲
س و خدمات مدیریت صنعت پ کتوری	۲,۰۴۲,۵۸۸	۹,۹۱۷,۱۸۴,۰۸۴	(۸,۷۵۸,۴۰۸,۵۱۴)	(۹,۴۹۷,۱۹۲)	(۴,۹۸۵,۹۱۵)	۱,۱۷۹,۲۹۱,۴۶۲
سپان تهران	۹۴۲,۴۱۱	۵,۷۹۱,۴۸۵,۰۸۰	(۵,۳۱۴,۶۴۴,۶۸۸)	(۵,۵۰۱,۸۵۵)	(۴,۸۵۷,۴۵۵)	۴۴۲,۳۸۳,۱۸۲
مدیریت صنعتی چادرسلو	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۴۴,۸۳۵,۶۹۱	(۷,۴۴۴,۸۳۵,۶۹۱)	(۷,۴۴۴,۸۳۵,۶۹۱)	(۷,۴۴۴,۸۳۵,۶۹۱)	۹۷۸,۳۲۷,۱۲۴
شیشه همان	۴,۴۴۴,۴۴۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۷۸,۳۲۷,۱۲۴
صنعتی بهارک	۴,۴۴۴,۴۴۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۷۸,۳۲۷,۱۲۴
پلک تجارت	۴,۴۴۴,۴۴۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۷۸,۳۲۷,۱۲۴
سپان تولید فروش	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۷۸,۳۲۷,۱۲۴
جمع	۲۷,۵۶۷,۱۲۹	۱۵۴,۷۵۸,۵۲۴,۵۲۰	(۱۴۸,۰۰۰,۳۳۰,۳۷۹)	(۱۴۸,۰۰۰,۳۳۰,۳۷۹)	(۱۴۸,۰۰۰,۳۳۰,۳۷۹)	۱۵۰,۳۲۰,۳۲۴,۵۳۴

۱۵-۲ - سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا مالی الحساب

سود فزاینده فروش	تبدیل	مبالغ فروش	ارزش دفتری	کل برود	حالیات	ریال
سود فزاینده فروش	۳۰,۸۷۰	۱۸,۵۶۷,۲۲۷,۴۸۰	(۱۷,۵۵۳,۲۲۴,۱۱۲)	(۱۷,۵۵۳,۲۲۴,۱۱۲)	(۱۷,۵۵۳,۲۲۴,۱۱۲)	۱۰۰۰,۴۴۷,۹۹۵
سود فزاینده فروش	۳۰,۸۷۰	۱۸,۵۶۷,۲۲۷,۴۸۰	(۱۷,۵۵۳,۲۲۴,۱۱۲)	(۱۷,۵۵۳,۲۲۴,۱۱۲)	(۱۷,۵۵۳,۲۲۴,۱۱۲)	۱۰۰۰,۴۴۷,۹۹۵

سود فزاینده فروش
 سود فزاینده فروش

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت اولین سرمایه
پادشاهت های توضیحی صورت های مالی سالان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال
۱۶-۱	۳۴,۳۱۸,۸۴۱,۸۳۹	
۱۶-۲	۹۱۳,۵۹۱,۱۲۵	
	۳۵,۲۳۲,۴۳۲,۹۶۴	

سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با کارائوس
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت با علی الحساب
جمع

۱۶-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	حالیات	کلیزد	ارزش نظری	ریال	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴,۰۷۶,۲۰۲,۳۳۳	(۱۳۷,۹۲۸,۰۱۷)	(۳۳,۴۰۸,۳۳۳)	(۳۱,۳۵۹,۱۵۴,۸۸۰)	۷۵,۵۸۷,۶۰۲,۴۵۵	۱۲,۴۹۳,۲۹۷	۱
۶۸۲	(۳۶)	(۵)	(۴,۵۴۷)	۵,۲۶۰		
۲,۹۵۶,۸۱۴,۸۴۴	(۶۸,۷۴۸,۰۱۷)	(۱۳,۰۶۳,۱۱۳)	(۱۰,۰۶۸,۰۹۵,۶۳۰)	۱۳,۷۴۹,۶۰۲,۶۴۹	۵۵۶,۳۳۷	
۳,۰۰۶,۹۰۳,۴۵۶	(۸۰,۴۴۰,۴۸۰)	(۱۵,۸۱۳,۶۹۱)	(۱۲,۸۹۵,۴۶۸,۴۱۳)	۱۶,۰۸۸,۰۹۵,۰۳۹	۸۵۸,۹۲۸	
۳,۵۷۵,۵۸۳,۵۵۳	(۱۱۳۰,۶۸,۷۷۸)	(۳۳,۳۸۳,۰۶۸)	(۳۰,۹۴۱,۷۲۰,۰۰۳)	۲۴,۶۱۳,۷۵۵,۵۰۰	۶۰۰,۳۳۵۵	
۴,۶۵۲,۸۶۲,۶۸۸	(۱۷۴,۸۶۷,۳۶۸)	(۳۳,۰۳۴,۸۰۰)	(۳۹,۹۰۸,۸۰۰,۴۸۳۷)	۳۴,۷۲۳,۶۲۳,۶۸۴	۱۵,۹۱۴,۹۹۲	
۶,۳۳۴,۵۱۶,۸۱۹	(۹۱,۳۶۰,۶۶۳)	(۱۷,۳۳۹,۵۱۶)	(۱۱,۸۰۰,۰۰۰,۱۵,۵۵۰)	۱۸,۳۵۲,۱۳۳,۵۵۸	۵,۶۲۹,۸۹۹	
۷۷۶,۷۸۱,۹۱۶	(۶,۵۹۴,۵۳۹)	(۱,۲۵۲,۹۶۳)	(۱۰,۳۳۰,۷۷۸,۳۵۱)	۱,۳۱۸,۹۰۰,۷۷۹	۵۵۵,۱۷۵	
۲,۴۴۶,۷۲۴,۹۸۵	(۸۸,۰۸۹,۵۹۳)	(۱,۶۷۷,۰۲۳)	(۱۴,۰۱۶,۴۴۷,۰۷۸)	۱۷,۶۱۷,۹۱۸,۶۸۰	۸,۳۳۰,۳۳۹	
۷۳۴,۶۸۳,۴۴۵	(۹,۴۳۷,۷۷۷)	(۱,۷۹۱,۳۶۸)	(۱,۵۱۰,۶۴۴,۸۷۸)	۱,۸۵۵,۵۴۵,۳۱۸	۵۴۴,۷۸۴	
۸۳,۳۱۵,۹۶۱	(۳۵,۶۵۴,۰۵۵)	(۱,۴۳۴,۸۴۰)	(۱۴,۹۵۸,۰۶۳,۱۴۳)	۱۵,۱۳۱,۴۱۱,۰۰۰	۸۹۰,۰۸۳	
۱,۳۸۸,۵۵۸,۳۷۸	(۹۸,۷۳۹,۵۱۵)	(۱,۸۷۶,۰۵۰)	(۱۸,۳۳۱,۵۴۴,۵۶۵)	۱۹,۷۴۷,۹۰۲,۹۱۴	۴,۱۷۸,۵۶۶	
۴,۴۶۸,۳۹۰,۸۰۶	(۳۹,۸۱۴,۸۳۸)	(۱۵,۱۶۴,۶۲۹)	(۱۱,۳۲۹,۴۹۸,۳۴۶)	۱۵,۹۶۲,۷۶۷,۵۲۰	۸,۳۷۰,۸۶۴	
۵,۴۵۲,۵۰۶	(۲۲,۰۴۵,۹۵۴)	(۴,۱۸۸,۷۳۱)	(۴,۳۲۹,۳۰۳,۰۰۹)	۴,۴۰۰,۹۱۰,۷۹۹	۳۹۱,۵۸۰	
(۳۹۱,۸۸۷,۵۶۳)	(۳۵,۶۴۷,۸۳۳)	(۶,۷۲۳,۰۸۸)	(۳,۴۷۹,۰۳۰,۰۷۵)	۷,۱۳۹,۵۶۶,۴۳۱	۴,۴۵۰,۲۱۶	
۳۳,۳۱۸,۸۴۱,۸۳۹	(۱,۰۸۱,۳۳۹,۳۹۸)	(۳۰,۴۵۴,۴۴۵)	(۱۸,۰۶۲,۷۳۳,۸۸۴)	۲۱,۶۲۶,۷۸۷,۹۰۶		

گروه انتخابی الکترونیک ایران

۱۶-۲ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	حالیات	کلیزد	ارزش نظری	ریال	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸۹۲,۹۱۳,۱۲۵	-	(۳,۶۵۵,۰۰۰)	(۱۹,۱۰۳,۴۴۸,۸۷۵)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	
۳۱,۶۷۸,۹۴۰	-	(۱,۰۰۶,۲۰۳)	(۶,۰۷۰,۳۹۴,۰۵۹)	۶,۱۰۳,۱۷۸,۴۰۰	۹,۹۶۶	
۹۱۴,۵۹۱,۲۶۵	-	(۴,۶۶۱,۲۰۳)	(۲۵,۱۱۳,۸۵۵,۹۳۴)	۳۶,۱۰۳,۱۷۸,۴۰۰		

صندوق سرمایه گذاری ۱۳۷۲ محدود حلیس
استاد خواجهسما ۱ (دوچه) ۲۰۰۲-۰۵۰۷۲۳

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷ - سود سهام

۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	سال مالی
۳۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۳۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۲	۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۶

سرمایه گذاری خوارزمی

صندوق سرمایه گذاری رشد آفرین سرمایه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۹ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۸-۱
۱,۳۹۵,۵۴۵,۰۰۷	۱۸-۲
۱,۹۴۱,۱۹۸,۱۷۸	
۳,۲۳۶,۷۴۳,۱۸۵	

۱۸ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

سود اوراق مشارکت، اجاره و رهنی
 سود سپرده های بانکی

۱۸-۱ - سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی

مکرم مریحه فولاد ۱۲ محدود ضامن

۱۸-۲ - سود سپرده های بانکی

۹ ماهه منتهی به	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود	نرخ سود - درصد
۱,۳۹۵,۵۴۵,۰۰۷	۲۳
۱,۳۹۵,۵۴۵,۰۰۷	۱۹,۱۰۳,۴۶۱,۸۷۵
	۱۹,۱۰۳,۴۶۱,۸۷۵

۹ ماهه منتهی به
 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود خالص	هزینه توزیع	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۱,۹۳۹,۷۲۶,۰۲۸	-	۱,۹۳۹,۷۲۶,۰۲۸	-	۱,۶۰۷,۲۶۲,۷۳۷	-	۱۴۰۷/۱۰/۲۶
۱۴,۱۹۶	-	۱۴,۱۹۶	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۳	۱۴۰۳/۰۸/۰۸
۱,۳۰۱,۷۸۶	(۳,۴۵۶)	۱,۳۰۴,۲۴۲	۵	۷۹۹,۱۸۶,۸۱۲	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۱۴۰۳/۰۸/۱۳
۲۵۶,۱۶۸	-	۲۵۶,۱۶۸	-	۱۵۳,۰۴۹,۱۳۱	-	۱۴۰۳/۰۹/۱۰
۱,۹۴۱,۱۹۸,۱۷۸	(۳,۴۵۶)	۱,۹۴۱,۲۰۰,۶۳۴		۲,۵۶۱,۴۹۸,۶۸۰		

حساب جاری ۱۳۲۷۱۵۷۱۵۳۸۱ بانک گردشگری
 سپرده کوتاه مدت ۰۴ ۲۳۲۸۹۱۵۴۴۰ بانک ملی
 سپرده کوتاه مدت ۰۴ ۲۳۴,۶۶۰ بانک ملت
 سپرده کوتاه مدت ۱۲ ۰۱-۰۱-۰۷۶۴۹۶-۸۱۰۰ بانک خاورمیانه
 جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹ - سایر درآمدها

ریال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری	۵۳,۶۲۶,۸۶۳
سایر درآمد هرجشت کارمزد	۱,۴۱۴,۹۴۴
جمع	۵۵,۰۴۱,۸۰۷

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

ریال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
هزینه کارمزد مدیر	۷۰۳,۱۳۳,۰۶۰
هزینه کارمزد متولی	۳۰۳,۲۷۸,۶۴۰
هزینه حق الزحمه حسابرس	۳۰۴,۳۷۴,۱۶۴
هزینه کارمزد بازارگردان	۲۰۳,۲۱۶,۱۵۸
جمع	۱,۵۱۴,۰۰۲,۰۲۲

۲۱ - سایر هزینه ها

ریال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
هزینه تاسیس	۱۵,۳۳۴,۰۳۲
هزینه نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۱۷۰,۸۴۱,۲۴۳
هزینه آبونمان نرم افزار	۹۰۹,۳۲۴,۰۸۸
هزینه کارمزد بانکی	۵,۶۵۳,۳۱۲
هزینه تصفیه	۲۲,۶۳۸,۲۳۲
سایر	۳۴,۵۵۶
جمع	۱,۱۲۳,۸۲۵,۴۶۳

۲۲ - تعدیلات

ریال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۷۶۷,۶۰۳,۵۷۰
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۴,۲۶۹,۲۷۲,۸۱۲)
جمع	(۳,۵۰۱,۶۶۹,۲۴۲)

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۳ - تعهدات و بدهی های احتمالی
 صندوق در تاریخ صورت خلاص دارایی ها فاقد هر گونه تعهدات و بدهی های احتمالی با اعمیتی می باشد.
 ۲۴ - سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۵۲٪	۱۰۴۰,۰۰۰	ممتاز	شرکت سبدگردان سود آفرین	مدیر ، موسس و اشخاص وابسته
۰.۱۰٪	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	آقای هادی لاری	
۰.۲۸٪	۵۶۰,۰۰۰	ممتاز	آقای خلیل اینانلو صارعی	
۰.۱۰٪	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	آقای عباسی لبراهیمی	
۰.۱۷٪	۲۲۶,۳۳۴	عادی	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تثبیت پادش	
۰.۰۰٪	۵۰۰	عادی	شرکت سبدگردان سود آفرین	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱٪	۲۰,۰۰۰	عادی	آقای هادی لاری	
۰.۰۱٪	۲۰,۰۰۰	عادی	خانم سیمین فاضلی نیا	
۰.۰۱٪	۲۰,۰۰۰	عادی	خانم مروج علی پور خوشنما	سبدهای تحت مدیریت
۰.۶۹٪	۱,۳۸۳,۱۴۷	سبد	سبد های اختصاصی	
۱.۸۳٪	۳,۶۶۹,۹۸۱,۰۰۰	جمع		

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
		ریال			
۹,۹۰۳,۶۹۱,۲۸۷	متعدد	۸۷۵,۹۲۱,۱۶۶,۶۲۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری ساوآفرین
(۷۰۳,۱۳۳,۰۶۰)	متعدد	۷۰۳,۱۳۳,۰۶۰	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان سودآفرین
(۳۰۴,۳۷۴,۱۶۴)	متعدد	۳۰۴,۳۷۴,۱۶۴	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۳۰۳,۲۷۸,۶۴۰)	متعدد	۳۰۳,۲۷۸,۶۴۰	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزموده کاران
(۲۰۳,۲۱۶,۱۵۸)	متعدد	۲۰۳,۲۱۶,۱۵۸	کارمزد بازارگردان	بازارگردان صندوق	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی تثبیت پاداش

۲۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری
رویدادهای با اهمیتی 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.