

تاریخ

شماره

پیوست

شماره ثبت: ۵۷۱۰۹

شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۱۷۰۰۷۷ صندوق سرمایه‌گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه مربوط به دوره سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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

- صورت خالص دارایی ها ۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها ۳
- یادداشت های توضیحی : ۴
- ۱- اطلاعات کلی صندوق ۴
- ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری ۴-۵
- ۳- مبنای تهیه صورت های مالی ۵
- ۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری ۵-۷
- ۵- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی ۸-۱۸

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 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 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 ۱۴۰۴/۰۲/۰۶ به تایید ارکان رسیده است

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای خلیل ایدانپور ضار کلای، قابل معامله
فرصت آفرین سرمایه
۱۴۰۱۳۱۷۰۰۷۷
۵۷۱۰۹

شرکت سبدگردان سودآفرین

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی آزموده کاران

متولی صندوق

سازمان 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
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
.	۲۱۱,۶۸۹,۱۸۰,۴۶۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	۱۰,۰۵۵,۸۳۳,۴۸۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۲۰,۶۱۲,۴۵۰,۳۳۰	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۱,۰۶۱,۷۲۴,۰۴۱	۸	حساب های دریافتی
.	.	۹	جاری کارگزاران
.	۲۲۲,۳۴۳,۹۷۸	۱۰	سایر دارائی ها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۷,۲۶۲,۲۵۴	۱۱	موجودی نقد
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۲۲۸,۷۹۴,۵۵۶		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
.	۳,۰۰۸,۷۵۰,۶۲۳	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
.	۱,۹۵۳,۲۸۶,۲۹۲	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۶۲,۰۳۶,۹۱۵		جمع بدهی ها
.	۲۴۰,۲۶۶,۷۵۷,۶۴۱	۱۵	خالص دارایی ها
.	۱۲,۰۰۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

سرکارسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

درآمدها:	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۳۷,۶۳۳,۶۳۶,۹۲۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۲,۱۱۳,۴۴۹,۱۰۶
سود سهام	۱۸	۴,۶۶۰,۳۴۵,۴۳۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۴,۳۷۷,۶۷۵,۷۴۰
سایر درآمد	۲۰	۳۵۶,۴۴۴,۹۳۷
جمع درآمدها		۴۹,۱۴۱,۵۵۲,۱۴۱
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۳,۴۲۸,۳۶۱,۴۷۹
هزینه مالی	۲۲	۴۴,۵۲۴,۳۵۳
سایر هزینه ها	۲۳	۱,۹۹۳,۴۷۹,۴۲۶
جمع هزینه ها		۵,۴۶۶,۳۴۵,۲۵۸
سود خالص		۴۳,۶۷۵,۱۸۶,۸۸۳
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۳۳.۳۵%
بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲		۱۸.۲۶%

یادداشت	تعداد	ریال	صورت گردش خالص دارایی ها
			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال	-	-	
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۲۳,۷۶۶,۸۱۳	۲۳۷,۶۶۸,۱۳۰,۰۰۰	
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۳,۷۵۷,۴۸۹)	(۳۷,۵۷۴,۸۹۰,۰۰۰)	
سود خالص سال	.	۴۳,۶۷۵,۱۸۶,۸۸۳	
تعدیلات	۲۴	(۳,۵۰۱,۶۶۹,۲۴۲)	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۲۰,۰۰۹,۳۲۴	۲۴۰,۲۶۶,۷۵۷,۶۴۱	

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) =	سود (زیان) خالص
	میانگین موزون (ریال) و جوه 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 .

مدیرعامل و خدمات مدیریت
آزموده کاران

۳

۳



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
فرصت آفرین سرمایه
شناسه ملی: ۱۶۰۱۳۱۷۵۵۷۷
شماره ثبت: ۵۷۱۰۹

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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، 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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

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 مبنای 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
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 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 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 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 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 ۰.۰۰۰۰۰۵ 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{365}{1000} \times n$ ضرب در ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵,۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. 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 دارایی‌های صندوق یا نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می‌شود.

در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش افزوده می‌شوند، لازم است مالیات بر ارزش افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و هم‌زمان با مخارج یادشده، 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 می‌شود. پرداخت کارمزد مدیر براساس این تبصره پس از ارائه گزارش‌های تعریف شده در اساسنامه مجاز است؛ مشروط بر این که در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرس راجع به این گزارش‌ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بدهی‌های شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

۴-۵ - مخارج تامین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری می‌شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷ - وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم و چهارم 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 سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ 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 ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد 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 سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، 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 سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوط به مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال	
۱۱.۴۷٪	۲۸,۱۲۴,۹۶۲,۵۱۹	۲۹,۲۷۳,۵۵۵,۷۹۵	خودرو و ساخت قطعات
۱۶.۴۰٪	۴۰,۲۰۵,۹۹۱,۹۷۴	۲۹,۴۷۰,۶۴۵,۳۵۷	بانکها و موسسات اعتباری
۱۰.۲۹٪	۲۵,۲۲۴,۸۶۸,۳۰۵	۲۹,۷۶۰,۳۰۶,۵۵۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۱.۳۸٪	۳,۳۹۴,۲۶۰,۸۶۳	۴,۳۲۹,۳۰۳,۶۰۹	محصولات شیمیایی
۱۲.۷۰٪	۳۱,۱۳۶,۳۰۱,۰۶۰	۲۹,۹۰۸,۷۰۳,۸۲۷	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۳.۶۷٪	۸,۹۸۷,۶۰۳,۶۷۰	۹,۳۶۸,۴۹۸,۸۸۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۵.۴۴٪	۳۷,۸۶۳,۲۵۱,۱۵۶	۳۵,۳۷۵,۵۰۱,۹۵۸	سرمایه گذاریها
۴.۰۱٪	۹,۸۴۳,۸۶۷,۶۲۸	۱۰,۵۵۱,۰۰۸,۵۵۱	فلزات اساسی
۴.۸۳٪	۱۱,۸۳۹,۰۰۸,۵۸۳	۱۴,۹۵۸,۳۷۴,۸۶۸	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۲.۲۲٪	۵,۴۳۱,۹۸۶,۲۲۵	۴,۲۰۳,۸۱۳,۶۰۰	ماشین آلات و تجهیزات
۳.۴۶٪	۸,۴۷۷,۱۳۶,۹۵۲	۱۱,۵۶۵,۷۸۸,۴۲۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۴۷٪	۱,۱۵۹,۸۶۵,۵۳۲	۱,۴۱۵,۰۲۱,۲۹۳	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۸۶.۳۴٪	۲۱۱,۶۸۹,۱۸۰,۴۶۷	۲۱۰,۱۸۰,۶۰۰,۷۱۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال
۱_ ۶	۱۰,۰۵۵,۸۳۳,۴۸۶
	۱۰,۰۵۵,۸۳۳,۴۸۶

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی
	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	۵٪	۷۷۵,۶۲۲	۰٪
	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۰٪	۱,۷۹۶,۸۷۳	۰٪
	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	۵٪	۱۰,۰۵۳,۲۶۰,۹۹۱	۴.۱۰٪
			۱۰,۰۵۵,۸۳۳,۴۸۶	

سپرده کوتاه مدت ۰.۲۳۲۸۹۱۵۴۲۰۰۴ بانک ملی
سپرده کوتاه مدت ۲۳۴۰.۶۶۰۴۳۴ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۷۰۷۰۷۶۴۹۶-۸۱۰-۱۰-۱۰۱۳ بانک خاورمیانه

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

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال
۱_ ۷	۲۰,۶۱۲,۴۵۰,۳۳۰
	۲۰,۶۱۲,۴۵۰,۳۳۰

اوراق مشارکت، رهنی، موابحه و اجاره بورسی یا فرابورسی

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به تفکیک به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	درصد	ریال	ریال	ریال	
۱۴۰۵/۰۷/۲۰		۶۱۸,۸۵۶,۱۴۷		۶۴۵,۰۴۳,۰۶۴	۰.۲۶٪
۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۲۳	۱۹,۱۰۳,۴۶۱,۸۷۵	۹۵,۲۰۹,۷۵۵	۱۹,۹۶۷,۴۰۷,۳۶۶	۸.۱۴٪
		۱۹,۷۲۲,۳۱۸,۰۲۲	۹۵,۲۰۹,۷۵۵	۲۰,۶۱۲,۴۵۰,۳۳۰	۸.۴۰٪

اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۵۰۷۲۰-۰۰۳
صکوک موابحه فولاد ۶۱۳ بدون ضامن

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
یادداشت	تنزیل نشده	تنزیل شده
	ریال	ریال
۸-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی	۱,۳۸۳,۶۱۸	۱,۳۷۸,۶۰۷
۸-۲ سود سهام دریافتنی	۱,۲۳۲,۴۷۰,۵۰۰	۱,۰۶۰,۳۴۵,۴۳۴
	۱,۲۳۲,۸۵۴,۱۱۸	۱,۰۶۱,۷۲۴,۰۴۱

۸-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال
۳,۸۳۴	۵٪	۳,۸۱۹
۶,۶۰۰	۵٪	۶,۵۸۷
۱,۳۷۳,۱۸۴	۵٪	۱,۳۶۸,۲۰۱
۱,۳۸۳,۶۱۸		۱,۳۷۸,۶۰۷

سپرده کوتاه مدت ۰۲۳۳۸۹۱۵۴۲۰۰۴ بانک ملی
سپرده کوتاه مدت ۲۳۴۰۶۶۰۴۳۴ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۱۰۱۳-۱۰-۱۰-۸۱۰-۷۶۴۹۶-۷۰۷۰۷ بانک خاورمیانه

۸-۲ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال
۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۲۵۱,۶۴۹,۹۷۱
۹۳۹,۹۷۰,۰۰۰	۲۵٪	۸۰۸,۶۹۵,۴۶۳
۱,۲۳۲,۴۷۰,۰۰۰		۱,۰۶۰,۳۴۵,۴۳۴

تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
صنعتی بهپاک

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره بدهکار(بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۶۴۱,۲۵۳,۹۸۳,۵۸۸	۶۴۱,۲۵۳,۹۸۳,۵۸۸	۰
۰	۶۴۱,۲۵۳,۹۸۳,۵۸۸	۶۴۱,۲۵۳,۹۸۳,۵۸۸	۰

ساواآفرین

۱۰- سایر دارایی ها

۱۰-۱ مخارج انتقالی به سال های آتی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۶۵۶,۰۲۲	۲۲۲,۳۴۳,۹۷۸
۰	۱۱,۳۲۵,۰۰۰	۱۱,۳۲۵,۰۰۰	۰
۰	۳,۱۲۲,۲۹۵,۱۲۵	۳,۱۲۲,۲۹۵,۱۲۵	۰
۰	۳۸۱,۴۶۷,۵۶۷	۳۸۱,۴۶۷,۵۶۷	۰
۰	۳,۷۷۵,۰۸۷,۷۰۲	۳,۵۵۲,۷۴۳,۷۲۴	۲۲۲,۳۴۳,۹۷۸

مخارج تاسیس
مخارج برگزاری مجامع
ایونمان نرم افزار صندوق
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱ - موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
	۴۴۷,۱۲۰,۹۴۲
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۱۴۱,۳۱۲
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۷,۲۶۲,۲۵۴

حساب جاری ۱۰۰۱۰۰۳۸۴۵۹۶۹ بانک شهر
حساب جاری ۱۳۲۷۱۱۵۷۱۵۳۸۱ بانک گردشگری
جمع

۱۲ - پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال
۱,۵۱۸,۵۸۳,۱۷۷
۵۴۹,۱۸۰,۲۴۰
۵۴۹,۹۹۹,۷۵۴
۳۹۰,۹۸۷,۴۵۲
۳,۰۰۸,۷۵۰,۶۲۳

مدیر صندوق
متولی
حسابرس
بازارگردان
جمع:

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- حساب پرداختی به سرمایه گذاران

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۳-۱	ریال	ریال
	*	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	*	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بدهی بابت درخواست صدور

۱۳-۱ 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

۱۴- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال
۳۴۶,۷۸۸,۶۹۸
۱,۳۷۹,۷۸۱,۴۲۰
۴۳,۵۵۹,۱۶۳
۱۰,۵۰۰,۰۰۰
۱۷۲,۶۵۷,۰۱۱
۱,۹۵۳,۲۸۶,۲۹۲

بدهی به مدیر بابت هزینه اشتراک خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق

بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

بدهی بابت امور صندوق

حساب مالیات بر ارزش افزوده

جمع

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تعداد	ریال
۱۸,۰۰۹,۳۲۴	۲۱۶,۲۵۱,۲۷۷,۵۰۷	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۱۵,۴۷۹,۷۰۴	
۲۰,۰۰۹,۳۲۴	۲۴۰,۲۶۶,۷۵۷,۲۱۱	

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶ - سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال
۱۶-۱	۳۶,۶۵۷,۹۴۵,۱۱۶
۱۶-۲	۹۷۵,۶۹۱,۸۰۸
	<u>۳۷,۶۳۳,۶۳۶,۹۲۴</u>

سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۶-۱ - سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری خوارزمی	۲,۷۴۶,۰۵۳	۵,۰۴۴,۴۹۹,۳۶۱	۴,۵۶۲,۶۷۸,۲۲۰	۴,۷۹۲,۲۳۹	۲۵,۲۲۲,۴۹۷	۴۵۱,۸۰۶,۴۰۵
توسعه فن افزار توسن	۳,۹۹۹,۹۹۹	۱۸,۵۸۹,۳۴۴,۳۱۶	۱۸,۱۸۲,۰۲۲,۶۰۴	۱۷,۶۵۹,۵۴۸	۹۲,۹۴۶,۶۷۴	۲۹۶,۷۰۵,۳۹۰
شرکت آهن و فولاد ارفع	۵۸۶,۳۳۷	۱۳,۶۳۴,۵۳۳,۵۹۰	۱۰,۶۸۰,۹۶۵,۶۲۰	۱۲,۹۵۲,۷۴۳	۶۸,۱۷۲,۶۱۹	۲,۸۷۲,۴۳۲,۶۰۸
مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (شوینده)	۱,۲۰۲,۶۹۷	۲۱,۸۲۸,۳۷۵,۶۱۰	۱۸,۰۲۴,۱۹۶,۱۸۰	۲۰,۷۳۶,۶۳۳	۱۰۹,۱۴۱,۳۷۸	۳,۶۷۴,۲۰۱,۴۱۹
سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)	۲,۹۷۸,۶۷۹	۱۱,۳۴۹,۷۹۶,۲۳۶	۱۰,۳۹۰,۶۳۳,۵۵۲	۱۰,۷۸۱,۷۹۴	۵۶,۷۴۸,۹۸۰	۸۹۱,۶۳۱,۹۰۰
بیمه البرز	۲,۱۸۰,۰۰۰	۴,۳۹۶,۹۰۰,۵۷۶	۴,۳۵۲,۱۰۳,۱۳۳	۴,۰۸۲,۰۳۱	۲۱,۴۸۴,۵۰۲	(۸۰,۷۶۹,۰۹۰)
بیمه آسیا	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۸۰,۵۹۱,۹۸۹	۱۰,۷۵۴,۸۵۶	۵۶,۶۰۵,۰۰۱	(۱,۳۲۶,۹۵۱,۸۴۶)
سیمان فارس و خوزستان	۲۸۰,۶۵۷	۱۰,۹۶۹,۷۹۳,۲۸۰	۹,۹۸۱,۰۱۳,۷۴۲	۱۰,۴۲۱,۲۲۷	۵۴,۸۴۸,۹۶۷	۹۲۳,۵۰۹,۳۴۴
پالایش نفت تهران	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۸۳۵,۱۷۴,۳۱۹	۹۷۲,۰۳۵	۵,۱۱۶,۰۰۰	۱۸۱,۹۳۷,۶۴۶
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۹۰۰,۰۰۰	۴,۰۳۴,۱۹۴,۷۲۰	۳,۵۱۳,۱۸۷,۰۷۸	۳,۸۲۳,۳۵۲	۲۰,۱۷۰,۹۷۵	۴۹۷,۰۰۴,۳۱۵
فولاد خوزستان	۵,۴۸۲,۵۴۱	۱۵,۴۹۸,۳۶۷,۶۵۵	۱۴,۹۵۸,۳۷۵,۳۳۱	۱۴,۷۲۳,۲۷۸	۷۷,۹۹۱,۸۳۷	۴۴۷,۷۷۷,۲۰۹
بانک ملت	۸۸۷۴,۸۴۵	۲۴,۱۳۵,۵۹۴,۳۱۲	۱۸,۸۴۱,۴۹۸,۵۲۵	۲۲,۹۲۸,۷۰۶	۱۲۰,۶۷۷,۹۷۱	۵,۱۵۰,۴۸۹,۱۱۰
بانک صادرات ایران	۵,۱۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۸,۹۳۶,۴۶۵,۲۶۹	۹,۵۸۰,۱۶۱	۵۰,۴۲۱,۹۹۹	۱,۰۸۷,۹۳۲,۵۷۱
مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	۲,۴۵۰,۸۵۷	۵,۰۴۴,۴۰۳,۴۴۳	۴,۱۳۳,۶۵۳,۵۵۴	۴,۷۹۲,۱۰۹	۲۵,۲۲۲,۰۱۸	۸۸۰,۷۳۵,۷۶۲
سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	۳,۵۶۷,۳۷۱	۱۲,۳۳۱,۷۲۳,۴۷۰	۱۰,۲۶۹,۰۵۱,۳۹۲	۱۱,۶۱۹,۸۵۸	۶۱,۱۵۸,۶۱۷	۱,۸۸۹,۸۹۳,۶۰۳
سیمان تهران	۹۲۳,۲۱۱	۵,۷۹۱,۴۸۵,۰۸۰	۵,۳۱۴,۶۴۲,۴۸۸	۵,۵۰۱,۸۸۵	۲۸,۹۵۷,۴۲۵	۴۴۲,۳۸۳,۳۸۲
سنگ آهن گهر زمین	۸۹۰,۰۸۳	۱۴,۶۲۴,۹۲۳,۱۱۰	۱۴,۹۵۸,۰۶۳,۱۴۲	۱۳,۸۹۳,۴۸۳	۷۳,۱۲۴,۶۱۴	(۴۳۰,۱۵۸,۱۲۹)
معدنی و صنعتی چادرملو	۲۰۰,۰۰۰	۷,۴۳۴,۸۳۵,۶۹۱	۷,۲۹۲,۷۶۱,۳۴۶	۷,۰۶۲,۹۵۳	۳۷,۱۷۴,۱۷۸	۹۷,۸۳۷,۲۱۴
شیشه همدان	۴,۲۴۲,۰۳۷	۱۰,۹۶۶,۲۲۱,۲۰۱	۹,۹۷۳,۶۷۴,۷۷۰	۱۰,۴۱۷,۷۷۵	۵۴,۸۳۱,۱۰۴	۹۲۷,۳۹۷,۵۵۲
صنعتی بهپاک	۸,۸۶۵,۵۰۰	۴۱,۶۰۴,۹۳۱,۲۷۰	۳۴,۲۶۳,۴۷۱,۱۴۴	۳۹,۵۲۴,۰۸۳	۲۰۸,۰۲۴,۶۵۵	۷,۰۹۳,۹۱۱,۳۸۸
بانک تجارت	۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۹۳,۶۰۰,۰۰۰	۸,۵۴۵,۲۸۴,۸۹۷	۹,۵۸۸,۹۰۲	۵۰,۴۶۸,۰۰۰	۱,۴۸۸,۳۵۸,۲۰۰
مدیریت نیروگاهی ایرانپان مینا	۴۵۰,۰۰۰	۸,۱۴۶,۹۷۴,۴۸۰	۵,۸۵۵,۳۱۱,۸۰۱	۷,۷۳۹,۵۵۲	۲۰,۷۳۴,۸۷۶	۲,۲۴۳,۱۸۸,۲۵۱
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۴,۴۵۰,۴۱۶	۷,۵۷۵,۲۶۴,۴۲۱	۷,۹۶۹,۲۳۶,۳۰۸	۶,۷۳۰,۷۰۵	۲۵,۴۲۵,۳۱۱	(۴۴۶,۱۲۷,۹۰۳)
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۳۰۰,۰۰۰	۸,۵۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۵,۳۷۴,۸۷۵,۹۶۰	۸,۱۰۶,۷۷۲	۴۲,۶۶۷,۵۰۰	۳,۱۰۷,۸۴۹,۷۶۸
بانک پارسیان	۶,۷۸۰,۰۰۰	۲۲,۹۱۹,۵۱۱,۱۲۹	۱۹,۹۹۹,۹۲۵,۶۸۴	۲۱,۷۷۳,۴۲۳	۱۱۴,۵۹۷,۵۵۷	۲,۷۸۳,۲۱۴,۴۶۵
صنایع الکترونیک مادیران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۳,۸۱۳,۶۰۰	۵,۱۱۸,۵۶۱	۲۶,۹۴۰,۰۰۰	۱,۱۵۲,۱۲۷,۸۳۹
صبا فولاد خلیج فارس	۱,۹۵۰,۰۰۸	۸,۱۸۶,۳۹۰,۳۲۹	۷,۷۹۷,۸۵۴,۷۲۴	۷,۷۷۶,۸۱۴	۴۰,۹۳۱,۹۴۸	۳۳۹,۸۲۶,۸۲۳
جمع	۸۶,۳۶۱,۲۹۱	۳۲۰,۳۵۱,۶۴۳,۱۷۰	۲۸۱,۷۹۰,۵۲۶,۳۷۲	۲۰۳,۸۶۴,۴۷۹	۱,۵۹۹,۳۰۷,۲۰۳	۳۶,۶۵۷,۹۴۵,۱۱۶

۱۶-۲ - سود ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

عنوان	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۲۰۰۲ - ۵۰۷۲۰۰۰۰	۳۹,۸۲۰	۲۳,۹۹۳,۶۳۲,۳۸۰	۲۳,۰۱۴,۹۷۲,۰۲۳	۲,۹۶۸,۵۴۹	۹۷۵,۶۹۱,۸۰۸
	۳۹,۸۲۰	۲۳,۹۹۳,۶۳۲,۳۸۰	۲۳,۰۱۴,۹۷۲,۰۲۳	۲,۹۶۸,۵۴۹	۹۷۵,۶۹۱,۸۰۸

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال
۱۷-۱	۱,۳۱۸,۵۲۶,۵۵۲
۱۷-۲	۸۹۰,۱۳۲,۴۰۹
جمع	۲,۲۰۸,۶۵۸,۹۶۱

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

۱۷-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام

سهام	تعداد	ارزش دفتری	ارزش بازار	کارمزد	مالیات	خالص ارزش فروش	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۲,۴۹۳,۹۲۷	۲۱,۳۵۹,۱۵۴,۸۸۰	۲۳,۴۸۸,۶۲۰,۳۵۴	۲۲,۳۱۴,۱۸۹	۱۱۷,۴۴۳,۱۰۲	۲۳,۳۴۸,۸۶۳,۰۶۳	۱,۹۱۹,۷۰۸,۱۸۸
سرمایه گذاری نوکالود (هلدینگ)	۳,۰۲۴,۶۷۶	۱۰,۵۵۱,۰۸۶,۵۵۱	۹,۹۰۲,۷۸۹,۲۲۴	۹,۴۰۷,۶۵۰	۴۹,۵۱۳,۹۴۶	۹,۸۴۳,۸۶۷,۶۲۸	(۷۰۷,۲۱۸,۹۲۳)
توسعه فن افزار توس	۱	۴,۵۴۷	۳,۴۹۱	۴	۱۷	۳,۴۷۰	(۱۰,۰۷۷)
بیمه البرز	۸,۷۵۶,۴۴۶	۱۷,۴۸۱,۱۷۲,۵۱۴	۱۵,۶۷۴,۰۳۸,۳۴۰	۱۴,۸۹۰,۳۳۶	۷۸,۳۷۰,۱۹۲	۱۵,۵۸۰,۷۷۷,۸۱۲	(۱,۹۰۰,۳۹۴,۷۰۳)
بیمه آسیا	۶,۸۳۲,۲۶۵	۱۲,۲۷۹,۱۲۴,۰۳۶	۹,۷۰۱,۸۱۶,۳۰۰	۹,۲۱۶,۷۲۵	۴۸,۵۰۹,۰۸۲	۹,۶۴۴,۰۹۰,۴۹۳	(۲,۶۳۵,۰۴۳,۵۲۳)
توسعه و عمران امید	۱۵,۶۱۴,۴۹۲	۲۹,۹۰۸,۷۰۳,۸۲۷	۳۱,۳۲۲,۶۷۰,۹۵۲	۲۹,۷۵۶,۵۳۷	۱۵۶,۶۱۳,۳۵۵	۳۱,۱۲۶,۳۰۱,۰۶۰	۱,۲۲۷,۵۱۷,۳۲۲
نفت سپاهان	۱۹۹,۱۱۴	۱,۴۱۵,۰۲۱,۲۹۳	۱,۱۶۶,۸۰۸,۰۴۰	۱,۱۰۸,۴۶۸	۵,۸۳۴,۰۴۰	۱,۱۵۹,۸۶۵,۵۳۲	(۳۵۵,۱۵۵,۷۶۱)
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۹۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۳,۱۸۷,۰۸۲	۲,۹۹۷,۹۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۸,۰۰۵	۱۴,۹۸۹,۵۰۰	۲,۹۸۰,۰۶۲,۴۹۵	(۵۳۳,۱۲۴,۵۸۷)
رادیاتور ایران	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۷۱,۳۷۱,۵۵۷	۹,۴۰۰,۳۰۷,۷۰۰	۸,۹۳۰,۲۹۲	۴۷,۰۰۱,۵۳۹	۹,۳۴۴,۳۷۵,۸۶۹	(۱,۶۲۶,۹۹۶,۰۸۸)
بانک ملت	۱۱,۲۰۱,۳۲۸	۱۷,۲۲۶,۴۱۸,۴۹۳	۲۴,۲۲۸,۴۷۲,۶۶۴	۲۳,۰۱۷,۰۴۹	۱۲۱,۱۴۲,۳۶۲	۲۴,۰۸۴,۳۱۳,۰۵۳	۶,۸۵۷,۸۹۴,۵۵۹
بانک صادرات ایران	۲,۱۶۲,۱۹۶	۱۰,۳۴۷,۷۷۸,۳۵۱	۱,۳۰۲,۱۸۰,۹۷۶	۱,۱۴۳,۰۷۲	۶۰,۱۰۰,۹۰۵	۱,۱۹۵,۰۲۷,۹۹۹	۱۶۰,۳۴۹,۶۴۸
مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	۸,۳۱۰,۳۳۹	۱۴,۰۱۶,۳۴۷,۰۷۸	۱۴,۶۰۱,۲۶۵,۶۲۳	۱۳,۸۷۱,۳۰۲	۷۳,۰۰۶,۳۲۸	۱۴,۵۱۴,۳۸۸,۰۹۳	۴۹۸,۰۴۱,۰۱۴
شیشه همدان	۷,۴۷۱,۷۳۶	۱۴,۹۵۸,۳۷۴,۸۶۸	۱۱,۹۰۹,۹۴۸,۷۷۸	۱۱,۳۱۴,۴۵۱	۵۹,۵۴۹,۷۴۴	۱۱,۸۳۹,۰۸۴,۵۸۳	(۳,۱۱۹,۳۹۰,۳۸۶)
ایمن خودرو شرق	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۰۳,۱۸۳,۸۳۸	۱۸,۸۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۲۸,۳۵۰	۹۴,۲۶۵,۰۰۰	۱۸,۷۸۰,۵۸۶,۶۵۰	۴۷۸,۴۰۲,۸۱۲
صنعتی بهپاک	۲,۳۴۹,۹۲۵	۱۱,۵۶۵,۷۸۸,۴۲۹	۸,۵۲۷,۸۷۷,۸۲۵	۸,۱۰۱,۲۸۴	۴۲,۶۳۹,۳۸۹	۸,۴۷۷,۱۳۶,۹۵۲	(۳,۰۸۸,۶۵۱,۴۷۸)
بانک تجارت	۳۶,۴۴۶,۵۸۴	۱۱,۳۹۹,۴۹۸,۲۴۶	۱۵,۰۱۵,۹۹۲,۶۰۸	۱۴,۲۶۵,۱۹۳	۷۵,۰۷۹,۹۶۳	۱۴,۹۲۶,۴۴۷,۴۵۲	۳,۵۲۷,۱۴۹,۲۰۵
پتروشیمی تندگویان	۳۹۱,۵۸۰	۴,۲۲۹,۳۰۳,۶۰۹	۳,۲۱۲,۵۷۷,۶۰۰	۳,۲۲۳,۸۲۹	۱۷,۰۷۲,۸۸۸	۳,۲۴۴,۲۶۰,۸۶۳	(۹۳۵,۰۴۲,۷۲۶)
مدیریت نیروگاهی ابرنشان مینا	۴۵۰,۰۰۰	۵,۸۵۵,۳۱۱,۷۹۹	۶,۰۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۵,۷۴۱,۳۲۵	۳۰,۲۱۷,۵۰۰	۶,۰۰۷,۵۴۱,۱۷۵	۱۵۲,۳۲۹,۳۷۶
صنایع الکترونیک مادیران	۱۵۰,۰۰۰	۴,۲۰۳,۸۱۳,۶۰۰	۵,۲۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۵,۱۹۱,۳۷۵	۲۷,۳۲۲,۵۰۰	۵,۴۴۱,۹۸۶,۳۲۵	۱,۲۲۸,۱۷۲,۶۲۵
جمع		۲۱۰,۳۷۰,۶۵۴,۹۹۸	۲۱۲,۹۵۶,۲۷۰,۲۷۵	۲۰۲,۳۰۸,۴۵۶	۱,۰۶۴,۷۸۱,۳۵۲	۲۱۱,۶۸۹,۱۸۰,۴۶۷	۱,۳۱۸,۵۲۵,۴۶۷

۱۷-۲ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

عنوان	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	خالص ارزش فروش	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
		ریال		ریال	ریال		ریال
سکوک مراحله فولاد ۶۱۳ بدون شاسن	۲۰,۰۰۰	۱۹,۹۷۱,۰۰۹,۸۵۶	۱۹,۱۰۳,۳۶۱,۸۷۵	۳,۶۰۳,۴۹۰	-	۱۹,۹۶۷,۴۰۷,۳۶۶	۸۶۳,۹۲۵,۴۹۱
استاد خزانه ۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰۰۰	۱,۰۱۶	۶۴۵,۱۶۰,۰۰۰	۶۱۸,۸۵۶,۱۴۷	۱۱۶,۹۳۵	-	۶۴۵,۰۴۳,۰۶۵	۲۶,۱۸۶,۹۱۸
جمع		۲۰,۶۱۶,۱۶۹,۸۵۶	۱۹,۷۲۲,۲۱۸,۰۲۲	۳,۷۱۹,۴۲۵	-	۲۰,۶۱۲,۴۵۰,۴۳۱	۸۹۰,۱۳۲,۴۰۹

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸ - سود سهام

تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
۱۴۰۳/۰۷/۲۶	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۲,۳۴۹,۹۲۵	۴۰۰	۹۳۹,۹۷۰,۰۰۰	(۱۳۱,۲۷۴,۵۳۷)	۸۰۸,۶۹۵,۴۶۳
۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۹۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۲۹۳,۵۰۰,۰۰۰	(۴۰,۸۵۰,۰۲۹)	۲۵۱,۶۴۹,۹۷۱
			۴,۸۳۲,۴۷۰,۰۰۰	(۱۷۲,۱۲۴,۵۶۶)	۴,۶۶۰,۳۴۵,۴۲۴

سرمایه گذاری خوارزمی

صنعتی بهیچاک

تولید انرژی برق شمس پاسارگاد

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال
۱۹-۱	۲,۴۲۹,۵۲۰,۷۱۳
۱۹-۲	۱,۹۴۸,۱۵۵,۰۲۷
	۴,۳۷۷,۶۷۵,۷۴۰

سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی

صکوک مرابحه فولاد ۶۱۲ بدون ضامن

تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود
	درصد	ریال
۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۲۳٪	۲,۴۲۹,۵۲۰,۷۱۳
		۲,۴۲۹,۵۲۰,۷۱۳

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

نام	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
		ریال	ریال	ریال
حساب جاری ۱۳۳۷۱۱۵۷۱۵۳۸۱ بانک گردشگری	۱۴۰۲/۱۰/۲۶	۱,۹۳۹,۷۲۶,۰۲۸	۰	۱,۹۳۹,۷۲۶,۰۲۸
سپرده کوتاه مدت ۰۲۳۳۸۹۱۵۴۲۰۰۴ بانک ملی	۱۴۰۳/۰۸/۰۸	۲۲,۴۵۶	(۱۵)	۲۲,۴۴۱
سپرده کوتاه مدت ۲۳۴۰۶۶۰۴۳۴ بانک ملت	۱۴۰۳/۰۸/۱۳	۳,۳۰۳,۹۴۵	(۱۳)	۳,۳۰۳,۹۳۲
سپرده کوتاه مدت ۱۰-۱۰-۱۰۱۳-۸۱-۷۰۷۶۴۹۶-۷۰۷ بانک خاورمیانه	۱۴۰۳/۰۹/۱۰	۵,۱۰۸,۰۴۵	(۵,۴۱۹)	۵,۱۰۲,۶۲۶
جمع		۱,۹۴۸,۱۶۰,۴۷۴	(۵,۴۴۷)	۱,۹۴۸,۱۵۵,۰۲۷

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰ - سایر درآمدها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال		
۳۵۶,۴۴۴,۵۰۱	۲۰-۱	درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری
۴۳۶		سایر درآمد
<u>۳۵۶,۴۴۴,۹۳۷</u>		جمع

۲۰-۱ - مانده حساب فوق مربوط دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد

۲۱ - هزینه کارمزد ارکان

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	
۱,۵۵۳,۱۹۴,۰۳۳	هزینه کارمزد مدیر
۵۴۹,۱۸۰,۳۴۰	هزینه کارمزد متولی
۹۳۴,۹۹۹,۷۵۴	هزینه حق الزحمه حسابرس
۳۹۰,۹۸۷,۴۵۲	هزینه کارمزد بازارگردان
<u>۳,۴۲۸,۳۶۱,۴۷۹</u>	جمع

۲۲ - سایر هزینه ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	
۴۴,۵۲۴,۳۵۳	هزینه تسهیلات بانکی
<u>۴۴,۵۲۴,۳۵۳</u>	جمع

۲۳ - سایر هزینه ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	
۲۷,۶۵۶,۰۲۲	هزینه تاسیس
۱۱,۳۲۵,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۳۸۱,۴۶۷,۵۶۷	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱,۵۱۷,۷۵۹,۵۶۲	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۱,۷۱۲,۱۱۲	هزینه کارمزد بانکی
۴۳,۵۵۹,۱۶۳	هزینه تصفیه
<u>۱,۹۹۳,۴۷۹,۴۲۶</u>	جمع

۲۴ - تعدیلات

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	
۷۶۷,۶۰۳,۵۷۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۴,۲۶۹,۲۷۲,۸۱۲)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<u>(۳,۵۰۱,۶۶۹,۲۴۲)</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۵۳۰٪	۱,۰۴۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سپدگردان سود آفرین	مدیر ، موسس و اشخاص وابسته
۱۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	آقای هادی لاری	
۲۸۰٪	۵۶۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	آقای خلیل ایناللو صارمی	
۱۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	آقای عباس ابراهیمی	
۱۶۳٪	۳۲۵,۴۵۶	عادی	بازارگردان و تحت مدیر مشترک	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تثبیت پاداش	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۰٪	۲۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	آقای هادی لاری	
۰.۰۱٪	۳,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	خانم سیمین فاضلی نیا	
۱۰.۸۱٪	۲,۱۶۲,۱۴۲	سپد	مدیر صندوق	سپدهای اختصاصی	سپدهای تحت مدیریت
۲۲.۵۴٪	۴,۵۱۰,۵۹۸	جمع			

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲ - 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			
ریال					
۰	متعدد	۱,۲۸۲,۵۰۷,۹۶۷,۱۷۶	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری ساوآفرین
(۱,۵۱۸,۵۸۳,۱۷۷)	متعدد	۱,۵۵۳,۱۹۴,۰۳۳	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان سودآفرین
(۵۴۹,۹۹۹,۷۵۴)	متعدد	۵۴۹,۹۹۹,۷۵۴	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۵۴۹,۱۸۰,۲۴۰)	متعدد	۵۴۹,۱۸۰,۲۴۰	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزموده کاران
(۳۹۰,۹۸۷,۴۵۲)	متعدد	۳۹۰,۹۸۷,۴۵۲	کارمزد بازارگردان	بازارگردان صندوق	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی تثبیت پاداش

۲۳ - 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 .