

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۴

گزارش حسابرس مستقل

۱ الی ۱۸

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۳ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳، عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی 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.

مبنای اظهار نظر

۲. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه 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 موسسه 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.

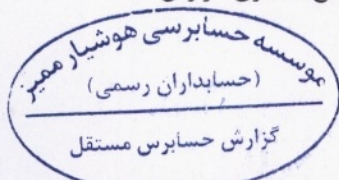
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرس مستقل صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه - (ادامه)

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 شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای 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 حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترلهای داخلی باشد خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترلهای داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و ضعف های با اهمیت کنترلهای داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.



موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرس مستقل صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه - (ادامه)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵. موارد عدم رعایت مرتبط با اساسنامه، امیدنامه و ضوابط وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد:
- ۵/۱ مفاد ماده ۱۳ اساسنامه، مبنی بر محاسبه ارزش خالص دارایی ها، قیمت ابطال، قیمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی حداکثر هر دو دقیقه یک بار و همچنین در پایان آن روز در برخی از روزهای مورد رسیدگی با تاخیر صورت پذیرفته است.
- ۵/۲ مفاد ماده ۱۸ اساسنامه، مبنی بر صدور واحد های سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریز وجه نقد توسط بازارگردان یا از محل مطالبات وی از صندوق بعنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۷/۲۳ و ۱۴۰۳/۰۷/۰۴.
- ۵/۳ مفاد ماده ۴۱ اساسنامه، مبنی بر معرفی حداقل ۳ شخص حقیقی بعنوان گروه مدیران سرمایه گذاری توسط مدیر صندوق، در خصوص یک نفر از مدیران صورت پذیرفته است.
- ۵/۴ مفاد ماده ۲۸ اساسنامه و آخرین حد نصاب های تعیین شده توسط سبأ، مبنی بر رعایت ترکیب دارایی های صندوق، همچنین اطلاع رسانی به متولی و حسابرس مبنی بر سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام به میزان حداکثر ۱۰٪ از کل دارایی های صندوق (بعنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۱۲/۰۳ و ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ سرمایه گذاری در سهام ثامید به میزان ۱۳.۲۱ و ۱۲.۷ درصد)
- ۵/۵ مفاد ماده ۳۱ اساسنامه، مبنی بر انتشار آگهی دعوت به مجمع صندوق حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع از طریق تارنما و کدال درخصوص مجمع موزخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۵ با ۷ روز تاخیر صورت پذیرفته است.
- ۵/۶ مفاد ماده ۲-۷ امیدنامه، مبنی بر ابطال واحد های سرمایه گذاری به میزان مضربی از ۱۰۰۰۰، در خصوص ابطال های موزخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۴ و ۱۴۰۳/۰۶/۲۶ رعایت نگردیده است.
- ۵/۷ مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۲۰۰۰۶ مورخ ۲۴ مرداد ماه ۱۳۸۹، مبنی بر تنزیل سود تقسیمی توسعه فن افزار توسن مطابق با زمانبندی اعلام شده از سوی این شرکت مطابقت ندارد.
- ۵/۸ مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ مورخ ۱۹ دی ماه ۱۳۸۹ و ابلاغیه شماره ۱۰۲۰۰۲۰۳ مورخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۶ مدیریت نظارت بر کارگزاران، مبنی بر تسویه حساب فی ما بین صندوق و کارگزاری پس از ۲ روز کاری (بعنوان نمونه در خصوص معاملات مورخ ۱۴۰۳/۹/۰۷) با تاخیر صورت پذیرفته شده است.
- ۵/۹ مفاد بند ۱ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مورخ ۵ شهریور ماه ۱۳۹۱، مبنی بر تهیه چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری توسط متولی حداکثر ۲۰ روز پس از پایان دوره، درخصوص دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۱۰ با تاخیر صورت پذیرفته است.
- ۵/۱۰ 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 روز کاری پس از پایان دوره بر روی تارنمای صندوق و سامانه کدال، در خصوص انتشار گزارش عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ بر روی تارنمای صندوق با تاخیر بارگزاری گردیده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرس مستقل صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه - (ادامه)

- ۵/۱۱ مفاد بند ۶ ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مورخ ۱۱ مرداد ماه ۱۴۰۰، مبنی بر تشکیل کمیته سیاستگذاری سرمایه گذاری و مدیریت ریسک توسط مدیر صندوق صورت پذیرفته است.
- ۵/۱۲ مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱، مبنی بر فراهم نمودن زیر ساخت های لازم جهت انجام برخی از پرداخت ها به صورت الکترونیکی صورت پذیرفته است.
- ۵/۱۳ مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ مورخ ۱۵ اسفند ماه 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، درخصوص دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ با تاخیر صورت پذیرفته است.
۶. اصول و رویه های کنترل های داخلی "مدیر" و "متولی" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق "کفایت این اصول و رویه ها" و همچنین روش های مربوط به ثبت حسابها در طی سال 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 سال 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 سال 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 ثالث جلب نگردیده است.
۱۰. در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)

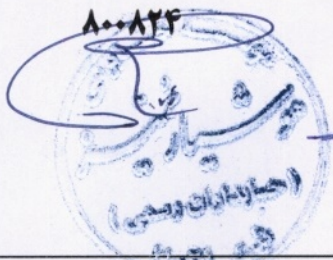
۳ خرداد ماه ۱۴۰۴

امیر حسین نریمانی

محمد صابر هاشجین

۸۰۰۸۲۴

۹۰۱۸۲۵



تاریخ

شماره

پیوست

شماره ثبت: ۵۷۱۰۹

شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۱۷۰۰۷۷

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه مربوط به 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 می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۸	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 ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ به تایید ارکان رسیده است

امضاء نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

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

آقای خلیل اینانلو صادرکننده

شرکت سیدگردان سودآفرین

مدیر صندوق

آقای محمود پاکباز کتج

مشاور سرمایه‌گذاری فربین

متولی صندوق

سرمایه‌گذاری
احسان احمدی نیکمائی
۶۰۵۶۲۲
۱۹۹۷۹۶۸۴۴۶



۰۲۱۸۸۵۸۳۲۱۹



آدرس: سعادت‌آباد، خیابان علامه جنوبی
حق‌طلب غربی، پلاک ۳۱



forsatafarinfund.ir

موسسه حسابرسی هوشیار عمر
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

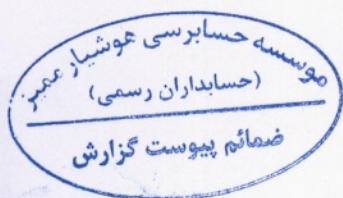
صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه

صورت خالص دارایی ها

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 ا
.	۱,۰۶۱,۷۲۴,۰۴۱	۸	حساب های دریافتی
.	.	۹	جاری کارگزاران
.	۲۲۲,۳۴۳,۹۷۸	۱۰	سایر دارایی 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 .



صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال		درآمدها:
۳۷,۶۳۳,۶۳۶,۹۲۴	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲,۱۱۳,۴۴۹,۱۰۶	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴,۶۶۰,۳۴۵,۴۳۴	۱۸	سود سهام
۴,۳۷۷,۶۷۵,۷۴۰	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۵۶,۴۴۴,۹۳۷	۲۰	سایر درآمدها
۴۹,۱۴۱,۵۵۲,۱۴۱		جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
۳,۴۲۸,۳۶۱,۴۷۹	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
۴۴,۵۲۴,۳۵۳	۲۲	هزینه مالی
۱,۹۹۳,۴۷۹,۴۲۶	۲۳	سایر هزینه‌ها
۵,۴۶۶,۳۶۵,۲۵۸		جمع هزینه‌ها
۴۳,۶۷۵,۱۸۶,۸۸۳		سود خالص
۱۸.۴۹٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
۱۸.۲۶٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲

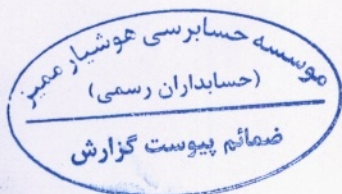
صورت گردش خالص دارایی ها	یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	
-	-	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال
۲۳۷,۶۶۸,۱۳۰,۰۰۰	۲۳,۷۶۶,۸۱۳	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۳۷,۵۷۴,۸۹۰,۰۰۰)	(۳,۷۵۷,۴۸۹)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۴۳,۶۷۵,۱۸۶,۸۸۳	.	سود خالص سال
(۳,۵۰۱,۶۶۹,۲۴۲)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

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

یادداشت های توضیحی بخش خدایی نایز صورت های مالی است .



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



س.ب. ۶۰۵۶۲۴

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 سود و زیانی می باشد.

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق

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

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

ردیف	نام دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های ممتاز تحت تملک به کل
۱	شرکت 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 سابق 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 قلپک - روبروی خیابان یخچال - بن بست شریف - پلاک ۵

۲-۴-متولی صندوق: مشاور سرمایه گذاری فریبین می باشد که در آذر ۱۴۰۱ به شماره ثبت ۶۰۵۶۲۲ به شناسه ملی ۱۴۰۱۱۷۱۷۷۱۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی جدید صندوق عبارتست از تهران - کاووسییه - کوچه مدیر - خیابان شهید علی یزدان پناه - پلاک ۴۰ طبقه ۲ واحد ۲ کد پستی ۱۹۱۳۸۷۶۷۱۱

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 اساسا بر مبنای ارزش جاری در تاریخ خالص دارایی ها تهیه شده است.

۴ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱-سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار شامل (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.

۲-۴-درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۱-۲-۴-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.

۲-۲-۴-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	الف) کارمزد ثابت سالانه حداکثر ۵/۱ درصد (۰.۱۵/۱۰) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ دهم درصد (۰.۰۳/۱۰) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲/۱۰) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۱- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی گردد. ۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می گردد. ۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. ۴- با توجه به وجود هزینه های صندوق، هزینه معاملات و حساب های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می گردد (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱۰۱ درصد ضرب می گردد).
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 ۸۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه 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 آن ها	هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
کارمزد رتبه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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.

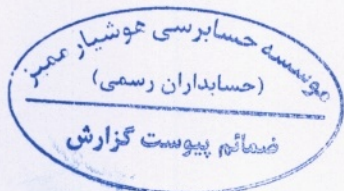
۴-۵ - مخارج تامین مالی

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.

۱۴۳۱ 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 مالیات، 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 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

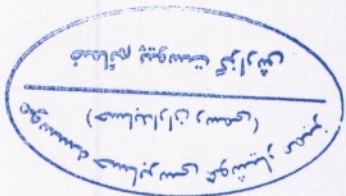
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارائی ها
	ریال	ریال	
خودرو و ساخت قطعات	۲۹,۲۷۳,۵۵۵,۷۹۵	۲۸,۱۲۴,۹۶۲,۵۱۹	۱۱.۴۷
بانکها و موسسات اعتباری	۲۹,۴۷۰,۶۴۵,۳۵۷	۴۰,۲۰۵,۹۸۸,۵۰۲	۱۶.۳۹
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۲۹,۷۶۰,۳۰۶,۵۵۰	۲۵,۲۲۴,۸۶۸,۳۰۴	۱۰.۲۹
محصولات شیمیایی	۴,۳۲۹,۳۰۳,۶۰۹	۳,۳۹۴,۲۶۰,۸۶۳	۱.۳۸
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۲۹,۹۰۸,۷۰۳,۸۲۷	۳۱,۱۳۶,۳۰۱,۰۵۹	۱۲.۷
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۹,۳۶۸,۴۹۸,۸۸۱	۸,۹۸۷,۶۰۳,۶۷۰	۳.۶۶
سرمایه گذاریها	۳۵,۳۷۵,۵۰۱,۹۵۸	۳۷,۸۶۳,۲۵۱,۱۶۰	۱۵.۴۴
فلزات اساسی	۱۰,۵۵۱,۰۸۶,۵۵۱	۹,۸۴۳,۸۶۷,۶۲۸	۴.۰۱
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱۴,۹۵۸,۳۷۴,۸۶۸	۱۱,۸۳۹,۰۸۴,۵۸۲	۴.۸۳
ماشین آلات و تجهیزات	۴,۲۰۳,۸۱۳,۶۰۰	۵,۴۳۱,۹۸۹,۶۹۷	۲.۲۲
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۱,۵۶۵,۷۸۸,۴۲۹	۸,۴۷۷,۱۳۶,۹۵۱	۳.۴۶
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۴۱۵,۰۲۱,۲۹۳	۱,۱۵۹,۸۶۵,۵۳۲	۰.۴۷
جمع	۲۱۰,۱۸۰,۶۰۰,۷۱۸	۲۱۱,۶۸۹,۱۸۰,۴۶۷	۸۶.۳۲



مستوفی سرمایه گذاری سهلی فرصت اولین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۱۷/۳۰	یادداشت
ریال	
۱۰۰,۵۵۸,۳۳۴,۴۸۶	۶_۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است.

تاریخ سپرده گذاری	مبلغ	درصد از کل دارایی
۱۴۰۲/۱۰/۰۵	۷۷۵,۶۲۳	۰
۱۴۰۲/۱۰/۰۸	۱,۷۹۶,۸۷۳	۰
۱۴۰۲/۰۹/۰۷	۱۰,۵۳۳,۲۶۰,۹۹۱	۴.۱
۱۴۰۲/۰۵/۲۳,۴۸۶	۱۰,۵۵۸,۳۳۴,۴۸۶	۴.۱

سپرده کوتاه مدت ۰۲۳۸۹۱۵۴۲۰۰۴ بانک ملی

سپرده کوتاه مدت ۰۲۳۴۰۶۶۰۴۳۴ بانک ملت

سپرده کوتاه مدت ۰۱۰۰۱۰۰۱۳-۸۱-۰۷۶۴۴۶ بانک خاورمیانه

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

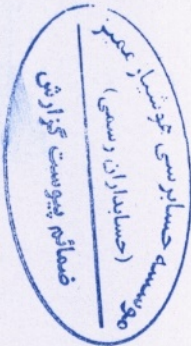
۱۴۰۲/۱۷/۳۰	یادداشت
ریال	
۲۰,۶۱۲,۴۵۰,۲۳۰	۷_۱

اوراق مشارکت، رهنی، مرابحه و اجاره پورسی با فواید پورسی

۷-۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پورسی با فواید پورسی 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	۲۳	۶۱۸,۸۵۶,۱۴۷	۰	۶۴۵,۰۳۳,۰۶۴	۰.۲۶٪
۱۴۰۶/۱۷/۲۲		۱۹,۱۰۳,۴۶۱,۸۷۵	۹۵,۲۰۹,۷۵۵	۱۹,۹۶۷,۴۰۷,۲۶۶	۸.۱۴٪
		۱۹,۷۲۲,۳۱۸,۰۲۲	۹۵,۲۰۹,۷۵۵	۲۰,۶۱۲,۴۵۰,۲۳۰	۸.۴۰٪

اسناد خزانه ۱۰۰-۰۵۰۷۲۰-۰۲
صکوک مرابحه فواید ۱۲۰۶-۱۶ بدون ضمیمه



۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
یادداشت	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	تجزیل شده
	ریال	درصد	ریال
۸-۱	۱,۳۸۳,۶۱۸	۷	۱,۳۷۸,۶۰۷
۸-۲	۱,۳۴۴,۴۷۰,۵۰۰	۲۵	۱,۰۶۰,۳۴۵,۴۳۴
	۱,۳۴۴,۸۵۴,۱۱۸		۱,۰۶۱,۷۲۴,۰۴۱

سود سپرده های بانکی دریافتی

سود سهام دریافتنی

۱-۸- سود سپرده های بانکی دریافتی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
تغییر نشده	نوع تغییر	تغییر شده
ریال	درصد	ریال
۳,۸۳۴	۵	۳,۸۱۹
۶۶۰۰	۵	۶,۵۸۷
۱,۳۲۳,۱۸۴	۵	۱,۳۴۸,۲۰۱
۱,۳۸۳,۶۱۸		۱,۳۷۸,۶۰۷

سپردہ کوتاه مدت ۰۲۳۳۸۹۱۵۴۲۰۰۴ بانک ملی

سپردہ کوتاه مدت ۲۳۴.۶۶۰.۴۳۴ بانک ملت

سپر دہ کوتاہ مدت ۱۰۱۳-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۶۴۹۶ بٹنک خاور مپانہ

۲-۸- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
تجزیل نشده	نرخ تجزیل
ریال	درصد
۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵
۹۳۹,۹۷۰,۰۰۰	۲۵
۱,۲۳۲,۴۷۰,۰۰۰	
تجزیل شده	
ریال	
۲۵۱,۶۴۹,۹۷۱	
۸۰۰,۸۶۹,۵۴۳	
۱,۰۵۰,۳۴۵,۴۳۴	

تولید انرژی برق شمس پاسارگاد

صنعتی بھپاک

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک کارگزار به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مابده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مابده پایان سال بدهکار (بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۶۴۱,۲۵۳,۹۸۳,۵۸۸	۶۴۱,۲۵۳,۹۸۳,۵۸۸	-

ساوا فرین

۱۰ - سایر دلراهی ها

۱۴۰۲/۱۲/۳۰			
ماتر در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	ماتر در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۶۵۶,۰۲۲	۲۲۲,۳۴۳,۹۷۸
۰	۱۱,۳۲۵,۰۰۰	۱۱,۳۲۵,۰۰۰	۰
۰	۱,۵۱۷,۷۵۹,۵۶۲	۱,۵۱۷,۷۵۹,۵۶۲	۰
۰	۳۸۱,۴۶۷,۵۶۷	۳۸۱,۴۶۷,۵۶۷	۰
۰	۲,۱۶۰,۵۵۲,۱۲۹	۱,۹۳۸,۲۰۸,۱۵۱	۲۲۲,۳۴۳,۹۷۸

مخارج تاسیسی

مخارج برگزاری مجامع

أبو نعيم: نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

حمم

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

۱۱ - موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۴۷,۱۲۰,۹۴۲		حساب جاری ۱۰۰۱۰۰۳۸۴۵۹۶۹ بانک شهر
۱,۱۴۰,۱۴۱,۳۱۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب ۱۳۲۷۱۱۵۷۱۵۳۸۱ بانک گردشگری
۱,۵۸۷,۲۶۲,۲۵۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱۲ - پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	۱۳-۱
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	

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
۳۸۱,۴۶۷,۵۶۸
۱,۵۱۷,۷۵۹,۵۶۲
۴۳,۵۵۹,۱۶۲
۱۰,۵۰۰,۰۰۰
۱,۹۵۳,۲۸۶,۲۹۲

بدهی بابت هزینه اشتراک خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق
بدهی بابت هزینه آبونمان نرم افزار
ذخیره کارمزد تصفیه
بدهی بابت امور صندوق
جمع

۱۵ - خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تعداد
ریال	
۲۱۶,۲۵۱,۳۷۷,۵۰۷	۱۸,۰۰۹,۳۲۴
۲۴,۰۱۵,۴۷۹,۷۰۴	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۴۰,۲۶۶,۷۵۷,۲۱۱	۲۰,۰۰۹,۳۲۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

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

۱۶ - سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال ۱۴۰۳
	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 با درآمد ثابت یا علی الحساب

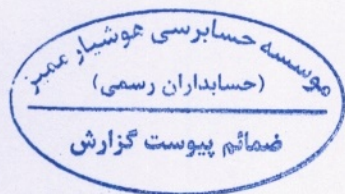
۱۶-۱ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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	۱۸,۵۸۹,۳۳۴,۲۱۶	(۱۸,۱۸۲,۰۲۲,۶۰۴)	(۱۷,۶۵۹,۵۴۸)	(۹۲,۹۴۶,۶۷۴)	۲۹۶,۷۰۵,۳۹۰
شرکت آهن و فولاد ارفع	۵۸۶,۳۳۷	۱۳,۶۳۴,۵۲۳,۵۹۰	(۱۰,۶۸۰,۹۶۵,۶۲۰)	(۱۲,۹۵۲,۷۴۳)	(۶۸,۱۷۲,۶۱۹)	۲,۸۷۲,۴۳۲,۶۰۸
مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (شوینده)	۱,۲۰۲,۶۹۷	۲۱,۸۸۸,۲۷۵,۶۱۰	(۱۸,۰۲۴,۱۹۶,۱۸۰)	(۲۰,۷۲۶,۶۳۳)	(۱۰۹,۱۴۱,۳۷۸)	۳,۶۷۴,۲۰۱,۴۱۹
سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)	۲,۹۷۸,۶۷۹	۱۱,۳۴۹,۷۹۶,۲۲۶	(۱۰,۳۹۰,۶۳۳,۵۵۲)	(۱۰,۷۸۱,۷۹۴)	(۵۶,۷۴۸,۹۸۰)	۸۹۱,۶۳۱,۹۰۰
بیمه البرز	۲,۱۸۰,۰۰۰	۴,۲۹۶,۹۰۰,۵۷۶	(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)	(۱,۳۳۶,۹۵۱,۸۴۶)
سیمان فارس و خوزستان	۲۸,۰۶۵۷	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)	(۳,۸۳۲,۳۵۲)	(۲۰,۱۷۰,۹۷۵)	۴۹۷,۰۰۴,۳۱۵
فولاد خوزستان	۵,۴۳۲,۵۴۱	۱۵,۴۹۸,۳۶۷,۶۵۵	(۱۴,۹۵۸,۳۷۵,۳۳۱)	(۱۴,۷۲۲,۲۷۸)	(۷۷,۴۹۱,۸۳۷)	۴۴۷,۷۷۷,۲۰۹
بانک ملت	۸,۸۷۴,۸۴۵	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	۹۲۲,۲۱۱	۵,۷۹۱,۴۸۵,۰۸۰	(۵,۳۱۴,۶۴۲,۴۸۸)	(۵,۵۰۱,۸۸۵)	(۲۸,۹۵۷,۴۲۵)	۴۴۲,۳۸۳,۲۸۲
سنگ آهن گهرزمین	۸۹۰,۰۸۳	۱۴,۶۲۴,۹۲۳,۱۱۰	(۱۴,۹۵۸,۰۶۳,۱۴۲)	(۱۳,۸۹۳,۴۸۳)	(۷۳,۱۲۴,۶۱۴)	(۴۲۰,۱۵۸,۱۲۹)
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	۴,۲۶۲,۰۳۷	۱۰,۹۶۶,۲۲۱,۲۰۱	(۹,۹۷۳,۶۷۴,۷۷۰)	(۱۰,۴۱۷,۷۷۵)	(۵۴,۸۳۱,۱۰۴)	۹۲۷,۲۹۷,۵۵۲
صنعتی بهپاک	۸,۸۶۵,۵۰۰	۴۱,۶۰۴,۹۳۳,۲۷۰	(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)	(۹,۵۸۸,۹۰۳)	(۵۰,۴۶۸,۰۰۰)	۱,۴۸۸,۳۵۸,۲۰۰
مدیریت نیروگاهی ایرانشهر	۴۵۰,۰۰۰	۸,۱۴۶,۹۷۴,۴۸۰	(۵,۸۵۵,۳۱۱,۸۰۱)	(۷,۷۳۹,۵۵۲)	(۴۰,۷۳۴,۸۷۶)	۲,۳۴۳,۱۸۸,۲۵۱
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۴,۴۵۰,۴۱۶	۷,۵۷۵,۲۶۴,۴۲۱	(۷,۹۶۹,۲۳۶,۳۰۸)	(۶,۷۳۰,۷۰۵)	(۳۵,۴۲۵,۳۱۱)	(۴۳۶,۱۲۷,۹۰۳)
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 مادران	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)	۳۳۹,۸۲۶,۸۴۳
جمع		۳۲۰,۳۵۱,۶۴۳,۱۷۰	(۲۸۱,۷۹۰,۵۲۶,۳۷۲)	(۳۰۳,۸۶۴,۴۷۹)	(۱,۵۹۹,۳۰۷,۲۰۳)	۳۶,۶۵۷,۹۴۵,۱۱۶

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

عنوان	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال
	۳۹,۸۲۰	۲۳,۹۹۳,۶۳۲,۳۸۰	(۲۳,۰۱۴,۹۷۲,۰۲۳)	(۲,۹۶۸,۵۴۹)	۹۷۵,۶۹۱,۸۰۸

اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰۲-۰۵۰۷۲۰۰۰



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

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال
۱۷-۱	۱,۳۱۸,۵۲۶,۵۵۲
۱۷-۲	۷۹۴,۹۲۲,۵۵۴
جمع	۲,۱۱۳,۴۴۹,۱۰۶

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

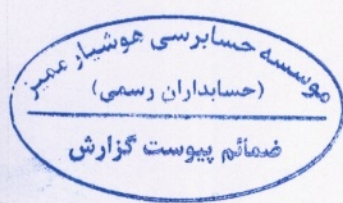
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۲,۴۹۳,۹۴۷	۲۳,۴۸۸,۶۲۰,۳۵۴	(۲۱,۳۵۹,۱۵۴,۸۸۰)	(۲۲,۳۱۴,۱۸۹)	(۱۱۷,۴۴۳,۱۰۲)	۱,۹۸۹,۷۰۸,۱۸۹
سرمایه گذاری توکولاد (هلدینگ)	۳,۰۲۴,۶۷۶	۹,۹۰۲,۷۸۹,۲۲۴	(۱۰,۵۵۱,۰۸۶,۵۵۱)	(۹,۴۰۷,۶۵۰)	(۴۹,۵۱۳,۹۴۶)	(۷۰۷,۲۱۸,۹۲۳)
بیمه البرز	۸,۷۵۶,۴۴۶	۱۵,۶۷۴,۰۳۸,۳۴۰	(۱۷,۴۸۱,۱۷۲,۵۱۴)	(۱۴,۸۹۰,۳۳۶)	(۷۸,۳۷۰,۱۹۲)	(۱,۹۰۰,۳۹۴,۷۰۲)
بیمه آسیا	۶,۸۳۲,۲۶۵	۹,۷۰۱,۸۱۶,۳۰۰	(۱۲,۲۷۹,۱۳۴,۰۳۶)	(۹,۲۱۶,۷۲۵)	(۴۸,۵۰۹,۰۸۲)	(۲,۶۳۵,۰۴۳,۵۴۳)
توسعه و عمران امید	۱۵,۶۱۴,۴۹۲	۳۱,۳۲۲,۶۷۰,۹۵۲	(۲۹,۹۰۸,۷۰۳,۸۲۷)	(۲۹,۷۵۶,۵۳۷)	(۱۵۶,۶۱۳,۳۵۵)	۱,۲۲۷,۵۹۷,۲۳۳
نفت سپاهان	۱۹۹,۱۱۴	۱,۱۶۶,۸۰۸,۰۴۰	(۱,۴۱۵,۰۲۱,۲۹۳)	(۱,۱۰۸,۴۶۸)	(۵۸,۳۴۰,۴۰۰)	(۲۵۵,۱۵۵,۷۶۱)
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۷,۹۰۰,۰۰۰	(۳,۵۱۳,۱۸۷,۰۸۲)	(۸,۹۳۰,۲۹۲)	(۱۴,۹۸۹,۵۰۰)	(۵۳۳,۱۲۴,۵۸۷)
رادیاتور ایران	۲۸۰۰,۰۰۰	۹,۴۰۰,۳۰۷,۷۰۰	(۱۰,۹۷۱,۳۷۱,۹۵۷)	(۸,۹۳۰,۲۹۲)	(۴۷,۰۰۱,۵۳۹)	(۱,۶۲۶,۹۹۶,۰۸۸)
بانک ملت	۱۱,۲۰۱,۳۲۸	۲۴,۲۲۸,۴۷۲,۴۶۴	(۱۷,۲۲۶,۴۱۸,۴۹۳)	(۲۳,۰۱۷,۰۴۹)	(۱۲۱,۱۴۲,۳۶۲)	۶,۸۵۷,۸۹۴,۵۶۰
بانک صادرات ایران	۲,۱۶۲,۱۹۶	۱,۲۰۲,۱۸۰,۹۷۶	(۱,۰۳۴,۷۷۸,۳۵۱)	(۱,۱۴۲,۰۷۲)	(۶۰,۱۰۹,۰۵۰)	۱۶۰,۲۴۹,۶۴۸
مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	۸,۳۱۰,۳۳۹	۱۴,۶۰۱,۳۶۵,۶۲۳	(۱۴,۰۱۶,۳۴۷,۰۷۸)	(۱۳,۸۷۱,۲۰۲)	(۷۳,۰۰۶,۳۲۸)	۴۹۸,۰۴۱,۰۱۵
شیشه همدان	۷,۴۷۱,۷۳۶	۱۱,۹۰۹,۹۴۸,۷۷۸	(۱۴,۹۵۸,۳۷۴,۸۶۸)	(۱۱,۳۱۴,۴۵۱)	(۵۹,۵۴۹,۷۴۴)	(۳,۱۱۹,۲۹۰,۲۸۵)
ایمن خودرو شوق	۷۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۹۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۳۰۲,۱۸۳,۸۳۸)	(۱۷,۹۴۸,۳۵۰)	(۹۴,۴۶۵,۰۰۰)	۴۷۸,۴۰۲,۸۱۲
صنعتی بهپاک	۲,۳۴۹,۹۲۵	۸,۵۲۷,۸۷۷,۸۲۵	(۱۱,۵۶۵,۷۸۸,۴۲۹)	(۸,۱۰۱,۴۸۴)	(۴۲,۶۳۹,۳۸۹)	(۳,۰۸۸,۶۵۱,۴۷۷)
بانک تجارت	۳۶,۴۴۶,۵۸۴	۱۵۰,۱۵,۹۹۲,۶۰۸	(۱۱,۳۹۹,۴۹۸,۲۴۶)	(۱۴,۲۶۵,۱۹۳)	(۷۵,۰۷۹,۹۶۳)	۳,۵۲۷,۱۴۹,۲۰۶
پتروشیمی تندگویان	۳۹۱,۵۸۰	۳,۴۱۴,۵۷۷,۶۰۰	(۴,۳۲۹,۳۰۳,۶۰۹)	(۳,۲۴۳,۸۴۹)	(۱۷,۰۷۲,۸۸۸)	(۹۳۵,۰۴۲,۷۴۶)
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۴۵۰,۰۰۰	۶,۰۴۳,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۸۵۵,۳۱۱,۷۹۹)	(۵,۷۴۱,۳۲۵)	(۳۰,۲۱۷,۵۰۰)	۱۵۲,۲۲۹,۳۷۶
صنایع الکترونیک مادیران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۴۶۴,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۲۰۳,۸۱۳,۶۰۰)	(۵,۱۹۱,۲۷۵)	(۲۷,۳۲۲,۵۰۰)	۱,۲۲۸,۱۷۲,۶۲۵
جمع		۲۱۲,۹۵۶,۲۶۶,۷۸۴	(۲۱۰,۳۷۰,۶۵۰,۴۵۱)	(۲۰۲,۳۰۸,۴۵۲)	(۱۰,۶۴۷,۸۱۱,۳۳۵)	۱,۳۱۸,۵۲۶,۵۵۲

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

عنوان	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
صکوک مرابحه فولاد ۶۱۲ بدون ضامن	۲۰,۰۰۰	۱۹,۹۷۱,۰۰۹,۸۵۶	(۱۹,۱۰۳,۴۶۱,۸۷۵)	(۳,۶۰۲,۴۹۰)	-	۷۶۸,۷۳۵,۶۳۶
اسناد خزانه م-۱۱ بوجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰	۱,۰۱۶	۶۴۵,۱۶۰,۰۰۰	(۶۱۸,۸۵۶,۱۴۷)	(۱۱۶,۹۳۵)	-	۲۶,۱۸۶,۹۱۸
جمع		۲۰,۶۱۶,۱۶۹,۸۵۶	(۱۹,۷۲۲,۳۱۸,۰۲۲)	(۳,۷۱۹,۴۲۵)	-	۷۹۴,۹۲۲,۵۵۴



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

۱۸ - سود سهام

۱۴۰۳/۱۷/۳۰

تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	هزینه توزیل	خالص درآمد سود سهام
تاریخ	مجموع	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳/۱۷/۲۶	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۱۷/۲۲	۲,۳۹۹,۹۲۵	۴۰۰	(۱۳۱,۱۷۴,۵۳۷)	۸۰۸,۶۹۵,۴۶۳
۱۴۰۳/۱۷/۲۲	۹۰۰,۰۰۰	۳۲۵	(۴۰,۸۵۰,۰۳۹)	۲۵۱,۶۴۹,۹۷۱
			(۱۷۲,۱۲۴,۵۶۶)	۴,۶۶۰,۲۴۵,۴۳۴
			۴,۸۳۲,۴۷۰,۰۰۰	۰

سرمایه گذاری خوارزمی
صنعتی بهایک
تولید انرژی برق شمس پلستر گاد

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

پادداشت	۱۴۰۳/۱۷/۳۰
ریال	ریال
۱۹-۱	۲,۳۹۹,۵۲۰,۷۱۳
۱۹-۲	۱,۹۴۸,۱۵۵,۰۲۷
	۴,۳۷۷,۶۷۵,۷۴۰

سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بوری

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

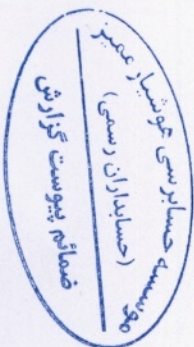
تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود
تاریخ سررسید	درصد	ریال
۱۴۰۶/۱۷/۲۲	۳٪	۲,۳۹۹,۵۲۰,۷۱۳
		۲,۳۹۹,۵۲۰,۷۱۳

صکوک مرابحه فولاد ۱۳-میدون خاچن

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ سود	هزینه توزیل	خالص سود
تاریخ سرمایه گذاری	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳/۱۰/۲۶	۱,۹۴۹,۷۲۶,۰۳۸	۰	۱,۹۴۹,۷۲۶,۰۳۸
۱۴۰۳/۰۸/۰۸	۲۲,۴۵۶	(۱۵)	۲۲,۴۴۱
۱۴۰۳/۰۸/۱۳	۲,۳۰۲,۹۴۵	(۱۳)	۲,۳۰۲,۹۳۲
۱۴۰۳/۰۹/۱۰	۵,۱۰۸,۰۴۵	(۵,۴۱۹)	۵,۱۰۲,۶۲۶
	۱,۹۴۸,۱۶۰,۴۲۴	(۵,۴۲۷)	۱,۹۴۸,۱۵۵,۰۲۷

حساب ۱۳۷۱۱۵۷۱۵۳۸۱ بانک گردشگری
سپرده کوتاه مدت ۰۴-۰۳۳۳۸۹۱۵۴۲۰۰ بانک ملی
سپرده کوتاه مدت ۰۴-۰۳۳۳۸۹۱۵۴۲۰۰ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۱۳-۰۱-۰۱-۸۱-۷۶۴۹۶-۷۰۷ بانک خاورمیانه
جمع



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

۲۰ - سایر درآمدها

سال ۱۴۰۳	
ریال	
۳۵۶,۴۴۴,۵۰۱	درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری
۴۳۶	سایر درآمد
۳۵۶,۴۴۴,۹۳۷	جمع

۲۱ - هزینه کارمزد ارکان

سال ۱۴۰۳	
ریال	
۱,۵۵۳,۱۹۴,۰۳۳	هزینه کارمزد مدیر
۵۴۹,۱۸۰,۲۴۰	هزینه کارمزد متولی سابق
۹۳۴,۹۹۹,۷۵۴	هزینه حق الزحمه حسابرس
۳۹۰,۹۸۷,۴۵۲	هزینه کارمزد بازارگردان
۳,۴۲۸,۳۶۱,۴۷۹	جمع

۲۲ - سایر هزینه ها

سال ۱۴۰۳	
ریال	
۴۴,۵۲۴,۳۵۳	هزینه اعتبار کارگزاری

۲۳ - سایر هزینه ها

سال ۱۴۰۳	
ریال	
۲۷,۶۵۶,۰۲۲	هزینه تأسیس
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
۱,۹۹۳,۴۷۹,۴۲۶	جمع

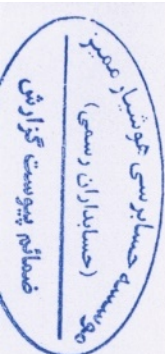
۲۴ - تعدیلات

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
(۳,۵۰۱,۶۶۹,۲۴۲)	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 هر گونه تعهدات و بدهی های احتمالی با اهمیتی می باشد.
 ۲۱- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۱۷۳۰			
انواع و واحدهای	نوع و واحدهای	نوع وابستگی	نام
درصد تملک	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	اشخاص وابسته
۵۲٪	۱۰۴,۰۰۰	ممتاز	شرکت سپیدگران سود آفرین
۱۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	آقای هادی لاری
۲۸۰٪	۵۶۰,۰۰۰	ممتاز	آقای خلیل ایتانو صارمی
۱۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	آقای عباس ابراهیمی
۱۶۳٪	۳۲۵,۴۵۶	عادی	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تثبیت پائین
۰.۱٪	۲۰,۰۰۰	عادی	آقای هادی لاری
۰.۰۱٪	۲,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	خانم سیمین فاضلی نیا
۱۱.۷۴٪	۲,۳۳۸,۴۵۶	عادی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
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					
.	متعدد	۶۲۶,۴۷۶,۴۶۳	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری ساوافرین
(۱,۵۲۹,۰۸۳,۱۷۷)	متعدد	۱,۵۵۲,۱۹۴,۰۳۳	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان سودآفرین
(۵۴۹,۹۹۹,۷۵۴)	متعدد	۵۴۹,۹۹۹,۷۵۴	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۵۴۹,۱۸۰,۳۴۰)	متعدد	۵۴۹,۱۸۰,۳۴۰	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی آرموده 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.