

تاریخ

شماره

پیوست

شماره ثبت: ۵۷۱۰۹

شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۱۷۰۰۷۷ صندوق سرمایه‌گذاری فرصت آفرین سرمایه

صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری فرصت آفرین سرمایه مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ 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

۴

• صورت گردش خالص دارایی‌ها

• یادداشت‌های توضیحی:

۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۵-۶

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

۶

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶-۸

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹-۲۲

۵- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی میان دوره ای در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقرات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری فرصت آفرین سرمایه بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده 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 میان دوره ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۸ به تایید ارکان رسیده است.



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

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای خلیل
اینانلو صارمی

شرکت سبدگردان سودآفرین

مدیر صندوق

آقای احسان
احمدی ترکمانی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری فربین

متولی صندوق

۱۹۹۷۹۶۸۴۴۶
۰۲۱۸۸۵۸۳۲۱۹



forsatafarinfund.ir

آدرس: سعادت‌آباد، خیابان علامه جنوبی
حق طلب غربی، پلاک ۳۱



صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه

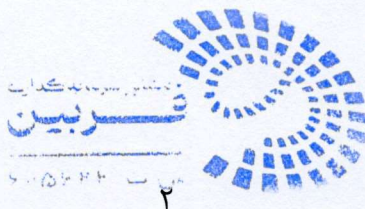
صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
۲۱۱,۶۸۹,۱۸۰,۴۶۷	۲۰۶,۸۶۴,۱۸۱,۵۷۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰,۰۵۵,۸۳۳,۴۸۶	۳۵,۱۲۶,۵۸۵,۷۶۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۰,۶۱۲,۴۵۰,۳۳۰	۲۰,۷۸۷,۹۷۷,۴۷۷	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۰۶۱,۷۲۴,۰۴۱	۵,۸۲۵,۱۱۵,۴۹۴	۸	حساب های دریافتنی
.	۵,۵۷۲,۹۷۷,۱۶۶	۹	جاری کارگزاران
۲۲۲,۳۴۳,۹۷۸	۳,۹۱۸,۳۵۰,۶۹۸	۱۰	سایر دارایی ها
۱,۵۸۷,۲۶۲,۲۵۴	۱۰,۸۰۵,۲۵۴	۱۱	موجودی نقد
۲۴۵,۲۲۸,۷۹۴,۵۵۶	۲۷۸,۱۰۵,۹۹۳,۴۲۷		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۳,۰۰۸,۷۵۰,۶۲۳	۴,۸۷۷,۱۷۸,۴۲۸	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۱,۹۵۳,۲۸۶,۲۹۲	۶,۶۸۷,۴۵۸,۲۳۰	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۴,۹۶۲,۰۳۶,۹۱۵	۱۱,۵۶۴,۶۳۶,۶۵۸		جمع بدهی ها
۲۴۰,۲۶۶,۷۵۷,۶۴۱	۲۶۶,۵۴۱,۳۵۶,۷۶۹	۱۴	خالص دارایی ها
۱۲,۰۰۸	۱۳,۳۲۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



۲



۶

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه
صورت سود و زیان میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)		
دوره سه ماهه منتهی به		
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
		درآمدها
۲۱,۲۵۶,۶۹۹,۷۱۴	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲,۳۰۷,۶۰۲,۲۷۸	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴,۵۹۷,۴۰۶,۱۲۵	۱۷	سود سهام
۱,۴۷۷,۴۹۲,۲۰۳	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸۳,۱۸۸,۲۲۹	۱۹	سایر درآمدها
۲۹,۸۲۲,۳۸۸,۵۴۹		جمع درآمدها
		هزینه‌ها
(۲,۲۵۹,۴۱۵,۲۵۷)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۲۸۸,۳۵۳,۲۰۸)	۲۱	سایر هزینه‌ها
(۲۰,۹۵۶)	۲۲	هزینه مالی
(۳,۵۴۷,۷۸۹,۴۲۱)		جمع هزینه‌ها
۲۶,۲۷۴,۵۹۹,۱۲۸		سود خالص
۱۰.۳۷٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
۹.۸۶٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

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

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

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه
صورت گردش خالص دارایی ها میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۲۰,۰۰۹,۳۲۴	۲۴۰,۲۶۶,۷۵۷,۶۴۱	.	.
واحدهای عادی سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	.	.	۲۳,۷۶۶,۸۱۳	۲۳۷,۶۶۸,۱۳۰,۰۰۰
واحدهای عادی سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	.	.	(۳,۷۵۷,۴۸۹)	(۳۷,۵۷۴,۸۹۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	.	۲۶,۲۷۴,۵۹۹,۱۲۸	.	۴۳,۶۷۵,۱۸۶,۸۸۳
تعدیلات	۲۳	.	.	(۳,۵۰۱,۶۶۹,۲۴۲)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲۰,۰۰۹,۳۲۴	۲۶۶,۵۴۱,۳۵۶,۷۶۹	۲۰,۰۰۹,۳۲۴	۲۴۰,۲۶۶,۷۵۷,۶۴۱

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

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 ۱۹۹۷۹۶۸۴۴۶ 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 واحد های ممتاز
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

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت سبذگردان سود آفرین (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 کد پستی ۱۹۹۷۹۶۸۴۴۶

۲-۳- متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه گذاری فربین می باشد که در آذر ۱۴۰۱ به شماره ثبت ۶۰۵۶۲۲ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی صندوق عبارتست از تهران - خیابان نلسون ماندلا - خیابان یزدان پناه - پلاک ۴۰ - واحد ۲ کد پستی ۱۹۶۸۸۵۵۱۱۷

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۴-۲- 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

۴-۲-۵- بازارگردان صندوق: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تعادل آفرین سرمایه می باشد که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۴ به شماره ثبت ۵۸۵۸۴ و شناسه ملی ۱۴۰۱۴۰۰۶۰۹۹ نزد اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان تهران، سعادت آباد، خیابان علامه جنوبی، کوچه حق طلب غربی، پلاک ۳۱ طبقه ۱۰ واحد ۳۹ کدپستی: ۱۹۹۷۹۶۸۴۶۹

۳ - مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش جاری در تاریخ صورت 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.

۱-۱-۴- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و فرابورسی

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهم با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری "، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را بر مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۲-۱-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۳-۱-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرد بانکی غیر بورسی یا فرابورسی

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هرروز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین 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 فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳ - ۴ - محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه، با توجه به مفاد ماده ۵۵ اساسنامه و ماده ۸-۳ امیدنامه صندوق، به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد رتبه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل پنج در هزار 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 تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	الف) کارمزد ثابت سالانه حداکثر ۱/۵ درصد (۰/۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۳ دهم درصد (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰/۰۲) 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 ۱/۱ ضرب می گردد)..
کارمزد بازارگردان	سالانه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق.
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱،۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی های صندوق (حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵،۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱،۰۰۰ میلیون ریال، در حساب ها ذخیره می شود).
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 های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه با ارائه مدارک مثبت، تأیید متولی و با تصویب مجمع صندوق
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
کارمزد رتبه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع

الف) 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 یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{365}{1000} \times n$ ضرب در ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال، در حساب ها ذخیره می شود. n ، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

ج) هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می شود.

در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش افزوده می شوند، لازم است مالیات بر ارزش افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و همزمان با مخارج یاد شده، حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوطه ثبت گردد.

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و بازگردان صندوق، هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ 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 چهارم و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۲۱ 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 فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
صنعت	بهای تمام شده	خالص دارایی	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص دارایی
بانکها و موسسات اعتباری	۳۷,۶۶۲,۸۱۴,۹۵۹	۵۳,۲۲۸,۳۴۶,۲۸۱	۱۹.۱۴	۲۹,۴۷۰,۶۴۵,۳۵۷	۴۰,۲۰۵,۹۸۸,۵۰۲
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۲۴,۶۵۴,۵۹۶,۶۹۳	۲۰,۳۶۲,۱۶۱,۰۷۰	۷.۳۲	۲۹,۷۶۰,۳۰۶,۵۵۰	۲۵,۲۲۴,۸۶۸,۳۰۴
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۵۲,۱۵۳,۱۹۰,۰۶۲	۴۸,۵۲۷,۴۹۶,۷۴۴	۱۷.۴۵	۲۹,۹۰۸,۷۰۳,۸۲۷	۳۱,۱۳۶,۳۰۱,۰۵۹
خودرو و ساخت قطعات	۲۱,۷۱۰,۴۳۶,۹۶۱	۱۹,۷۰۲,۴۹۶,۹۸۰	۷.۰۹	۲۹,۲۷۳,۵۵۵,۷۹۵	۲۸,۱۲۴,۹۶۲,۵۱۹
سرمایه گذاریها	۶,۵۵۴,۵۰۱,۷۸۲	۸,۸۴۹,۶۴۲,۴۶۹	۳.۱۸	۳۵,۳۷۵,۵۰۱,۹۵۸	۳۷,۸۶۳,۲۵۱,۱۶۰
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱۴,۹۵۸,۳۷۴,۸۶۸	۱۲,۶۰۴,۰۹۴,۴۴۰	۴.۵۳	۱۴,۹۵۸,۳۷۴,۸۶۸	۱۱,۸۳۹,۰۸۴,۵۸۲
ماشین آلات و تجهیزات	۴,۲۰۳,۸۱۳,۶۰۰	۷,۱۸۶,۹۸۱,۵۰۰	۲.۵۸	۴,۲۰۳,۸۱۳,۶۰۰	۵,۴۳۱,۹۸۹,۶۹۷
محصولات شیمیایی	۲,۰۹۴,۳۳۴,۳۴۷	۱,۸۹۸,۱۵۴,۴۵۹	۰.۶۸	۴۳۲۹۳,۳۶۰۹	۳۳۹۴۲۶۰۸۶۳
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۱,۵۶۵,۷۸۸,۴۲۹	۱۰,۷۷۳,۳۶۸,۸۶۸	۳.۸۷	۱۱۵۶۵۷۸۸۴۲۹	۸۴۷۷۱۳۶۹۵۱
هتل و رستوران	۲۵,۴۰۷,۱۳۱,۸۱۶	۲۲,۳۷۳,۶۴۳,۹۶۰	۸.۰۵		
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۴۱۵,۰۲۱,۲۹۳	۱,۳۵۷,۷۹۴,۸۰۴	۰.۴۹	۱۴۱۵۰۲۱۲۹۳	۱۱۵۹۸۶۵۵۳۲
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	.	.	۰.۰۰	۹,۳۶۸,۴۹۸,۸۸۱	۸,۹۸۷,۶۰۳,۶۷۰
فلزات اساسی	.	.	۰.۰۰	۱۰,۵۵۱,۰۸۶,۵۵۱	۹,۸۴۳,۸۶۷,۶۲۸
جمع	۲۰۲,۳۸۰,۰۰۴,۸۱۰	۲۰۶,۸۶۴,۱۸۱,۵۷۵	۷۴.۲۸	۲۱۰,۱۸۰,۶۰۰,۷۱۸	۲۱۱,۶۸۹,۱۸۰,۴۶۷
					۸۶.۳۲

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۶ - سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۶-۱	۳۵,۱۲۶,۵۸۵,۷۶۳	۱۰,۰۵۵,۸۳۳,۴۸۶

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱ - سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود درصد	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
سپرده سرمایه گذاری	۱۴۰۳/۰۸/۰۵	۵	۲۷۹,۲۹۰	۰.۰۰	۷۷۵,۶۲۲
سپرده سرمایه گذاری	۱۴۰۳/۰۸/۰۸	۵	۱,۸۱۹,۵۳۲	۰.۰۰	۱,۷۹۶,۸۷۳
سپرده سرمایه گذاری	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۵	۳۵,۱۲۴,۴۸۶,۹۴۱	۱۲.۶۳	۱۰,۰۵۳,۲۶۰,۹۹۱
			۳۵,۱۲۶,۵۸۵,۷۶۳	۱۲.۶۳	۱۰,۰۵۵,۸۳۳,۴۸۶

سپرده کوتاه مدت ۰۲۳۳۸۹۱۵۴۲۰۰۴ بانک ملی

سپرده کوتاه مدت ۲۳۴۰۶۶۰۴۳۴ بانک ملت

سپرده کوتاه مدت ۱۰-۱۰-۱۰-۸۱۰-۷۶۴۹۶-۷۰۷۰ بانک خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
اوراق مشارکت، رهنی و اجاره بورسی یا فرابورسی	۲۰,۷۸۷,۹۷۷,۴۷۷	۲۰,۶۱۲,۴۵۰,۳۳۰
۷-۱		

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱							(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تاریخ سررسید	نرخ سود - درصد	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص دارایی	درصد خالص دارایی به کل دارایی ها	خالص دارایی	
۱۴۰۵/۰۷/۲۰	-	۶۱۸,۸۵۶,۱۴۷	۰	۶۸۴,۴۲۶,۲۴۵	۰.۲۵	۶۴۵,۰۴۳,۰۶۴	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰
۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۲۳	۱۹,۱۰۳,۴۶۱,۸۷۵	۱۰۷,۱۷۶,۲۳۲	۲۰,۱۰۳,۵۵۱,۲۳۲	۷.۲۳	۱۹,۹۶۷,۴۰۷,۲۶۶	صکوک مرابحه فولاد ۱۲-۶ بدون ضامن
		۱۹,۷۲۲,۳۱۸,۰۲۲	۱۰۷,۱۷۶,۲۳۲	۲۰,۷۸۷,۹۷۷,۴۷۷	۷.۴۸	۲۰,۶۱۲,۴۵۰,۳۳۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۸ - حساب های دریافتنی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۳/۳۱				یادداشت
تجزیل شده	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل - درصد	تجزیل نشده	تجزیل شده	
۱,۰۶۰,۳۴۵,۴۳۴	۵,۸۲۰,۳۱۷,۵۶۹	(۲۱۸,۷۶۴,۳۲۷)	۲۵	۶,۰۳۹,۰۸۱,۸۹۶	۸-۱	سود سهام دریافتنی
۱,۳۷۸,۶۰۷	۴,۷۹۷,۹۲۵	(۱۹,۷۰۵)	۵	۴,۸۱۷,۶۳۰	۸-۲	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۱,۰۶۱,۷۲۴,۰۴۱	۵,۸۲۵,۱۱۵,۴۹۴	(۲۱۸,۷۸۴,۰۳۲)		۶,۰۴۳,۸۹۹,۵۲۶		

۸-۱ سود سهام دریافتنی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
تجزیل شده	مبلغ تجزیل	تجزیل نشده	تاریخ مجمع	نام	
۶۵۸,۰۸۱,۱۳۳	(۴۱,۹۱۸,۸۶۷)	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	ایمن خودرو شرق	
۴۶۱	(۳۹)	۵۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۴	توسعه فن افزار توسن	
۳,۹۳۹,۳۲۴,۹۹۲	(۱۶۷,۲۸۶,۴۰۴)	۴,۱۰۶,۶۱۱,۳۹۶	۱۴۰۴/۰۱/۲۸	توسعه و عمران امید	
۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	
۹۳۰,۴۱۰,۹۸۳	(۹,۵۵۹,۰۱۷)	۹۳۹,۹۷۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	صنعتی بهپاک	
۵,۸۲۰,۳۱۷,۵۶۹	(۲۱۸,۷۶۴,۳۲۷)	۶,۰۳۹,۰۸۱,۸۹۶			

۸-۲ سود دریافتنی سپرده های بانکی

		۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل - درصد	تجزیل نشده	تجزیل شده	
۹۸۴	(۴)	۵	۹۸۸	سپرده کوتاه مدت ۰۲۳۳۸۹۱۵۴۲۰۰۴ بانک ملی	
۵,۹۶۳	(۱۲)	۵	۵,۹۷۵	سپرده کوتاه مدت ۲۳۴۰۶۶۰۴۳۴ بانک ملت	
۴,۷۹۰,۹۷۸	(۱۹,۶۸۹)	۵	۴,۸۱۰,۶۶۷	سپرده کوتاه مدت ۷۰۷۰۷۶۴۹۶-۸۱۰-۱۰-۱۰۱۳ بانک خاورمیانه	
۴,۷۹۷,۹۲۵	(۱۹,۷۰۵)		۴,۸۱۷,۶۳۰		

۹- جاری کارگزاران

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۹-۱	۵,۵۷۲,۹۷۷,۱۶۶	-

جاری کارگزاران

۹-۱ جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بهکار	گردش پستکار	مانده پایان دوره		
-	۱۳۸,۶۲۵,۷۴۹,۴۲۳	۱۳۳,۰۵۲,۷۷۲,۲۵۷	۵,۵۷۲,۹۷۷,۱۶۶		

شرکت کارگزاری ساو آفرین

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۰- سایر دارایی ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
۲۲۲,۳۴۳,۹۷۸	۰	(۱۲,۷۳۲,۷۲۳)	۲۰۹,۶۱۱,۲۵۵
۰	۴,۷۰۹,۲۰۵,۴۷۹	(۱,۱۹۹,۸۷۹,۵۸۳)	۳,۵۰۹,۳۲۵,۸۹۶
۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۵۸۶,۴۵۳)	۱۹۹,۴۱۳,۵۴۷
۲۲۲,۳۴۳,۹۷۸	۴,۹۵۹,۲۰۵,۴۷۹	(۱,۲۶۳,۱۹۸,۷۵۹)	۳,۹۱۸,۳۵۰,۶۹۸

هزینه تاسیس

هزینه نرم افزار

مخارج عضویت در کانون ها

جمع

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۱ - موجودی نقد

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۴۴۷,۱۲۰,۹۴۲	۷,۰۹۰,۹۴۲	حساب جاری ۱۰۰۱۰۰۳۸۴۵۹۶۹ بانک شهر
۱,۱۴۰,۱۴۱,۳۱۲	۳,۷۱۴,۳۱۲	حساب جاری ۱۳۲۷۱۱۵۷۱۵۳۸۱ بانک گردشگری
۱,۵۸۷,۲۶۲,۲۵۴	۱۰,۸۰۵,۲۵۴	

۱۲ - پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱,۵۱۸,۵۸۳,۱۷۷	۲,۸۹۴,۱۰۷,۹۶۴	مدیر صندوق - سیدگردان سودآفرین
۰	۲۰۸,۶۸۵,۰۸۱	بازارگردان - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تعادل آفرین سرمایه
۵۴۹,۹۹۹,۷۵۴	۹۷۰,۴۱۰,۶۲۵	حسابرس - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۰	۱۷۵,۳۴۲,۴۶۴	متولی - مشاور سرمایه گذاری فربین
۳۹۰,۹۸۷,۴۵۲	۰	بازارگردان سابق - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تثبیت پاداش
۵۴۹,۱۸۰,۲۴۰	۶۲۸,۶۳۲,۲۹۴	متولی سابق - موسسه حسابرسی آزموده کاران
۳,۰۰۸,۷۵۰,۶۲۳	۴,۸۷۷,۱۷۸,۴۲۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۳ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
.	۵,۶۶۰,۸۷۷,۳۱۰	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
.	۳۴۶,۷۸۸,۶۹۸	بدهی به مدیر بابت هزینه اشتراک خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق
۴۳,۵۵۹,۱۶۳	۶۶,۵۲۵,۶۲۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۹۰۹,۷۲۷,۱۲۹	۶۱۳,۲۶۶,۶۰۰	بدهی به مدیر صندوق بابت امور صندوق
۱,۹۵۳,۲۸۶,۲۹۲	۶,۶۸۷,۴۵۸,۲۳۰	جمع

۱۴ - خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۲۱۶,۲۵۱,۲۷۷,۸۹۴	۱۸,۰۰۹,۳۲۴	۲۳۹,۸۹۹,۳۵۶,۷۶۹	۱۸,۰۰۹,۳۲۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۴,۰۱۵,۴۷۹,۷۴۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۴۰,۲۶۶,۷۵۷,۶۴۱	۲۰,۰۰۹,۳۲۴	۲۶۶,۵۴۱,۳۵۶,۷۶۹	۲۰,۰۰۹,۳۲۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۵ - (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	(مبالغ به ریال) سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱۵-۱	۲۱,۲۵۶,۹۹۹,۷۱۴

(زیان) فروش سهام و حق تقدم

۱۵-۱ - (زیان) فروش سهام و حق تقدم

(مبالغ به ریال)

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
۸,۶۵۹,۹۱۹	۲۰,۶۵۶,۸۸۸,۴۶۴	۱۶,۱۸۳,۷۷۷,۸۶۲	(۱۹,۶۲۳,۶۶۶)	(۱۰۳,۲۸۴,۴۳۹)	۴,۳۵۰,۲۰۲,۴۹۷
۱	۱	۳,۴۷۰	-	-	(۳,۴۶۹)
۳,۰۲۴,۶۷۶	۱۳,۴۵۹,۸۰۸,۲۰۰	۹,۸۴۳,۸۶۷,۶۲۸	(۱۲,۷۸۶,۷۸۱)	(۶۷,۲۹۹,۰۴۱)	۳,۵۳۵,۸۵۴,۷۵۰
۹,۶۲۹,۹۴۹	۲۰,۶۴۶,۶۱۰,۶۵۶	۱۷,۵۷۸,۹۳۹,۳۵۱	(۱۹,۶۱۴,۲۷۸)	(۱۰۳,۲۳۳,۰۵۳)	۲,۹۴۴,۸۲۳,۹۷۴
۹۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۸,۵۱۶,۸۷۵	۲,۷۲۰,۸۸۱,۰۸۹	(۳,۱۰۵,۰۱۳)	(۱۶,۳۴۲,۵۸۵)	۲۶۹,۰۰۶,۷۸۲
۱,۱۷۰,۴۰۲	۳,۰۵۳,۰۳۷,۶۶۰	۲,۵۱۶,۵۱۶,۶۲۵	(۳,۹۰۰,۳۵۹)	(۱۵,۲۶۵,۱۸۷)	۵۱۸,۳۵۵,۴۸۹
۸,۳۱۰,۳۳۹	۱۵,۳۴۵,۲۶۹,۸۹۳	۱۴,۵۱۴,۳۸۸,۰۹۲	(۱۴,۵۷۶,۸۲۷)	(۷۶,۷۲۶,۳۴۷)	۷۳۹,۵۷۸,۶۲۷
۲۰,۹۷۸,۶۸۵	۱۲,۱۳۹,۰۵۱,۳۹۵	۱۳,۳۳۴,۶۱۰,۹۲۶	(۱۱,۵۳۱,۸۹۲)	(۶۰,۶۹۵,۲۵۸)	(۱,۲۶۷,۷۸۶,۶۸۱)
۳۶۱,۸۹۰	۳,۱۸۸,۲۵۰,۹۰۰	۳,۱۹۱,۲۰۹,۵۷۸	(۳,۰۲۸,۸۲۸)	(۱۵,۹۴۱,۲۵۵)	(۲۱,۹۳۸,۷۶۱)
۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۶۱۰,۰۲۳,۳۵۲	۱۸,۷۸۰,۵۸۶,۶۵۰	(۳۶,۲۲۹,۴۱۰)	(۱۳۸,۰۵۰,۱۱۷)	۸,۶۶۵,۱۵۷,۱۷۵
۳۹۱,۵۸۰	۴,۰۰۹,۷۷۹,۲۰۰	۳,۱۶۶,۶۷۸,۱۸۶	(۳,۸۰۹,۳۷۷)	(۲۰,۰۴۸,۸۹۶)	۵۹۱,۶۶۰,۱۶۵
۴۵۰,۰۰۰	۶,۹۸۰,۸۵۶,۳۶۰	۶,۰۰۷,۵۴۱,۱۷۵	(۶,۶۳۱,۷۳۸)	(۲۴,۹۰۴,۲۸۱)	۹۳۱,۷۷۹,۱۶۶
۶۰,۸۷۷,۴۴۱	۱۳۰,۳۵۸,۰۹۲,۹۵۶	۱۰۷,۸۳۹,۰۰۰,۶۳۲	(۱۲۳,۸۳۸,۰۶۹)	(۶۵۱,۷۹۰,۴۵۹)	۲۱,۲۵۶,۹۹۹,۷۱۴

سرمایه گذاری خوارزمی

توسعه فن افزار توسن

سرمایه گذاری توکافولاد(هلدینگ

بیمه البرز

تولید انرژی برق شمس پاسارگاد

بانک ملت

مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن

ایران خودرو

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

ایمن خودرو شرق

پتروشیمی تندگویان

مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا

جمع

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۶ - (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)	یادداشت
سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۲,۱۴۴,۰۴۱,۶۰۸	۱۶-۱
۱۶۳,۵۶۰,۶۷۰	۱۶-۲
<u>۲,۳۰۷,۶۰۲,۲۷۸</u>	

(زبان) تحقق نیافته نگهداری سهام

(زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۶-۱- (زبان) تحقق نیافته نگهداری سهام

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱

تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	خالص ارزش فروش	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
۳,۸۳۴,۰۲۸	۸,۹۰۲,۶۱۳,۰۱۶	۷,۱۶۵,۰۸۵,۲۰۷	(۸,۴۵۷,۴۸۲)	(۴۴,۵۱۳,۰۶۵)	۸,۸۴۹,۶۴۲,۴۶۹	۱,۶۸۴,۵۵۷,۲۶۲
۶,۷۰۰,۶۷۴	۲۲,۵۰۷,۵۶۳,۹۶۶	۲۵,۴۰۷,۱۳۱,۸۱۶	(۲۱,۳۸۲,۱۸۶)	(۱۱۲,۵۳۷,۸۲۰)	۲۲,۳۷۳,۶۴۳,۹۶۰	(۳,۰۳۳,۴۸۷,۸۵۶)
۱۴,۱۷۵,۸۰۷	۲۰,۴۸۴,۰۴۱,۱۱۵	۲۲,۰۱۹,۵۳۳,۱۵۰	(۱۹,۴۵۹,۸۳۹)	(۱۰۲,۴۲۰,۲۰۶)	۲۰,۳۶۲,۱۶۱,۰۷۰	(۱,۶۵۷,۳۹۲,۰۸۰)
۱۵,۶۱۴,۴۹۲	۲۸,۹۰۲,۴۲۴,۶۹۱	۳۱,۱۳۶,۳۰۱,۰۵۹	(۲۷,۴۵۷,۳۰۳)	(۱۴۴,۵۱۲,۱۲۳)	۲۸,۷۳۰,۴۵۵,۲۶۵	(۲,۴۰۵,۸۴۵,۷۹۴)
۱۹۹,۱۱۴	۱,۳۶۵,۹۲۲,۰۴۰	۱,۱۵۹,۸۶۵,۵۳۳	(۱,۲۹۷,۶۲۶)	(۶,۸۲۹,۶۱۰)	۱,۳۵۷,۷۹۴,۸۰۴	۱۹۷,۹۲۹,۲۷۱
۸,۲۸۴,۳۳۴	۱۹,۹۱۵,۵۳۸,۹۳۶	۲۲,۲۴۴,۴۸۶,۲۲۵	(۱۸,۹۱۹,۷۶۲)	(۹۹,۵۷۷,۶۹۵)	۱۹,۷۹۷,۰۴۱,۴۷۹	(۲,۴۴۷,۴۴۴,۷۵۶)
۷,۷۱۲,۲۲۹	۱۹,۸۲۰,۴۲۸,۵۳۰	۲۰,۰۸۳,۴۴۰,۸۷۳	(۱۸,۸۲۹,۴۰۷)	(۹۹,۱۰۲,۱۴۳)	۱۹,۷۰۲,۴۹۶,۹۸۰	(۳۸۰,۹۴۳,۸۹۳)
۱۰,۰۳۰,۹۲۶	۲۴,۷۴۶,۲۹۴,۴۴۲	۲۱,۵۶۷,۷۹۶,۴۲۷	(۲۳,۵۰۸,۹۸۰)	(۱۲۳,۷۲۱,۴۷۲)	۲۴,۵۹۹,۰۵۳,۹۹۰	۳,۰۳۱,۲۵۷,۵۶۳
۱۵,۹۶۱,۳۸۸	۱۰,۱۰۳,۵۵۸,۰۴۰	۱۱,۱۶۷,۲۹۰,۱۱۰	(۹,۵۹۸,۳۸۱)	(۵۰,۵۱۷,۷۹۳)	۱۰,۰۴۳,۴۴۲,۳۲۰	(۱,۱۲۳,۸۴۷,۶۸۰)
۲۳۷,۵۰۲	۱,۰۹۵,۵۱۶,۰۷۹	۲,۰۹۴,۳۳۴,۳۴۷	(۱,۸۱۴,۰۴۰)	(۹,۵۴۷,۵۸۰)	۱,۸۹۸,۱۵۴,۴۵۹	(۱۹۶,۱۷۹,۸۸۸)
۷,۴۷۱,۷۳۷	۱۲,۶۷۹,۵۳۷,۶۸۹	۱۱,۸۳۹,۰۸۴,۵۸۳	(۱۲,۰۴۵,۵۶۱)	(۶۳,۳۹۷,۶۸۸)	۱۲,۶۰۴,۰۹۴,۴۴۰	۷۶۵,۰۰۹,۸۵۷
۲۳۴۹۹۲۵	۱۰۸۳۷۸۵۴۰۹۹	۸۴۷۷۱۳۶۹۵۱	۱۰۲۹۵۹۶۱-	۵۴۱۸۹۲۷-	۱۰,۷۷۳,۳۶۸,۸۶۸	۲,۲۹۶,۲۳۱,۹۱۷
۳۶۴۴۶۵۸۴	۱۸۶۹۷۰۹۷۵۹۲	۱۴۹۲۶۶۴۷۴۵۱	۱۷۷۶۲۲۴۳-	۹۳۴۸۵۴۸۸-	۱۸,۵۸۵,۴۹۸,۸۶۱	۳,۶۵۹,۲۰۲,۴۱۰
۱۵۰۰۰۰	۷۲۳۰۰۰۰۰۰	۵۴۳۱۹۸۶۲۲۵	۶۸۶۸۵۰۰-	۳۶۱۵۰۰۰۰-	۷,۱۸۶,۹۸۱,۵۰۰	۱,۷۵۴,۹۹۵,۲۷۵
۱۳۰,۵۱۸,۷۴۰	۲۰۸,۱۰۲,۳۹۰,۷۹۹	۲۰۴,۷۲۰,۱۳۹,۹۶۷	(۱۹۷,۶۹۷,۲۷۱)	(۱,۰۴۰,۵۱۱,۹۵۳)	۲۰۶,۸۶۴,۱۸۱,۵۷۵	۲,۱۴۴,۰۴۱,۶۰۸

سرمایه گذاری خوارزمی

گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی

بیمه آسیا

توسعه و عمران امید

نفت سپاهان

سرمایه گذاری مسکن

رادپاتور ایران

بانک ملت

بانک صادرات ایران

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

شیشه همدان

صنعتی بهپاک

بانک تجارت

شگویا

شمس

صنایع الکترونیک مادرین

جمع

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

سه ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱

تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	خالص ارزش فروش	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۷۲,۱۹۷,۵۱۱	(۳,۶۲۵,۰۰۰)	-	۱۹,۹۹۶,۳۷۵,۰۰۰	۱۲۴,۱۷۷,۴۸۹
۱,۰۱۶	۶۸۴,۵۵۰,۳۲۰	۶۴۵,۰۴۳,۰۶۴	(۱۲۴,۰۷۵)	-	۶۸۴,۴۲۶,۲۴۵	۳۹,۳۸۳,۱۸۱
۲۱,۰۱۶	۲۰,۶۸۴,۵۵۰,۳۲۰	۲۰,۵۱۷,۲۴۰,۵۷۵	(۳,۷۴۹,۰۷۵)	-	۲۰,۶۸۰,۸۰۱,۲۴۵	۱۶۳,۵۶۰,۶۷۰

صکوک مرابحه فولاد ۱۲۰۶ بدون ضامن

اسناد خزانه م-۱۱ بودجه ۰۵۰۷۲۰۰۰۲

جمع

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۷ - سود سهام

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱

خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
۶۵۸,۰۸۱,۱۳۳	(۴۱,۹۱۸,۸۶۷)	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
۳,۹۳۹,۳۲۴,۹۹۲	(۱۶۷,۲۸۶,۴۰۴)	۴,۱۰۶,۶۱۱,۳۹۶	۲۶۳	۱۵,۶۱۴,۴۹۲	۱۴۰۴/۰۱/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۴,۵۹۷,۴۰۶,۱۲۵	(۲۰۹,۲۰۵,۲۷۱)	۴,۳۸۸,۲۰۰,۸۵۴				

ایمن خودرو شرق
توسعه و عمران امید
جمع

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۸ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	(مبالغ به ریال) سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱۸-۱	۱,۱۶۸,۲۵۰,۶۳۰
۱۸-۲	۳۰۹,۲۴۱,۵۷۳
	<u>۱,۴۷۷,۴۹۲,۲۰۳</u>

سود اوراق مشارکت، اجاره و رهنی
سود سپرده های بانکی

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

(مبالغ به ریال)

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود- درصد	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۱۹,۱۰۳,۴۶۱,۸۷۵	۲۳	۱,۱۶۸,۲۵۰,۶۳۰	۰	۱,۱۶۸,۲۵۰,۶۳۰

صکوک مربحه فولاذ ۱۲۶ بدون ضامن

۱۸-۲ - سود سپرده های بانکی

(مبالغ به ریال)

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود-درصد	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
۱۴۰۲/۱۰/۲۶	-	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۰۸/۰۵	۵	۴,۸۲۲	(۴)	۴,۸۱۸
۱۴۰۳/۰۸/۰۸	۵	۲۲,۰۳۴	(۱۲)	۲۲,۰۲۲
۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۵	۱۶,۷۳۵,۹۹۳	(۲۱,۲۶۰)	۱۶,۷۱۴,۷۳۳
		۳۰۹,۲۶۲,۸۴۹	(۲۱,۲۷۶)	۳۰۹,۲۴۱,۵۷۳

حساب جاری ۱۳۲۷۱۵۷۱۵۳۸۱ بانک گردشگری

سپرده کوتاه مدت ۰۲۳۳۸۹۱۵۴۲۰۰۴ بانک ملی

سپرده کوتاه مدت ۲۳۴۰۶۶۰۴۳۴ بانک ملت

سپرده کوتاه مدت ۱۰-۱۰-۸۱۰۷۶۴۹۶-۷۰۷ بانک خاورمیا

جمع

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۹ - سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۲۰,۶۱۵,۶۳۷
۱۶۲,۵۷۲,۵۹۲
۱۸۳,۱۸۸,۲۲۹

درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری

سایر درآمدها

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱,۳۷۵,۵۲۴,۷۸۷
۷۹,۴۵۲,۰۵۴
۱۷۵,۳۴۲,۴۶۴
۴۲۰,۴۱۰,۸۷۱
۱۳۲,۷۰۲,۷۳۲
۷۵,۹۸۲,۳۴۹
۲,۲۵۹,۴۱۵,۲۵۷

هزینه کارمزد مدیر-سیدگردان سودآفرین

هزینه کارمزد متولی سابق-موسسه حسابرسی آزموده کاران

هزینه کارمزد متولی-مشاور سرمایه گذاری فریین

هزینه حق الزحمه حسابرس - هوشیار ممیز

هزینه کارمزد بازارگردان-صندوق بازارگردانی تعادل آفرین

هزینه کارمزد بازارگردان سابق- صندوق بازارگردانی تثبیت پاداش

جمع

۲۱ - سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۲۲,۹۶۶,۴۵۹
۱۲,۷۳۲,۷۲۳
۱,۱۹۹,۸۷۹,۵۸۳
۵۰,۵۸۶,۴۵۳
۲,۱۸۷,۹۹۰
۱,۲۸۸,۳۵۳,۲۰۸

هزینه تصفیه

هزینه تاسیس

هزینه آبونمان

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه کارمزد بانکی

جمع

۲۲-هزینه بهره تسهیلات بانکی

(مبالغ به ریال)

سه ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۲۰,۹۵۶

هزینه مالی

۲۳-تعدیلات

سه ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱
.
.
.

تفاوت ناشی از قیمت صدور و ابطال

سایر تعدیلات

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۴-۱- در تاریخ صورت خالص دارایی ها ، صندوق فاقد هر گونه تعهدات و بدهی های احتمالی با اهمیت می باشد.

۲۴-۲- هیچ محدودیتی بر روی دارائی های صندوق از جمله سپرده های بانکی ، اوراق بهادار بادرآمد ثابت ، سهام ، حق تقدم سهام یاسایر دارایی های صندوق وجود ندارد و دارایی های مزبور به نفع مدیران صندوق یاسایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده است .

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

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۵.۲۰٪	۱,۰۴۰,۰۰۰	ممتاز	موسس-مدیر صندوق	شرکت سیدگردان سود آفرین	مدیر ، موسس و اشخاص وابسته
۱.۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	آقای هادی لاری	
۲.۸۰٪	۵۶۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	آقای خلیل اینانلو صارمی	
۱.۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	آقای عباس ابراهیمی	
۶.۱۳٪	۱,۲۲۶,۴۷۲	عادی	بازارگردان و تحت مدیر مشترک	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تعادل آفرین سرمایه	
۰.۰۲٪	۵,۰۰۰	عادی	موسس-مدیر صندوق	شرکت سیدگردان سود آفرین	
۰.۱۰٪	۲۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	آقای هادی لاری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۰٪	۲۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	خانم سیمین فاضلی نیا	
۰.۱۰٪	۲۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	حسین ابراهیمی	
۳۵.۵۵٪	۷,۱۱۲,۵۲۹	عادی	مدیر صندوق	سبدهای اختصاصی	
۵۲.۰۰٪	۱۰,۴۰۴,۰۰۱	جمع			سبدهای تحت مدیریت

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱							۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)		
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله				
			ریال					
شرکت کارگزاری ساواآفرین	کارگزار و موسس صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۷۱,۶۷۸,۵۲۱,۶۸۰	متعدد	۵,۵۷۲,۹۷۷,۱۶۶			
شرکت سیدگردان سودآفرین	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۳۷۵,۵۲۴,۷۸۷	متعدد	(۲,۸۹۴,۱۰۷,۹۶۴)	(۱,۵۱۸,۵۸۳,۱۷۷)		
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۴۲۰,۴۱۰,۸۷۱	متعدد	(۹۷۰,۴۱۰,۶۲۵)	(۵۴۹,۹۹۹,۷۵۴)		
موسسه حسابرسی آزموده کاران	متولی سابق صندوق	کارمزد متولی	۷۹,۴۵۲,۰۵۴	متعدد	(۶۲۸,۶۳۲,۲۹۴)	(۵۴۹,۱۸۰,۲۴۰)		
مشاور سرمایه گذاری فربین	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱۷۵,۳۴۲,۴۶۴	متعدد	(۱۷۵,۳۴۲,۴۶۴)	-		
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی تثبیت پاداش	بازارگردان صندوق	کارمزد بازارگردان	۷۵,۹۸۲,۳۴۹	متعدد	۰	(۳۹۰,۹۸۷,۴۵۲)		
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی تعادل آفرین سرمایه	بازارگردان صندوق	کارمزد بازارگردان	۱۳۲,۷۰۲,۷۳۲	متعدد	(۲۰۸,۶۸۵,۰۸۱)	-		

۲۷ - رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

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