

تاریخ

شماره

پیوست

شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۱۷۰۰۷۷

شماره ثبت: ۵۷۱۰۹

صندوق سرمایه‌گذاری فرصت آفرین سرمایه
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با سلام و احترام؛

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

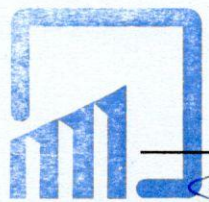
۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹-۲۲

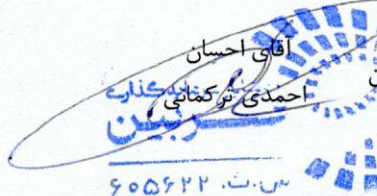
۵- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی میان دوره‌ای در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات 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 دوره‌ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۳ به تایید ارکان رسیده است.



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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان سودآفرین	آقای محمود پاکباز کتج	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری قربین	آقای احسان احمدی توکمانی	

۱۹۹۷۹۶۸۴۴۶



۰۲۱۸۸۵۸۳۲۱۹



forsatafarinfund.ir



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



صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دارایی ها
۵	۱۶۹,۶۰۹,۹۲۰,۷۴۰	۲۱۱,۶۸۹,۱۸۰,۴۶۷	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۸۷۳,۱۸۷,۳۶۳	۱۰,۰۵۵,۸۳۳,۴۸۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	۵۹,۹۲۴,۱۲۶,۰۸۵	۲۰,۶۱۲,۴۵۰,۳۳۰	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸	۳,۷۲۵,۰۴۲,۱۵۸	۱,۰۶۱,۷۲۴,۰۴۱	حساب های دریافتنی
۹	۴,۲۰۵,۳۶۶	.	جاری کارگزاران
۱۰	۲,۸۱۶,۰۱۴,۳۷۳	۲۲۲,۳۴۳,۹۷۸	سایر دارایی ها
۱۱	۱۰,۱۷۵,۲۵۴	۱,۵۸۷,۲۶۲,۲۵۴	موجودی نقد
	۲۳۶,۹۶۲,۶۷۱,۳۳۹	۲۴۵,۲۲۸,۷۹۴,۵۵۶	جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱۲	۳,۰۱۸,۷۱۹,۴۷۷	۳,۰۰۸,۷۵۰,۶۲۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۳	۶,۷۰۷,۷۱۴,۳۰۹	۱,۹۵۳,۲۸۶,۲۹۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
	۹,۷۲۶,۴۳۳,۷۸۶	۴,۹۶۲,۰۳۶,۹۱۵	جمع بدهی ها
۱۴	۲۲۷,۲۳۶,۲۳۷,۵۵۳	۲۴۰,۲۶۶,۷۵۷,۶۴۱	خالص دارایی ها
	۱۱,۳۱۳	۱۲,۰۰۸	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

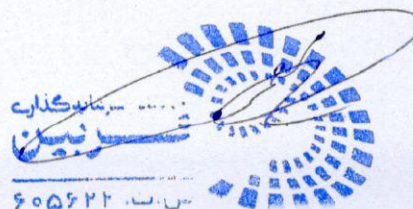
یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



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

(مبالغ به ریال)		
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
		درآمدها
.	۲۱,۵۱۴,۴۹۰,۷۶۳	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳,۱۳۲,۹۶۸,۴۳۱	(۴۱,۷۳۶,۶۶۶,۱۴۶)	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
.	۱۰,۶۵۴,۱۱۹,۶۸۵	۱۷ سود سهام
۱۶۰,۶۹۷,۵۳۴	۲,۳۵۶,۶۵۷,۵۲۱	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹,۸۴۱,۵۸۶	۱۹۲,۷۴۷,۲۸۵	۱۹ سایر درآمدها
۳,۳۰۳,۵۰۷,۵۵۱	(۷,۰۱۸,۶۵۰,۸۹۲)	جمع درآمدها
		هزینه‌ها
(۱۷۶,۲۹۲,۵۷۶)	(۳,۳۹۷,۶۷۱,۵۳۱)	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
(۲۳۱,۷۸۰,۷۸۱)	(۲,۶۱۴,۱۷۶,۷۰۹)	۲۱ سایر هزینه‌ها
.	(۲۰,۹۵۶)	۲۲ هزینه مالی
(۴۰۸,۰۷۳,۳۵۷)	(۶,۰۱۱,۸۶۹,۱۹۶)	جمع هزینه‌ها
۲,۸۹۵,۴۳۴,۱۹۴	(۱۳,۰۳۰,۵۲۰,۰۸۸)	سود خالص
۱.۴۱٪	-۵.۵۷٪	بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
۱.۴۲٪	-۵.۷۳٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



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

(مبالغ به ریال)

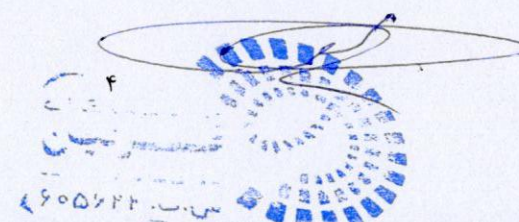
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت
مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
.	.	۲۴۰,۲۶۶,۷۵۷,۶۴۱	۲۰,۰۰۹,۳۲۴	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
۲۳۷,۶۶۸,۱۳۰,۰۰۰	۲۳,۷۶۶,۸۱۳	.	.	واحدهای عادی سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳۷,۵۷۴,۸۹۰,۰۰۰)	(۳,۷۵۷,۴۸۹)	.	.	واحدهای عادی سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۴۳,۶۷۵,۱۸۶,۸۸۳	.	(۱۳,۰۳۰,۵۲۰,۰۸۸)	.	سود خالص دوره
(۳,۵۰۱,۶۶۹,۲۴۲)	.	.	.	تعدیلات
۲۴۰,۲۶۶,۷۵۷,۶۴۱	۲۰,۰۰۹,۳۲۴	۲۲۷,۲۳۶,۲۳۷,۵۵۳	۲۰,۰۰۹,۳۲۴	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود خالص
خالص دارایی های پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) =

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲) =

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



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

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 زبانی 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.

۱-۲- 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 سیدگردان 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 سیدگردان 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 کدپستی 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 ۲۵ کد پستی ۱۹۶۸۸۵۵۱۵۶

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

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 کد پستی: ۱۹۶۹۹۴۴۴۴۶

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: ۱۹۹۷۹۶۸۴۶۹۰

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. .

۴-۱-۱- 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 سهام 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.

۴-۱-۲- 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.

۴-۱-۳- 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.

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 فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 مثبته با تأیید متولی صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 (۰/۰۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها 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 ۱۰۰۰۰ 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 ۵۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰۰ 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، تارنما و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه با ارائه مدارک مثبته، 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $n \times 365 / 0.001$ ضرب در ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی 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. 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 بازرگردان 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 دارائی ها به ارزش روز اندازه گیری می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷ - وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوط به مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.

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

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			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
صنعت	بهای تمام شده	خالص دارایی	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص دارایی
بانکها و موسسات اعتباری	۳۷,۶۶۲,۸۱۴,۹۵۹	۴۱,۳۴۰,۴۷۵,۷۱۹	۱۷.۴۵	۲۹,۴۷۰,۶۴۵,۳۵۷	۴۰,۲۰۵,۹۸۸,۵۰۲
بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی	۲۴,۶۵۴,۵۹۶,۶۹۳	۱۷,۸۹۶,۱۵۵,۴۰۴	۷.۵۵	۲۹,۷۶۰,۳۰۶,۵۵۰	۲۵,۲۲۴,۸۶۸,۳۰۴
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۵۳,۶۵۲,۲۵۷,۴۹۵	۳۸,۰۶۷,۸۸۵,۱۶۸	۱۶.۰۷	۲۹,۹۰۸,۷۰۳,۸۲۷	۳۱,۱۳۶,۳۰۱,۰۵۹
خودرو و ساخت قطعات	۲۱,۷۱۰,۴۳۶,۹۶۱	۱۱,۶۱۴,۵۰۶,۹۷۴	۴.۹۰	۲۹,۲۷۳,۵۵۵,۷۹۵	۲۸,۱۲۴,۹۶۲,۵۱۹
سرمایه گذاریها	۹,۵۴۶,۵۰۵,۱۹۸	۱۱,۷۳۸,۷۴۹,۶۹۸	۴.۹۵	۲۵,۳۷۵,۵۰۱,۹۵۸	۳۷,۸۶۳,۲۵۱,۱۶۰
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱۴,۹۵۸,۳۷۴,۸۶۸	۹,۸۰۴,۰۰۹,۸۱۷	۴.۱۴	۱۴,۹۵۸,۳۷۴,۸۶۸	۱۱,۸۳۹,۰۰۸۴,۵۸۲
ماشین آلات و تجهیزات	۴,۲۰۳,۸۱۳,۶۰۰	۵,۶۶۰,۱۲۰,۷۰۰	۲.۳۹	۴,۲۰۳,۸۱۳,۶۰۰	۵,۴۳۱,۹۸۹,۶۹۷
محصولات شیمیایی	۲,۰۹۴,۳۳۴,۳۴۷	۱,۶۳۸,۴۵۶,۷۰۹	۰.۶۹	۴۳۲۹۳,۳۶۰.۹	۳۳۹۴۲۶,۸۶۳
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۵,۹۷۷,۷۶۷,۳۴۹	۱۳,۶۵۴,۷۴۵,۹۷۸	۵.۷۶	۱۱۵۶۵۷۸۸۴۲۹	۸۴۷۷۱۳۶۹۵۱
هتل و رستوران	۲۵,۴۰۷,۱۳۱,۸۱۶	۱۷,۰۹۸,۲۸۶,۴۰۸	۷.۲۲		
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۴۱۵,۰۲۱,۲۹۳	۱,۰۹۶,۵۲۸,۱۶۵	۰.۴۶	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	۲۱۱,۲۸۳,۰۵۴,۵۷۹	۱۶۹,۶۰۹,۹۲۰,۷۴۰	۷۱.۵۸	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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶ - سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۶-۱	۸۷۳,۱۸۷,۳۶۳	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 (مبالغ به ریال) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سپرده سرمایه گذاری	۱۴۰۳/۰۸/۰۵	۵	۴,۶۵۲,۸۶۳	۰.۰۰	۷۷۵,۶۲۲
سپرده سرمایه گذاری	۱۴۰۳/۰۸/۰۸	۵	۷۰۴,۴۶۴	۰.۰۰	۱,۷۹۶,۸۷۳
سپرده سرمایه گذاری	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۵	۸۶۷,۸۳۰,۰۳۶	۱۲.۶۳	۱۰,۰۵۳,۲۶۰,۹۹۱
			۸۷۳,۱۸۷,۳۶۳	۱۲.۶۳	۱۰,۰۵۵,۸۳۳,۴۸۶

سپرده کوتاه مدت ۰۲۳۳۸۹۱۵۴۲۰۰۴ بانک ملی

سپرده کوتاه مدت ۲۳۴۰۶۶۰۴۳۴ بانک ملت

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

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

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

یادداشت	(مبالغ به ریال)	
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۷-۱ اوراق مشارکت، رهنی و اجاره بورسی یا فرابورسی	۵۹,۹۳۴,۱۲۶,۰۸۵	۲۰,۶۱۲,۴۵۰,۳۳۰

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱							(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	
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۵۰۹۱۶	-	۱۵,۷۱۰,۳۵۶,۶۵۲	۰	۱۶,۸۶۷,۵۳۷,۵۵۴			
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۵۱۰۲۱	-	۱۹,۷۸۲,۵۷۱,۰۹۷	۰	۲۱,۱۳۱,۰۹۹,۰۱۳			
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۵۱۱۱۲	-	۲,۱۷۵,۲۰۹,۱۷۶	۰	۲,۲۲۶,۶۵۲,۳۴۶			
صکوک مرابحه فولاد ۱۲-۶ بدون ضامن	۲۳	۱۹,۱۰۳,۴۶۱,۸۷۵	۱۰۷,۱۸۸,۸۰۲	۱۹,۶۹۸,۸۳۷,۱۷۲	۷.۲۳	۱۹,۹۶۷,۴۰۷,۲۶۶	
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۵۰۷۲۰	-	۰	۰	۰	۰.۰۰	۶۴۵,۰۴۳,۰۶۴	
جمع		۵۶,۷۷۱,۵۹۸,۸۰۰	۱۰۷,۱۸۸,۸۰۲	۵۹,۹۳۴,۱۲۶,۰۸۵	۷.۲۳	۲۰,۶۱۲,۴۵۰,۳۳۰	

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توفیعی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸ - حساب های دریافتنی

یادداشت	تجزیل نشده	نرخ تجزیل - درصد	مبلغ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
۸-۱ سود سهام دریافتنی	۳,۹۲۰,۰۸۴,۲۶۰	۲۵	(۲۰۰,۲۵۷,۹۶۵)	۳,۷۱۹,۸۲۶,۲۹۵	۱,۰۶۰,۳۴۵,۴۳۴
۸-۲ سود دریافتنی سپرده های بانکی	۵,۲۳۷,۲۹۱	۵	(۲۱,۴۲۸)	۵,۲۱۵,۸۶۳	۱,۳۷۸,۶۰۷
	۳,۹۲۵,۳۲۱,۵۵۱		(۲۰۰,۲۷۹,۳۹۳)	۳,۷۲۵,۰۴۲,۱۵۸	۱,۰۶۱,۷۲۴,۰۴۱

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۸-۱ سود سهام دریافتنی

نام	تاریخ مجمع	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	تجزیل شده
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۲,۳۴۵,۲۳۵,۹۰۰	(۴۱,۰۳۳,۷۳۷)	۲,۳۰۴,۲۰۲,۱۶۳
صنایع الکترونیک مادیران	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۷۳۶,۲۰۰)	۲۱۴,۲۶۳,۸۰۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۴۰۴/۰۶/۳۰	۱,۰۴۱,۳۵۹,۲۰۰	(۱۴۷,۵۴۱,۱۹۲)	۸۹۳,۸۱۸,۰۰۸
رادیاتور ایران	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۳۰۸,۴۸۹,۱۶۰	(۱۰,۶۰۹,۴۱۶)	۲۹۷,۸۷۹,۷۴۴
		۳,۹۲۰,۰۸۴,۲۶۰	(۲۰۰,۲۵۷,۹۶۵)	۳,۷۱۹,۸۲۶,۲۹۵

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۸-۲ سود دریافتنی سپرده های بانکی

تجزیل نشده	نرخ تجزیل - درصد	مبلغ تجزیل	تجزیل شده
۵,۸۶۶	۵	(۲۴)	۵,۸۴۲
۳,۷۸۸	۵	(۸)	۳,۷۸۰
۵,۲۲۷,۶۳۷	۵	(۲۱,۳۹۶)	۵,۲۰۶,۲۴۱
۵,۲۳۷,۲۹۱		(۲۱,۴۲۸)	۵,۲۱۵,۸۶۳

سپرده کوتاه مدت ۰۲۳۳۸۹۱۵۴۲۰۰۴ بانک ملی

سپرده کوتاه مدت ۲۳۴۰۶۶۰۴۳۴ بانک ملت

سپرده کوتاه مدت ۱۰۱۳-۱۰۱۰-۸۱۰۷۶۴۹۶ بانک خاورمیانه

۹ - جاری کارگزاران

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۹-۱ جاری کارگزاران	۴,۲۰۵,۳۶۶	۰

(مبالغ به ریال)

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

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
۰	۱۸۴,۱۲۱,۴۶۵,۶۸۱	۱۸۴,۱۱۷,۲۶۰,۳۱۵	۴,۲۰۵,۳۶۶

شرکت کارگزاری ساو آفرین

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

۱۰- سایر دارایی ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخرج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره	
۲۲۲,۳۴۳,۹۷۸	.	(۲۵,۴۶۵,۴۴۶)	۱۹۶,۸۷۸,۵۳۲	هزینه تاسیس
.	۴,۷۰۹,۲۰۵,۴۷۹	(۲,۳۹۹,۷۵۹,۱۶۶)	۲,۳۰۹,۴۴۶,۳۱۳	هزینه نرم افزار
.	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۶۰۵,۷۷۸)	۳۶,۳۹۴,۲۲۲	مخرج برگزاری مجامع
.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۹۳۶,۵۰۰)	۱۴۲,۰۶۳,۵۰۰	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۸,۷۶۸,۱۹۴)	۱۳۱,۲۳۱,۸۰۶	مخرج عضویت در کانون ها
۲۲۲,۳۴۳,۹۷۸	۵,۱۵۸,۲۰۵,۴۷۹	(۲,۵۶۴,۵۳۵,۰۸۴)	۲,۸۱۶,۰۱۴,۳۷۳	جمع

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

۱۱ - موجودی نقد

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۴۴۷,۱۲۰,۹۴۲	۷,۰۹۰,۹۴۲	حساب جاری ۱۰۰۱۰۰۳۸۴۵۹۶۹ بانک شهر
۱,۱۴۰,۱۴۱,۳۱۲	۳,۰۸۴,۳۱۲	حساب جاری ۱۳۲۷۱۱۵۷۱۵۳۸۱ بانک گردشگری
۱,۵۸۷,۲۶۲,۲۵۴	۱۰,۱۷۵,۲۵۴	

۱۲ - پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۵۱۸,۵۸۳,۱۷۷	۱,۶۵۶,۲۶۱,۴۴۱	مدیر صندوق - سبذگردان سودآفرین
.	۲۰۳,۹۹۹,۳۱۲	بازارگردان - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تعادل آفرین سرمایه
۵۴۹,۹۹۹,۷۵۴	۸۴۰,۸۲۱,۷۴۲	حسابرس - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
.	۳۱۷,۶۳۶,۹۸۲	متولی - مشاور سرمایه گذاری فربین
۳۹۰,۹۸۷,۴۵۲	.	بازارگردان سابق - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تثبیت پاداش
۵۴۹,۱۸۰,۲۴۰	.	متولی سابق - موسسه حسابرسی آزموده کاران
۳,۰۰۸,۷۵۰,۶۲۳	۳,۰۱۸,۷۱۹,۴۷۷	جمع

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

۱۳ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
.	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	۸۶,۷۸۱,۷۰۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۹۰۹,۷۲۷,۱۲۹	۶۱۳,۲۶۶,۶۰۰	بدهی به مدیر صندوق بابت امور صندوق
۱,۹۵۳,۲۸۶,۲۹۲	۶,۷۰۷,۷۱۴,۳۰۹	جمع

۱۴ - خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۲۱۶,۲۵۱,۲۷۷,۸۹۴	۱۸,۰۰۹,۳۲۴	۲۰۴,۵۲۲,۲۳۷,۵۵۳	۱۸,۰۰۹,۳۲۴
۲۴,۰۱۵,۴۷۹,۷۴۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۴۰,۲۶۶,۷۵۷,۶۴۱	۲۰,۰۰۹,۳۲۴	۲۲۷,۲۳۶,۲۳۷,۵۵۳	۲۰,۰۰۹,۳۲۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

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

۱۵ - (زیان) فروش اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)		
یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۵-۱	۲۱,۲۵۶,۶۹۹,۲۱۴	.
۱۵-۲	۲۵۷,۷۹۱,۵۴۹	.
جمع	۲۱,۵۱۴,۴۹۰,۷۶۳	.

سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم
سود (زیان) فروش اوراق درآمد ثابت
جمع

۱۵-۱ - (زیان) فروش سهام و حق تقدم

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
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	۳,۹۷۰	.	.	(۳,۹۶۹)
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	۲,۹۸۰,۰۶۲,۴۹۵	(۳,۱۰۵,۰۱۳)	(۱۶,۳۴۲,۵۸۵)	۲۶۹,۰۰۶,۷۸۲
۱,۱۷۰,۴۰۲	۳,۰۵۳,۰۳۷,۶۶۰	۲,۵۱۶,۵۱۶,۶۲۵	(۲,۹۰۰,۳۵۹)	(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)	(۲۱,۹۲۸,۷۶۱)
۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۶۱۰,۰۲۳,۳۵۲	۱۸,۷۸۰,۵۸۶,۶۵۰	(۲۶,۲۲۹,۴۱۰)	(۱۳۸,۰۵۰,۱۱۷)	۸,۶۶۵,۱۵۷,۱۷۵
۳۹۱,۵۸۰	۴,۰۰۹,۷۷۹,۲۰۰	۳,۳۹۴,۲۶۰,۸۶۲	(۳,۸۰۹,۲۷۷)	(۲۰,۰۴۸,۸۹۶)	۵۹۱,۶۶۰,۱۶۵
۴۵۰,۰۰۰	۶,۹۸۰,۸۵۶,۳۶۰	۶,۰۰۷,۵۴۱,۱۷۵	(۶,۶۳۱,۷۳۸)	(۳۴,۹۰۴,۲۸۱)	۹۳۱,۷۷۹,۱۶۶
۶۰,۸۷۷,۴۴۱	۱۳۰,۳۵۸,۰۹۲,۹۵۶	۱۰۸,۳۲۵,۷۶۵,۲۱۴	(۱۲۳,۸۳۸,۰۶۹)	(۶۵۱,۷۹۰,۴۵۹)	۲۱,۲۵۶,۶۹۹,۲۱۴

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 مینا
جمع

۱۵-۲ - (سود زیان) فروش اوراق با درآمد ثابت

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
۳,۲۳۶	۲,۱۹۲,۸۱۹,۶۰۰	۲,۰۹۴,۸۰۰,۵۳۲	(۳۹۷,۴۴۳)	.	۹۷,۶۲۱,۶۲۵
۳,۵۱۵	۲,۳۱۴,۵۳۱,۲۰۰	۲,۲۲۰,۷۵۰,۴۶۸	(۴۱۹,۵۰۱)	.	۹۳,۳۶۱,۲۳۱
۱,۰۱۶	۷۱۱,۹۸۰,۸۰۰	۶۴۵,۰۴۳,۰۶۴	(۱۲۹,۰۴۳)	.	۶۶۸,۰۸۶,۹۳
۷,۷۶۷	۵,۲۱۹,۳۳۱,۶۰۰	۴,۹۶۰,۵۹۴,۰۶۴	(۹۴۵,۹۸۷)	.	۲۵۷,۷۹۱,۵۴۹

اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰

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

۱۶ - (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	(مبالغ به ریال)	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۶-۱	(۴۴۰,۱۳,۲۶۸,۹۹۳)		۲,۳۶۰,۰۳۳,۵۵۶
۱۶-۲	۲,۲۷۶,۶۰۲,۸۴۷		۷۷۲,۹۳۴,۸۷۵
	(۴۱,۷۳۶,۶۶۶,۱۴۶)		۳,۱۳۲,۹۶۸,۴۳۱

(زبان) تحقق نیافته نگهداری سهام
(زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۶-۱ - (زبان) تحقق نیافته نگهداری سهام

تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	خالص ارزش فروش	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری خوارزمی	۵,۲۰۶,۷۹۶	۱۱,۸۰۹,۰۱۳,۳۲۸	۱۰,۱۵۷,۰۸۸,۶۲۲	(۱۱,۲۱۸,۵۶۳)	(۵۹,۰۴۵,۰۶۷)	۱۱,۷۳۸,۷۲۹,۶۹۸	۱,۵۸۱,۶۶۱,۰۷۶
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۶,۷۰۰,۶۷۴	۱۷,۲۰۰,۶۳۰,۱۵۸	۲۵,۴۰۷,۱۳۱,۸۱۶	(۱۶,۳۴۰,۵۹۹)	(۸۶,۰۰۳,۱۵۱)	۱۷,۰۹۸,۲۸۶,۴۰۸	(۸,۳۰۸,۸۴۵,۴۰۸)
بیمه آسیا	۱۴,۱۷۵,۸۰۷	۱۸,۰۰۳,۲۷۴,۸۸۹	۲۲,۰۱۹,۵۵۳,۱۵۰	(۱۷,۱۰۳,۱۱۱)	(۹۰,۰۱۶,۳۷۴)	۱۷,۸۹۶,۱۵۵,۴۰۴	(۴,۱۲۳,۳۹۷,۷۴۶)
توسعه و عمران امید	۱۵,۶۱۴,۴۹۲	۲۳,۷۳۴,۰۲۷,۸۲۹	۳۱,۱۳۶,۳۰۱,۰۵۹	(۲۲,۵۴۷,۳۲۶)	(۱۱۸,۶۷۰,۱۳۹)	۲۳,۵۹۲,۸۱۰,۳۷۴	(۷,۵۴۳,۲۹۰,۶۸۵)
نفت سپاهان	۱۹۹,۱۱۴	۱,۱۰۳,۰۹۱,۵۶۰	۱,۱۵۹,۸۶۵,۵۳۲	(۱,۰۴۷,۹۳۷)	(۵,۵۱۵,۴۵۸)	۱,۰۹۶,۵۲۸,۱۶۵	(۶۳,۳۳۷,۴۶۷)
سرمایه گذاری مسکن	۸,۲۸۴,۳۳۴	۱۳,۰۸۰,۹۶۳,۳۸۵	۲۲,۲۴۴,۴۸۶,۲۳۵	(۱۲,۴۲۶,۹۱۵)	(۶۵,۴۰۴,۸۱۷)	۱۳,۰۰۳,۱۳۱,۶۵۳	(۹,۲۴۱,۳۵۴,۵۸۲)
رادیناتور ایران	۷,۷۱۲,۲۲۹	۱۱,۶۸۴,۰۲۶,۹۳۵	۲۰,۰۸۳,۴۴۰,۸۷۳	(۱۱,۰۹۹,۸۲۶)	(۵۸,۴۲۰,۱۳۵)	۱۱,۶۱۴,۵۰۶,۹۷۴	(۸,۴۶۸,۹۳۳,۸۹۹)
بانک ملت	۱۹,۷۱۷,۲۳۳	۱۹,۸۹۴,۷۷۸,۹۰۷	۲۱,۵۶۷,۷۹۶,۴۲۷	(۱۸,۹۰۰,۰۴۰)	(۹۹,۴۷۳,۸۹۵)	۱۹,۷۷۶,۴۰۴,۹۷۲	(۱,۷۹۱,۲۹۱,۴۵۵)
بانک صادرات ایران	۱۵,۹۶۱,۳۸۸	۷,۴۰۶,۰۸۴,۰۳۲	۱۱,۱۶۷,۲۹۰,۱۱۰	(۷,۰۳۵,۷۸۰)	(۳۷,۰۳۰,۴۲۰)	۷,۳۶۲,۰۱۷,۸۳۲	(۳,۸۰۵,۲۷۲,۲۷۸)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۳۷,۵۰۲	۱,۶۲۸,۲۶۳,۸۷۹	۲۰,۹۴,۳۳۴,۳۴۷	(۱,۵۶۵,۸۵۱)	(۸,۲۴۱,۳۱۹)	۱,۶۳۸,۴۵۶,۷۰۹	(۴۵۵,۸۷۷,۶۳۸)
شیشه همدان	۷,۴۷۱,۷۳۷	۹,۸۶۲,۶۹۲,۸۳۹	۱۱,۸۳۹,۰۸۴,۵۸۲	(۹,۳۶۹,۵۵۸)	(۴۹,۳۱۳,۲۶۴)	۹,۸۰۴,۰۰۹,۸۱۷	(۲,۰۳۵,۰۷۴,۷۶۵)
صنعتی بهپاک	۳,۲۸۸,۵۹۹	۱۳,۷۳۶,۴۷۸,۰۲۲	۱۲,۸۸۹,۱۱۵,۸۷۱	(۱۳,۰۴۹,۶۵۴)	(۶۸,۶۸۲,۳۹۰)	۱۳,۶۵۴,۷۴۵,۹۷۸	۷۶۵,۶۳۰,۱۰۷
بانک تجارت	۳۶,۴۴۶,۵۸۴	۱۴,۲۸۷,۰۶۰,۹۲۸	۱۴,۹۲۶,۶۴۷,۴۵۱	(۱۳,۵۷۲,۷۰۸)	(۷۱,۴۳۵,۳۰۵)	۱۴,۲۰۲,۰۵۲,۹۱۵	(۷۲۴,۵۹۴,۵۳۶)
سرمایه گذاری مسکن تهران	۳۳۹,۰۷۸	۱,۴۸۰,۷۵۳,۶۲۵	۱,۴۹۹,۰۶۷,۴۳۳	(۱,۴۰۶,۷۱۶)	(۷,۴۰۳,۷۶۸)	۱,۴۷۱,۹۴۳,۱۴۱	(۲۷,۱۲۴,۲۹۲)
صنایع الکترونیک مادیران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۳۱,۹۸۶,۲۲۵	(۵,۴۰۹,۳۰۰)	(۲۸,۴۷۰,۰۰۰)	۵,۶۶۰,۱۲۰,۷۰۰	۲۲۸,۱۳۴,۴۷۵
فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	.	.
سیمان فارس و خوزستان	.	.	.	.	.	.	.
توسعه فن افزار توسن	.	.	.	.	.	.	.
جمع	۱۴۲,۸۵۵,۶۵۷	۱۷۰,۶۲۵,۱۴۰,۳۲۶	۲۱۳,۶۲۳,۱۸۹,۷۳۳	(۱۶۲,۰۹۳,۸۸۴)	(۸۵۳,۱۲۵,۷۰۲)	۱۶۹,۶۰۹,۹۲۰,۷۴۰	(۴۴,۰۱۳,۲۶۸,۹۹۳)
							۲,۳۶۰,۰۳۳,۵۵۶

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

تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	خالص ارزش فروش	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
صکوک مراهبه فولاد ۱۲۲ بدون شامن	۲۰,۰۰۰	۱۹,۵۹۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۷۲,۱۹۷,۵۱۱	(۳,۵۱۶,۳۲۰)	.	۱۹,۵۹۱,۶۴۸,۲۷۰	(۳۸۰,۵۴۹,۱۴۱)
اسناد خزانه م-۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶	۲۴,۲۶۹	۱۶,۸۷۰,۵۹۵,۳۴۹	۱۵,۷۱۰,۳۵۶,۶۵۲	(۳,۰۵۷,۷۹۵)	.	۱۶,۸۶۷,۵۲۷,۵۵۴	۱,۱۵۷,۱۸۰,۹۰۲
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲	۳,۳۵۴	۲,۲۲۷,۰۵۶,۰۰۰	۲,۱۷۵,۲۰۹,۱۷۶	(۴۰۳,۶۵۴)	.	۲,۲۲۶,۶۵۲,۳۴۶	۵۱,۴۴۳,۱۷۰
اسناد خزانه م-۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱	۳۱,۲۹۲	۲۱,۱۳۴,۹۲۹,۷۱۹	۱۹,۷۸۲,۵۷۱,۰۹۷	(۳,۸۳۰,۷۰۶)	.	۲۱,۱۳۱,۰۹۹,۰۱۳	۱,۳۴۸,۵۲۷,۹۱۶
اسناد خزانه م-۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰	.	.	.	.	.	.	.
جمع	۷۸,۹۱۵	۵۹,۸۲۷,۷۸۱,۰۶۸	۵۷,۵۴۰,۳۳۴,۴۳۶	(۱۰,۸۴۳,۷۸۵)	.	۵۹,۸۱۶,۹۳۷,۲۸۳	۲,۲۷۶,۶۰۲,۸۴۷
							۷۷۲,۹۳۴,۸۷۵

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

۱۷ - سود سهام

(مبالغ به ریال)

تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
ایمن خودرو شرق	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱,۷۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه و عمران امید	۱۴۰۴/۰۱/۲۸	۱۵,۶۱۴,۴۹۲	۲۶۳	۰	۴,۱۰۶,۶۱۱,۳۹۶
رادیاتور ایران	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۷,۷۱۲,۲۲۹	۴۰	(۱۰,۶۰۹,۴۱۶)	۲۹۷,۸۷۹,۷۴۴
بانک ملت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۰,۰۳۰,۹۲۶	۹۰	۰	۹۰۲,۷۸۳,۳۴۰
بانک تجارت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۳۶,۴۴۶,۵۸۴	۱۱	۰	۴۰۰,۹۱۲,۴۲۴
بانک صادرات ایران	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۵,۹۶۱,۳۸۸	۱۵	۰	۲۳۹,۴۲۰,۸۲۰
بیمه آسیا	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴,۱۷۵,۸۰۷	۳۰	۰	۴۲۵,۲۷۴,۲۱۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۴۰۴/۰۶/۳۰	۵,۲۰۶,۷۹۶	۲۰۰	(۱۴۷,۵۴۱,۱۹۲)	۸۹۳,۸۱۸,۰۰۸
نفت سپاهان	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۹۹,۱۱۴	۸۰۰	۰	۱۵۹,۲۹۱,۲۰۰
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۶,۷۰۰,۶۷۴	۳۵۰	(۴۱,۰۳۳,۷۳۷)	۲,۳۰۴,۲۰۲,۱۶۳
صنایع الکترونیک مادیران	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	(۱,۰۷۳,۶۲۰)	۲۲۳,۹۲۶,۳۸۰
جمع			۱,۸۵۴,۳۷۷,۶۵۰	(۲۰۰,۲۵۷,۹۶۵)	۱۰,۶۵۴,۱۱۹,۶۸۵

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

۱۸ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

(مبالغ به ریال)		یادداشت
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۶۰,۶۹۷,۵۳۴	۲,۳۳۷,۱۱۵,۶۵۹	۱۸-۱
۰	۱۹,۵۴۱,۸۶۲	۱۸-۲
<u>۱۶۰,۶۹۷,۵۳۴</u>	<u>۲,۳۵۶,۶۵۷,۵۲۱</u>	

سود اوراق مشارکت، اجاره و رهنی
سود سپرده های بانکی

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

(مبالغ به ریال)		شش ماهه منتهی به				
		۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
شش ماهه منتهی به	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود- درصد	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
سود خالص	۲,۳۳۷,۱۱۵,۶۵۹	۰	۲,۳۳۷,۱۱۵,۶۵۹	۲۳	۱۹,۱۰۳,۴۶۱,۸۷۵	۱۴۰۶/۱۲/۲۲
۱۶۰,۶۹۷,۵۳۴						

صکوک مرابحه فولاد ۶۱۲ بدون ضامن

۱۸-۲- سود سپرده های بانکی

(مبالغ به ریال)		شش ماهه منتهی به			
		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود-درصد	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	
۱۴۰۳/۰۸/۰۵	۵	۱۳,۲۷۳	(۲۴)	۱۳,۲۴۹	سپرده کوتاه مدت ۰۲۳۳۸۹۱۵۴۲۰۰۴ بانک ملی
۱۴۰۳/۰۸/۰۸	۵	۳۸,۷۷۹	(۸)	۳۸,۷۷۱	سپرده کوتاه مدت ۲۳۴۰۶۶۰۴۳۴ بانک ملت
۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۵	۱۹,۵۱۲,۸۰۹	(۲۲,۹۶۷)	۱۹,۴۸۹,۸۴۲	سپرده کوتاه مدت ۱۰۱۳-۱۰-۸۱-۷۶۴۹۶-۷۰۷۰ بانک خاورمیانه
		<u>۱۹,۵۶۴,۸۶۱</u>	<u>(۲۲,۹۹۹)</u>	<u>۱۹,۵۴۱,۸۶۲</u>	جمع

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

۱۹ - سایر درآمدها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۰,۶۱۵,۶۳۷	۸,۴۲۶,۶۴۲
سایر درآمدها	۱۷۲,۱۳۱,۶۴۸	۱,۴۱۴,۹۴۴
	<u>۱۹۲,۷۴۷,۲۸۵</u>	<u>۹,۸۴۱,۵۸۶</u>

۱۹-۱ - مربوط به بازگشت هزینه تنزیل سود سهام و سود سپرده بانکی می باشد

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
هزینه کارمزد مدیر-سیدگردان سودآفرین	۱,۶۵۶,۲۶۱,۴۴۱	۶۶,۴۲۸,۲۴۵
هزینه کارمزد متولی سابق-موسسه حسابرسی آزموده کاران	۷۹,۴۵۲,۰۵۴	۵۷,۳۷۷,۰۴۰
هزینه کارمزد متولی-مشاور سرمایه گذاری فریین	۴۳۰,۱۳۶,۹۸۲	.
هزینه حق الزحمه حسابرس - هوشیار ممیز	۸۴۰,۸۲۱,۷۴۲	۱۷,۰۷۲,۲۸۶
هزینه کارمزد بازارگردان-صندوق بازارگردانی تعادل آفرین	۳۱۵,۰۱۶,۹۶۳	.
هزینه کارمزد بازارگردان سابق- صندوق بازارگردانی تثبیت پاداش	۷۵,۹۸۲,۳۴۹	۳۵,۴۱۵,۰۰۵
جمع	<u>۳,۳۹۷,۶۷۱,۵۳۱</u>	<u>۱۷۶,۲۹۲,۵۷۶</u>

۲۱ - سایر هزینه ها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
هزینه تصفیه	۴۳,۲۲۲,۵۲۸	۳,۹۴۵,۶۲۳
هزینه تأسیس	۲۵,۴۶۵,۴۴۶	۳,۰۱۲,۰۴۲
هزینه برگزاری مجمع	۱۲۶۰,۵۷۷,۸	.
هزینه آبونمان	۲,۳۹۹,۷۵۹,۱۶۶	۲۲۴,۸۰۸,۷۱۶
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۱۸,۷۶۸,۱۹۴	.
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۷,۹۳۶,۵۰۰	.
هزینه کارمزد بانکی	۶,۳۸۷,۷۰۰	۱۴,۴۰۰
سایر	۳۱,۳۸۷	
جمع	<u>۲,۶۱۴,۱۷۶,۷۰۹</u>	<u>۲۳۱,۷۸۰,۷۸۱</u>

۲۱-۱ - بابت اختلاف جاری کارگزاری

۲۲ - هزینه بهره تسهیلات بانکی

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
هزینه مالی	۲۰,۹۵۶	.

۲۳ - تعدیلات

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تفاوت ناشی از قیمت صدور و ابطال	.	(۳,۵۰۱,۶۶۹,۲۴۲)
سایر تعدیلات	.	.
	<u>.</u>	<u>(۳,۵۰۱,۶۶۹,۲۴۲)</u>

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر ، موسس و اشخاص وابسته	شرکت سیدگردان سود آفرین	موسس-مدیر صندوق	ممتاز	۱,۰۴۰,۰۰۰	۵.۲۰٪	ممتاز	۱,۰۴۰,۰۰۰	۵.۲۰٪
	آقای هادی لاری	موسس	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۱.۰۰٪	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۱.۰۰٪
	آقای خلیل اینانلو صارمی	موسس	ممتاز	۵۶۰,۰۰۰	۲.۸۰٪	ممتاز	۵۶۰,۰۰۰	۲.۸۰٪
	آقای عباسی ابراهیمی	موسس	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۱.۰۰٪	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۱.۰۰٪
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تعادل آفرین سرمایه	بازارگردان و تحت مدیر مشترک	عادی	۱,۳۹۱,۱۷۱	۶.۹۵٪	عادی	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تثبیت پاداش	بازارگردان و تحت مدیر مشترک	عادی	۰	۰.۰۰٪	عادی	۳۲۵,۴۵۶	۱.۶۳٪
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	شرکت سیدگردان سود آفرین	موسس-مدیر صندوق	عادی	۱۶,۰۵۶	۰.۰۸٪	عادی	۰	۰
	آقای هادی لاری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۱۰٪	عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۱۰٪
	خانم سیمین فاضلی نیا	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۱۰٪	عادی	۳,۰۰۰	۰.۰۱٪
	حسین ابراهیمی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۱۰٪	عادی	۰	۰.۰۰٪
	سپدهای اختصاصی	مدیر صندوق	عادی	۷,۱۱۲,۰۲۹	۳.۵۴٪	عادی	۰	۰
جمع				۱۰,۵۷۹,۲۵۶	۵۲.۸۷٪		۲,۳۴۸,۴۵۶	۱۱.۷۴٪

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

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
ماده طلب (بدهی)	ماده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
			ریال			
	۴,۲۰۵,۳۶۶	متعدد	۳۶۸,۲۳۸,۷۲۵,۹۹۶	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار و موسس صندوق	شرکت کارگزاری ساوآفرین
(۱,۵۱۸,۵۸۳,۱۷۷)	(۱,۶۵۶,۲۶۱,۴۴۱)	متعدد	۱,۶۵۶,۲۶۱,۴۴۱	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان سودآفرین
(۵۴۹,۹۹۹,۷۵۴)	(۸۴۰,۸۲۱,۷۴۲)	متعدد	۸۴۰,۸۲۱,۷۴۲	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۵۴۹,۱۸۰,۲۴۰)	۰	متعدد	۷۹,۴۵۲,۰۵۴	کارمزد متولی	متولی سابق صندوق	موسسه حسابرسی آزموده کاران
-	(۳۱۷,۶۳۶,۹۸۲)	متعدد	۴۳۰,۱۳۶,۹۸۲	کارمزد متولی	متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری فربین
(۳۹۰,۹۸۷,۴۵۲)	۰	متعدد	۷۵,۹۸۲,۳۴۹	کارمزد بازارگردان	بازارگردان سابق صندوق	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی تثبیت پاداش
-	(۲۰۳,۹۹۹,۳۱۲)	متعدد	۳۱۵,۰۱۶,۹۶۳	کارمزد بازارگردان	بازارگردان صندوق	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی تعادل آفرین سرمایه

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