

گزارش حسابرس مستقل  
صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه  
به انضمام صورتهای مالی  
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

## صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه

### فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۴

۱ الی ۲۳

گزارش حسابرس مستقل

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

**گزارش حسابرس مستقل****به مدیریت صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه****گزارش حسابرسی صورت های مالی****اظهار نظر**

۱. صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه 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.

**مبانی اظهار نظر**

۲. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه 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 صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت های 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.

### مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های 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 صورت های 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 صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها 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 کنترل های داخلی باشد خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
  - از کنترل های 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 صورت های 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 صورت های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های 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 کنترل های 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 مدیر صندوق گزارش کند.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵. موارد مرتبط با مفاد اساسنامه، امیدنامه و ضوابط و مقررات 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 آماري 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 ۲۶ اساسنامه و آخرین حد نصاب های تعیین شده توسط سبا، مبنی بر رعایت ترکیب دارایی های صندوق، در خصوص سرمایه گذاری شده در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه و نوآفرین فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار به میزان حداقل ۷۰ درصد از کل دارایی های صندوق به عنوان نمونه مورخ ۱۳/۰۵/۱۴۰۴ به میزان ۶۹.۷۶ درصد).

۵/۳. مفاد بند ۲۹ ماده ۴۲ اساسنامه، مبنی بر اگهی دعوت به مجمع سالیانه صندوق حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز کاری پس از اظهار نظر حسابرس، در خصوص مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۸ با تاخیر صورت پذیرفته است.

۵/۴. مفاد بند ۸-۳ امیدنامه، مبنی بر احتساب هزینه های قابل پرداخت از محل دارایی های صندوق، در خصوص شناسایی هزینه نرم افزار قبل از اعمال تخفیف و برگزاری مجمع جهت تغییر هزینه صورت پذیرفته است.

۵/۵. 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 مابین صندوق و کارگزاری پس از ۲ روز کاری (بعنوان نمونه در خصوص معاملات تاریخ های ۱۴۰۴/۰۱/۳۰، ۱۴۰۴/۰۲/۱۳ و ۱۴۰۴/۰۲/۱۵) با تاخیر صورت پذیرفته است.

۶. اصول و رویه های کنترل های داخلی "مدیر" و "متولی" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق، "کفایت این اصول و رویه ها" و همچنین روش های مربوط به ثبت حسابها در طی دوره 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 نگرديده است.

۷. محاسبات "خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)"، "ارزش آماري"، "قیمت صدور و قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری" طی دوره 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 دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه 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 نگریده است.

۹. در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۷ شهریور ماه ۱۴۰۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، نظر این مؤسسه به موردی حاکی از وجود محدودیت نسبت به دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگریده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)


۲۵ آبان ماه ۱۴۰۴

محمدجواد هدایتی املشی

محسن رضایی

۸۰۰۸۹۶

۸۰۰۳۴۰





تاریخ

شماره

پیوست

شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۱۷۰۰۷۷

شماره ثبت: ۵۷۱۰۹

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

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری فرصت آفرین سرمایه مربوط به دوره شش 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	اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۶	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۳	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 برگزیده 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 ۱۴۰۴/۰۸/۲۴ به تایید ارکان رسیده است.



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

نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
آقای محمود پاکباز کتج	شرکت سبذگردان سودآفرین	مدیر صندوق
آقای احسان احمدی ترکمانی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری فربین	متولی صندوق

۱۹۹۷۹۶۸۴۴۶



۱

۰۲۱۸۸۵۸۳۲۱۹



ش.ت. ۶۰۵۶۲۲

forsatafarinfund.ir



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



موسسه حسابرسی هوشیار عنبر  
(حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه

صورت خالص دارایی ها

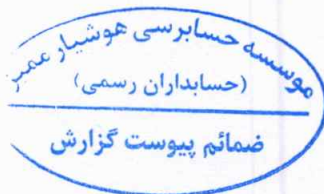
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
			<b>دارایی ها</b>
۲۱۱,۶۸۹,۱۸۰,۴۶۷	۱۶۹,۶۰۹,۹۲۰,۷۴۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰,۰۵۵,۸۳۳,۴۸۶	۸۷۳,۱۸۷,۳۶۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۰,۶۱۲,۴۵۰,۳۳۰	۵۹,۹۲۴,۱۲۶,۰۸۵	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۰۶۱,۷۲۴,۰۴۱	۳,۷۲۵,۰۴۲,۱۵۸	۸	حساب های دریافتی
.	۴,۲۰۵,۳۶۶	۹	جاری کارگزاران
۲۲۲,۳۴۳,۹۷۸	۲,۸۱۶,۰۱۴,۳۷۳	۱۰	سایر دارایی ها
۱,۵۸۷,۲۶۲,۲۵۴	۱۰,۱۷۵,۲۵۴	۱۱	موجودی نقد
<b>۲۴۵,۲۲۸,۷۹۴,۵۵۶</b>	<b>۲۳۶,۹۶۲,۶۷۱,۳۳۹</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها</b>
۳,۰۰۸,۷۵۰,۶۲۳	۳,۰۱۸,۷۱۹,۴۷۷	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۹۵۳,۲۸۶,۲۹۲	۶,۷۰۷,۷۱۴,۳۰۹	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<b>۴,۹۶۲,۰۳۶,۹۱۵</b>	<b>۹,۷۲۶,۴۳۳,۷۸۶</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۲۴۰,۲۶۶,۷۵۷,۶۴۱</b>	<b>۲۲۷,۲۳۶,۲۳۷,۵۵۳</b>	۱۴	<b>خالص دارایی ها</b>
<b>۱۲,۰۰۸</b>	<b>۱۱,۳۵۷</b>		<b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</b>

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله  
فرصت آفرین سرمایه  
شناسه ملی: ۱۳۱۷۰۰۷۷  
شماره ثبت: ۵۷۱۰۹



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
			<b>درآمدها</b>
۰	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
۰	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
<b>۳,۳۰۳,۵۰۷,۵۵۱</b>	<b>(۷,۰۱۸,۶۵۰,۸۹۲)</b>		<b>جمع درآمدها</b>
			<b>هزینه‌ها</b>
(۱۷۶,۲۹۲,۵۷۶)	(۳,۳۹۷,۶۷۱,۵۳۱)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۲۳۱,۷۸۰,۷۸۱)	(۲,۶۱۴,۱۷۶,۷۰۹)	۲۱	سایر هزینه‌ها
۰	(۲۰,۹۵۶)	۲۲	هزینه مالی
<b>(۴۰۸,۰۷۳,۳۵۷)</b>	<b>(۶,۰۱۱,۸۶۹,۱۹۶)</b>		<b>جمع هزینه‌ها</b>
<b>۲,۸۹۵,۴۳۴,۱۹۴</b>	<b>(۱۳,۰۳۰,۵۲۰,۰۸۸)</b>		<b>سود (زیان) خالص</b>
۱.۴۱	(۵.۵۷)		درصد بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
۱.۴۲	(۵.۷۳)		درصد بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

۳

بنیاد سرمایه گذاری  
**آفرین**  
ش.ب. ۶۰۵۶۴۲



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله  
فرصت آفرین سرمایه  
شناسه ملی: ۱۳۰۳۱۷۰۰۷۷  
شماره ثبت: ۵۷۱۰۹

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

مؤسسه حسابرسی هوشیار عزیز  
(حسابداران رسمی)  
ضمائم پیوست گزارش

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

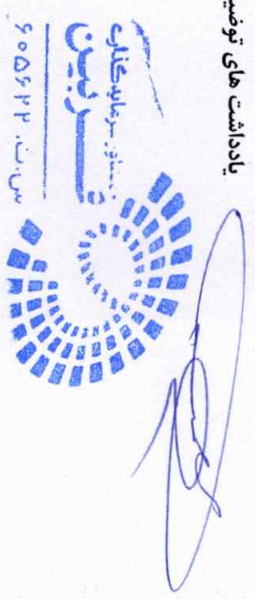
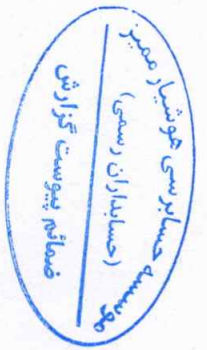
(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت
مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۰۶,۳۵۹,۴۲۰,۰۰۰	۲۰,۶۲۵,۹۴۲	۰	۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
(۹۴۴,۹۹۰,۰۰۰)	(۹۴۴,۴۹۹)	۰	۰	واحدهای عادی سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۲,۸۹۵,۴۳۴,۱۹۴	۰	(۱۳,۰۳۰,۵۲۰,۰۸۸)	۰	واحدهای عادی سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۹,۶۹۸,۹۴۶	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص دوره
۲,۸۸۵,۹۴۶	۰	۰	۰	تعدیلات
۲۰۸,۳۱۹,۵۶۲,۱۴۰	۲۰,۵۳۱,۴۴۳	۲۲۷,۳۳۶,۳۳۷,۵۵۳	۲۰,۰۰۹,۳۲۴	خالص دارایی‌ها (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 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 های استان تهران 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 از تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۹ به مدت نامحدود ادامه می یابد. سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفندماه هست.

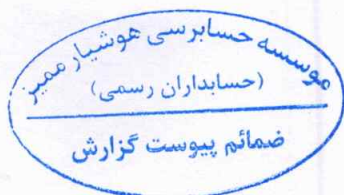
مرکز اصلی صندوق در تهران، محله ی دریا، خ علامه طباطبایی جنوبی، حق طلب غربی پلاک ۳۱ طبقه ۱۰ واحد ۳۹ با کد پستی ۱۹۹۷۹۶۸۴۶۹ واقع شده است.

#### 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.



## صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۲- مجمع صندوق ، از اجتماع دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتاز به شرح جدول ذیل تشکیل می شود .

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 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 کدپستی ۱۹۹۷۹۶۸۴۴۶

۳-۲- متولی صندوق : شرکت مشاور سرمایه گذاری فریبین 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

۴-۲- حسابرس صندوق : موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ با شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد اداره ثبت شرکت های استان تهران به ثبت رسیده است . نشانی حسابرس عبارتست از : تهران - میدان ونک - خیابان گاندی شمالی - پلاک ۸ - طبقه پنجم واحد ۱۹ کد پستی : ۱۹۶۹۹۴۴۴۴۶

۵-۲- 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

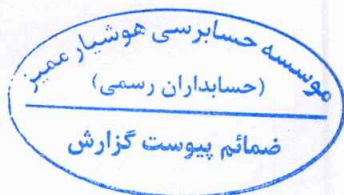
۱-۳- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۲-۳- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه ای به کار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای ارزش جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه شده است.

### ۴ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

#### ۱-۴- 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 ۱۳۸۶/۳۰/۱۱ و اصلاحی مورخ ۱۳۸۷/۰۷/۰۹ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.



## صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

### 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 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.

### 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 هر روز مطابق سازوکار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

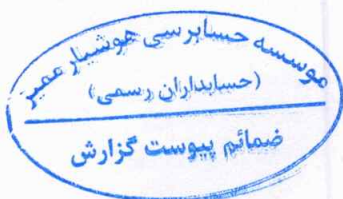
### ۲-۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

#### 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 بر اساس 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



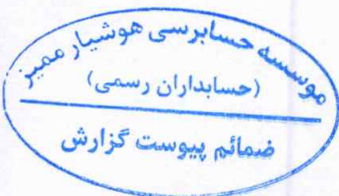
**صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه**  
**یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

**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
هزینه های تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	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 بعلاوه 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 ۱،۵۰۰ 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 آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و هزینه های پشتیبانی آنها 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $0.001/365 \times \pi$  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.  $\pi$  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 هم زمان 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 بر این 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 دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

#### ۴-۷ - وضعیت مالیاتی

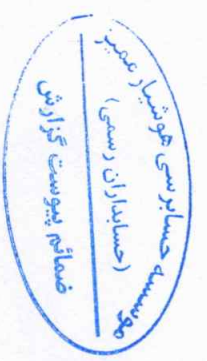
طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی ( مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی ) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۲۱ سازمان بورس اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری 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 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				
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۱۶.۳۹	۴۰,۲۰۵,۹۸۸,۵۰۲	۲۹,۴۷۰,۶۴۵,۳۵۷	۱۷.۴۵	۴۱,۳۴۰,۲۷۵,۷۱۹	۳۷,۶۶۲,۸۱۴,۹۵۹	بانکها و موسسات اعتباری
۱۰.۲۹	۲۵,۲۲۴,۸۶۸,۳۰۴	۲۹,۷۶۰,۳۰۶,۵۵۰	۷.۵۵	۱۷,۸۹۶,۱۵۵,۴۰۴	۲۴,۶۵۴,۵۹۶,۹۱۲	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۱۲.۷۰	۳۱,۱۳۶,۳۰۱,۰۵۹	۲۹,۹۰۸,۷۰۳,۸۲۷	۱۶.۰۶	۳۸,۰۶۷,۸۸۵,۱۶۸	۵۳,۶۵۲,۳۵۷,۴۹۵	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱۱.۴۷	۲۸,۱۲۴,۹۶۲,۵۱۹	۲۹,۳۷۳,۵۵۵,۷۹۵	۴.۹۰	۱۱,۶۱۴,۵۰۶,۹۷۴	۲۱,۷۱۰,۴۳۶,۹۶۱	خودرو و ساخت قطعات
۱۵.۴۴	۳۷,۸۶۳,۲۵۱,۱۶۰	۳۵,۳۷۵,۵۰۱,۹۵۸	۴.۹۵	۱۱,۷۳۸,۷۴۹,۹۶۸	۹,۵۴۶,۵۰۵,۱۹۸	سرمایه گذاریها
۴.۸۳	۱۱,۸۳۹,۰۸۴,۵۸۲	۱۴,۹۵۸,۳۷۴,۸۶۸	۴.۱۴	۹,۸۰۴,۰۰۹,۸۱۷	۱۴,۹۵۸,۳۷۴,۸۶۸	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۲.۲۲	۵,۴۳۱,۹۸۹,۶۹۷	۴,۳۰۳,۸۱۳,۶۰۰	۲.۳۹	۵,۶۶۰,۱۲۰,۷۰۰	۴,۲۰۳,۸۱۳,۶۰۰	ماشین آلات و تجهیزات
۱.۳۸	۲,۳۹۴,۳۶۰,۸۶۳	۴,۳۲۹,۳۰۳,۶۰۹	۰.۶۹	۱,۶۳۸,۴۵۶,۷۰۹	۲,۰۹۴,۳۳۴,۳۴۷	محصولات شیمیایی
۳.۴۶	۸,۴۷۷,۱۳۶,۹۵۱	۱۱,۵۶۵,۷۸۸,۴۲۹	۵.۷۶	۱۳,۶۵۴,۷۴۵,۹۷۸	۱۵,۹۷۷,۷۶۷,۳۴۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰۰	.	.	۷.۲۳	۱۷,۰۹۸,۲۸۶,۴۰۸	۲۵,۴۰۷,۱۳۱,۸۱۶	هتل و رستوران
۰.۴۷	۱,۱۵۹,۸۶۵,۵۳۳	۱,۴۱۵,۰۲۱,۳۹۳	۰.۴۶	۱,۰۹۶,۵۲۸,۱۶۵	۱,۴۱۵,۰۲۱,۳۹۳	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳.۶۶	۸,۹۸۷,۶۰۳,۶۷۰	۹,۳۶۸,۴۹۸,۸۸۱	۰.۰۰	.	.	عروضه برق، گاز، بخار آب گرم
۴.۰۱	۹,۸۴۳,۸۶۷,۶۲۸	۱۰,۵۵۱,۰۸۶,۵۵۱	۰.۰۰	.	.	فناوری های نو
۸۶.۳۳	۲۱۱,۶۸۹,۱۸۰,۴۶۷	۲۱۰,۱۸۰,۶۰۰,۷۱۸	۷۱.۵۸	۱۶۹,۶۰۹,۹۲۰,۷۴۰	۲۱۱,۲۸۳,۰۵۴,۵۷۹	جمع



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

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
یادداشت	۶-۱	۸۷۳,۱۸۷,۳۶۳
سرمایه گذاری در سپرده بانکی		۱۰۰,۵۵۸,۳۳۳,۴۸۶

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

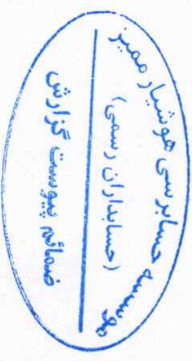
(مبالغ به ریال)  
 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ	درصد از کل داراییها	مبلغ	نرخ سود درصد	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
۷۷۵,۶۲۲	۰.۰۰	۴,۶۵۲,۸۶۳	۵	۱۴۰۳/۰۸/۰۵	سپرده کوتاه مدت
۱,۷۹۶,۸۷۳	۰.۰۰	۷۰,۴۴۴	۵	۱۴۰۳/۰۸/۰۸	سپرده کوتاه مدت
۱۰,۰۵۳,۲۶۰,۹۹۱	۰.۳۷	۸۶۷,۸۳۰,۰۳۶	۵	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	سپرده کوتاه مدت
۱۰,۰۵۵,۸۳۳,۴۸۶	۰.۳۷	۸۷۳,۱۸۷,۳۶۳			

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

سرمایه گذاری در سپرده بانکی  
 ۰۲۳۳۸۹۱۵۴۲۰۰۴ بانک ملی  
 ۲۳۴۰۶۶۰۴۳۴ بانک ملت  
 ۰۷۰۷۶۴۹۶-۰۸۱-۱۰۱۳-۱۰ بانک خاورمیانه



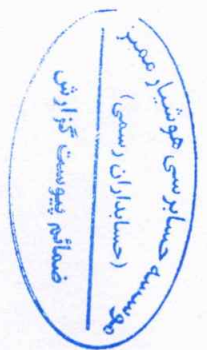
صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
	۲۰,۶۱۲,۴۵۰,۳۳۰	۵۹,۹۲۴,۱۲۶,۰۸۵	۷-۱
			اوراق مشارکت، رهنی و اجاره بوری با فرابورسی

۷-۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بوری با فرابورسی به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	درصد خالص	ارزش خالص	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود - درصد	تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	۱۹,۹۶۷,۴۰۷,۲۶۶	۱۹,۶۹۸,۸۳۷,۱۷۲	۸۳۱	۱۹,۶۹۸,۸۳۷,۱۷۲	۱۰۷,۱۸۸,۸۰۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	اسناد خزانه م ۱۱ بوجه ۰۰۲-۰۵۰۷۲
درصد خالص	۶۴۵,۰۴۳,۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	-	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	اسناد خزانه م ۱۱ بوجه ۰۰۲-۰۵۰۷۲
خالص ارزش فروش	۲۰,۶۱۲,۴۵۰,۳۳۰	۵۹,۹۲۴,۱۲۶,۰۸۵	۲۵,۲۹	۵۹,۹۲۴,۱۲۶,۰۸۵	۱۰۷,۱۸۸,۸۰۲	۷۸,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰			جمع
ارزش به فروش به کل دارایی ها	۷,۱۲	۱۶,۸۶۷,۵۳۷,۵۵۴	۲۴,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	اسناد خزانه م ۱۲ بوجه ۰۰۲-۰۵۰۹۱۶
	۸,۹۲	۲۱,۱۳۱,۰۹۹,۰۱۳	۲۱,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۱,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	اسناد خزانه م ۱۳ بوجه ۰۰۲-۰۵۱۰۲۱
	۰,۹۴	۲,۲۲۶,۶۵۲,۳۴۶	۲,۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	اسناد خزانه م ۱۰ بوجه ۰۰۲-۰۵۱۱۱۲
	۱۹,۹۶۷,۴۰۷,۲۶۶	۱۹,۶۹۸,۸۳۷,۱۷۲	۸۳۱	۱۹,۶۹۸,۸۳۷,۱۷۲	۱۰۷,۱۸۸,۸۰۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	صکوک مرابحه فولاد ۱۲ بیدون ضامن
	۶۴۵,۰۴۳,۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	-	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	اسناد خزانه م ۱۱ بوجه ۰۰۲-۰۵۰۷۲



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

۸ - حساب های دریافتنی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل - درصد	مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	
۸-۱	۳,۹۲۰,۰۸۴,۲۶۰	۲۵	(۲۰۰,۲۵۷,۹۶۵)	۳,۷۱۹,۸۲۶,۲۹۵	۱,۰۶۰,۳۴۵,۴۳۴	سود سهام دریافتنی
۸-۲	۵,۲۳۷,۲۹۱	۵	(۲۱,۴۲۸)	۵,۲۱۵,۸۶۳	۱,۳۷۸,۶۰۷	سود دریافتنی سپرده های بانکی
	<b>۳,۹۴۵,۳۲۱,۵۵۱</b>		<b>(۲۰۰,۲۷۹,۳۹۳)</b>	<b>۳,۷۲۵,۰۴۲,۱۵۸</b>	<b>۱,۰۶۱,۷۲۴,۰۴۱</b>	

۸-۱ سود سهام دریافتنی

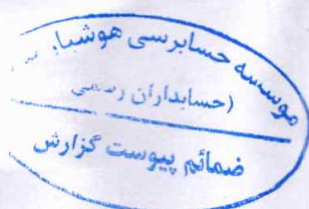
(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
تاریخ مجمع	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده		
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۳,۳۴۵,۲۳۵,۹۰۰	(۴۱,۰۳۳,۷۳۷)	۲,۳۰۴,۲۰۲,۱۶۳	.		گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۷۳,۶۲۰)	۲۲۳,۹۲۶,۳۸۰	.		صنایع الکترونیک مادیران
۱۴۰۴/۰۶/۳۰	۱,۰۴۱,۳۵۹,۲۰۰	(۱۴۷,۵۴۱,۱۹۲)	۸۹۳,۸۱۸,۰۰۸	.		سرمایه گذاری خوارزمی
۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۳۰۸,۴۸۹,۱۶۰	(۱۰,۶۰۹,۴۱۶)	۲۹۷,۸۷۹,۷۴۴	.		رادیانور ایران
	.	.	.	۲۵۱,۶۴۹,۹۷۱		تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
	.	.	.	۸۰۸,۶۹۵,۴۶۳		صنعتی بهپاک
	<b>۳,۹۲۰,۰۸۴,۲۶۰</b>	<b>(۲۰۰,۲۵۷,۹۶۵)</b>	<b>۳,۷۱۹,۸۲۶,۲۹۵</b>	<b>۱,۰۶۰,۳۴۵,۴۳۴</b>		

۸-۲ سود دریافتنی سپرده های بانکی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
سپرده کوتاه مدت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل - درصد	مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	
سپرده کوتاه مدت ۰۲۳۳۸۹۱۵۴۲۰۰۴ بانک ملی	۵,۸۶۶	۵	(۲۴)	۵,۸۴۲	۳,۸۱۹	
سپرده کوتاه مدت ۲۳۴۰۶۶۰۴۳۴ بانک ملت	۳,۷۸۸	۵	(۸)	۳,۷۸۰	۶,۵۸۷	
سپرده کوتاه مدت ۷۰۷۰۷۶۴۹۶-۸۱۰-۱-۱۰۱۳ بانک خاورمیانه	۵,۲۲۷,۶۳۷	۵	(۲۱,۳۹۶)	۵,۲۰۶,۲۴۱	۱,۳۶۸,۲۰۱	
	<b>۵,۲۳۷,۲۹۱</b>		<b>(۲۱,۴۲۸)</b>	<b>۵,۲۱۵,۸۶۳</b>	<b>۱,۳۷۸,۶۰۷</b>	

۹- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
.	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	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره	
۲۲۲,۳۴۳,۹۷۸	۰	(۲۵,۴۶۵,۴۴۶)	۱۹۶,۸۷۸,۵۳۲	هزینه تاسیس
۰	۴,۷۰۹,۲۰۵,۴۷۹	(۲,۳۹۹,۷۵۹,۱۶۶)	۲,۳۰۹,۴۴۶,۳۱۳	هزینه نرم افزار-گروه رایانه تدبیر پرداز
۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۶۰۵,۷۷۸)	۳۶,۳۹۴,۲۲۲	مخارج برگزاری مجامع
۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۹۳۶,۵۰۰)	۱۴۲,۰۶۳,۵۰۰	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۸,۷۶۸,۱۹۴)	۱۳۱,۲۳۱,۸۰۶	مخارج 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
۱,۱۴۰,۱۴۱,۳۱۲	۳,۰۸۴,۳۱۲
<b>۱,۵۸۷,۲۶۲,۲۵۴</b>	<b>۱۰,۱۷۵,۲۵۴</b>

حساب جاری ۱۰۰۱۰۰۳۸۴۵۹۶۹ بانک شهر  
 حساب جاری ۱۳۲۷۱۱۵۷۱۵۳۸۱ بانک گردشگری

۱۲ - پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۵۱۸,۵۸۳,۱۷۷	۱,۶۵۶,۲۶۱,۴۴۱
.	۲۰۳,۹۹۹,۳۱۲
۵۴۹,۹۹۹,۷۵۴	۸۴۰,۸۲۱,۷۴۲
.	۳۱۷,۶۳۶,۹۸۲
۳۹۰,۹۸۷,۴۵۲	.
۵۴۹,۱۸۰,۲۴۰	.
<b>۳,۰۰۸,۷۵۰,۶۲۳</b>	<b>۳,۰۱۸,۷۱۹,۴۷۷</b>

مدیر صندوق - سیدگردان سودآفرین  
 بازارگردان - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تعادل آفرین سرمایه  
 حسابر - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز  
 متولی - مشاور سرمایه گذاری فربین  
 بازارگردان سابق - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تثبیت پاداش  
 متولی سابق - موسسه حسابرسی آزموده کاران  
**جمع**

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

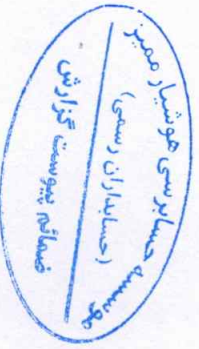
۱۳ - سایر حساب های پرداختی و ذخایر

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
آیونمان نرم افزار	۶,۲۶۱,۶۴۳,۹۱۰	۱,۵۱۷,۷۵۹,۵۶۲
اشتراک خدمات سیره گذاری و نگهداری اوراق	۳۴۶,۷۸۸,۶۹۸	۳۸۱,۴۶۷,۵۶۸
ذخیره کارمزد تصفیه	۸۶,۷۸۱,۷۰۱	۴۳,۵۵۹,۱۶۲
بدهی به مدیر صندوق بابت امور صندوق	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰
جمع	۶,۷۰۷,۷۱۴,۳۰۹	۱,۹۵۳,۳۸۶,۲۹۲

۱۴ - خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۲۱۶,۲۵۱,۳۷۷,۸۹۴	۱۸,۰۰۹,۳۲۴	۲۰۴,۵۲۲,۳۳۷,۵۵۳	۱۸,۰۰۹,۳۲۴
۲۴,۰۱۵,۴۷۹,۷۴۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۴۰,۲۶۶,۷۵۷,۶۴۱	۲۰,۰۰۹,۳۲۴	۲۲۷,۲۳۶,۳۳۷,۵۵۳	۲۰,۰۰۹,۳۲۴
		جمع	

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



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

۱۵ - سود (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	.

۱۵-۱ - سود (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
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)	(۱۰۳,۲۳۲,۰۵۳)	۲,۹۴۴,۸۲۲,۹۷۴
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
۱	۱	(۳,۹۷۰)	.	.	(۳,۹۶۹)
جمع	۱۳۰,۳۵۸,۰۹۲,۹۵۶	(۱۰۸,۳۲۵,۷۶۵,۲۱۴)	(۱۲۳,۸۳۸,۰۶۹)	(۶۵۱,۷۹۰,۴۵۹)	۲۱,۲۵۶,۶۹۹,۲۱۴

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)	.	۶۶,۸۰۸,۶۹۳
۵,۲۱۹,۳۳۱,۶۰۰	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 ۱۱ 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- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به (مبالغ به ریال)
۱۶-۱	۴۴,۰۱۳,۲۶۸,۹۹۳	۲,۳۶۰,۰۳۳,۵۵۶
۱۶-۲	۲,۲۷۶,۶۰۲,۸۴۷	۷۷۲,۹۳۴,۸۷۵
	<b>(۴۱,۷۳۶,۶۶۶,۱۴۶)</b>	<b>۳,۱۳۲,۹۶۸,۴۳۱</b>

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

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

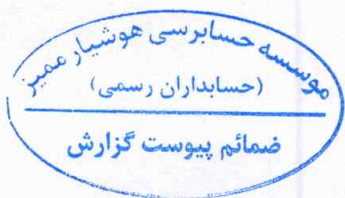
۱۶-۱- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
				سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری شده	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری شده
۵,۲۰۶,۷۹۶	۱۱,۸۰۹,۰۱۳,۳۲۸	(۱۰,۱۵۷,۰۸۸,۶۲۲)	(۱۱,۲۱۸,۵۶۳)	(۵۹,۰۴۵,۰۶۷)	۱,۵۸۱,۶۶۱,۰۷۶
۶,۷۰۰,۶۷۴	۱۷,۲۰۰,۶۳۰,۱۵۸	(۲۵,۴۰۷,۱۳۱,۸۱۶)	(۱۶,۳۴۰,۵۹۹)	(۸۶,۰۰۳,۱۵۱)	(۸,۳۰۸,۸۴۵,۴۰۸)
۱۴,۱۷۵,۸۰۷	۱۸,۰۰۳,۲۷۴,۸۸۹	(۲۲,۰۱۹,۵۵۳,۱۵۰)	(۱۷,۱۰۳,۱۱۱)	(۹۰,۰۱۶,۳۷۴)	(۴,۱۲۳,۳۹۷,۷۴۶)
۱۵,۶۱۴,۴۹۲	۲۳,۷۳۴,۰۲۷,۸۳۹	(۳۱,۱۳۶,۳۰۱,۰۵۹)	(۲۲,۵۴۷,۳۲۶)	(۱۱۸,۶۷۰,۱۳۹)	(۷,۵۴۳,۴۹۰,۶۸۵)
۱۹۹,۱۱۴	۱,۱۰۳,۰۹۱,۵۶۰	(۱,۱۵۹,۸۶۵,۵۳۲)	(۱,۰۴۷,۹۳۷)	(۵۵,۱۵,۴۵۸)	(۶۳,۳۳۷,۳۶۷)
۸,۲۸۴,۳۳۴	۱۳,۰۸۰,۹۶۳,۳۸۵	(۲۲,۲۴۴,۴۸۶,۳۳۵)	(۱۲,۴۲۶,۹۱۵)	(۶۵,۴۰۴,۸۱۷)	(۹,۲۴۱,۳۵۴,۵۸۲)
۷,۷۱۲,۲۲۹	۱۱,۶۸۴,۰۲۶,۹۳۵	(۲۰,۰۸۳,۴۴۰,۸۷۳)	(۱۱,۰۹۹,۸۲۶)	(۵۸,۴۲۰,۱۳۵)	(۸,۴۶۸,۹۳۳,۸۹۹)
۱۹,۷۱۷,۳۳۳	۱۹,۸۹۴,۷۷۸,۹۰۷	(۲۱,۵۶۷,۷۹۶,۴۲۷)	(۱۸,۹۰۰,۰۴۰)	(۹۹,۴۷۳,۸۹۵)	(۱,۷۹۱,۳۹۱,۴۵۵)
۱۵,۹۶۱,۳۸۸	۷,۴۰۶,۰۸۴,۰۳۲	(۱۱,۱۶۷,۲۹۰,۱۱۰)	(۷,۰۳۵,۷۸۰)	(۳۷,۰۳۰,۴۲۰)	(۳,۸۰۵,۲۲۲,۲۷۸)
۲۲۷,۵۰۲	۱,۶۴۸,۲۶۳,۸۷۹	(۲,۰۹۴,۳۳۴,۳۴۷)	(۱,۵۶۵,۸۵۱)	(۸,۲۴۱,۳۱۹)	(۴۵۵,۸۷۷,۶۳۸)
۷,۴۷۱,۷۲۷	۹,۸۶۲,۶۹۲,۸۳۹	(۱۱,۸۳۹,۰۸۴,۵۸۲)	(۹,۳۶۹,۵۵۸)	(۴۹,۳۱۳,۴۶۴)	(۲,۰۳۵,۰۷۴,۷۶۵)
۳,۲۸۸,۵۹۹	۱۳,۷۳۶,۴۷۸,۰۲۲	(۱۲,۸۸۹,۱۱۵,۸۷۱)	(۱۳,۰۴۹,۶۵۴)	(۶۸,۶۸۲,۳۹۰)	۷۶۵,۶۳۰,۱۰۷
۳۶,۴۴۶,۵۸۴	۱۴,۲۸۷,۰۶۰,۹۲۸	(۱۴,۹۲۶,۶۴۷,۴۵۱)	(۱۳,۵۷۲,۷۰۸)	(۷۱,۴۳۵,۳۰۵)	(۷۲۴,۵۹۴,۵۳۶)
۳۳۹,۰۷۸	۱,۴۸۰,۷۵۳,۶۲۵	(۱,۴۹۹,۰۶۷,۴۳۳)	(۱,۴۰۶,۷۱۶)	(۷,۴۰۳,۷۶۸)	(۲۷,۱۲۴,۲۹۲)
۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۴۳۱,۹۸۶,۲۲۵)	(۵,۴۰۹,۳۰۰)	(۲۸,۴۷۰,۰۰۰)	۲۲۸,۱۳۴,۴۷۵
.	.	.	.	.	(۶۸۷,۸۸۲,۶۶۰)
.	.	.	.	.	(۱۶۰,۵۹۷,۸۹۴)
.	.	.	.	.	(۱۸۴,۷۵۱,۹۰۱)
جمع	۱۷۰,۶۲۵,۱۴۰,۳۲۶	(۲۱۳,۶۲۳,۱۸۹,۷۳۳)	(۱۶۲,۰۹۳,۸۸۴)	(۸۵۳,۱۲۵,۷۰۲)	(۴۴,۰۱۳,۲۶۸,۹۹۳)

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
				سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری شده	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری شده
۲۰,۰۰۰	۱۹,۵۹۵,۲۰۰,۰۰۰	(۱۹,۸۷۲,۱۹۷,۵۱۱)	(۳,۵۵۱,۶۳۰)	.	(۲۸,۰۵۴۹,۱۴۱)
۲۴,۳۶۹	۱۶,۸۷۰,۵۹۵,۳۴۹	(۱۵,۷۱۰,۳۵۶,۶۵۲)	(۳,۰۵۷,۷۹۵)	.	۱,۱۵۷,۱۸۰,۹۰۲
۳,۳۵۴	۲,۲۲۷,۰۵۶,۰۰۰	(۲,۱۷۵,۲۰۹,۱۷۶)	(۴۰۳,۶۵۴)	.	۵۱,۴۴۳,۱۷۰
۳۱,۲۹۲	۲۱,۱۳۴,۹۲۹,۷۱۹	(۱۹,۷۸۲,۵۷۱,۰۹۷)	(۳,۸۳۰,۷۰۶)	.	۱,۳۴۸,۵۲۷,۹۱۶
جمع	۵۹,۸۲۷,۷۸۱,۰۶۸	(۵۷,۵۴۰,۳۳۴,۴۳۶)	(۱۰,۸۴۳,۷۸۵)	.	۲,۲۷۶,۶۰۲,۸۴۷

صکوک مرحله فولاد ۱۲-۶ بدون ضامن  
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶  
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲  
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱  
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰



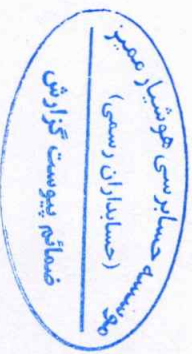
صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷ - سود سهام

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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 مجمع	
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ایمن خودرو شرق
۴,۱۰۶,۶۱۱,۳۹۶	.	۴,۱۰۶,۶۱۱,۳۹۶	۲۶۳	۱۵,۶۱۴,۴۹۲	۱۴۰۴/۰۱/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	توسعه و عمران امید
۲۹۷,۸۷۹,۷۴۴	(۱۰,۶۰۹,۴۱۶)	۳۰۸,۴۸۹,۱۶۰	۴۰	۷,۷۱۲,۳۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	رادیا تور ایران
۹۰۲,۷۸۳,۳۴۰	.	۹۰۲,۷۸۳,۳۴۰	۹۰	۱۰,۰۳۰,۹۲۶	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک ملت
۴۰,۹۱۲,۴۲۴	.	۴۰,۹۱۲,۴۲۴	۱۱	۳۶,۴۴۴,۵۸۴	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک تجارت
۳۳۹,۴۳۰,۸۲۰	.	۳۳۹,۴۳۰,۸۲۰	۱۵	۱۵,۹۶۱,۳۸۸	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک صادرات ایران
۴۲۵,۲۷۴,۳۱۰	.	۴۲۵,۲۷۴,۳۱۰	۳۰	۱۴,۱۷۵,۸۰۷	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بیمه آسیا
۸۹۳,۸۱۸,۰۰۸	(۱۴۷,۵۴۱,۱۹۲)	۱,۰۴۱,۳۵۹,۲۰۰	۲۰	۵,۲۰۶,۷۹۶	۱۴۰۴/۰۶/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سرمایه گذاری خوارزمی
۱۵۹,۲۹۱,۲۰۰	.	۱۵۹,۲۹۱,۲۰۰	۸۰	۱۹۹,۱۱۴	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نفت سپاهان
۲,۳۰۴,۳۰۲,۱۶۳	(۴۱,۰۳۳,۷۳۷)	۲,۳۴۵,۲۳۵,۹۰۰	۲۵۰	۶,۷۰۰,۶۷۴	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
۲۲۳,۹۱۴,۳۸۰	(۱,۰۷۳,۶۲۰)	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	صنایع الکترونیک مادیران
<b>۱۰,۶۵۴,۱۱۹,۶۸۵</b>	<b>(۲۰۰,۲۵۷,۹۶۵)</b>	<b>۱۰,۸۵۴,۳۷۷,۶۵۰</b>					<b>جمع</b>



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

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۶۰,۶۹۷,۵۳۴	۲,۳۳۷,۱۱۵,۶۵۹	۱۸-۱
	۱۹,۵۴۱,۸۶۲	۱۸-۲
۱۶۰,۶۹۷,۵۳۴	۲,۳۵۶,۶۵۷,۵۲۱	

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره و رهنی

سود اوراق مشارکت، اجاره و رهنی  
سود سپرده‌های بانکی

۱۸-۲- سود اوراق مشارکت، اجاره و اوراق رهنی

۱۸-۲- سود سپرده‌های بانکی

شش ماهه منتهی به		شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود
۱۶۰,۶۹۷,۵۳۴	۲,۳۳۷,۱۱۵,۶۵۹	۰	۲۳
		۲,۳۳۷,۱۱۵,۶۵۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			۱۴۰۶/۱۲/۲۳

صکوک مرابحه فولاد ۱۲۰۶ بدون ضامن

۱۸-۲- سود سپرده‌های بانکی

(مبالغ به ریال)

شش ماهه منتهی به		شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود خالص	سود	هزینه تنزیل	سود
۱۳,۲۴۹	۱۳,۲۷۳	(۲۴)	۵
۲۸,۷۷۱	۲۸,۷۷۹	(۸)	۵
۱۹,۴۸۹,۸۴۲	۱۹,۵۱۲,۸۰۹	(۲۲,۹۶۷)	۵
۱۹,۵۴۱,۸۶۲	۱۹,۵۶۴,۸۶۱	(۲۲,۹۹۹)	
			جمع

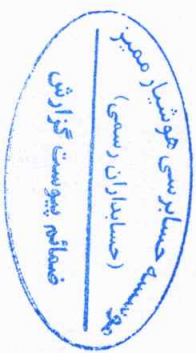
سپرده کوتاه مدت ۰۲۲۳۸۹۱۵۴۲۰۰۴ بانک ملی

سپرده کوتاه مدت ۲۳۴۰۶۶۰۴۳۴ بانک ملت

سپرده کوتاه مدت ۷۰۷۶۴۹۶-۸۱-۱۰-۱۰۱۳ بانک خاورمیانه

جمع

۲۰



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

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

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

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

۲۱ - سایر هزینه ها

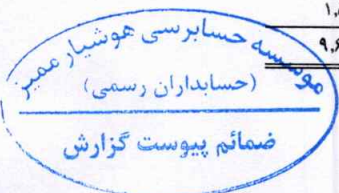
(مبالغ به ریال)		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳,۹۴۵,۶۲۳	۴۳,۲۲۲,۵۳۸	هزینه تصفیه
۳۰,۱۲,۰۴۲	۲۵,۴۶۵,۴۴۶	هزینه تاسیس
.	۱۲,۶۰۵,۷۷۸	هزینه برگزاری مجمع
۲۲۴,۸۰۸,۷۱۶	۲,۳۹۹,۷۵۹,۱۶۶	هزینه آبونمان نرم افزار
.	۱۱۸,۷۶۸,۱۹۴	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
.	۷,۹۳۶,۵۰۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱۴,۴۰۰	۶,۳۸۷,۷۰۰	هزینه کارمزد بانکی
	۳۱,۳۸۷	سایر
<b>۲۳۱,۷۸۰,۷۸۱</b>	<b>۲,۶۱۴,۱۷۶,۷۰۹</b>	جمع

۲۲- هزینه بهره تسهیلات بانکی

(مبالغ به ریال)		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
.	۲۰,۹۵۶	هزینه مالی

۲۳- تعدیلات

(مبالغ به ریال)		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۸,۱۰۰,۰۰۰	.	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱,۵۹۸,۹۴۶	.	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<b>۹,۶۹۸,۹۴۶</b>	<b>.</b>	



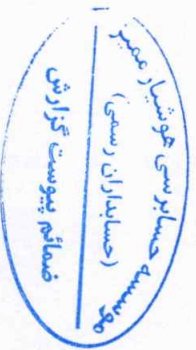
صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۵۲۰٪	۱,۰۴۰,۰۰۰	۵۲۰٪	۱,۰۴۰,۰۰۰	موسس مدیر صندوق	شرکت سیدگردان سود آفرین	مدیر ، موسس و اشخاص وابسته
۰۰۰٪	۰	۰۰۰٪	۱۶,۰۵۶			
۱۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰	موسس مدیر سرمایه گذاری	آقای هادی لاری	
۰۱۰٪	۲۰,۰۰۰	۰۱۰٪	۲۰,۰۰۰			
۲۸۰٪	۵۶۰,۰۰۰	۲۸۰٪	۵۶۰,۰۰۰	موسس	آقای خلیل اینانو صارمی	
۱۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰			
۰۰۰٪	۰	۶۰۵٪	۱,۳۹۱,۱۷۱	بازارگردان و تحت مدیر مشترک	بازارگردان و تحت مدیر مشترک	
۱۶۳٪	۳۲۵,۴۵۶	۰۰۰٪	۰			
۰۰۱٪	۲,۰۰۰	۰۱۰٪	۲۰,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری	خانم سیمین قاضی نیا	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰٪	۰	۰۱۰٪	۲۰,۰۰۰			
۱۱۷۴٪	۲,۳۴۸,۴۵۶	۱۷۲۳٪	۲,۴۶۷,۳۲۷	جمع		



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

(مبالغ به ریال)

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ماده طلب (بدهی)	ماده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
				ارزش معامله ریال	موضوع معامله		
-	۴۳۰.۵۳۶۶	۱۸۹.۹۰۳.۳۳۷	طی دوره	۱۶۵۶۲۶۱.۴۴۱	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار و موسس صندوق	شرکت کارگزاری ساوآفرین
(۱.۵۱۸.۵۸۳.۱۷۷)	(۱.۶۶۸.۷۶۱.۴۴۱)	۸۴۰.۸۲۱.۷۳۲	طی دوره	۷۹.۴۵۲.۵۴	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان سودآفرین
(۵۴۹.۹۹۹.۷۵۴)	(۸۴۰.۸۲۱.۷۳۲)	۷۹.۴۵۲.۵۴	طی دوره	۴۳۰.۱۳۶.۹۸۲	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(۵۴۹.۱۸۰.۳۴۰)	۰	۴۳۰.۱۳۶.۹۸۲	طی دوره	۷۵.۹۸۲.۳۴۹	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی آزموده کران
-	(۳۱۷.۶۳۶.۹۸۲)	۲۱۵.۰۱۶.۹۶۳	طی دوره	۲۱۵.۰۱۶.۹۶۳	کارمزد متولی	متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری فرین
(۳۹۰.۹۸۷.۴۵۲)	۰	۲۱۵.۰۱۶.۹۶۳	طی دوره	-	کارمزد بازارگردان	بازارگردان صندوق	صندوق سرمایه گذاری سوادانی اختصاصی تثبیت پاداش
-	(۲۰۳.۹۹۹.۳۱۲)	۲۱۵.۰۱۶.۹۶۳	طی دوره	-	کارمزد بازارگردان	بازارگردان صندوق	صندوق سرمایه گذاری سوادانی اختصاصی تعادل آفرین سرمایه

۲۷ - رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری  
 رویدادهای با اهمیتی که پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی بوده، وجود نداشته است.

