

تاریخ

شماره

پیوست

شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۱۷۰۰۷۷

شماره ثبت: ۵۷۱۰۹

صندوق سرمایه‌گذاری فرصت آفرین سرمایه  
صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری فرصت آفرین سرمایه مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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
۱۰-۲۲	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

این صورت‌های مالی میان دوره ای 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 پیش بینی نمود، می‌باشد.

صورت‌های مالی میان دوره ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۲ به تایید ارکان رسیده است.



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

شرکت  
سپد گردان سود آفرین  
تاریخ ثبت: ۱۳۸۴ (سهامی خاص)  
شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۴۸۳۵۳

سرمایه‌گذاری  
فرصت آفرین  
س.ت. ۶۰۵۶۲۲

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سپدگردان سود آفرین	آقای محمود پاکباز کتج
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری فرین	آقای احسان احمدی ترکمانی

۱۹۹۷۹۶۸۴۴۶



۱

۰۲۱۸۸۵۸۳۲۱۹



forsatafarinfund.ir



آدرس: سعادت آباد، خیابان علامه جنوبی،  
حق طلب غربی، پلاک ۳۱



صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه

صورت دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
		<b>دارایی ها</b>
۲۱۱,۶۸۹,۱۸۰,۴۶۷	۳۱۶,۷۹۷,۱۷۵,۲۴۰	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰,۰۵۵,۸۳۳,۴۸۶	۳۱۶,۳۰۰,۱۳۸	۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۰,۶۱۲,۴۵۰,۳۳۰	-	۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۰۶۱,۷۲۴,۰۴۱	۱,۰۹۷,۶۷۷,۶۷۹	۸ حساب های دریافتی
.	۱۲۵,۸۲۹,۱۲۹	۹ جاری کارگزاران
۲۲۲,۳۴۳,۹۷۸	۳۵۸,۳۷۲,۲۷۷	۱۰ سایر دارایی ها
۱,۵۸۷,۲۶۲,۲۵۴	۸,۷۹۵,۲۵۴	۱۱ موجودی نقد
<b>۲۴۵,۲۲۸,۷۹۴,۵۵۶</b>	<b>۳۱۸,۷۰۴,۱۴۹,۷۱۷</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>بدهی ها</b>
۳,۰۰۸,۷۵۰,۶۲۳	۴,۴۹۰,۱۷۹,۶۱۱	۱۲ پرداختی به ارکان صندوق
۱,۹۵۳,۲۸۶,۲۹۲	۲,۷۸۲,۳۲۲,۸۰۵	۱۳ سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<b>۴,۹۶۲,۰۳۶,۹۱۵</b>	<b>۷,۲۷۲,۵۰۲,۴۱۶</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۲۴۰,۲۶۶,۷۵۷,۶۴۱</b>	<b>۳۱۱,۴۳۱,۶۴۷,۳۰۱</b>	<b>خالص دارایی ها</b>
<b>۱۲,۰۰۸</b>	<b>۱۵,۵۶۴</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 : ۱۴۰۱۳۱۷۰۰۷۷  
شماره ثبت : ۵۷۱۰۹



س.ت.ب. ۶۰۵۶۲۲

*(Handwritten signature)*

**صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه**  
**صورت سود و زیان میان دوره ای**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

(مبالغ به ریال)	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
				<b>درآمدها</b>
۱۶,۰۳۴,۷۲۴,۴۹۹	۲۷,۳۲۴,۹۰۰,۹۹۵	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	
۳۵,۲۴۳,۴۳۳,۱۰۴	۳۵,۹۴۸,۲۹۸,۱۶۸	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	
۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۵۳,۴۴۲,۰۱۲	۱۷	سود سهام	
۳,۲۳۶,۷۴۳,۱۸۵	۳,۴۵۶,۲۹۸,۰۰۲	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	
۵۵,۰۴۱,۸۰۷	۲۴۱,۸۴۸,۸۲۷	۱۹	سایر درآمدها	
<b>۵۸,۱۶۹,۹۴۲,۵۹۵</b>	<b>۷۹,۰۲۴,۷۸۸,۰۰۴</b>		<b>جمع درآمدها</b>	
				<b>هزینه‌ها</b>
(۱,۵۱۴,۰۰۲,۰۲۲)	(۵,۱۱۶,۴۷۳,۳۴۰)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان	
(۱,۱۲۳,۸۲۵,۴۶۳)	(۲,۷۴۳,۴۰۴,۰۴۸)	۲۱	سایر هزینه‌ها	
.	(۲۰,۹۵۶)	۲۲	هزینه مالی	
<b>(۲,۶۳۷,۸۲۷,۴۸۵)</b>	<b>(۷,۸۵۹,۸۹۸,۳۴۴)</b>		<b>جمع هزینه‌ها</b>	
<b>۵۵,۵۳۲,۱۱۵,۱۱۰</b>	<b>۷۱,۱۶۴,۸۸۹,۶۶۰</b>		<b>سود (زیان) خالص</b>	
۲۴.۸۴	۲۵.۸۰		درصد بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	
۲۲.۱۱	۲۲.۸۵		درصد 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		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
۵۵,۵۳۲,۱۱۵,۱۱۰	.	۷۱,۱۶۴,۸۸۹,۶۶۰	.	سود (زیان) خالص دوره
(۳,۵۰۱,۶۶۹,۲۴۲)	.	.	.	تعدیلات
<u>۲۵۲,۱۲۳,۶۸۵,۸۶۸</u>	<u>۲۰,۰۰۹,۳۲۴</u>	<u>۳۱۱,۴۳۱,۶۴۷,۳۰۱</u>	<u>۲۰,۰۰۹,۳۲۴</u>	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) =



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله  
فرصت آفرین سرمایه  
شماره ملی: ۱۳۰۱۳۰۰۷۷  
شماره ثبت: ۵۷۱۰۹



**صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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.

۲-۱- 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 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 فرین 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

۲-۴- 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

۲-۵- بازارگردان صندوق : صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تعادل آفرین سرمایه می باشد که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۴ 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**

۳-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.  
۳-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکتواخت با رویه ای به کار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای ارزش جاری در تاریخ صورت خلاص 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 بازخرد 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 مثبت 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 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 ۱۰۰۰۰ 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 ۵۰۰۰۰ 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 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $\frac{365}{1000000000}$  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 ۵۰۰۰۰ 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.  $n$ ، 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 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 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 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 ۱۲۰۰۳۰۰۲۱ 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

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			۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
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	۱۸.۳۳	۵۸,۴۲۸,۶۵۵,۹۷۱	۳۴,۳۲۰,۶۶۱,۷۰۲	بانکها و موسسات اعتباری
۱۰.۲۹	۲۵,۲۲۴,۸۶۸,۳۰۴	۲۹,۷۶۰,۳۰۶,۵۵۰	۱۳.۷۷	۴۳,۸۸۰,۴۱۸,۷۹۴	۳۸,۵۱۸,۶۰۲,۰۵۱	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۱۲.۷۰	۳۱,۱۳۶,۳۰۱,۰۵۹	۲۹,۹۰۸,۷۰۳,۸۲۷	۲۳.۴۵	۷۴,۷۵۰,۵۱۶,۴۳۹	۷۳,۲۹۹,۸۶۶,۶۳۲	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱۱.۴۷	۲۸,۱۲۴,۹۶۲,۵۱۹	۲۹,۲۷۳,۵۵۵,۷۹۵	۴.۷۰	۱۴,۹۷۸,۴۴۸,۲۰۲	۲۰,۰۹۱,۶۳۳,۰۱۱	خودرو و ساخت قطعات
۱۵.۴۴	۳۷,۸۶۳,۲۵۱,۱۶۰	۳۵,۳۷۵,۵۰۱,۹۵۸	۱۵.۸۰	۵۰,۳۵۲,۷۱۲,۱۹۳	۴۵,۸۸۰,۹۹۵,۸۸۹	سرمایه گذاریها
۴.۸۳	۱۱,۸۳۹,۰۸۴,۵۸۲	۱۴,۹۵۸,۳۷۴,۸۶۸	۶.۷۷	۲۱,۵۷۷,۵۴۳,۵۲۱	۲۳,۰۶۱,۷۷۳,۳۱۰	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱.۳۸	۳,۳۹۴,۲۶۰,۸۶۳	۴,۳۲۹,۳۰۳,۶۰۹	۳.۳۹	۱۰,۷۹۰,۶۰۹,۴۹۵	۹,۱۳۷,۸۶۲,۴۳۱	محصولات شیمیایی
۳.۴۶	۸,۴۷۷,۱۳۶,۹۵۱	۱۱,۵۶۵,۷۸۸,۴۲۹	۶.۶۹	۲۱,۳۰۸,۵۵۳,۱۸۷	۱۵,۹۷۷,۷۶۷,۳۴۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
			۶.۵۰	۲۰,۷۲۹,۷۱۷,۴۳۸	۲۰,۲۵۵,۴۳۳,۵۰۴	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۲.۲۲	۵,۴۳۱,۹۸۹,۶۹۷	۴,۲۰۳,۸۱۳,۶۰۰	۰.۰۰			ماشین آلات و تجهیزات
۰.۴۷	۱,۱۵۹,۸۶۵,۵۳۲	۱,۴۱۵,۰۲۱,۲۹۳	۰.۰۰			فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳.۶۶	۸,۹۸۷,۶۰۳,۶۷۰	۹,۳۶۸,۴۹۸,۸۸۱	۰.۰۰			عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۴.۰۱	۹,۸۴۳,۸۶۷,۶۲۸	۱۰,۵۵۱,۰۸۶,۵۵۱	۰.۰۰			فلزات اساسی
۱۶.۳۲	۲۱۱,۶۸۹,۱۸۰,۴۶۷	۲۱۰,۱۸۰,۶۰۰,۷۱۸	۹۹.۴۰	۳۱۶,۷۹۷,۱۷۵,۲۴۰	۲۸۰,۵۴۴,۵۹۵,۸۷۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۶ - سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۰,۰۵۵,۸۳۳,۴۸۶	۳۱۶,۳۰۰,۱۳۸	۶-۱

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود درصد	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
۷۷۵,۶۲۲	۰.۰۰	۱,۱۱۷,۲۰۶	۵	۱۴۰۳/۰۸/۰۵	سپرده کوتاه مدت
۱,۷۹۶,۸۷۳	۰.۰۰	۶,۸۹۶,۹۹۲	۵	۱۴۰۳/۰۸/۰۸	سپرده کوتاه مدت
۱۰,۰۵۳,۲۶۰,۹۹۱	۰.۳۷	۳۰,۸۲۸,۹۴۰	۵	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	سپرده کوتاه مدت
۱۰,۰۵۵,۸۳۳,۴۸۶	۰.۳۷	۳۱۶,۳۰۰,۱۳۸			

۰۳۳۳۸۹۱۵۴۲۰۰۴ بانک ملی

۲۳۴۰۶۶۰۴۳۴ بانک ملت

۱۰۷۰۷۶۴۹۶ بانک خاورمیانه ۱۰۱۳-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۶۴۹۶



صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۸ - حساب های دریافتی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل - درصد	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	
۸-۱ سود سهام دریافتی	۱,۱۲۰,۷۶۰,۵۵۰	۲۵	(۴۲,۸۲۲,۲۰۸)	۱,۰۷۷,۹۳۸,۳۴۲	۱,۰۶۰,۳۴۵,۴۳۴	
۸-۲ سود دریافتی سپرده های بانکی	۱۹,۷۳۹,۴۵۵	۵	(۱۱۸)	۱۹,۷۳۹,۳۳۷	۱,۳۷۸,۶۰۷	
	۱,۱۴۰,۵۰۰,۰۰۵		(۴۲,۸۲۲,۳۲۶)	۱,۰۹۷,۶۷۷,۶۷۹	۱,۰۶۱,۷۲۴,۰۴۱	

۸-۱ سود سهام دریافتی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
تاریخ مجمع	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده		
۱۴۰۴/۰۷/۲۶	۱,۱۲۰,۷۶۰,۵۵۰	(۴۲,۸۲۲,۲۰۸)	۱,۰۷۷,۹۳۸,۳۴۲	-	شیشه همدان	
				۲۵۱,۶۴۹,۹۷۱	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	
				۸۰۸,۶۹۵,۴۶۳	صنعتی بهپاک	
	۱,۱۲۰,۷۶۰,۵۵۰	(۴۲,۸۲۲,۲۰۸)	۱,۰۷۷,۹۳۸,۳۴۲	۱,۰۶۰,۳۴۵,۴۳۴		

۸-۲ سود دریافتی سپرده های بانکی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل - درصد	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	
سپرده کوتاه مدت ۰۲۳۲۸۹۱۵۴۲۰۰۴ بانک ملی	۲۱,۵۵۹	۵		۲۱,۵۵۹	۳,۸۱۹	
سپرده کوتاه مدت ۲۳۴۰۶۶۰۴۳۴ بانک ملت	۵۷,۷۰۰	۵	(۱۱۸)	۵۷,۵۸۲	۶,۵۸۷	
سپرده کوتاه مدت ۱۰۱۳-۱۰۱۰-۸۱۰-۷۶۴۹۶-۷۰۷ بانک خاورمیانه	۱۹,۶۶۰,۱۹۶	۵		۱۹,۶۶۰,۱۹۶	۱,۳۶۸,۲۰۱	
	۱۹,۷۳۹,۴۵۵		(۱۱۸)	۱۹,۷۳۹,۳۳۷	۱,۳۷۸,۶۰۷	

۹- جاری کارگزاران

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۹-۱ حساب فی مابین با کارگزاران	۹۵,۱۱۴,۲۰۶				
تعدیل کارمزد کارگزار	۳۰,۷۱۴,۹۲۳				
	۱۲۵,۸۲۹,۱۲۹				

۹-۱- حساب فی مابین کارگزاران

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
	۳۳۲,۲۶۴,۶۷۲,۸۸۴	۳۳۲,۱۶۹,۵۵۸,۶۷۸	۹۵,۱۱۴,۲۰۶	شرکت کارگزاری ساو آفرین

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۰- سایر دارایی ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره	
۲۲۲,۳۴۳,۹۷۸	.	(۳۷,۷۸۷,۴۳۶)	۱۸۴,۵۵۶,۵۴۲	هزینه تاسیس
۴,۷۰۹,۲۰۵,۴۷۹	۱,۰۹۶,۱۰۹,۷۸۴	(۵,۸۰۵,۳۱۵,۲۶۳)	.	هزینه نرم افزار-گروه رایانه تدبیر پرداز
.	۸۲,۴۳۱,۰۰۰	(۴۴,۴۹۹,۷۴۱)	۳۷,۹۳۱,۲۵۹	مخارج برگزاری مجامع
.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۴,۷۵۰,۵۲۴)	۶۵,۲۴۹,۴۷۶	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹,۳۶۵,۰۰۰)	۷۰,۶۳۵,۰۰۰	مخارج عضویت در کانون ها
۴,۹۳۱,۵۴۹,۴۵۷	۱,۵۷۸,۵۴۰,۷۸۴	(۶,۱۵۱,۷۱۷,۹۶۴)	۳۵۸,۳۷۲,۲۷۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۱ - موجودی نقد

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۴۴۷,۱۲۰,۹۴۲	۶,۴۶۰,۹۴۲	حساب جاری ۱۰۰۱۰۰۳۸۴۵۹۶۹ بانک شهر
۱,۱۴۰,۱۴۱,۳۱۲	۲,۳۳۴,۳۱۲	حساب جاری ۱۳۲۷۱۱۵۷۱۵۳۸۱ بانک گردشگری
<b>۱,۵۸۷,۲۶۲,۲۵۴</b>	<b>۸,۷۹۵,۲۵۴</b>	

۱۲ - پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱,۵۱۸,۵۸۳,۱۷۷	۲,۵۲۶,۹۶۹,۸۰۵	مدیر صندوق - سبذگردان سودآفرین
۰	۳۹۸,۶۶۸,۱۸۷	بازارگردان - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تعادل آفرین سرمایه
۵۴۹,۹۹۹,۷۵۴	۱,۲۸۲,۳۴۹,۸۴۱	حسابرس - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
۰	۲۸۲,۱۹۱,۷۷۸	متولی - مشاور سرمایه گذاری فربین
۳۹۰,۹۸۷,۴۵۲	۰	بازارگردان سابق - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تثبیت پاداش
۵۴۹,۱۸۰,۲۴۰	۰	متولی سابق - موسسه حسابرسی آزموده کاران
<b>۳,۰۰۸,۷۵۰,۶۲۳</b>	<b>۴,۴۹۰,۱۷۹,۶۱۱</b>	<b>جمع</b>

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۳ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱,۵۱۷,۷۵۹,۵۶۲	۲,۳۱۴,۶۲۲,۸۵۱
۳۸۱,۴۶۷,۵۶۸	۳۴۶,۷۸۸,۶۹۸
۴۳,۵۵۹,۱۶۲	۱۰۸,۴۱۱,۲۵۶
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰
<b>۱,۹۵۳,۲۸۶,۲۹۲</b>	<b>۲,۷۸۲,۳۲۲,۸۰۵</b>

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

۱۴ - خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۲۱۶,۲۵۱,۲۷۷,۸۹۴	۱۸,۰۰۹,۳۲۴	۲۸۰,۳۰۳,۶۴۷,۳۰۱	۱۸,۰۰۹,۳۲۴
۲۴,۰۱۵,۴۷۹,۷۴۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
<b>۲۴۰,۲۶۶,۷۵۷,۶۴۱</b>	<b>۲۰,۰۰۹,۳۲۴</b>	<b>۳۱۱,۴۳۱,۶۴۷,۳۰۱</b>	<b>۲۰,۰۰۹,۳۲۴</b>

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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۵ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	(مبالغ به ریال)	
	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم	۱۵۰,۳۴۶,۲۷۶,۵۳۴	۲۲,۱۶۷,۵۴۷,۸۰۵
سود (زیان) فروش اوراق درآمد ثابت	۱,۰۰۰,۴۴۷,۹۶۵	۵,۱۵۷,۳۵۳,۱۹۰
جمع	۱۶,۰۳۴,۷۲۴,۴۹۹	۲۷,۳۲۴,۹۰۰,۹۹۵

۱۵-۱ - سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم

سود (زیان) فروش	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۴,۰۴۲,۸۵۷	۲۷,۱۹۱,۵۳۱,۴۹۸	(۲۶,۸۵۹,۶۱۸,۶۴۶)	(۳۶,۴۸۰,۸۲۳)	(۱۸۵,۹۵۷,۶۵۶)
سرمایه گذاری توکال فولاد (هدینگ)	۳,۰۳۴,۶۷۶	۱۳,۴۵۹,۸۰۸,۲۰۰	(۹,۸۴۳,۸۶۷,۶۲۸)	(۱۲,۷۸۶,۷۸۱)	(۶۷,۲۹۹,۰۴۱)
مخابرات ایران	۵,۱۴۰,۳۵۸	۲,۶۶۹,۲۹۶,۷۴۱	(۲,۳۹۳,۴۴۷,۲۷۸)	(۷,۲۸۲,۱۸۳)	(۱۳,۳۳۷,۵۲۷)
بیمه البرز	۹,۶۲۹,۹۴۹	۲۰,۶۴۶,۶۱۰,۶۵۶	(۱۷,۵۷۸,۹۲۹,۳۵۱)	(۱۹,۶۱۴,۲۷۸)	(۱۰۳,۲۳۳,۰۵۳)
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۹۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۸,۵۱۶,۸۷۵	(۲,۹۸۰,۰۶۲,۴۹۵)	(۳,۱۰۵,۰۱۳)	(۱۶,۳۴۲,۵۸۵)
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۶,۷۰۰,۶۷۴	۱۹,۹۳۰,۰۴۵,۸۵۵	(۲۵,۴۰۷,۱۳۱,۸۱۶)	(۵۶,۸۰۰,۰۲۷)	(۹۹,۶۵۰,۲۳۸)
بانک ملت	۱,۹۷۰,۴۰۲	۴,۱۴۵,۰۳۷,۶۶۰	(۳,۳۹۱,۵۹۶,۷۳۳)	(۵,۸۸۱,۴۸۷)	(۲۰,۷۲۵,۱۸۷)
مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	۸,۳۱۰,۳۳۹	۱۵,۳۴۵,۲۶۹,۸۹۲	(۱۴,۵۱۴,۳۸۸,۰۹۲)	(۱۴,۵۷۶,۸۲۷)	(۷۶,۷۲۶,۳۴۷)
توسعه و عمران امید	۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۲,۰۹۴,۷۶۸	(۳,۹۸۸,۱۲۸,۵۸۵)	(۱۰,۹۵۲,۹۷۴)	(۲۰,۰۶۰,۴۷۳)
ایران خودرو	۲۰,۹۷۸,۶۸۵	۱۲,۱۲۹,۰۵۱,۳۹۵	(۱۳,۳۳۴,۶۱۰,۹۲۶)	(۱۱,۵۳۱,۸۹۲)	(۶۰,۶۹۵,۲۵۸)
نفت سپاهان	۱۹۹,۱۱۴	۱,۵۰۸,۵۳۷,۴۵۰	(۱,۱۵۹,۸۶۵,۵۳۳)	(۴,۱۱۸,۲۶۲)	(۷,۵۴۲,۶۸۵)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۵۹۹,۳۹۲	۵,۵۱۱,۳۰۰,۳۰۰	(۵,۲۸۵,۵۴۳,۹۲۵)	(۹,۳۷۰,۷۱۸)	(۲۷,۵۵۶,۵۰۲)
رادیاتور ایران	۵۷۵,۰۵۰	۱,۱۱۶,۱۷۲,۰۵۰	(۱,۴۹۷,۴۸۹,۹۹۳)	(۳,۰۴۷,۱۳۳)	(۵,۵۸۰,۸۶۰)
ایمن خودرو شرق	۷۰۰,۰۰۰	۲۷,۶۱۰,۰۲۳,۳۵۲	(۱۸,۷۸۰,۵۸۶,۶۵۰)	(۲۶,۲۲۹,۴۱۰)	(۱۳۸,۰۵۰,۱۱۷)
سرمایه گذاری مسکن تهران	۳۱۹,۷۰۱	۱,۹۱۴,۹۹۹,۴۳۰	(۱,۶۷۲,۲۹۷,۵۹۸)	(۵,۲۲۷,۹۲۳)	(۹,۵۷۴,۹۹۸)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۷۰۸,۹۱۱	۱۲,۵۷۵,۵۹۷,۴۱۰	(۱۳,۰۶۹,۴۳۵,۷۸۷)	(۳۴,۹۳۶,۵۰۵)	(۶۲,۸۷۷,۹۸۷)
پتروشیمی تندگوین	۳۹۱,۵۸۰	۴۰,۰۰۹,۷۷۹,۳۰۰	(۳,۳۹۴,۲۶۰,۸۶۳)	(۳,۸۰۹,۳۷۷)	(۲۰,۰۴۸,۸۹۶)
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۴۵۰,۰۰۰	۶,۹۸۰,۸۵۶,۳۶۰	(۶,۰۰۷,۵۴۱,۱۷۵)	(۶,۶۳۱,۷۳۸)	(۳۴,۹۰۴,۲۸۱)
صنایع الکترونیک مادیران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۷۷,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۴۳۱,۹۸۶,۲۲۵)	(۶,۲۴۸,۶۱۰)	(۳۲,۸۸۷,۵۰۰)
بانک صادرات ایران	۱۷۰,۳۶,۲۴۳	۱۱,۳۳۲,۱۷۴,۰۸۱	(۱۱,۸۴۷,۳۳۰,۳۹۵)	(۳۱,۰۲۱,۱۹۷)	(۵۶,۸۱۵,۸۷۰)
توسعه فن افزار توسن	۱	۱	(۳,۹۷۰)	.	(۳,۹۶۹)
مدیریت صنعت شوینده بهشهر	.	.	.	.	.
سیمان فارس و خوزستان	.	.	.	.	.
پالایش نفت تهران	.	.	.	.	.
فولاد خوزستان	.	.	.	.	.
س. و خدمات مدیریت سند. ب کشوری	.	.	.	.	.
سیمان تهران	.	.	.	.	.
معدنی و صنعتی چادرملو	.	.	.	.	.
شیشه همدان	.	.	.	.	.
صنعتی بهپاک	.	.	.	.	.
بانک تجارت	.	.	.	.	.
صبا فولاد خلیج فارس	.	.	.	.	.
جمع	۲۱۱,۹۷۵,۲۰۱,۱۷۵	(۱۸۸,۴۳۸,۱۳۳,۲۶۲)	(۳۰۹,۶۵۳,۰۵۷)	(۱,۰۵۹,۸۶۷,۰۵۱)	۲۲,۱۶۷,۵۴۷,۸۰۵

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

سود (زیان) فروش	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
صکوک مراجعه فولاد ۶۱۲ بدون ضامن	۲۰,۰۰۰	۲۰,۸۹۵,۶۰۰,۰۰۰	(۱۹,۸۷۲,۱۹۷,۵۱۱)	(۱۱,۳۶۱,۹۸۲)	.
اسناد خزانه م-۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶	۲۷,۶۸۰	۱۹,۶۷۷,۷۵۳,۲۰۰	(۱۷,۹۳۰,۹۶۶,۴۸۰)	(۴,۴۱۱,۵۷۱)	.
اسناد خزانه م-۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱	۳۴,۸۰۷	۲۴,۱۹۶,۵۲۲,۰۰۰	(۲۲,۰۰۳,۳۲۱,۵۶۵)	(۵,۱۱۷,۹۲۹)	.
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲	۳,۴۸۳	۲,۴۱۳,۸۰۴,۷۳۰	(۲,۲۶۳,۶۲۷,۷۹۴)	(۱,۱۳۰,۶۰۱)	.
اسناد خزانه م-۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰	۱,۰۱۶	۷۱۱,۸۸۰,۸۰۰	(۶۴۵,۰۳۳,۰۶۴)	(۱۲۹,۰۴۳)	.
جمع	۶۸,۸۹۶,۶۶۰,۷۳۰	(۶۲,۷۱۵,۱۵۶,۴۱۴)	(۶۲,۷۱۵,۱۵۶,۴۱۴)	(۲۲,۱۵۱,۱۲۶)	۵,۱۵۷,۳۵۳,۱۹۰

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(مبالغ به ریال)	یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	۱۶-۱	۳۵,۹۴۸,۲۹۸,۱۶۸	۳۴,۳۱۸,۸۴۱,۸۳۹
	۱۶-۲	.	۹۲۴,۵۹۱,۲۶۵
		<b>۳۵,۹۴۸,۲۹۸,۱۶۸</b>	<b>۳۵,۲۴۳,۴۳۳,۱۰۴</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

(مبالغ به ریال)	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری شده	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۴,۰۷۶,۲۰۲,۳۳۴	۵,۰۵۸,۶۵۸,۱۷۵	(۱۴۷,۵۲۰,۲۷۹)	(۸۰,۵۴۶,۰۷۲)	(۲۴,۲۱۷,۳۳۱,۳۰۱)	۲۹,۵۰۴,۰۵۵,۸۲۷	۸,۲۲۲,۹۸۱
	۷,۹۹۶,۸۶۰,۲۸۶	(۲۲۱,۱۱۱,۲۸۴)	(۱۲۰,۷۲۶,۷۶۱)	(۳۵,۸۸۲,۵۵۸,۵۰۸)	۴۴,۲۲۲,۲۵۶,۸۳۹	۲۰,۶۶۴,۶۰۶
۴,۶۵۷,۸۶۷,۶۸۸	۸۴۲,۹۹۷,۶۲۲	(۱۴۱,۰۴۶,۱۳۷)	(۷۷,۰۱۱,۱۹۱)	(۲۷,۱۴۸,۱۷۲,۴۷۴)	۲۸,۲۰۹,۲۲۷,۴۲۴	۱۳,۶۱۴,۴۹۲
	(۳,۵۳۵,۰۹۲,۳۱۶)	(۹۴,۲۷۵,۷۲۱)	(۵۱,۴۷۴,۵۴۴)	(۲۲,۲۴۴,۴۸۶,۳۳۵)	۱۸,۸۵۵,۱۴۴,۱۸۴	۸,۲۸۴,۳۳۴
	(۳,۶۰۷,۵۰۳,۰۷۸)	(۷۵,۴۷۵,۶۶۸)	(۴۱,۳۰۹,۷۱۵)	(۱۸,۵۸۵,۹۵۱,۲۸۰)	۱۵,۰۹۵,۱۳۳,۵۸۵	۷,۱۳۷,۱۷۹
۶,۳۳۶,۵۱۶,۸۱۹	۶,۹۷۵,۸۷۳,۴۲۶	(۱۳۹,۴۲۰,۶۷۱)	(۷۶,۱۲۳,۶۸۶)	(۲۰,۶۹۲,۷۱۶,۳۱۹)	۲۷,۸۸۴,۱۳۴,۱۰۲	۱۸,۹۱۷,۳۳۳
	۱,۶۳۵,۰۶۰,۴۹۷	(۱۰۸,۷۲۸,۱۸۶)	(۵۹,۳۶۵,۵۹۰)	(۱۹,۹۴۲,۴۸۳,۰۲۴)	۲۱,۷۴۵,۶۳۷,۲۹۷	۱۱,۹۰۲,۳۷۴
۱,۲۸۸,۸۵۸,۳۲۸	۸,۴۱۹,۴۳۷,۳۱۶	(۱۰۷,۳۷۲,۷۵۷)	(۵۸,۶۲۵,۵۲۶)	(۱۲,۸۸۹,۱۱۵,۸۷۱)	۲۱,۴۷۴,۵۵۱,۴۷۰	۳,۲۸۸,۵۹۹
۴,۴۶۸,۳۹۰,۸۰۶	۷,۵۴۹,۵۳۱,۶۶۸	(۱۵۴,۹۹۸,۴۶۹)	(۸۴,۶۲۹,۱۶۴)	(۲۳,۳۱۰,۵۳۴,۵۵۸)	۳۰,۹۹۹,۶۹۳,۸۵۹	۵۲,۵۴۱,۸۵۴
	۳,۰۷۲,۳۸۵,۴۴۵	(۱۴۱,۳۴۲,۳۳۸)	(۷۷,۱۷۲,۹۱۷)	(۲۴,۹۷۷,۵۶۶,۹۷۹)	۲۸,۲۶۸,۴۶۷,۶۷۹	۴,۷۷۵,۰۷۹
	۱,۶۵۲,۷۴۷,۰۶۴	(۵۴,۳۷۳,۳۵۴)	(۲۹,۶۸۷,۸۵۱)	(۹,۱۳۷,۸۶۲,۴۳۱)	۱۰,۸۷۴,۶۷۰,۷۰۰	۴۹۵,۶۵۵
	۴۷۴,۲۸۳,۹۳۴	(۱۰۴,۲۵۶,۰۳۲)	(۵۷,۰۳۲,۹۹۴)	(۲۰,۳۵۵,۴۳۳,۵۰۴)	۲۰,۸۹۱,۳۰۶,۴۶۴	۵,۴۴۴,۶۷۲
	(۵۸۶,۹۴۱,۸۷۱)	(۱۰۶,۲۰۴,۵۷۵)	(۵۷,۹۸۷,۶۹۸)	(۲۱,۶۶۳,۶۶۴,۵۸۸)	۲۱,۲۴۰,۹۱۴,۹۹۰	۱۲,۵۰۲,۰۱۰
۲۷۶,۲۸۱,۹۴۶						سرمایه گذاری خوارزمی
۲,۹۸۶,۸۲۶,۸۹۴						بیمه آسیا
۳,۰۹۶,۹۰۳,۴۵۶						توسعه و عمران امید
۳,۵۲۵,۵۸۳,۵۵۲						سرمایه گذاری مسکن
۳,۴۹۶,۷۴۴,۹۸۵						رادیناتور ایران
۲۶۳,۶۸۳,۴۴۵						بانک ملت
۸۳,۳۱۵,۹۶۱						شیشه همدان
۵۳,۶۵۲,۵۰۶						صنعتی بهپاک
(۳۹۱,۸۸۷,۵۶۳)						بانک تجارت
۶۸۲						سرمایه گذاری مسکن تهران
۲۴,۳۱۸,۸۴۱,۸۳۹	۳۵,۹۴۸,۲۹۸,۱۶۸	(۱,۵۹۶,۳۲۵,۴۷۱)	(۸۷۱,۵۹۳,۷۰۹)	(۲۸۰,۸۴۸,۸۷۷,۰۷۲)	۳۱۹,۳۶۵,۰۹۴,۴۲۰	جمع

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

(مبالغ به ریال)	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری شده	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۸۹۲,۹۱۳,۱۲۵						صکوک مربحه فولاد ۶۱۲ بدون ضامن
۳۱۶۷۸۱۴۰						اسناد خزانه ۱م بودجه ۲۰۰۲-۰۵۰۷۲۲
۹۲۴,۵۹۱,۲۶۵						جمع

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۷ - سود سهام

(مبالغ به ریال)		نه ماهه منتهی به		نه ماهه منتهی به		نه ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
خالص درآمد سود سهام	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	
	۳۰۸,۴۸۹,۱۶۰		۳۰۸,۴۸۹,۱۶۰	۴۰	۷,۷۱۲,۲۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	رادیاتور ایران
	۱,۷۷,۹۳۸,۳۴۲	(۴۲,۸۲۲,۲۰۸)	۱,۱۲۰,۷۶۰,۵۵۰	۱۵۰	۷,۴۷۱,۷۳۷	۱۴۰۴/۰۷/۲۶	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	شیشه همدان
	۹۰۲,۷۸۲,۳۴۰		۹۰۲,۷۸۲,۳۴۰	۹۰	۱۰,۰۳۰,۹۲۶	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک ملت
	۴۰۰,۹۱۲,۴۲۴		۴۰۰,۹۱۲,۴۲۴	۱۱	۳۶,۴۴۶,۵۸۴	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک تجارت
	۲۳۹,۴۲۰,۸۲۰		۲۳۹,۴۲۰,۸۲۰	۱۵	۱۵,۹۶۱,۳۸۸	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک صادرات ایران
	۴۲۵,۲۷۴,۲۱۰		۴۲۵,۲۷۴,۲۱۰	۳۰	۱۴,۱۷۵,۸۰۷	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بیمه آسیا
۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۱,۳۵۹,۲۰۰		۱,۰۴۱,۳۵۹,۲۰۰	۲۰۰	۵,۲۰۶,۷۹۶	۱۴۰۴/۰۶/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سرمایه گذاری خوارزمی
	۱۲۱,۱۲۶,۰۲۰		۱۲۱,۱۲۶,۰۲۰	۵۱۰	۲۳۷,۵۰۲	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
	۱۵۹,۲۹۱,۲۰۰		۱۵۹,۲۹۱,۲۰۰	۸۰۰	۱۹۹,۱۱۴	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نفت سپاهان
	۲,۳۴۵,۲۳۵,۹۰۰		۲,۳۴۵,۲۳۵,۹۰۰	۳۵۰	۶,۷۰۰,۶۷۴	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	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
	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰		۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	صنایع الکترونیک مادیران
۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۵۳,۴۴۲,۰۱۲	(۴۲,۸۲۲,۲۰۸)	۱۲,۰۹۶,۲۶۴,۲۲۰					جمع

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۸ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

(مبالغ به ریال)		یادداشت
نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱,۲۹۵,۵۴۵,۰۰۷	۳,۴۲۱,۱۲۲,۶۵۷	۱۸-۱ سود اوراق مشارکت، اجاره و رهنی
۱,۹۴۱,۱۹۸,۱۷۸	۳۵,۱۷۵,۳۴۵	۱۸-۲ سود سپرده های بانکی
<u>۳,۲۳۶,۷۴۳,۱۸۵</u>	<u>۳,۴۵۶,۲۹۸,۰۰۲</u>	

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

(مبالغ به ریال)  
نه ماهه منتهی به  
۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود- درصد	ارزش اسمی	تاریخ سررسید
۱,۲۹۵,۵۴۵,۰۰۷	۳,۴۲۱,۱۲۲,۶۵۷	.	۳,۴۲۱,۱۲۲,۶۵۷	۲۳		۱۴۰۶/۱۲/۲۲

صکوک مریحه فولاذ ۶۱۲- بدون ضامن

۱۸-۲- سود سپرده های بانکی

(مبالغ به ریال)  
نه ماهه منتهی به  
۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود- درصد	تاریخ سرمایه گذاری
۱۴,۱۹۶	۶۳,۳۰۹		۶۳,۳۰۹	۵	۱۴۰۳/۰۸/۰۵
۱,۲۰۱,۷۸۶	۱۲۹,۲۶۵	(۱۱۸)	۱۲۹,۳۸۳	۵	۱۴۰۳/۰۸/۰۸
۲۵۶,۱۶۸	۳۴,۹۸۲,۷۷۱	(۱,۵۷۱)	۳۴,۹۸۴,۳۴۲	۵	۱۴۰۳/۰۹/۰۷
۱,۹۳۹,۷۲۶,۰۲۸			-		۱۴۰۲/۱۰/۲۶
<u>۱,۹۴۱,۱۹۸,۱۷۸</u>	<u>۳۵,۱۷۵,۳۴۵</u>	<u>(۱,۶۸۹)</u>	<u>۳۵,۱۷۷,۰۳۴</u>		

سپرده کوتاه مدت ۰۲۳۳۸۹۱۵۴۲۰۰۴ بانک ملی  
سپرده کوتاه مدت ۲۳۴۰۶۶۰۴۳۴ بانک ملت  
سپرده کوتاه مدت ۱۰۱۳-۱۰-۱۰-۸۱-۰۷۶۴۹۶-۷۰۷۰ بانک خاورمیانه  
حساب جاری ۱۳۲۷۱۱۵۷۱۵۳۸۱ بانک گردشگری  
جمع

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹ - سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)		یادداشت
نه ماهه منتهی به	نه ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۵۳,۶۲۶,۸۶۳	۶۹,۷۱۷,۱۷۹	درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری
۱,۴۱۴,۹۴۴	۱۷۲,۱۳۱,۶۴۸	سایر درآمدها ۱۹-۱
<u>۵۵,۰۴۱,۸۰۷</u>	<u>۲۴۱,۸۴۸,۸۲۷</u>	

۱۹-۱ - مربوط به برگشت هزینه تنزیل در نظر گرفته شده برای سود سهام شرکت های صنعتی بهپاک، توسعه فن افزار توسن و تولید انرژی برق شمس پاسارگاد و برگشت هزینه تنزیل مربوط سود بانکی می باشد

۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)		
نه ماهه منتهی به	نه ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۷۰۳,۱۳۳,۰۶۰	۲,۵۲۶,۹۶۹,۸۰۵	هزینه کارمزد مدیر-سیدگردان سودآفرین
۳۰۳,۲۷۸,۶۴۰	۷۹,۴۵۲,۰۵۴	هزینه کارمزد متولی سابق-موسسه حسابرسی آزموده کاران
.	۶۷۶,۷۱۲,۳۲۲	هزینه کارمزد متولی-مشاور سرمایه گذاری فربین
۳۰۴,۳۷۴,۱۶۴	۱,۳۴۷,۶۷۰,۹۷۲	هزینه حق الزحمه حسابرس - هوشیار ممیز
.	۵۰۹,۶۸۵,۸۳۸	هزینه کارمزد بازارگردان-صندوق بازارگردانی تعادل آفرین
۲۰۳,۲۱۶,۱۵۸	۷۵,۹۸۲,۳۴۹	هزینه کارمزد بازارگردان سابق- صندوق بازارگردانی تثبیت پاداش
<u>۱,۵۱۴,۰۰۲,۰۲۲</u>	<u>۵,۱۱۶,۴۷۳,۳۴۰</u>	جمع

۲۱ - سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)		
نه ماهه منتهی به	نه ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۲۲,۶۳۸,۲۳۲	۶۴,۸۵۲,۰۹۳	هزینه تصفیه
۱۵,۳۳۴,۰۳۲	۳۷,۷۸۷,۴۳۶	هزینه تاسیس
.	۴۴,۴۹۹,۷۴۱	هزینه برگزاری مجمع
۹۰۹,۳۳۴,۰۸۸	۲,۳۱۴,۶۲۲,۸۵۱	هزینه آبونمان نرم افزار
.	۱۸۴,۷۵۰,۵۲۴	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۷۰,۸۴۱,۲۴۳	۷۹,۳۶۵,۰۰۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۵,۶۵۳,۳۱۲	۱۷,۴۷۹,۹۵۴	هزینه کارمزد بانکی
۳۴,۵۵۶	۴۶,۴۴۹	سایر
<u>۱,۱۲۳,۸۲۵,۴۶۳</u>	<u>۲,۷۴۳,۴۰۴,۰۴۸</u>	جمع

۲۲-هزینه بهره تسهیلات بانکی

(مبالغ به ریال)		
نه ماهه منتهی به	نه ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
.	۲۰,۹۵۶	هزینه مالی

۲۳-تعدیلات

(مبالغ به ریال)		
نه ماهه منتهی به	نه ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۷۶۷,۶۰۳,۵۷۰	.	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۴,۲۶۹,۲۷۲,۸۱۲)	.	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<u>(۳,۵۰۱,۶۶۹,۲۴۲)</u>	<u>.</u>	

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱- ۲۴- در تاریخ 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		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک			
۵.۲۰٪	۱,۰۴۰,۰۰۰	ممتاز	۵.۲۰٪	۱,۰۴۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر ، موسس و اشخاص وابسته
۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۹٪	۱۷,۷۷۳	عادی	
۱.۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱.۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	
۰.۱۰٪	۲۰,۰۰۰	عادی	۰.۱۰٪	۲۰,۰۰۰	عادی	
۲.۸۰٪	۵۶۰,۰۰۰	ممتاز	۲.۸۰٪	۵۶۰,۰۰۰	ممتاز	
۱.۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱.۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	
۰.۰۰٪	۰	عادی	۲۳.۳۸٪	۴,۶۷۷,۲۳۴	عادی	
۱.۶۳٪	۳۲۵,۴۵۶	عادی	۰.۰۰٪	۰	عادی	
۱.۶۳٪	۰	عادی	۰.۱۰٪	۲۰,۰۰۰	عادی	
۰.۰۱٪	۳,۰۰۰	عادی	۰.۱۰٪	۲۰,۰۰۰	عادی	
۱۳.۲۷٪	۲,۳۴۸,۴۵۶		۳۲.۷۶٪	۶,۷۵۵,۰۰۷		جمع

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)

مانده طلب ( بدهی )	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	مانده طلب ( بدهی )	تاریخ معامله	ارزش معامله		
			ریال		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
-	۱۲۵,۸۲۹,۱۲۹	طی دوره	۶۰۷,۹۶۱,۴۹۸	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار و موسس صندوق
(۱,۵۱۸,۵۸۳,۱۷۷)	(۲,۵۳۹,۴۶۹,۸۰۵)	طی دوره	۲,۵۲۶,۹۶۹,۸۰۵	کارمزد مدیر	مدیر صندوق
(۵۴۹,۹۹۹,۷۵۴)	(۱,۲۸۲,۳۴۹,۸۴۱)	طی دوره	۱,۲۴۷,۶۷۰,۹۷۲	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس
(۵۴۹,۱۸۰,۲۴۰)	۰	طی دوره	۷۹,۴۵۲,۰۵۴	کارمزد متولی	متولی سابق صندوق
-	(۲۸۲,۱۹۱,۷۷۸)	طی دوره	۶۷۶,۷۱۲,۳۲۲	کارمزد متولی	متولی صندوق
(۳۹۰,۹۸۷,۴۵۲)	۰	طی دوره	۷۵,۹۸۲,۳۴۹	کارمزد بازارگردان	بازارگردان سابق صندوق
-	(۳۹۸,۶۶۸,۱۸۷)	طی دوره	۵۰۹,۶۸۵,۸۳۸	کارمزد بازارگردان	بازارگردان صندوق

۲۷ - رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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