



تاریخ

شماره

پیوست

شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۱۷۰۰۷۷

شماره ثبت: ۵۷۱۰۹

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه

باسلام و احترام ؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 می گردد .

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی :
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۰	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقرات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است . مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه بر این باور است گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق ، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود ، می باشد

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۲۹ به تایید ارکان رسیده است

ارکان صندوق شخص حقوقی نماینده

آقای خلیل اینانلو صارمی

شرکت سبذگردان سودآفرین

مدیر صندوق

آقای محمود پاکباز کتج

مشاور سرمایه‌گذاری فربین

متولی صندوق



۱۹۹۷۹۶۸۴۴۶



۰۲۱۸۸۵۸۳۲۱۹



forsatafarinfund.ir



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



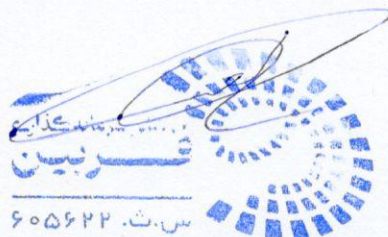
صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
۲۱۱,۶۸۹,۱۸۰,۴۶۷	۲۸۲,۰۲۹,۸۶۸,۲۱۹		۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰,۰۵۵,۸۳۳,۴۸۶	۲۸,۲۹۰,۲۲۲		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	۱,۹۰۰,۵۰۲,۲۱۴		۸ حساب های دریافتی
۲۲۲,۳۴۳,۹۷۸	۱۷۲,۳۷۱,۶۳۴		۹ سایر دارایی ها
۱,۵۸۷,۲۶۲,۲۵۴	.		۱۰ موجودی نقد
۲۴۵,۲۲۸,۷۹۴,۵۵۶	۲۸۴,۱۳۱,۰۳۲,۲۸۹		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
.	۱۲,۶۲۷,۶۲۴,۴۱۳		۱۱ تسهیلات مالی
۳,۰۰۸,۷۵۰,۶۲۳	۵,۳۶۵,۶۱۹,۳۵۰		۱۲ پرداختی به ارکان صندوق
۱,۹۵۳,۲۸۶,۲۹۲	۲,۸۶۰,۳۹۱,۰۹۶		۱۳ سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۴,۹۶۲,۰۳۶,۹۱۵	۲۰,۸۵۳,۶۳۴,۸۵۹		جمع بدهی ها
۲۴۰,۲۶۶,۷۵۷,۶۴۱	۲۶۳,۲۷۷,۳۹۷,۴۳۰		خالص دارایی ها
۱۲,۰۰۸	۱۳,۱۵۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



Handwritten signature in blue ink.



صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
فرصت آفرین سرمایه
شناسه ملی: ۱۳۰۳۱۷۰۰۷۷
شماره ثبت: ۵۷۱۵۹

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
		درآمدها:
۳۷,۶۳۳,۶۳۶,۹۲۴	۳۲,۴۰۳,۸۰۳,۴۵۹	۱۵ سود فروش اوراق بهادار
۲,۱۱۳,۴۴۹,۱۰۶	(۱۶,۶۸۷,۸۵۲,۹۹۴)	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴,۶۶۰,۳۴۵,۴۳۴	۱۳,۹۷۶,۲۵۷,۵۶۲	۱۷ سود سهام
۴,۳۷۷,۶۷۵,۷۴۰	۳,۴۵۷,۶۵۷,۸۱۲	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۵۶,۴۴۴,۹۳۷	۳۶۵,۸۰۶,۴۰۵	۱۹ سایر درآمدها
۴۹,۱۴۱,۵۵۲,۱۴۱	۳۳,۵۱۵,۶۷۲,۲۴۴	جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
(۳,۴۲۸,۳۶۱,۴۷۹)	(۷,۰۷۳,۵۰۹,۷۵۴)	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
(۴۴,۵۲۴,۳۵۳)	(۴۵۷,۴۷۳,۵۳۵)	۲۱ هزینه مالی
(۱,۹۹۳,۴۷۹,۴۲۶)	(۲,۹۷۴,۰۴۹,۱۶۶)	۲۲ سایر هزینه‌ها
(۵,۴۶۶,۳۶۵,۲۵۸)	(۱۰,۵۰۵,۰۳۲,۴۵۵)	جمع هزینه‌ها
۴۳,۶۷۵,۱۸۶,۸۸۳	۲۳,۰۱۰,۶۳۹,۷۸۹	سود خالص
۱۸.۴۹	۹.۵۸	بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
۱۸.۲۶	۸.۷۴	بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



Handwritten signature in blue ink.



صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ارقام سود و زیانی می باشد.

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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، 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 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

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

۲-۳-متولی صندوق: مشاور سرمایه گذاری فربین می باشد که در آذر ۱۴۰۱ به شماره ثبت ۶۰۵۶۲۲ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. نشانی متولی جدید صندوق عبارتست از تهران - خیابان نلسون ماندلا کاووسییه - خیابان شهید علی یزدان پناه - پلاک ۴۰ واحد ۲۵ کد پستی ۱۹۶۸۸۵۵۱۵۶

۲-۴-حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ با شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد اداره ثبت شرکت ها و مالکیت خصوصی به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران - میدان ونک - خیابان گاندی شمالی نبش خیابان شهید برادران شریفی - پلاک ۸ - طبقه پنجم واحد ۱۹

۲-۵-بازارگردان صندوق، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تعادل آفرین سرمایه می باشد. که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۴ به شماره ثبت ۵۸۵۸۴ 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 میان دوره ای

صورت های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش جاری در تاریخ خالص دارایی ها تهیه شده است.

۴ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار شامل (انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ و اصلاحی مورخ ۱۳۸۷/۰۷/۰۹ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

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.

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 سهامی فرصت آفرین سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت 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 تأیید متولی 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 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 ۱۰۱ ضرب می گردد).
کارمزد بازارگردان	سالانه سه در هزار (۰.۰۰۳) از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۵۰۰ و حداکثر ۱۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد حسابرسان	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 ۱۰۰۰ 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 سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
کارمزد رتبه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار

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

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{365}{10000} \times n$ ضرب در ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال، در حسابها 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.

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 ضامن صندوق، هر سه ماه یکبار تا سقف نود درصد 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 دارائی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارائی های صندوق در خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷ - وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل 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 درآمدهای 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 سهامی فرصت آفرین سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			صنعت
درصد به کل دارائی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارائی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۱۲.۷	۳۱,۱۳۶,۳۰۱,۰۵۹	۲۹,۹۰۸,۷۰۳,۸۲۷	۲۰.۶۰	۵۸,۵۴۰,۵۲۶,۵۳۶	۷۳,۳۴۸,۰۳۲,۰۰۷	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱۶.۳۹	۴۰,۲۰۵,۹۸۸,۵۰۲	۲۹,۴۷۰,۶۴۵,۳۵۷	۱۵.۹۴	۴۵,۲۸۴,۸۲۹,۰۶۷	۳۶,۵۶۸,۵۶۳,۴۱۱	بانکها و موسسات اعتباری
۱۰.۲۹	۲۵,۲۲۴,۸۶۸,۳۰۴	۲۹,۷۶۰,۳۰۶,۵۵۰	۱۴.۴۵	۴۱,۰۶۳,۴۴۳,۵۱۴	۴۰,۸۷۶,۵۷۲,۶۲۷	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۴.۸۳	۱۱,۸۳۹,۰۸۴,۵۸۲	۱۴,۹۵۸,۳۷۴,۸۶۸	۹.۵۵	۲۷,۱۳۴,۱۵۸,۵۱۹	۲۷,۹۲۸,۹۶۰,۶۵۳	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۳.۴۶	۸,۴۷۷,۱۳۶,۹۵۱	۱۱,۵۶۵,۷۸۸,۴۲۹	۸.۵۱	۲۴,۱۸۰,۱۴۹,۹۴۱	۱۵,۹۷۷,۷۶۷,۳۴۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	-	-	۸.۰۹	۲۲,۹۹۶,۳۰۵,۵۶۲	۲۶,۶۳۳,۴۵۷,۵۸۹	چند رشته ای صنعتی
-	-	-	۶.۷۳	۱۹,۱۰۸,۷۱۱,۴۱۲	۳۰,۰۶۷,۰۰۳,۰۸۶	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱۵.۴۴	۳۷,۸۶۳,۲۵۱,۱۶۰	۳۵,۳۷۵,۵۰۱,۹۵۸	۵.۴۴	۱۵,۴۵۸,۹۱۷,۲۵۸	۱۳,۰۰۳,۴۷۹,۱۵۱	سرمایه گذاریها
۰.۴۷	۱,۱۵۹,۸۶۵,۵۳۲	۱,۴۱۵,۰۲۱,۲۹۳	۵.۳۳	۱۵,۱۴۹,۹۷۸,۳۶۰	۲۰,۰۲۹,۲۱۵,۹۸۶	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
-	-	-	۴.۶۲	۱۳,۱۱۲,۸۴۸,۰۵۰	۱۲,۱۸۲,۱۲۴,۶۰۰	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۱۱.۴۷	۲۸,۱۲۴,۹۶۲,۵۱۹	۲۹,۲۷۳,۵۵۵,۷۹۵	-	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۴.۰۱	۹,۸۴۳,۸۶۷,۶۲۸	۱۰,۵۵۱,۰۸۶,۵۵۱	-	-	-	فلزات اساسی
۳.۶۶	۸,۹۸۷,۶۰۳,۶۷۰	۹,۳۶۸,۴۹۸,۸۸۱	-	-	-	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲.۲۲	۵,۴۳۱,۹۸۹,۶۹۷	۴,۲۰۳,۸۱۳,۶۰۰	-	-	-	ماشین آلات و تجهیزات
۱.۳۸	۳,۳۹۴,۲۶۰,۸۶۳	۴,۳۲۹,۳۰۳,۶۰۹	-	-	-	محصولات شیمیایی
۸۶.۳۲	۲۱۱,۶۸۹,۱۸۰,۴۶۷	۲۱۰,۱۸۰,۶۰۰,۷۱۸	۹۹.۲۶	۲۸۲,۰۲۹,۸۶۸,۲۱۹	۲۹۶,۶۱۵,۱۷۶,۴۵۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (مبالغ به ریال)
۶-۱	۲۸,۲۹۰,۲۲۲	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	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (مبالغ به ریال)	
			مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	۵	۲۰,۲۵۲,۲۴۰	۰.۰۱	۱۰,۰۵۳,۲۶۰,۹۹۱	۰.۰۱
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۸/۰۸	۵	۶,۹۰۶,۹۴۶	۰.۰۰	۱,۷۹۶,۸۷۳	۰.۰۰
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۸/۰۵	۵	۱,۱۳۱,۰۳۶	۰.۰۰	۷۷۵,۶۲۲	۰.۰۰
			۲۸,۲۹۰,۲۲۲	۰.۰۱	۱۰,۰۵۵,۸۳۳,۴۸۶	۰.۰۱

سپرده کوتاه مدت ۱۰۱۳-۱۰-۱۰-۸۱۰۷۶۴۹۶-۷۰۷۰ بانک خاورمیانه
سپرده کوتاه مدت ۲۳۴۰۶۶۰۴۳۴ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۰۲۳۳۸۹۱۵۴۳۰۰۴ بانک ملی

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

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۷-۱	۰	۲۰,۶۱۲,۴۵۰,۳۳۰

اوراق مشارکت، رهنی، مرابحه و اجاره بورسی یا فرابورسی

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

تاریخ سررسید	نرخ سود -درصد	بهای تمام شده	سود متعلقه	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (مبالغ به ریال)	
				خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
-	-	-	-	-	-	۶۴۵,۰۴۳,۰۶۴	-
-	-	-	-	-	-	۱۹,۹۶۷,۴۰۷,۲۶۶	-
						۲۰,۶۱۲,۴۵۰,۳۳۰	۰

اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰
صکوک مرابحه فولاد ۱۲۶۱۲ بدون ضامن

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- حساب های دریافتنی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل-درصد	تنزیل نشده	یادداشت
۱,۳۷۸,۶۰۷	۲۰,۵۰۸,۷۲۲	(۱۱۷)	۵	۲۰,۵۰۸,۸۳۹	۸-۱
۱,۰۶۰,۳۴۵,۴۳۴	۱,۸۷۹,۹۹۳,۴۹۲	(۱۰۹,۹۱۲,۷۶۰)	۲۵	۱,۹۸۹,۹۰۶,۲۵۲	۸-۲
۱,۰۶۱,۷۲۴,۰۴۱	۱,۹۰۰,۵۰۲,۲۱۴	(۱۰۹,۹۱۲,۸۷۷)		۲,۰۱۰,۴۱۵,۰۹۱	

سود سپرده های بانکی دریافتنی
سود سهام دریافتنی

۸-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل-درصد	تنزیل نشده	
۱,۳۶۸,۲۰۱	۲۰,۴۳۰,۳۱۵	۰	۵	۲۰,۴۳۰,۳۱۵	سپرده کوتاه مدت ۱۳-۱۰-۱۰-۸۱-۷۶۴۹۶-۷۰۷ بانک خاورمیانه
۶,۵۸۷	۵۷,۰۰۷	(۱۱۷)	۵	۵۷,۱۲۴	سپرده کوتاه مدت ۲۳۴۰۶۶۰۴۳۴ بانک ملت
۴,۸۱۹	۲۱,۴۰۰	۰	۵	۲۱,۴۰۰	سپرده کوتاه مدت ۰۲۳۲۸۹۱۵۴۲۰۰۴ بانک ملی
۱,۳۷۸,۶۰۷	۲۰,۵۰۸,۷۲۲	(۱۱۷)		۲۰,۵۰۸,۸۳۹	

سپرده کوتاه مدت ۱۳-۱۰-۱۰-۸۱-۷۶۴۹۶-۷۰۷ بانک خاورمیانه
سپرده کوتاه مدت ۲۳۴۰۶۶۰۴۳۴ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۰۲۳۲۸۹۱۵۴۲۰۰۴ بانک ملی

۸-۲- سود سهام دریافتنی

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			تاریخ سال مالی	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	تاریخ مجمع	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
-	۱,۶۶۳,۸۸۰,۴۳۱	(۷۷,۴۹۵,۸۰۱)	۱,۷۴۱,۳۷۶,۲۳۲	۱۴۰۴/۱۲/۰۵	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	حمل و نقل گیر ترابر سیرجان
-	۲۱۶,۱۱۳,۰۶۱	(۳۲,۴۱۶,۹۵۹)	۲۴۸,۵۳۰,۰۲۰	۱۴۰۴/۱۲/۰۶	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری مسکن صنعتی بهپاک
۸۰۸,۶۹۵,۴۶۲	-	-	-	-	-	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۲۵۱,۶۴۹,۹۷۱	-	-	-	-	-	
۱,۰۶۰,۳۴۵,۴۳۴	۱,۸۷۹,۹۹۳,۴۹۲	(۱۰۹,۹۱۲,۷۶۰)	۱,۹۸۹,۹۰۶,۲۵۲			

۹- سایر دارایی ها

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
۲۲۲,۳۴۳,۹۷۸	۱۷۲,۳۷۱,۴۶۳	(۴۹,۹۷۲,۵۱۵)	۰	۲۲۲,۳۴۳,۹۷۸	مخارج تاسیس
۰	۱۷۱	(۸۲,۴۳۰,۸۲۹)	۸۲,۴۳۱,۰۰۰	۰	مخارج برگزاری مجامع
۲۲۲,۳۴۳,۹۷۸	۱۷۲,۳۷۱,۶۳۴	(۱۳۲,۴۰۲,۳۴۴)	۸۲۴۳۱,۰۰۰	۲۲۲,۳۴۳,۹۷۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰ - موجودی نقد

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۴۴۷,۱۲۰,۹۴۲	.
۱,۱۴۰,۱۴۱,۳۱۲	.
۱,۵۸۷,۲۶۲,۲۵۴	۰

حساب جاری ۱۰۰۱۰۰۳۸۴۵۹۶۹ بانک شهر
حساب جاری ۱۳۲۷۱۱۵۷۱۵۳۸۱ بانک گردشگری
جمع

۱۱ - تسهیلات مالی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
.	۱۲,۱۷۰,۱۷۱,۸۳۴
.	۴۵۷,۴۵۲,۵۷۹
.	۱۲,۶۲۷,۶۲۴,۴۱۳

حساب فی مابین کارگزاری
تعدیلات فی مابین

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
(۱۲,۱۷۰,۱۷۱,۸۳۴)	۴۸۸,۴۶۳,۲۴۴,۲۸۴	۴۷۶,۲۹۳,۰۷۲,۴۵۰	.

کارگزاری ساوافرین

۱۲ - پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱,۵۱۸,۵۸۳,۱۷۷	۳,۶۲۸,۶۰۷,۵۸۵
۵۴۹,۹۹۹,۷۵۴	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۶۰۷,۹۰۲,۱۶۹
-	۳۰۴,۱۰۹,۵۹۶
۵۴۹,۱۸۰,۲۴۰	-
۳۹۰,۹۸۷,۴۵۲	-
۳,۰۰۸,۷۵۰,۶۲۳	۵,۳۶۵,۶۱۹,۳۵۰

مدیر صندوق - سیدگردان سودافرین
حسابرس - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
بازارگردان - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تعادل آفرین سرمایه
متولی-مشاور سرمایه گذاری فریین
متولی سابق - موسسه حسابرسی آزموده کاران
بازارگردان سابق - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تثبیت پاداش
جمع:

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱,۵۱۷,۷۵۹,۵۶۲	۲,۳۶۹,۴۴۷,۷۹۰	هزینه نرم افزار-تدبیر پرداز
۳۸۱,۴۶۷,۵۶۸	۳۴۶,۷۸۸,۶۹۸	اشتراک خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق
۴۳,۵۵۹,۱۶۲	۱۳۱,۶۵۴,۶۰۸	کارمزد تصفیه
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	بابت امور صندوق
۱,۹۵۳,۲۸۶,۲۹۲	۲,۸۶۰,۳۹۱,۰۹۶	جمع

۱۴ - خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۲۱۶,۲۵۱,۲۷۷,۸۹۴	۱۸,۰۰۹,۳۲۴	۲۳۶,۹۶۱,۹۲۵,۹۶۰	۱۸,۰۰۹,۳۲۴
۲۴,۰۱۵,۴۷۹,۷۴۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۱۵,۴۷۱,۴۷۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۴۰,۲۶۶,۷۵۷,۶۴۱	۲۰,۰۰۹,۳۲۴	۲۶۳,۲۷۷,۳۹۷,۴۳۰	۲۰,۰۰۹,۳۲۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۱۵ - سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱ ۲۷,۲۴۶,۴۵۰,۲۶۹	۳۶,۶۵۷,۹۴۵,۱۱۶
سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵-۲ ۵,۱۵۷,۳۵۳,۱۹۰	۹۷۵,۶۹۱,۸۰۸
	۳۲,۴۰۳,۸۰۳,۴۵۹	۳۷,۶۳۳,۶۳۶,۹۲۴

۱۵-۱ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
۱۸,۰۴۴,۵۹۹	۵۵,۶۴۰,۶۳۵,۷۷۶	(۳۸,۶۳۸,۳۲۲,۳۱۷)	(۸۶,۸۴۹,۱۰۴)	(۲۷۸,۲۰۷,۴۴۶)	۴۵۱,۸۰۶,۴۰۵
۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۶۰۹,۷۵۰,۰۰۰	(۱۸,۷۸۰,۳۱۳,۲۹۸)	(۲۶,۲۲۹,۴۱۰)	(۱۳۸,۰۵۰,۱۱۷)	-
۳,۰۲۴,۶۷۶	۱۳,۴۵۹,۸۰۸,۲۰۰	(۹,۸۴۳,۸۶۷,۶۲۸)	(۱۲,۷۸۶,۷۸۱)	(۶۷,۲۹۹,۰۴۱)	۸۹۱,۶۳۱,۹۰۰
۲,۵۰۴,۵۶۶	۵۳,۵۲۷,۵۱۳,۲۲۲	(۵۰,۰۳۶,۱۰۹,۴۵۹)	(۱۴۶,۷۳۵,۴۲۷)	(۲۶۷,۶۳۸,۲۰۹)	-
۹,۶۲۹,۹۴۹	۲۰,۶۴۶,۶۱۰,۶۵۶	(۱۷,۵۷۸,۹۳۹,۳۵۱)	(۱۹,۶۱۴,۲۷۸)	(۱۰۳,۲۳۲,۰۵۳)	(۸۰,۷۶۹,۰۹۰)
۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۷۷,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۴۳۱,۹۸۶,۲۳۵)	(۶,۲۴۸,۶۱۰)	(۳۲,۸۸۷,۵۰۰)	۱,۱۵۲,۱۲۷,۸۳۹
۴۵۰,۰۰۰	۶,۹۸۰,۸۵۰,۰۰۰	(۶,۰۰۷,۵۳۴,۸۱۵)	(۶,۶۳۱,۷۳۸)	(۳۴,۰۹۴,۲۸۱)	۲,۳۳۳,۱۸۸,۲۵۱
۲,۲۷۰,۴۰۲	۴,۷۶۱,۸۲۷,۶۶۰	(۳,۸۲۹,۱۳۶,۷۸۷)	(۵,۵۶۵,۳۴۴)	(۲۳,۸۰۹,۱۸۷)	۵,۱۵۰,۴۸۹,۱۱۰
۸۳۱,۰۳۳۹	۱۵,۳۴۴,۰۱۳,۷۵۸	(۱۴,۵۱۳,۱۳۱,۹۵۷)	(۱۴,۵۷۶,۸۲۷)	(۷۶,۲۲۶,۳۴۷)	۸۸۰,۷۳۵,۷۶۲
۱,۷۸۹,۰۰۰	۳,۸۰۴,۴۵۷,۰۰۰	(۳,۱۶۲,۳۲۰,۷۳۱)	(۱۰,۳۸۶,۳۸۰)	(۱۹,۰۲۲,۹۰۰)	(۱,۳۲۶,۹۵۱,۸۴۶)
۳۹۱,۵۸۰	۴,۰۰۹,۷۷۹,۲۰۰	(۳,۳۹۴,۲۶۰,۸۶۳)	(۳,۸۰۹,۲۷۷)	(۲۰,۰۴۸,۸۹۶)	-
۸۴۴,۶۴۷	۱,۲۳۵,۵۹۹,۶۲۲	(۱,۱۴۷,۰۰۰,۶۲۶)	(۴,۷۳۸,۰۱۹)	(۸,۶۷۷,۷۹۷)	-
۲,۴۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۲,۸۰۰,۰۰۰	(۴,۱۹۳,۸۴۵,۵۵۳)	(۱۲,۶۴۶,۴۷۷)	(۳۳,۱۶۲,۱۴۰)	۹۲۷,۲۹۷,۵۵۲
۱۹۹,۱۱۴	۱,۵۰۸,۴۸۷,۶۶۴	(۱,۱۵۹,۸۱۵,۷۴۶)	(۴,۱۱۸,۲۶۲)	(۷,۵۴۲,۶۸۵)	-
۲,۰۷۴,۸۷۳	۱,۲۱۵,۸۵۷,۵۷۸	(۹۱۶,۵۰۷,۰۱۶)	(۳,۳۱۹,۴۹۶)	(۶,۰۷۹,۷۵۲)	۱,۴۸۸,۲۵۸,۲۰۰
۹۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۸,۸۰۰,۰۰۰	(۲,۹۸۰,۳۴۵,۶۲۰)	(۳,۱۰۵,۰۱۳)	(۱۶,۳۴۲,۵۸۵)	۴۹۹,۰۰۴,۳۱۵
۳۱۹,۷۰۱	۱,۹۱۵,۰۰۸,۹۹۰	(۱,۶۷۲,۳۰۷,۱۵۸)	(۵,۲۲۷,۹۲۳)	(۹,۵۷۴,۹۹۸)	-
۵۹۹,۳۹۲	۵,۵۱۱,۲۵۷,۹۶۲	(۵,۳۸۵,۵۰۱,۵۸۷)	(۹,۳۷۰,۷۱۸)	(۲۷,۵۵۶,۵۰۲)	-
۳,۲۰۰,۰۰۰	۶,۵۸۳,۶۰۰,۰۰۰	(۶,۳۸۰,۹۱۰,۹۷۹)	(۱۷,۹۷۳,۴۱۷)	(۳۲,۹۱۸,۴۷۳)	-
۱	۱	(۳)	-	(۲)	(۴۲۶,۱۲۷,۹۰۳)
۱	۱	(۳,۹۷۰)	-	(۳,۹۶۹)	۲۹۶,۷۰۵,۳۹۰
۴۸,۲۶۲,۹۹۲	۲۷,۹۰۹,۸۶۴,۰۵۸	(۲۷,۸۷۴,۶۱۱,۹۳۵)	(۷۶,۱۹۲,۰۱۵)	(۱۳۵,۵۴۷,۶۱۸)	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۴۱,۷۳۳,۳۳۷)	(۶,۴۴۸,۱۵۰)	(۱۱,۸۱۰,۰۰۲)	-
۱۷۰,۰۳۶,۲۴۳	۱۱,۳۶۳,۱۷۴,۰۸۱	(۱۱,۸۴۷,۳۳۰,۳۹۵)	(۳۱,۰۲۱,۱۹۷)	(۵۶,۸۱۵,۸۷۰)	۱,۰۸۷,۹۳۲,۵۷۱
۲۰,۹۷۸,۶۸۵	۱۲,۱۴۶,۶۵۸,۶۱۵	(۱۳,۳۴۲,۲۱۸,۱۴۶)	(۱۱,۵۳۱,۸۹۲)	(۶,۰۶۹,۵۲۵)	-
۱۶,۹۱۹,۹۱۰	۲۶,۶۸۲,۶۹۸,۰۷۰	(۲۹,۸۹۲,۰۳۶,۴۴۱)	(۷۲,۸۳۲,۸۸۰)	(۱۳۳,۳۹۴,۴۱۱)	-
۷,۷۱۲,۲۲۹	۱۶,۶۳۹,۵۳۶,۳۷۵	(۲۰,۰۸۳,۴۴۰,۸۷۳)	(۴۵,۴۲۵,۷۴۶)	(۸۳,۱۹۷,۶۸۱)	-
۶,۷۰۰,۶۷۴	۱۹,۹۲۷,۸۰۴,۴۷۶	(۲۵,۰۴۰,۸۹۰,۴۳۷)	(۵۶,۸۰۰,۰۲۷)	(۹۹,۶۵۰,۲۲۸)	-
-	-	-	-	-	۷,۰۹۳,۹۱۱,۳۸۸
-	-	-	-	-	۳,۶۷۴,۲۰۱,۴۱۹
-	-	-	-	-	۳,۱۰۷,۸۴۹,۷۶۸
-	-	-	-	-	۲,۸۷۲,۴۳۴,۶۰۸
-	-	-	-	-	۲,۷۸۳,۲۱۴,۴۶۵
-	-	-	-	-	۱,۸۸۹,۸۹۳,۶۰۳
-	-	-	-	-	۹۲۳,۵۰۹,۳۴۴
-	-	-	-	-	۴۴۷,۷۷۷,۲۰۹
-	-	-	-	-	۴۴۲,۳۸۳,۲۸۲
-	-	-	-	-	۳۳۹,۸۴۶,۸۴۳
-	-	-	-	-	۱۸۱,۹۳۷,۶۴۶
-	-	-	-	-	۹۷,۸۳۷,۲۱۴
-	-	-	-	-	(۴۲۰,۱۵۸,۱۲۹)
	۳۵۵,۷۶۵,۸۸۰,۷۰۵	(۳۲۶,۰۳۸,۴۵۳,۱۵۳)	(۷۰۲,۱۸۴,۳۰۶)	(۱,۷۷۸,۷۹۲,۹۷۷)	۳۶,۶۵۷,۹۴۵,۱۱۶

۱۵-۲ - سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
۲۰,۰۰۰	۲۰,۸۹۵,۶۰۰,۰۰۰	(۱۹,۸۷۲,۱۹۷,۵۱۱)	(۱۱,۳۶۱,۹۸۲)	-	۱,۰۱۲,۰۴۰,۵۰۷
۳۴,۸۰۷	۲۴,۱۹۵,۲۵۰,۸۰۲	(۲۲,۰۰۳,۳۲۰,۳۶۷)	(۵,۱۱۷,۹۲۹)	-	۲,۱۸۸,۰۸۲,۵۰۶
۲۷,۶۸۰	۱۹,۶۷۷,۷۵۸,۷۱۱	(۱۷,۹۳۰,۹۷۱,۹۹۱)	(۴,۴۱۱,۵۷۱)	-	۱,۷۴۲,۲۷۵,۱۴۹
۳,۴۸۳	۲,۴۱۲,۸۰۳,۲۷۰	(۲,۳۶۳,۶۲۶,۷۹۴)	(۱,۱۳۰,۶۰۱)	-	۱۴۸,۰۴۶,۳۳۵
۱,۰۱۶	۷۱۱,۹۸۱,۳۰۴	(۶۴۵,۰۴۳,۵۶۸)	(۱۲۹,۰۴۳)	-	۶۶,۸۰۸,۶۹۳
	۶۷,۸۹۴,۶۴۴,۵۴۷	(۶۲,۷۱۵,۱۶۰,۲۳۱)	(۲۲,۱۵۱,۱۲۶)	-	۵,۱۵۷,۳۵۳,۱۹۰

سکوک مرابحه فولاد ۱۲۲-۶۱۲ بدون ضامن
اسناد خزانه-۱۳ بودجه ۲۰۲۰-۵۱۰۲۱۰۰۲
اسناد خزانه-۱۲ بودجه ۲۰۲۰-۵۰۹۱۶۰۰۲
اسناد خزانه-۱۰ بودجه ۲۰۲۰-۵۱۱۱۲۰۰۲
اسناد خزانه-۱۱ بودجه ۲۰۲۰-۵۰۷۲۰۰۰۲

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به	
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	(۱۶,۶۸۷,۸۵۲,۹۹۴)	۱,۳۱۸,۵۲۶,۵۵۲
۱۶-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	-	۷۹۴,۹۲۲,۵۵۴
جمع	(۱۶,۶۸۷,۸۵۲,۹۹۴)	۲,۱۱۳,۴۴۹,۱۰۶

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	خالص ارزش فروش	سود (زیان) ناشی از	
						تغییر ارزش	سود (زیان) ناشی از تغییر ارزش
۳,۲۸۸,۵۹۹	۲۴,۳۶۸,۵۱۸,۵۹۰	(۱۲,۸۸۹,۱۱۵,۸۷۱)	(۶۶,۵۲۶,۰۵۶)	(۱۲۱,۸۲۲,۵۹۳)	۲۴,۱۸۰,۱۴۹,۹۴۱	۱۱,۲۹۱,۰۳۴,۰۷۰	(۳,۰۸۸,۶۵۱,۴۷۷)
۲۱,۵۶۵,۰۵۳	۴۱,۳۸۳,۳۳۶,۷۰۷	(۳۸,۴۵۱,۵۷۵,۶۸۲)	(۱۱۲,۹۷۶,۵۰۹)	(۲۰۶,۹۱۶,۶۸۴)	۴۱,۰۶۳,۴۴۳,۵۱۴	۲,۶۱۱,۸۶۷,۸۳۲	(۳,۶۳۵,۰۴۳,۵۴۳)
۲۶,۳۳۰,۵۲۴	۲۲,۹۸۶,۵۴۷,۴۵۲	(۲۰,۲۵۵,۱۷۶,۲۶۵)	(۶۲,۷۵۳,۲۷۵)	(۱۱۴,۹۳۲,۷۳۷)	۲۲,۸۰۸,۸۶۱,۴۴۰	۲,۵۵۳,۶۸۵,۱۷۵	۶,۸۵۷,۸۹۴,۵۶۰
۵,۳۳۶,۲۷۲	۱۵,۵۷۹,۳۴۵,۵۹۹	(۱۳,۰۰۳,۴۷۹,۱۵۱)	(۴۲,۵۳۱,۶۱۳)	(۷۷,۸۹۶,۷۲۸)	۱۵,۴۵۸,۹۱۷,۲۵۸	۲,۴۵۵,۴۳۸,۱۰۷	۱,۹۸۹,۷۰۸,۱۸۹
۱۴,۴۵۳,۲۴۵	۲۷,۳۴۵,۵۳۹,۵۴۰	(۲۵,۲۵۳,۸۷۵,۴۲۳)	(۷۴,۶۵۳,۳۲۳)	(۱۳۶,۷۲۷,۶۹۸)	۲۷,۱۳۴,۱۵۸,۵۱۹	۱,۸۸۰,۲۸۳,۰۹۶	(۳,۱۱۹,۳۹۰,۲۸۵)
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۱۸۲,۱۲۴,۶۰۰)	(۳۶,۰۷۶,۹۵۰)	(۶۶,۰۷۵,۰۰۰)	۱۳,۱۱۲,۸۴۸,۰۵۰	۹۳۰,۷۲۳,۴۵۰	-
۱۸,۶۲۲,۸۰۰	۲۳,۹۶۷,۵۴۳,۵۹۹	(۲۴,۷۵۶,۷۴۴,۲۴۴)	(۶۵,۴۳۱,۳۹۴)	(۱۱۹,۸۲۷,۷۱۸)	۲۳,۷۸۲,۲۷۴,۴۸۷	(۹۷۴,۴۵۹,۷۵۷)	۱,۲۲۷,۵۹۷,۲۳۳
۵۶,۰۶۶,۹۸۱	۲۲,۶۵۱,۰۶۰,۳۲۴	(۲۵,۶۲۸,۶۴۹,۴۱۳)	(۶۱,۸۳۷,۳۹۵)	(۱۱۳,۲۵۵,۳۰۲)	۲۲,۴۷۵,۹۶۷,۶۲۷	(۳,۱۵۲,۶۸۱,۷۸۶)	۳,۵۲۷,۱۴۹,۲۰۶
۱۴,۱۳۹,۹۹۵	۲۲,۱۷۵,۴۵۱,۸۰۴	(۲۶,۶۳۳,۴۵۷,۵۸۹)	(۶۲,۳۶۸,۹۸۳)	(۱۱۵,۸۷۷,۲۵۹)	۲۲,۹۹۶,۳۰۵,۵۶۲	(۳,۶۲۷,۱۵۲,۰۲۷)	-
۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۲,۲۱۵,۹۸۶)	(۴۱,۶۸۱,۶۴۰)	(۷۶,۳۴۰,۰۰۰)	۱۵,۱۴۹,۹۷۸,۳۶۰	(۴,۸۷۹,۲۳۷,۶۲۶)	-
۸,۲۸۴,۳۳۴	۱۵,۶۲۴,۲۵۳,۹۲۴	(۲۲,۲۴۴,۴۸۶,۲۳۵)	(۴۲,۶۵۴,۲۱۳)	(۷۸,۱۲۱,۲۷۰)	۱۵,۵۰۳,۴۷۸,۴۴۱	(۶,۷۴۱,۰۰۷,۷۹۴)	-
۵,۱۷۴,۶۰۶	۱۹,۴۰۴,۷۷۲,۴۹۹	(۲۷,۲۲۲,۸۲۷,۶۶۸)	(۵۲,۹۷۵,۰۲۹)	(۹۷,۰۲۴,۸۶۲)	۱۹,۲۵۴,۷۷۳,۶۰۸	(۸,۰۶۸,۰۵۴,۰۶۰)	-
۱۱,۳۸۱,۵۴۴	۱۹,۲۵۷,۵۷۲,۴۴۷	(۳۰,۰۶۷,۰۰۳,۰۸۶)	(۵۲,۵۷۳,۱۷۳)	(۹۶,۲۸۷,۸۶۲)	۱۹,۱۰۸,۷۱۱,۴۱۲	(۱,۰۵۸,۲۹۱,۶۷۴)	-
-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۲۸,۱۷۲,۶۲۵
-	-	-	-	-	-	-	۴۹۸,۰۴۱,۰۱۵
-	-	-	-	-	-	-	۴۷۸,۴۰۲,۸۱۲
-	-	-	-	-	-	-	۱۶۰,۳۴۹,۶۴۸
-	-	-	-	-	-	-	۱۵۲,۲۲۹,۳۷۶
-	-	-	-	-	-	-	(۲۵۵,۱۵۵,۷۶۱)
-	-	-	-	-	-	-	(۵۳۳,۱۲۴,۵۸۷)
-	-	-	-	-	-	-	(۷۰۷,۲۱۸,۹۲۳)
-	-	-	-	-	-	-	(۹۳۵,۰۴۲,۷۴۶)
-	-	-	-	-	-	-	(۱,۶۲۶,۹۹۶,۰۸۸)
-	-	-	-	-	-	-	(۱,۹۰۰,۳۹۴,۷۰۲)
جمع	۲۸۴,۲۲۶,۹۴۲,۴۸۵	(۲۹۸,۷۱۷,۷۲۱,۲۱۳)	(۷۷۵,۹۳۹,۵۵۳)	(۱,۴۲۱,۱۲۴,۷۱۳)	۲۸۲,۰۲۹,۸۶۸,۲۱۹	(۱۶,۶۸۷,۸۵۲,۹۹۴)	۱,۳۱۸,۵۲۶,۵۵۲

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	خالص ارزش فروش	سود (زیان) ناشی از	
						تغییر ارزش	سود (زیان) ناشی از تغییر ارزش
-	-	-	-	-	-	-	۷۶۸,۷۳۵,۶۳۶
-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۱۸۶,۹۱۸
جمع	-	-	-	-	-	-	۷۹۴,۹۲۲,۵۵۴

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷ - سود سهام

(مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹								
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
-	۴,۱۰۶,۶۱۱,۳۹۶	-	۴,۱۰۶,۶۱۱,۳۹۶	۲۶۳	۱۵,۶۱۴,۴۹۲	۱۴۰۴/۰۱/۲۸	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	-	۴,۱۰۶,۶۱۱,۳۹۶	-	۴,۱۰۶,۶۱۱,۳۹۶	۲۶۳	۱۵,۶۱۴,۴۹۲	۱۴۰۴/۰۱/۲۸	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	توسعه و عمران امید
-	۲,۳۴۵,۲۳۵,۹۰۰	-	۲,۳۴۵,۲۳۵,۹۰۰	۳۵۰	۶,۷۰۰,۶۷۴	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	۲,۳۴۵,۲۳۵,۹۰۰	-	۲,۳۴۵,۲۳۵,۹۰۰	۳۵۰	۶,۷۰۰,۶۷۴	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
-	۱,۶۶۳,۸۸۰,۴۳۱	(۷۷,۲۹۵,۸۰۱)	۱,۷۴۱,۳۷۶,۱۳۲	۱۵۳	۱۱,۳۸۱,۵۴۴	۱۴۰۴/۱۲/۰۵	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	-	۱,۶۶۳,۸۸۰,۴۳۱	(۷۷,۲۹۵,۸۰۱)	۱,۷۴۱,۳۷۶,۱۳۲	۱۵۳	۱۱,۳۸۱,۵۴۴	۱۴۰۴/۱۲/۰۵	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	حمل و نقل گهرتراپ سیرجان
-	۱,۱۲۰,۷۶۰,۴۰۰	-	۱,۱۲۰,۷۶۰,۴۰۰	۱۵۰	۷,۴۷۱,۷۲۶	۱۴۰۴/۰۷/۲۶	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	-	۱,۱۲۰,۷۶۰,۴۰۰	-	۱,۱۲۰,۷۶۰,۴۰۰	۱۵۰	۷,۴۷۱,۷۲۶	۱۴۰۴/۰۷/۲۶	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	شیشه همدان
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۱,۳۵۹,۲۰۰	-	۱,۰۴۱,۳۵۹,۲۰۰	۲۰۰	۵,۴۰۶,۷۹۶	۱۴۰۴/۰۶/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۱,۳۵۹,۲۰۰	-	۱,۰۴۱,۳۵۹,۲۰۰	۲۰۰	۵,۴۰۶,۷۹۶	۱۴۰۴/۰۶/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سرمایه گذاری خولزیمی
-	۹۰۲,۷۸۳,۳۴۰	-	۹۰۲,۷۸۳,۳۴۰	۹۰	۱۰,۰۳۰,۹۲۶	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	۹۰۲,۷۸۳,۳۴۰	-	۹۰۲,۷۸۳,۳۴۰	۹۰	۱۰,۰۳۰,۹۲۶	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک ملت
-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ایمن خودرو شرق
-	۴۲۵,۲۷۴,۲۱۰	-	۴۲۵,۲۷۴,۲۱۰	۳۰	۱۴,۱۷۵,۸۰۷	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	۴۲۵,۲۷۴,۲۱۰	-	۴۲۵,۲۷۴,۲۱۰	۳۰	۱۴,۱۷۵,۸۰۷	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پیمه آسیا
-	۴۰۰,۹۱۲,۴۲۴	-	۴۰۰,۹۱۲,۴۲۴	۱۱	۳۶,۴۴۶,۵۸۴	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	۴۰۰,۹۱۲,۴۲۴	-	۴۰۰,۹۱۲,۴۲۴	۱۱	۳۶,۴۴۶,۵۸۴	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک تجارت
-	۳۰۸,۴۸۹,۱۶۰	-	۳۰۸,۴۸۹,۱۶۰	۴۰	۷,۷۱۲,۲۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	۳۰۸,۴۸۹,۱۶۰	-	۳۰۸,۴۸۹,۱۶۰	۴۰	۷,۷۱۲,۲۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	رادیاپور ایران
-	۳۳۹,۴۲۰,۸۲۰	-	۳۳۹,۴۲۰,۸۲۰	۱۵	۱۵,۹۶۱,۳۸۸	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	۳۳۹,۴۲۰,۸۲۰	-	۳۳۹,۴۲۰,۸۲۰	۱۵	۱۵,۹۶۱,۳۸۸	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بانک صادرات ایران
-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	صنایع الکترونیک مادیران
-	۲۱۶,۱۱۳,۰۶۱	(۳۲,۴۱۶,۹۵۹)	۲۴۸,۵۳۰,۰۲۰	۳۰	۸,۲۸۴,۲۳۴	۱۴۰۴/۱۲/۰۶	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	-	۲۱۶,۱۱۳,۰۶۱	(۳۲,۴۱۶,۹۵۹)	۲۴۸,۵۳۰,۰۲۰	۳۰	۸,۲۸۴,۲۳۴	۱۴۰۴/۱۲/۰۶	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری مسکن
-	۱۵۹,۲۹۱,۲۰۰	-	۱۵۹,۲۹۱,۲۰۰	۸۰۰	۱۹۹,۱۱۴	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	۱۵۹,۲۹۱,۲۰۰	-	۱۵۹,۲۹۱,۲۰۰	۸۰۰	۱۹۹,۱۱۴	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نفت سپاهان
-	۱۲۱,۱۲۶,۰۲۰	-	۱۲۱,۱۲۶,۰۲۰	۵۱۰	۲۲۷,۵۰۲	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	-	۱۲۱,۱۲۶,۰۲۰	-	۱۲۱,۱۲۶,۰۲۰	۵۱۰	۲۲۷,۵۰۲	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۸۰۸,۶۹۵,۴۶۳	-	-	-	-	-	-	-	۸۰۸,۶۹۵,۴۶۳	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهپاک
۲۵۱,۶۴۹,۹۷۱	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۱,۶۴۹,۹۷۱	-	-	-	-	-	-	-	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۴,۶۶۰,۲۴۵,۴۳۴	۱۳,۹۷۶,۲۵۷,۵۶۲	(۱۰۹,۹۱۲,۷۶۰)	۱۴,۰۸۶,۱۷۰,۳۲۲	-	-	-	-	۴,۶۶۰,۲۴۵,۴۳۴	۱۳,۹۷۶,۲۵۷,۵۶۲	(۱۰۹,۹۱۲,۷۶۰)	۱۴,۰۸۶,۱۷۰,۳۲۲	-	-	-	-	-

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

(مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		یادداشت
۲,۴۲۹,۵۲۰,۷۱۳	۳,۴۲۱,۱۲۲,۶۵۷	۱۸-۱	سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی			
۱,۹۴۸,۱۵۵,۰۲۷	۳۶,۵۳۵,۱۵۵	۱۸-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی			
۴,۳۷۷,۶۷۵,۷۴۰	۳,۴۵۷,۶۵۷,۸۱۲					

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی

(مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود-درصد	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود-درصد	ارزش اسمی	تاریخ سررسید
۲,۴۲۹,۵۲۰,۷۱۳	۳,۴۲۱,۱۲۲,۶۵۷	-	۳,۴۲۱,۱۲۲,۶۵۷	۲۳	-	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۲,۴۲۹,۵۲۰,۷۱۳	۳,۴۲۱,۱۲۲,۶۵۷	-	۳,۴۲۱,۱۲۲,۶۵۷	۲۳	-	۱۴۰۶/۱۲/۲۲

صکوک مرابحه فولاد ۶۱۲ بدون ضامن

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود-درصد	تاریخ سرمایه گذاری	خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود-درصد	تاریخ سرمایه گذاری		
۵,۱۰۲,۶۲۶	۳۶,۲۴۴,۵۳۱	(۱,۵۷۱)	۳۶,۲۴۶,۱۰۲	۵	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۵,۱۰۲,۶۲۶	۳۶,۲۴۴,۵۳۱	(۱,۵۷۱)	۳۶,۲۴۶,۱۰۲	۵	۱۴۰۳/۰۹/۰۷		
۳,۳۰۳,۹۳۲	۲۱۳,۶۴۴	(۱۱۷)	۲۱۳,۷۶۱	۵	۱۴۰۳/۰۸/۰۸	۳,۳۰۳,۹۳۲	۲۱۳,۶۴۴	(۱۱۷)	۲۱۳,۷۶۱	۵	۱۴۰۳/۰۸/۰۸		
۲۲,۴۴۱	۷۶,۹۸۰	-	۷۶,۹۸۰	۵	۱۴۰۳/۰۸/۰۵	۲۲,۴۴۱	۷۶,۹۸۰	-	۷۶,۹۸۰	۵	۱۴۰۳/۰۸/۰۵		
۱,۹۳۹,۷۲۶,۰۲۸	-	-	-	۵	۱۴۰۲/۱۰/۲۶	۱,۹۳۹,۷۲۶,۰۲۸	-	-	-	۵	۱۴۰۲/۱۰/۲۶		
۱,۹۴۸,۱۵۵,۰۲۷	۳۶,۵۳۵,۱۵۵	(۱,۶۸۸)	۳۶,۵۳۶,۸۴۳	-	-	۱,۹۴۸,۱۵۵,۰۲۷	۳۶,۵۳۵,۱۵۵	(۱,۶۸۸)	۳۶,۵۳۶,۸۴۳	-	-		

سپرده کوتاه مدت ۱۰۱۳-۱۰۰۸۱۰-۷۰۷۶۴۹۶ بانک خاورمیانه
سپرده کوتاه مدت ۲۴۴۰۶۶۰۴۳۴ بانک ملت
سپرده کوتاه مدت ۰۲۳۳۸۹۱۵۴۲۰۰۴ بانک ملی
حساب ۱۳۳۷۱۵۷۱۵۳۸۱ بانک گردشگری
جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)		۱۹ - سایر درآمدها
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۳۵۶,۴۴۴,۵۰۱	۱۹۳,۶۷۴,۷۵۷	درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری
۴۳۶	۱۷۲,۱۳۱,۶۴۸	سایر درآمد
۳۵۶,۴۴۴,۹۳۷	۳۶۵,۸۰۶,۴۰۵	جمع

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 به سود بانکی می باشد

(مبالغ به ریال)		۲۰ - هزینه کارمزد ارکان
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱,۵۵۳,۱۹۴,۰۳۳	۳,۶۲۸,۶۰۷,۵۸۵	کارمزد مدیر-سیدگردان سودآفرین
۹۳۴,۹۹۹,۷۵۴	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرس-موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
-	۹۲۰,۵۴۷,۹۴۶	کارمزد متولی-مشاور سرمایه گذاری فریبین
-	۷۹۴,۹۰۲,۱۶۹	کارمزد بازارگردان-صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تعادل آفرین سرمایه
۵۴۹,۱۸۰,۲۴۰	۷۹,۴۵۲,۰۵۴	کارمزد متولی سابق-موسسه حسابرسی آزموده کاران
۳۹۰,۹۸۷,۴۵۲	-	کارمزد بازارگردان سابق-صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تثبیت پاداش
۳,۴۲۸,۳۶۱,۴۷۹	۷,۰۷۳,۵۰۹,۷۵۴	جمع

(مبالغ به ریال)		۲۱ - هزینه مالی
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۴۴,۵۲۴,۳۵۳	۴۵۷,۴۷۳,۵۳۵	هزینه اعتبار کارگزاری ساواآفرین

(مبالغ به ریال)		۲۲ - سایر هزینه ها
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱,۵۱۷,۷۵۹,۵۶۲	۲,۳۳۴,۷۶۸,۹۲۱	هزینه نرم افزار-تدبیر پرداز
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق عضویت در کانون ها
۳۸۱,۴۶۷,۵۶۷	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۴۳,۵۵۹,۱۶۳	۸۸,۰۹۵,۴۴۵	هزینه تصفیه
۱۱,۳۲۵,۰۰۰	۸۲,۴۳۰,۸۲۹	هزینه برگزاری مجامع
۲۷,۶۵۶,۰۲۲	۴۹,۹۷۳,۵۱۵	هزینه تاسیس
۱۱,۷۱۲,۱۱۲	۱۸,۷۱۸,۱۴۳	هزینه کارمزد بانکی
-	۶۳,۳۱۳	سایر
۱,۹۹۳,۴۷۹,۴۲۶	۲,۹۷۴,۰۴۹,۱۶۶	جمع

(مبالغ به ریال)		۲۳ - تعدیلات
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۷۶۷,۶۰۳,۵۷۰	.	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۴,۲۶۹,۲۷۲,۸۱۲)	.	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۳,۵۰۱,۶۶۹,۲۴۲)	.	جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها فاقد هرگونه تعهدات و بدهی های احتمالی با اهمیت می باشد.

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		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، مدیرسرمایه گذاری و اشخاص وابسته
۲.۸۰	۵۶۰,۰۰۰	ممتاز	۲.۸۰	۵۶۰,۰۰۰	ممتاز	
۱.۰۰	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱.۰۰	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	
۰.۱۰	۲۰,۰۰۰	عادی	۰.۱۰	۲۰,۰۰۰	عادی	
۱.۰۰	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱.۰۰	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	
-	-	-	۳۹.۹۲	۷,۹۸۶,۷۴۸	عادی	
۱.۶۳	۳۲۵,۴۵۶	عادی	-	-	-	
-	-	-	۰.۱۰	۲۰,۰۰۰	عادی	
۰.۰۱	۳,۰۰۰	عادی	۰.۱۰	۲۰,۰۰۰	عادی	
			۲۲.۲۸	۴,۴۵۸,۶۳۳	عادی	
۱۱.۷۴	۲,۳۴۸,۴۵۶		۷۲.۴۹	۱۴,۵۰۵,۳۸۱		جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به ریال)

مانده طلب (دهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله	
	مانده طلب (دهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله			موضوع معامله
۰	(۱۲,۶۲۷,۶۲۴,۴۱۳)	طی دوره	۱,۲۸۹,۳۲۴,۸۹۶	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری ساوآفرین
(۱,۵۱۸,۵۸۳,۱۷۷)	(۳,۶۲۸,۶۰۷,۵۸۵)	طی دوره	۳,۶۲۸,۶۰۷,۵۸۵	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت سبذگردان سودآفرین
(۵۴۹,۹۹۹,۷۵۴)	(۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	طی دوره	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
-	(۳۰۴,۱۰۹,۵۹۶)	طی دوره	۹۲۰,۵۴۷,۹۴۶	کارمزد متولی	متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری فربین
-	(۶۰۷,۹۰۲,۱۶۹)	طی دوره	۷۹۴,۹۰۲,۱۶۹	کارمزد بازارگردان	بازارگردان صندوق	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تعادل آفرین سرمایه
(۵۴۹,۱۸۰,۲۴۰)	-	طی دوره	۷۹,۴۵۲,۰۵۴	کارمزد متولی	متولی سابق صندوق	موسسه حسابرسی آزموده کاران
(۳۹۰,۹۸۷,۴۵۲)	-	طی دوره	-	کارمزد بازارگردان	بازارگردان سابق صندوق	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی تثبیت پاداش

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 یا افشا در یادداشت های توضیحی باشد، وجود نداشته است.