



شماره

تاریخ

پیوست

شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۱۷۰۰۷۷

شناسه ثبت: ۵۷۱۰۹

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه
صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ 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
۴	• صورت گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۵	۱- اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری
۶	۳- مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۱	۵- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی میان دوره ای در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقرات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 میان دوره ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۲۸ به تایید ارکان رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
-------------	-----------	---------

شرکت
سبد گردان هلال و آفرین
ثبت: ۶۰۱۵۱۴ (سهامی خاص)
شناسه ملی: ۱۴۰۱۴۸۲۵۳۰

آقای محمود
پاکباز کتج

شرکت سبدگردان سودآفرین

مدیر صندوق

آقای احسان
احمدی ترکمانی
۱۹۹۷۹۶۸۴۴۶

شرکت مشاور سرمایه گذاری فربین

متولی صندوق

۰۵۵۶۲۲
forsatafarinfund.ir



۰۲۱۸۸۵۸۳۲۱۹



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



صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
۲۸۲,۰۲۹,۸۶۸,۳۱۹	۳۲۸,۱۳۶,۸۲۱,۶۸۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۸,۲۹۰,۲۲۲	۱۶,۹۸۶,۷۷۵,۸۰۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۲۶,۹۲۲,۳۲۸,۰۱۸	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۹۰۰,۵۰۲,۲۱۴	۷۴,۵۴۱,۸۶۶,۹۴۷	۸	حساب های دریافتی
.	۲۵,۲۶۷,۹۱۸,۸۳۵	۹	جاری کارگزاران
۱۷۲,۳۷۱,۶۳۴	۱۵۹,۶۳۸,۹۱۱	۱۰	سایر دارایی ها
۲۸۴,۱۳۱,۰۳۲,۲۸۹	۴۷۲,۰۱۵,۳۵۰,۲۰۲		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱۲,۶۲۷,۶۲۴,۴۱۳	.	۸	تسهیلات مالی
۵,۳۶۵,۶۱۹,۳۵۰	۶,۷۱۰,۶۵۵,۹۳۶	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۸۶۰,۳۹۱,۰۹۶	۵۸۷,۴۷۳,۹۴۳	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲۰,۸۵۳,۶۳۴,۸۵۹	۷,۲۹۸,۱۲۹,۸۷۹		جمع بدهی ها
۲۶۳,۲۷۷,۳۹۷,۴۳۰	۴۶۴,۷۱۷,۲۲۰,۳۲۳	۱۳	خالص دارایی ها
۱۳,۱۵۸	۱۳,۳۲۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



Handwritten signature.

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه

صورت سود و زیان میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
درآمدها			
۲۱,۲۵۶,۶۹۹,۷۱۴	۵۱,۳۷۶,۵۲۴,۷۲۰	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲,۳۰۷,۶۰۲,۲۷۸	۸۴,۱۵۲,۷۹۷,۴۷۷	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۹۳۹,۳۲۴,۹۹۲	۳,۷۴۶,۱۶۴,۱۵۲	۱۶	سود سهام
۱,۱۸۴,۹۹۲,۲۰۳	۱۶,۴۰۱,۶۶۲	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸۳,۱۸۸,۲۲۹	۲۲۳,۳۸۸,۹۹۰	۱۸	سایر درآمدها
۲۸,۸۷۱,۸۰۷,۴۱۶	۱۳۹,۵۱۵,۲۷۷,۰۰۱		جمع درآمدها
هزینه‌ها			
(۲,۲۵۹,۴۱۵,۲۵۷)	(۶,۷۱۰,۶۵۵,۹۳۶)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۲۸۸,۳۵۳,۲۰۸)	(۱۷۴,۱۰۳,۱۱۰)	۲۰	سایر هزینه‌ها
(۲۰,۹۵۶)	(۱,۰۹۶,۴۹۹,۰۶۲)	۲۱	هزینه مالی
(۳,۵۴۷,۷۸۹,۴۲۱)	(۷,۹۸۱,۲۵۸,۱۰۸)		جمع هزینه‌ها
۲۵,۳۲۴,۰۱۷,۹۹۵	۱۳۱,۵۳۴,۰۱۸,۸۹۳		سود خالص
	۳۵.۳۶٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
	۳۵.۸۹٪		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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		یادداشت
مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
		۲۶۳,۲۷۷,۳۹۷,۴۳۰	۲۰,۰۰۹,۳۲۴	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
		۳۴,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۶۳,۰۰۰	واحدهای عادی سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
				واحدهای عادی سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲۵,۳۲۴,۰۱۷,۹۹۵		۱۳۱,۵۳۴,۰۱۸,۸۹۳	.	سود خالص دوره
-		۳۵,۲۷۵,۸۰۴,۰۰۰	.	تعدیلات
۲۵,۳۲۴,۰۱۷,۹۹۵	.	۴۶۴,۷۱۷,۲۲۰,۳۲۳	۲۳,۴۷۲,۳۲۴	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود خالص

خالص دارایی های پایان دوره

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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱ - اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه گذاری سهامی فرصت آفرین سرمایه طی شماره ۵۷۱۰۹ در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۹ با شناسه ملی ۱۴۰۱۳۱۷۰۰۷۷ نزد اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده و همچنین این صندوق با شماره ۱۲۲۷۴ در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۳ نزد سازمان بورس اوراق بهادار ثبت گردیده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۰ با دریافت مجوز فعالیت از سازمان بورس اوراق بهادار (سبا) به عنوان صندوق سرمایه گذاری موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذرماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد. عملکرد این صندوق براساس مفاد اساسنامه و امیدنامه در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه بوده و فعالیت این صندوق تحت نظارت سازمان بورس اوراق بهادار انجام می شود. طبق ماده ۳ اساسنامه هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار از جمله سهام و حق تقدم پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی، اوراق با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی سپرده بانکی به منظور کاهش ریسک سرمایه گذاری، بهره گیری از صرفه جویی ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت شروع شده و از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت نامحدود ادامه می یابد. سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفندماه هست، شایان ذکر است با توجه به تاریخ شروع فعالیت صندوق که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۰ می باشد صندوق فاقد اقلام سود و زیانی می باشد.

مرکز اصلی صندوق در تهران، محله ی دریا، خ علامه طباطبایی جنوبی، حق طلب غربی پلاک ۳۱ طبقه ۱۰ واحد ۳۹ با کد پستی 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 تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های ممتاز تحت تملک به کل واحد های ممتاز
۱	شرکت سیدگردان سود آفرین	۱,۰۴۰,۰۰۰	۵۲
۲	آقای خلیل اینانلو صارمی	۵۶۰,۰۰۰	۲۸
۳	آقای هادی لاری	۲۰۰,۰۰۰	۱۰
۴	آقای عباس ابراهیمی	۲۰۰,۰۰۰	۱۰
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت سیدگردان سود آفرین (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۵ با شماره ثبت ۶۰۱۵۱۴ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، محله سعادت آباد، خیابان علامه طباطبایی جنوبی، حق طلب غربی، پلاک ۳۱ طبقه ۴ واحد ۲۰ کدپستی ۱۹۹۷۹۶۸۴۴۶

۲-۳- متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه گذاری 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

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، چهارراه جهان کودک، بلوار نلسون ماندلا، کوچه پدیدار، ساختمان شهروز، پلاک ۶۲، طبقه هفتم، واحد ۷۴ کد پستی: ۱۵۱۸۸۳۳۶۵۵

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

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳ - مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

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

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

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

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هرروز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن ، تعیین می شود .

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود . همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد . برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده ، مبلغ سود دریافتنی با توجه به زمانبندی پراخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف مدت ۴ ماه ، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود . تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود .

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب ، سپرده و گواهی سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود . همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب ، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۴ - ۳ - محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد رتبه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل پنج در هزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	الف) کارمزد ثابت سالانه حداکثر ۱/۵ درصد (۰/۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ دهم درصد (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰/۰۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در 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 ۱۰۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۴۰۰ 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 های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه با ارائه مدارک مثبته، تأیید متولی و با تصویب مجمع صندوق
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
کارمزد رتبه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع

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

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $n \times 365 / 0.001$ ضرب در ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵,۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال، در حساب ها ذخیره می شود. n ، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

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

در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش افزوده می شوند، لازم است مالیات بر ارزش افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و 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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۵/۰۳/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص دارایی	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص دارایی	بهای تمام شده	
۲۰.۶۰	۵۸,۵۴۰,۵۲۶,۵۳۶	۷۳,۳۴۸,۰۳۲,۰۰۷	۱۶.۲۷	۷۶,۷۸۹,۱۸۱,۸۶۷	۷۹,۶۵۴,۵۱۵,۹۹۶	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱۴.۴۵	۴۱,۰۶۳,۴۴۳,۵۱۴	۴۰,۸۷۶,۵۷۲,۶۲۷	۱۲.۶۶	۵۹,۷۳۴,۶۵۴,۰۰۰	۳۷,۹۱۰,۰۱۳,۶۰۱	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۵.۲۳	۱۵,۱۴۹,۹۷۸,۳۶۰	۲۰,۰۲۹,۲۱۵,۹۸۶	۸.۸۱	۴۱,۵۸۷,۰۲۷,۹۷۰	۳۶,۸۹۴,۰۲۴,۳۶۳	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۹.۵۵	۲۷,۱۳۴,۱۵۸,۵۱۹	۲۷,۹۲۸,۹۶۰,۶۵۳	۸.۵۰	۴۰,۱۳۴,۲۴۵,۴۶۳	۲۲,۶۰۸,۶۸۳,۳۵۲	سایر محصولات کانی غیر فلزی
-	-	-	۷.۶۳	۳۶,۰۰۷,۴۹۳,۷۶۰	۳۷,۳۴۳,۲۲۷,۱۱۹	فلزات اساسی
۱۵.۹۴	۴۵,۲۸۴,۸۲۹,۰۶۷	۳۶,۵۶۸,۵۶۳,۴۱۱	۶.۹۴	۳۲,۷۷۶,۴۵۲,۱۶۵	۱۸,۹۹۲,۴۱۴,۶۷۷	بانکها و موسسات اعتباری
۶.۷۳	۱۹,۱۰۸,۷۱۱,۴۱۲	۳۰,۰۶۷,۰۰۳,۰۸۶	۵.۸۶	۲۷,۶۶۹,۲۳۳,۴۲۸	۳۰,۰۶۷,۰۰۳,۰۸۶	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۸.۵۱	۲۴,۱۸۰,۱۴۹,۹۴۱	۱۵,۹۷۷,۷۶۷,۳۴۹	۱.۴۶	۶,۹۰۹,۱۷۶,۰۱۰	۵,۳۱۰,۵۰۳,۹۴۷	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	-	-	۰.۸۱	۳,۸۳۱,۷۳۴,۹۴۷	۵,۰۱۴,۹۷۴,۶۲۷	اطلاعات و ارتباطات
۵.۴۴	۱۵,۴۵۸,۹۱۷,۲۵۸	۱۳,۰۰۳,۴۷۹,۱۵۱	۰.۵۷	۲,۶۹۷,۶۲۲,۰۷۸	۱,۳۷۴,۷۳۸,۸۶۹	سرمایه گذاریها
۸.۰۹	۲۲,۹۹۶,۳۰۵,۵۶۲	۲۶,۶۳۳,۴۵۷,۵۸۹	-	-	-	چند رشته ای صنعتی
۴.۶۲	۱۳,۱۱۲,۸۴۸,۰۵۰	۱۲,۱۸۲,۱۲۴,۶۰۰	-	-	-	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۹۹.۲۶	۲۸۲,۰۲۹,۸۶۸,۲۱۹	۲۹۶,۶۱۵,۱۷۶,۴۵۹	۶۹.۵۲	۳۲۸,۱۳۶,۸۲۱,۶۸۸	۲۷۵,۱۷۰,۰۹۹,۶۳۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۶ - سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۶-۱	۱۶,۹۸۶,۷۷۵,۸۰۳	۲۸,۲۹۰,۲۲۲

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود درصد	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۸/۰۵	۵	۹,۲۸۹,۶۲۲	۰.۰۰	۱,۱۳۱,۰۳۶
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۸/۰۸	۵	۱۶,۰۰۵,۰۹۵,۲۵۲	۳.۳۹	۶,۹۰۶,۹۴۶
سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۵	۹۷۲,۳۹۰,۹۲۹	۰.۲۱	۲۰,۲۵۲,۲۴۰
			۱۶,۹۸۶,۷۷۵,۸۰۳	۳.۶۰	۲۸,۲۹۰,۲۲۲

سپرده کوتاه مدت ۰۲۳۳۸۹۱۵۴۲۰۰۴ بانک ملی

سپرده کوتاه مدت ۲۳۴۰۶۶۰۴۳۴ بانک ملت

سپرده کوتاه مدت ۱۰-۱۰-۱۰۱۳-۸۱۰-۷۶۴۹۶-۷۰۷ بانک خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

یادداشت	(مبالغ به ریال)	
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
اوراق مشارکت، رهنی و اجاره بورسی یا فرابورسی	۰	۲۶,۹۲۲,۳۲۸,۰۱۸

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

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

تاریخ سررسید	نرخ سود - درصد	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص دارایی	درصد خالص دارایی به کل دارایی ها	خالص دارایی
۱۴۰۵/۰۹/۲۳	-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۴۹۷,۱۲۸,۸۵۱	۳.۲۸	-
۱۴۰۷/۰۶/۱۴	-	۱۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۰۴۰,۰۰۸,۹۵۸	۱.۲۸	-
۱۴۰۷/۰۸/۱۶	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۳۸۵,۱۹۰,۲۰۹	۱.۱۴	-
جمع	-	۴۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶,۹۲۲,۳۲۸,۰۱۸	۵.۷۰	۰

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۸- حساب های دریافتنی

یادداشت	(مبالغ به ریال)	
	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	تنزیل شده	تنزیل شده
	۶۹,۹۰۵,۸۰۴,۰۰۰	۰
۸-۱	۴,۵۹۹,۶۱۸,۶۵۴	۱,۸۷۹,۹۹۳,۴۹۲
۸-۲	۳۶,۴۴۴,۲۹۳	۲۰,۵۰۸,۷۲۲
	۷۴,۵۴۱,۸۶۶,۹۴۷	۱,۹۰۰,۵۰۲,۲۱۴

دریافتنی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده های بانکی

۸-۱ سود سهام دریافتنی

(مبالغ به ریال)				
۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
نام	تاریخ مجمع	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
توسعه و عمران امید	۱۴۰۵/۰۱/۳۰	۲,۹۷۹,۶۱۹,۸۴۰	(۱۲۱,۳۷۷,۴۱۸)	۲,۸۵۸,۲۴۲,۴۲۲
حمل و نقل گهر ترابر سیرجان	۱۴۰۴/۱۲/۰۵	۱,۷۴۱,۳۷۶,۲۳۲	۰	۱,۷۴۱,۳۷۶,۲۳۲
		۴,۷۲۰,۹۹۶,۰۷۲	(۱۲۱,۳۷۷,۴۱۸)	۴,۵۹۹,۶۱۸,۶۵۴

۸-۲ سود دریافتنی سپرده های بانکی

۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
تنزیل نشده	نرخ تنزیل - درصد	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	
۳۶,۴۷۷,۸۱۷	۵	(۱۴۹,۳۹۵)	۳۶,۳۲۸,۵۲۲	سپرده کوتاه مدت ۱۰۱۳-۱۰-۱۰-۸۱-۷۰۷۶۴۹۶ بانک خاورمیانه
۵۸,۱۱۶	۵	(۴۰)	۵۸,۰۷۶	سپرده کوتاه مدت ۰۲۳۳۸۹۱۵۴۲۰۰۴ بانک ملی
۵۷,۷۵۸	۵	(۶۳)	۵۷,۶۹۵	سپرده کوتاه مدت ۲۳۴۰۶۶۰۴۳۴ بانک ملت
۳۶,۵۹۳,۶۹۱		(۱۴۹,۳۹۸)	۳۶,۴۴۴,۲۹۳	

۹- جاری کارگزاران

یادداشت	(مبالغ به ریال)	
	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۹-۱	۲۵,۲۶۷,۹۱۸,۸۳۵	(۱۲,۶۲۷,۶۲۴,۴۱۳)

جاری کارگزاران

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

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
(۱۲,۶۲۷,۶۲۴,۴۱۳)	۱۷۹,۷۸۷,۴۱۷,۷۸۶	۱۴۱,۸۹۱,۸۷۴,۵۳۸	۲۵,۲۶۷,۹۱۸,۸۳۵

شرکت کارگزاری ساو آفرین

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۰- سایر دارایی ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
۱۷۲,۳۷۱,۴۶۳	.	(۱۲,۷۳۲,۷۲۳)	۱۵۹,۶۳۸,۷۴۰
۱۷۱	.	.	۱۷۱
۱۷۲,۳۷۱,۶۳۴		(۱۲,۷۳۲,۷۲۳)	۱۵۹,۶۳۸,۹۱۱

هزینه تاسیس

مخارج برگزاری مجامع

جمع

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۳,۶۲۸,۶۰۷,۵۸۵	۵,۵۶۷,۶۷۶,۷۶۳
۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۷,۶۲۰,۱۷۵
۳۰۴,۱۰۹,۵۹۶	۲۹۲,۸۷۲,۹۸۳
۶۰۷,۹۰۲,۱۶۹	۲۲۲,۴۸۶,۰۱۵
۵,۳۶۵,۶۱۹,۳۵۰	۶,۷۱۰,۶۵۵,۹۳۶

مدیر صندوق - سیدگردان سودآفرین

حسابرس - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

متولی - مشاور سرمایه گذاری فرپین

بازارگردان - صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تعادل آفرین سرمایه

جمع

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۲ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۳۴۶,۷۸۸,۶۹۸	۳۸۱,۴۶۷,۵۶۷
۱۳۱,۶۵۴,۶۰۸	۱۵۶,۲۹۵,۵۵۳
۲,۳۶۹,۴۴۷,۷۹۰	۳۷,۲۱۰,۸۲۳
۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰
۲,۸۶۰,۳۹۱,۰۹۶	۵۸۷,۴۷۳,۹۴۳

اشتراک خدمات سپرده گذاری و نگهداری اوراق

کارمزد تصفیه

هزینه نرم افزار-تدبیر پرداز

بابت امور صندوق

جمع

۱۳ - خالص دارایی ها

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۲۳۶,۹۶۱,۹۲۵,۹۶۰	۱۸,۰۰۹,۳۲۴	۴۲۵,۱۱۹,۲۲۰,۳۲۳	۲۱,۴۷۲,۳۲۴
۲۶,۳۱۵,۴۷۱,۴۷۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۵۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۶۳,۲۷۷,۳۹۷,۴۳۰	۲۰,۰۰۹,۳۲۴	۴۶۴,۷۱۷,۲۲۰,۳۲۳	۲۳,۴۷۲,۳۲۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۴ - (زبان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	(مبالغ به ریال)
۱۴-۱	۵۱,۳۷۶,۵۳۴,۷۲۰	۲۱,۲۵۶,۶۹۹,۷۱۴	(زبان) فروش سهام و حق تقدم

۱۴-۱ - (زبان) فروش سهام و حق تقدم

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱													
(مبالغ به ریال)													
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱													
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش							
۳,۲۸۸,۵۹۹	۴۶,۵۹۳,۳۵۴,۳۹۰	(۲۴,۱۸۰,۱۴۹,۹۴۱)	(۱۳۷,۱۹۹,۵۳۶)	(۲۲۲,۹۶۶,۷۷۳)	۲۲,۰۵۳,۳۸,۱۵۰	-							
۴,۷۶۳,۱۷۴	۲۴,۴۱۶,۰۲۴,۷۹۹	(۱۳,۸۲۴,۵۸۷,۳۹۶)	(۶۶,۶۵۵,۶۳۴)	(۱۲۲,۰۸۰,۱۲۳)	۱۰,۴۰۲,۷۰۱,۶۴۶	۴,۳۵۰,۲۰۲,۴۹۷							
۲۶,۳۳۰,۵۲۴	۳۰,۱۷۴,۷۸۰,۵۰۴	(۲۲,۸۰۸,۸۶۱,۴۴۰)	(۸۲,۳۷۶,۵۳۴)	(۱۵۰,۸۷۳,۹۰۳)	۷,۱۲۲,۶۶۸,۶۲۷	۵۱۸,۳۵۵,۴۸۹							
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۸۱,۴۳۶,۴۴۰	(۱۳,۱۱۲,۸۴۸,۰۵۰)	(۴۵,۵۴۰,۱۹۹)	(۸۲,۴۰۷,۱۸۱)	۳,۴۳۹,۶۴۱,۰۱۰	-							
۲,۷۵۳,۲۴۵	۸,۰۰۹,۴۵۴,۶۲۱	(۵,۱۶۸,۸۷۲,۸۹۲)	(۲۱,۸۶۵,۷۳۷)	(۴۰,۰۴۷,۲۷۴)	۲,۷۷۸,۶۶۸,۷۱۸	-							
۱۴,۱۳۹,۹۹۵	۲۵,۳۷۸,۱۷۶,۳۷۵	(۲۲,۹۹۶,۳۰۵,۵۶۳)	(۶۹,۲۸۱,۹۸۵)	(۱۲۶,۸۹۰,۸۸۰)	۲,۱۸۵,۶۹۷,۹۴۸	-							
۲۷۰,۰۰۰	۵,۶۹۷,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۴۴,۹۵۷,۷۷۳)	(۱۵,۵۵۲,۷۴۳)	(۳۸,۴۸۵,۰۰۱)	۱,۳۰۸,۰۰۴,۴۸۳	-							
۱,۵۶۵,۰۵۲	۴,۲۵۵,۳۰۸,۴۶۴	(۲,۹۸۰,۱۲۰,۹۱۴)	(۱۱,۶۱۶,۹۶۸)	(۲۱,۳۷۶,۵۴۳)	۱,۳۴۲,۳۹۴,۰۴۰	-							
۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۰۹,۹۲۶,۸۹۹)	(۴,۸۱۸,۴۵۰)	(۸,۸۲۵,۰۰۰)	۶۴۱,۴۲۹,۶۵۱	-							
۸۸۰,۰۰۰	۳۵۰۲,۴۰۰,۰۰۰	(۳,۲۸۲,۷۲۱,۵۷۳)	(۹,۵۶۱,۳۹۶)	(۱۷,۵۱۲,۰۰۰)	۱۹۲,۶۰۵,۰۳۱	-							
۱۷۶	۱۷۶	(۲۲۴,۷۶۰)	.	.	(۲۲۴,۵۸۴)	-							
-	-	-	-	-	-	۸,۶۶۵,۱۵۷,۱۷۵							
-	-	-	-	-	-	۳,۵۳۵,۸۵۴,۷۵۰							
-	-	-	-	-	-	۲,۹۴۴,۸۲۳,۹۷۴							
-	-	-	-	-	-	۹۳۱,۷۷۹,۱۶۶							
-	-	-	-	-	-	۷۳۹,۵۷۸,۶۲۷							
-	-	-	-	-	-	۵۹۱,۶۶۰,۱۶۵							
-	-	-	-	-	-	۲۶۹,۰۰۶,۷۸۲							
-	-	-	-	-	-	(۳,۴۶۹)							
-	-	-	-	-	-	(۲۱,۹۲۸,۷۶۱)							
-	-	-	-	-	-	(۱,۳۶۷,۷۸۶,۶۸۱)							
۶۳,۵۱۰,۷۶۶	۱۶۶,۴۷۲,۹۳۵,۷۶۹	(۱۱۳,۸۰۹,۵۷۷,۲۰۰)	(۴۵۴,۶۶۹,۱۷۲)	(۸۲۲,۳۶۴,۶۷۷)	۵۱,۳۷۶,۵۳۴,۷۲۰	۲۱,۲۵۶,۶۹۹,۷۱۴							

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۵ - (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱۵-۱	۸۳,۶۲۱,۴۲۳,۱۹۲	۲,۱۴۴,۰۴۱,۶۰۸
۱۵-۲	۵۳۱,۳۷۴,۳۸۵	۱۶۳,۵۶۰,۶۷۰
	۸۴,۱۵۲,۷۹۷,۴۷۷	۲,۳۰۷,۶۰۲,۲۷۸

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

۱۵-۱ - (زبان) تحقق نیافته نگهداری سهام

تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	خالص ارزش فروش	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
۵۶۳,۰۹۸	۲,۷۱۸,۶۳۷,۱۴۳	(۱,۶۳۴,۳۲۹,۸۶۲)	(۷,۴۲۱,۸۷۹)	(۱۳,۵۹۳,۱۸۶)	۲,۶۹۷,۶۲۲,۰۷۸	۱,۰۶۳,۲۹۲,۲۱۶	۱,۶۸۴,۵۵۷,۲۶۲
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۰۸۳,۳۲۲,۶۰۰)	(۱۶۴,۳۴۶,۰۰۰)	(۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	۵۹,۷۳۴,۵۵۴,۰۰۰	۲۱,۶۵۱,۳۲۱,۴۰۰	(۱,۶۵۷,۳۹۲,۰۸۰)
۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۴۰,۴۴۶,۹۰۰,۰۰۰	(۲۱,۹۶۵,۳۸۵,۶۲۷)	(۱۱,۰۴۲,۰۰۳۷)	(۲۰,۲۳۴,۵۰۰)	۴۰,۱۳۴,۲۴۵,۴۶۲	۱۸,۱۶۸,۹۵۹,۸۴۶	۷۶۵,۰۰۹,۸۵۷
۵۱,۴۵۱,۳۸۳	۲۳,۰۳۱,۷۸۷,۸۸۵	(۱۹,۱۹۳,۲۴۶,۰۵۴)	(۹,۰۱۷,۶۸۱)	(۱۶۵,۱۵۸,۹۳۹)	۲۲,۷۷۶,۴۵۲,۱۶۵	۱۳,۵۸۳,۲۰۶,۱۱۱	۳,۶۵۹,۲۰۲,۴۱۰
۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۳۴۱,۰۲۵,۸۵۹)	(۱۰۴,۴۱۴,۳۱۰)	(۱۹۱,۲۳۵,۰۰۰)	۲۷,۹۵۱,۳۵۰,۶۹۰	۹,۶۱۰,۳۲۴,۸۳۱	-
۱۱,۳۸۱,۵۴۴	۲۷,۸۸۴,۷۸۲,۷۹۹	(۱۹,۱۰۸,۷۱۱,۴۱۲)	(۷۶,۱۲۵,۴۵۷)	(۱۳۹,۴۲۳,۹۱۴)	۲۷,۶۶۹,۲۳۳,۴۲۸	۸,۵۶۰,۵۲۲,۰۱۶	-
۵,۱۷۴,۶۰۶	۲۴,۹۴۱,۶۰۰,۹۲۰	(۱۹,۲۵۴,۷۷۳,۶۰۸)	(۶۸,۰۹۰,۵۷۱)	(۱۲۴,۷۰۸,۰۰۵)	۲۴,۷۴۸,۰۲۲,۴۴۴	۵,۴۹۴,۰۲۸,۷۲۶	-
۱۰,۸۸۴,۳۳۴	۲۵,۴۸۰,۲۲۵,۸۹۳	(۲۱,۸۱۰,۱۸۷,۱۷۶)	(۶۹,۵۶۱,۰۱۷)	(۱۲۷,۴۰۱,۱۲۹)	۲۵,۲۸۳,۲۶۳,۷۴۷	۳,۴۷۳,۰۷۶,۵۷۱	(۳,۴۴۷,۴۴۴,۷۵۶)
۱۸,۶۲۲,۶۲۴	۲۶,۹۶۵,۵۵۹,۵۵۲	(۲۳,۷۸۲,۰۹۹,۲۲۷)	(۷۳,۶۱۵,۹۷۸)	(۱۳۴,۸۲۷,۷۹۸)	۲۶,۷۵۷,۱۱۵,۷۷۶	۲,۹۷۵,۰۶۶,۰۴۹	(۳,۴۰۵,۸۴۵,۷۹۴)
۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۱۰,۵۰۳,۹۴۷)	(۱۹,۰۰۸,۸۹۹)	(۳۴,۸۱۵,۰۰۰)	۶,۹۰۹,۱۷۶,۰۱۰	۱,۵۹۸,۶۷۲,۰۶۳	-
۴۰۰,۰۰۰	۳,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۷۳,۷۶۰,۸۷۸)	(۱۰,۰۰۰,۲,۷۲۰)	(۱۸,۳۲۰,۰۰۰)	۳,۶۳۵,۶۷۷,۲۸۰	(۳۸,۰۸۳,۵۹۸)	-
۵۸۵,۰۰۰	۳,۸۶۱,۵۸۴,۹۹۹	(۵,۰۱۴,۹۷۴,۶۲۷)	(۱۰,۵۴۲,۱۲۷)	(۱۹,۳۰۷,۹۲۵)	۳,۸۳۱,۷۳۴,۹۴۷	(۱,۱۸۳,۲۳۹,۶۸۰)	-
۳,۶۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۳۴۴,۳۲۷,۱۱۹)	(۹۹,۰۶۶,۲۴۰)	(۱۸۱,۴۴۰,۰۰۰)	۳۶,۰۰۷,۴۹۳,۷۶۰	(۱,۳۳۵,۷۳۳,۳۵۹)	-
-	-	-	-	-	-	-	۳,۰۳۱,۲۵۷,۵۶۳
-	-	-	-	-	-	-	۲,۲۹۶,۲۳۱,۹۱۷
-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۵۴,۹۹۵,۲۷۵
-	-	-	-	-	-	-	۱۹۷,۹۲۹,۲۷۱
-	-	-	-	-	-	-	(۱۹۶,۱۷۹,۸۸۸)
-	-	-	-	-	-	-	(۳۸,۰۹۳,۸۹۳)
-	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۳۳,۸۴۷,۶۸۰)
-	-	-	-	-	-	-	(۳۰,۳۳,۴۸۷,۸۵۶)
۱۳۷,۹۹۲,۵۸۹	۳۳۰,۶۹۳,۰۷۹,۱۹۱	(۲۴۴,۵۱۵,۳۹۸,۴۹۶)	(۹۰۲,۷۹۲,۱۰۷)	(۱,۶۵۳,۴۶۵,۳۹۶)	۳۲۸,۱۳۶,۸۲۱,۶۸۸	۸۳,۶۲۱,۴۲۳,۱۹۲	۲,۱۴۴,۰۴۱,۶۰۸

سرمایه گذاری خوارزمی
بیمه آسیا
شیشه همدان
بانک تجارت
پالایش نفت بندرعباس
حمل و نقل گهرتراب سیرجان
سرمایه گذاری مسکن تهران
سرمایه گذاری مسکن
توسعه و عمران امید
کشت و صنعت شیشه آرای شرق
پالایش نفت اسفهان
رهبان پیام گستران
شرکت آهن و فولاد ارفع
بانک ملت
صنعتی بهپاک
صنایع الکترونیک مادیران
نفت سپاهان
صنایع پتروشیمی خلیج فارس
رادیانور ایران
بانک صادرات ایران
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
جمع

۱۵-۲ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

تعداد	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	خالص ارزش فروش	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
۱۸,۰۰۰	۱۵۵,۰۵۵۹,۹۹۹	(۱۵۰,۸۴۸,۰۹۳,۷۷۷)	(۸,۴۳۱,۱۲۸)	۰	۱۵,۴۹۷,۱۲۸,۸۵۱	۴۱۲,۳۱۹,۴۷۴	-
۱۲,۷۰۰	۶,۰۴۳,۲۹۵,۰۰۰	(۵,۹۵۹,۵۳۸,۱۳۷)	(۳,۲۸۶,۰۴۲)	۰	۶,۰۴۰,۰۰۸,۹۵۸	۸۰,۴۷۰,۲۲۱	-
۱۲,۰۰۰	۵,۳۸۸,۱۱۹,۹۹۹	(۵,۳۴۶,۰۵۶,۱۹۹)	(۳,۹۲۹,۷۹۰)	۰	۵,۳۸۵,۱۹۰,۲۰۹	۲۸,۵۸۴,۵۹۰	-
-	-	-	-	-	-	-	۱۲۴,۱۷۷,۴۸۹
-	-	-	-	-	-	-	۳۹,۳۸۳,۱۸۱
۴۲,۷۰۰	۲۶,۹۳۶,۹۷۴,۹۹۸	(۲۶,۳۹۰,۹۵۳,۷۳۳)	(۱۴,۶۴۶,۹۸۰)	۰	۲۶,۹۲۲,۳۲۸,۰۱۸	۵۳۱,۳۷۴,۳۸۵	۱۶۳,۵۶۰,۶۷۰

اسناد خزانه م ۲ بودجه ۰۲-۰۹۲۳
اسناد خزانه م ۲ بودجه ۰۴-۰۷۰۶۱۴
اسناد خزانه م ۴ بودجه ۰۴-۰۷۰۸۱۶
صکوک مزایه فولاد ۱۲۶ بدون ضامن
اسناد خزانه م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰
جمع

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۶ - سود سهام

(مبالغ به ریال)							
سه ماهه منتهی به		دوره سه ماهه منتهی به					
۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
۳,۹۳۹,۳۲۴,۹۹۲	۲,۸۵۸,۲۴۲,۴۲۲	(۱۲۱,۳۷۷,۴۱۸)	۲,۹۷۹,۶۱۹,۸۴۰	۱۶۰	۱۸,۶۲۲,۶۲۴	۱۴۰۵/۰۱/۱۳	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
-	۸۸۷,۹۲۱,۷۳۰	۰	۸۸۷,۹۲۱,۷۳۰	۲۷۰	۳,۲۸۱,۵۹۹	۱۴۰۵/۰۱/۱۶	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۶۵۸,۰۸۱,۱۳۳	-	-	-	-	-	-	-
۳,۹۳۹,۳۲۴,۹۹۲	۳,۷۴۶,۱۶۴,۱۵۲	(۱۲۱,۳۷۷,۴۱۸)	۳,۸۶۷,۵۴۱,۵۷۰				

توسعه و عمران امید
صنعتی بهپاک
ایمن خودرو شرق
جمع

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۷ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	(مبالغ به ریال)	
	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱۷-۱ سود اوراق مشارکت، اجاره و رهنی	-	۱,۱۶۸,۲۵۰,۶۳۰
۱۷-۲ سود سپرده های بانکی	۱۶,۴۰۱,۶۶۲	۱۶,۷۴۱,۵۷۳
	<u>۱۶,۴۰۱,۶۶۲</u>	<u>۱,۱۸۴,۹۹۲,۲۰۳</u>

۱۷-۱ - سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی

(مبالغ به ریال)						
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱						
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱						
تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود - درصد	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
صکوک مراجه فولاز ۶۱۲ بدون ضامن	-	-	-	-	-	۱,۱۶۸,۲۵۰,۶۳۰

۱۷-۲ - سود سپرده های بانکی

(مبالغ به ریال)						
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱						
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱						
تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود - درصد	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
سپرده کوتاه مدت ۱۰-۱۰-۱۰۱۳ ۷۰۷۰۷۶۴۹۶-۸۱۰-۱۰۱۳ بانک خاورمیانه	۵	۱۶,۳۸۶,۸۱۸	(۱۴۹,۲۹۵)	۱۶,۲۳۷,۵۲۳	۱۶,۷۱۴,۷۳۳	
سپرده کوتاه مدت ۰۲۳۳۸۹۱۵۴۲۰۰۴ بانک ملی	۵	۸۵,۳۰۲	(۴۰)	۸۵,۲۶۲	۴,۸۱۸	
سپرده کوتاه مدت ۲۳۴۰۶۶۰۴۳۴ بانک ملت	۵	۷۸,۹۴۰	(۶۳)	۷۸,۸۷۷	۲۲,۰۲۲	
حساب جاری ۱۳۲۷۱۱۵۷۱۵۳۸۱ بانک گردشگری	-	-	-	-	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	
جمع		<u>۱۶,۵۵۱,۰۶۰</u>	<u>(۱۴۹,۳۹۸)</u>	<u>۱۶,۴۰۱,۶۶۲</u>	<u>۱۶,۷۴۱,۵۷۳</u>	

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۸ - سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۲۰,۶۱۵,۶۳۷	۱۱۳,۴۷۶,۱۱۳
۱۶۲,۵۷۲,۵۹۲	۱۰۹,۹۱۲,۸۷۷
۱۸۳,۱۸۸,۲۲۹	۲۲۳,۳۸۸,۹۹۰

درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری
سایر درآمدها

۱۹ - هزینه کارمزد ارکان

(مبالغ به ریال)

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۱,۳۷۵,۵۲۴,۷۸۷	۱,۱۲۹,۴۴۲,۹۹۲
-	۴,۴۳۸,۲۳۲,۷۷۱
۴۲۰,۴۱۰,۸۷۱	۶۲۷,۶۲۰,۱۷۵
۱۷۵,۳۴۲,۴۶۴	۲۹۲,۸۷۲,۹۸۳
۱۳۲,۷۰۲,۷۳۲	۲۲۲,۴۸۶,۰۱۵
۷۹,۴۵۲,۰۵۴	-
۷۵,۹۸۲,۳۴۹	-
۲,۲۵۹,۴۱۵,۲۵۷	۶,۷۱۰,۶۵۵,۹۳۶

هزینه کارمزد مدیر-سیدگردان سودآفرین
هزینه کارمزد مدیر میثی بر عملکرد-سیدگردان سودآفرین
هزینه حق الزحمه حسابرس - هوشیار ممیز
هزینه کارمزد متولی-مشاور سرمایه گذاری فرین
هزینه کارمزد بازارگردان-صندوق بازارگردانی تعادل آفرین
هزینه کارمزد متولی سابق-موسسه حسابرسی آزموده کاران
هزینه کارمزد بازارگردان سابق- صندوق بازارگردانی تثبیت پاداش
جمع

۲۰ - سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۱,۱۹۹,۸۷۹,۵۸۳	۱۲۹,۳۵۰,۳۴۲
۲۲,۹۶۶,۴۵۹	۲۴,۶۴۰,۹۴۵
۱۲,۷۳۲,۷۲۳	۱۲,۷۳۲,۷۲۳
۲,۱۸۷,۹۹۰	۷,۳۷۹,۱۰۰
۵۰,۵۸۶,۴۵۳	-
۱,۲۸۸,۳۵۳,۲۰۸	۱۷۴,۱۰۳,۱۱۰

هزینه آیونمان نرم افزار
هزینه تصفیه
هزینه تاسیس
هزینه کارمزد بانکی
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
جمع

۲۱-هزینه بهره تسهیلات بانکی

(مبالغ به ریال)

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۲۰,۹۵۶	۱,۰۹۶,۴۹۹,۰۶۲

هزینه اعتبارات از کارگزاری ساوافرین

۲۲-تعدیلات

(مبالغ به ریال)

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۰	۳۵,۲۷۵,۸۰۴,۰۰۰

تفاوت ناشی از قیمت صدور و ابطال

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۳-۱- در تاریخ صورت خالص دارایی ها ، صندوق فاقد هر گونه تعهدات و بدهی های احتمالی با اهمیت می باشد.

۲۳-۲- هیچ محدودیتی بر روی دارائی های صندوق از جمله سپرده های بانکی ، اوراق بهادار با درآمد ثابت ، سهام ، حق تقدم سهام یاسایر دارایی های صندوق وجود ندارد و دارایی های مزبور به نفع مدیران صندوق یاسایر اشخاص مورد وثیقه باتضمین واقع نگردیده است .

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر ، موسس و اشخاص وابسته	شرکت سبدگردان سود آفرین	موسس-مدیر صندوق	ممتاز	۱,۰۴۰,۰۰۰	۴.۴۳%	ممتاز	۱,۰۴۰,۰۰۰	۵.۳۰%
			عادی	۱۴,۱۸۰	۰.۰۶%	عادی	۰	۰.۰۰%
	آقای هادی لاری	موسس و مدیر سرمایه گذاری	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۰.۸۵%	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۱.۰۰%
			عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۰۹%	عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۱۰%
	آقای خلیل اینانلو صارمی	موسس	ممتاز	۵۶۰,۰۰۰	۲.۳۹%	ممتاز	۵۶۰,۰۰۰	۲.۸۰%
	آقای عباس ابراهیمی	موسس	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۰.۸۵%	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۱.۰۰%
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تعادل آفرین سرمایه	بازارگردان و تحت مدیر مشترک	عادی	۷۷۱,۲۷۵	۲.۲۹%	عادی	۷,۹۸۶,۷۴۸	۳۹.۹۲%
	آقای حسین کریمیان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۰۹%	عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۱۰%
	خانم سیمین فاضلی نیا	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۰۹%	عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۱۰%
	جمع			۲,۸۴۵,۴۵۵	۱۲.۱۲%		۱۰,۰۴۶,۷۴۸	۵۰.۳۱%

صندوق سرمایه گذاری فرصت آفرین سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله		
			ریال			
شرکت کارگزاری ساوآفرین	کارگزار و موسس صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۵۶۴,۹۲۰,۵۲۹	متعدد	۲۵,۲۶۷,۹۱۸,۸۳۵	(۱۲,۶۲۷,۶۲۴,۴۱۳)
شرکت سبدگردان سودآفرین	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۵,۵۶۷,۶۷۶,۷۶۳	متعدد	(۵,۵۶۷,۶۷۶,۷۶۳)	(۳,۶۲۸,۶۰۷,۵۸۵)
موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۶۲۷,۶۲۰,۱۷۵	متعدد	(۶۲۷,۶۲۰,۱۷۵)	(۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰)
مشاور سرمایه گذاری فربین	متولی صندوق	کارمزد متولی	۲۹۲,۸۷۲,۹۸۳	متعدد	(۲۹۲,۸۷۲,۹۸۳)	(۳۰۴,۱۰۹,۵۹۶)
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی تعادل آفرین سرمایه	بازارگردان صندوق	کارمزد بازارگردان	۲۲۲,۴۸۶,۰۱۵	متعدد	(۲۲۲,۴۸۶,۰۱۵)	(۶۰۷,۹۰۲,۱۶۹)

۲۶ - رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

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