

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

|                                           |                                                                              |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| شرکت: صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین بیدار | سرمایه ثبت شده: 1,000,000                                                    |
| نماد: ارزش                                | سرمایه ثبت نشده: 0                                                           |
| کد صنعت (ISIC): 46430680                  | اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی شده) |
| سال مالی منتهی به: 1402/12/29             | وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران                                        |

نظر حسابرس

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| گزارش بررسی اجمالی                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین بیدار |
| به هیئت مدیره                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                     |
| <div>بند مقدمه</div> <div>1. صورت خالص دارائی‌های صندوق سرمایه‌گذاری ارزش آفرین بیدار در تاریخ 31 شهریور 1402 و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 27 پیوست که در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میاندوره‌ای با مدیر صندوق است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یادشده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.</div> |                                     |

## بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس‌وجو و به‌کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به‌مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل‌شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

## نتیجه گیری

3. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یادشده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

4. این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد زیر به مورد دیگری حاکمی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است:
- (1-4) مفاد مواد 17 و 57 اساسنامه در خصوص انتشار ارزش خالص دارایی، قیمت صدور و ابطال هر واحد و سرمایه‌گذاری حداکثر هر 2 دقیقه یک‌بار در ساعات معاملات در پایان همان روز در تارنمای صندوق.
- (2-4) مفاد ماده 18 اساسنامه و بند 5-1 رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال در خصوص صدور واحد سرمایه گذاری برای بازارگردان پس از تامین وجوه لازم در حساب صندوق.
- (3-4) مفاد بخشنامه شماره 12010007 مورخ 15/05/1385 و بند 8 ماده 57 اساسنامه مبنی بر بارگزاری صورت‌های مالی و گزارش عملکرد حداکثر 20 روز کاری در کدال در خصوص صورت‌های مالی منتهی به 31/03/1402 (یک روز تاخیر)
- (4-4) مفاد بخشنامه شماره 12010057 سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با تهیه و ارسال فایل اطلاعات صندوق‌های سرمایه‌گذاری (XML) حداکثر تا ساعت 16 هر روز (به عنوان نمونه در تاریخ‌های 17/06/1402، 16/06/1402، 15/06/1402 و 14/06/1402)
- (5-4) مفاد ابلاغیه‌های شماره 12020195 و 12020221 سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ایجاد زیر ساخت‌های لازم به منظور پرداخت الکترونیکی و انجام کلیه پرداخت‌های صندوق به صورت الکترونیکی و عدم بازگشت 25 درصد کارمزد مدیر صندوق در رابطه با عدم رعایت موضوع مزبور.
5. محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته و مورد قابل‌ذکر می‌باشد. مشاهده نگردیده است.
6. اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته است، به استثناء موارد مندرج در بند 4 این گزارش، به مواردی که حاکمی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.
7. گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره شش‌ماهه صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکمی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

| موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا |                                  |             |                        |
|-------------------------------------------|----------------------------------|-------------|------------------------|
| سمت                                       | امضاء کننده                      | شماره عضویت | زمان                   |
| شریک موسسه ارقام نگر آریا                 | Seyed Mohammad [Tabatabaey [Sign | 881625      | 1402/08/30<br>09:12:00 |
| شریک موسسه ارقام نگر آریا                 | [Abolfazl Rezaei [Sign           |             | 1402/08/30<br>09:23:50 |
| مدیر موسسه ارقام نگر آریا                 | Mohammadtaghi Rezaei [[Sign      |             | 1402/08/30<br>09:27:30 |

## صورت خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

| شرح                                                      | پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------|
| دارایی‌ها                                                |                                        |                               |
| سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام                      | ۵,۷۶۶,۱۴۹                              | ۴,۳۳۹,۹۵۰                     |
| سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                | ۲۸,۱۲۳                                 | ۱۱,۱۹۳                        |
| سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب | ۱۴۱,۴۸۰                                | ۴۷۶,۸۱۲                       |
| سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری                   | ۰                                      | ۰                             |
| سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی                       | ۰                                      | ۰                             |
| حسابهای دریافتنی                                         | ۱۰۳,۰۷۶                                | ۱۰۹,۳۹۳                       |
| جاری کارگزاران                                           | ۹,۰۰۳                                  | ۰                             |
| سایر دارایی‌ها                                           | ۷۹۳                                    | ۳۳۹                           |
| موجودی نقد                                               | ۱۹۸                                    | ۱۹۸                           |
| جمع دارایی‌ها                                            | ۶,۰۴۸,۸۳۲                              | ۴,۹۳۷,۷۷۴                     |

| شرح                                  | پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|--------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------|
| بدهی‌ها                              |                                        |                               |
| حساب‌های پرداختنی                    | ۰                                      | ۰                             |
| پرداختنی به ارکان صندوق              | ۳۹,۰۷۷                                 | ۹۷,۶۲۹                        |
| پرداختنی به سرمایه‌گذاران            | ۰                                      | ۰                             |
| تسهیلات مالی دریافتی                 | ۰                                      | ۰                             |
| سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر       | ۲۴,۸۹۳                                 | ۱,۷۸۵                         |
| جاری کارگزاران                       | ۰                                      | ۲۳,۷۶۴                        |
| جمع بدهی‌ها                          | ۶۳,۹۶۹                                 | ۱۳۲,۱۷۸                       |
| خالص دارایی‌ها                       | ۵,۹۸۴,۸۵۳                              | ۴,۸۰۵,۵۹۶                     |
| خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری | ۱۸,۸۲۰                                 | ۱۶,۷۴۴                        |

#### صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

| شرح                                          | واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|----------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| حسابرسی نشده                                 | حسابرسی شده                    | حسابرسی شده                         | حسابرسی شده                        |
| دوره منتهی به                                | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱                     | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱                          | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹                         |
| درآمدها                                      |                                |                                     |                                    |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۶۱۵,۰۵۷                        | ۳۶۳,۵۵۶                             | ۵۷۶,۷۶۰                            |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | (۲۳۵,۰۳۶)                      | (۳۴۸,۲۴۳)                           | ۱,۱۳۸,۸۴۵                          |
| سود سهام                                     | ۳۴۷,۹۸۰                        | ۲۰۵,۴۴۶                             | ۲۵۷,۵۰۷                            |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب | ۲                              | ۷,۳۵۳                               | ۱۰,۴۰۸                             |
| سایر درآمدها                                 | ۱,۹۸۲                          | ۲,۶۸۶                               | ۲,۶۸۶                              |
| جمع درآمدها                                  | ۶۳۹,۹۸۵                        | ۲۳۰,۷۹۸                             | ۱,۹۸۶,۲۰۶                          |
| هزینه‌ها                                     |                                |                                     |                                    |
| هزینه کارمزد ارکان                           | (۹۳,۷۱۱)                       | (۶۲,۹۱۶)                            | (۱۵۶,۴۰۶)                          |
| سایر هزینه‌ها                                | (۴,۳۰۸)                        | (۱,۷۳۳)                             | (۴,۳۶۳)                            |

| شرح                                                                                          | واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                                              | حسابرسی نشده                   | حسابرسی شده                         | حسابرسی شده                        |
| جمع هزینه ها                                                                                 | (۹۸,۰۱۹)                       | (۶۴,۶۴۹)                            | (۱۶۰,۷۶۸)                          |
| سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی                                                             | ۵۴۱,۹۶۶                        | ۱۶۶,۱۴۹                             | ۱,۸۲۵,۴۳۸                          |
| هزینه‌های مالی                                                                               | (۳,۷۶۳)                        | (۵۸۲)                               | (۷,۶۵۶)                            |
| سود (زیان) خالص                                                                              | ۵۳۸,۲۰۳                        | ۱۶۵,۵۶۷                             | ۱,۸۱۷,۷۸۲                          |
| در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید |                                |                                     |                                    |
|                                                                                              |                                |                                     |                                    |
| در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید |                                |                                     |                                    |
|                                                                                              |                                |                                     |                                    |
| در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید |                                |                                     |                                    |
|                                                                                              |                                |                                     |                                    |

### صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

| شرح                                              | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |             | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |           | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |             |
|--------------------------------------------------|------------|-------------|------------|-----------|------------|-------------|
|                                                  | تعداد      | قیمت        | تعداد      | قیمت      | تعداد      | قیمت        |
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره   | ۲۸۷        | ۴,۸۰۵,۵۹۶   | ۳۴۸        | ۳,۵۸۰,۶۱۰ | ۳۴۸        | ۳,۵۸۰,۶۱۰   |
| واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره            | ۱۶۶        | ۱,۶۶۰,۰۰۰   | ۰          | ۰         | ۵۳         | ۵۳۳,۰۰۰     |
| واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره           | (۱۳۵)      | (۱,۳۵۳,۰۰۰) | (۵۳)       | (۵۳۱,۰۰۰) | (۱۱۴)      | (۱,۱۴۵,۰۰۰) |
| سود (زیان) خالص دوره                             | ۰          | ۵۳۸,۲۰۳     | ۰          | ۱۶۵,۵۶۷   | ۰          | ۱,۸۱۷,۷۸۲   |
| سود پرداخت شده به سرمایه‌گذاران                  | ۰          | ۰           | ۰          | ۰         | ۰          | ۰           |
| تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی           | ۰          | ۳۳۳,۰۵۴     | ۰          | (۸۳,۲۹۳)  | ۰          | ۱۹,۲۰۴      |
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره | ۳۱۸        | ۵,۹۸۴,۸۵۳   | ۲۹۵        | ۳,۱۳۱,۸۸۵ | ۲۸۷        | ۴,۸۰۵,۵۹۶   |