اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: صندوق سرمايه گذاري ارزش آفرين بيدار	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	
به هیئت مدیره	صندوق سرمايه گذاري ارزش آفرين بيدار

بند مقدمه

1. صورت خالص دارائي‌هاي صندوق سرمايه‌گذاري ارزش آفرين بيدار در تاريخ 31 شهريور 1402 و صورت‌هاي سود و زيان و گردش خالص دارايي‌هاي آن براي دوره مياني شش‌ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 27 پيوست كه در چارچوب استانداردهاي حسابداري و با توجه به قوانين و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري تهيه گرديده، مورد بررسي اجمالي اين مؤسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورت‌هاي مالي ميان‌دوره‌اي با مدير صندوق است. مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه‌گيري درباره صورت‌هاي مالي يادشده بر اساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسي اجمالي اين مؤسسه براساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان‌دوره‌اي شامل پرس‌وجو و به‌كارگيري روش‌هاي تحليلي و ساير روش‌هاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به‌مراتب محدودتر از حسابرسي صورت‌هاي مالي است و درنتيجه، اين مؤسسه نمي‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل‌شناسايي است، آگاه مي‌شود و ازاين‌رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي‌كند.

نتیجه گیری

3. براساس بررسي اجمالي انجام شده، اين مؤسسه به مواردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورت‌هاي مالي يادشده، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

سایر موارد

4. این مؤسسه در رسیدگي‌هاي خود به‌استثناي موارد زیر به مورد دیگري حاکي از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و بخشنامه‌هاي مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است:

4-1) مفاد مواد 17 و 57 اساسنامه در خصوص انتشار ارزش خالص دارایي، قیمت صدور و ابطال هر واحد و سرمایه‌گذاري حداکثر هر 2 دقیقه یک‌بار در ساعات معاملات در پایان همان روز در تارنماي صندوق.

4-2) مفاد ماده 18 اساسنامه و بند 5-1 رویه پذیره نویسي، صدور و ابطال در خصوص صدور واحد سرمایه گذاري براي بازارگردان پس از تامین وجوه لازم در حساب صندوق.

4-3) مفاد بخشنامه شماره 12010007 مورخ 15/05/1385 و بند 8 ماده 57 اساسنامه مبني بر بارگزاري صورت هاي مالي و گزارش عملکرد حداکثر 20 روز کاري در کدال در خصوص صورت هاي مالي منتهي 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 صندوق هاي سرمایه گذاري (XML) حداکثر تا ساعت 16 هر روز (به عنوان نمونه در تاریخ هاي 17/06/1402، 16/06/1402، 15/06/1402 و 14/06/1402)

5-4) مفاد ابلاغیه هاي شماره 12020195و 12020221 سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ایجاد زیر ساخت هاي لازم به منظور پرداخت الکترونیکي و انجام کلیه پرداخت هاي صندوق به صورت الکترونیکي و عدم بازگشت 25 درصد کارمزد مدیر صندوق در رابطه با عدم رعایت موضوع مزبور.

5. محاسبات خالص ارزش روز دارایي‌ها (NAV)، ارزش آماري قیمت‌هاي صدور و ابطال واحدهاي سرمایه‌گذاري به‌صورت نمونه‌اي مورد بررسي قرار گرفته و مورد قابل‌ذکري مشاهده نگردیده است.

6. اصول و رویه‌هاي کنترل داخلي مدیر و متولي صندوق در اجراي وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق و روش‌هاي مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوري مدارک و مستندات مربوطه، به‌صورت نمونه‌اي مورد بررسي قرار گرفته است، به‌استثناء موارد مندرج در بند 4 این گزارش، به مواردي که حاکي از عدم رعایت اصول و رویه‌هاي کنترل داخلي باشد، برخورد نگردیده است.

7. گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره شش‌ماهه صندوق مورد بررسي این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگي‌هاي انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتي که حاکي از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه‌شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

	موسسه حسابرسي و خدمات مالي ارقام نگر آريا

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه ارقام نگر آريا	Seyed Mohammad [Tabatabaey [Sign	881625	1402/08/30 09:12:00
شريک موسسه ارقام نگر آريا	[Abolfazl Rezaei [Sign		1402/08/30 09:23:50
مدير موسسه ارقام نگر آريا	Mohammadtaghi Rezaei [[Sign		1402/08/30 09:27:30

صورت خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارايي‌ها		
سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم سهام	۵,۷۶۶,۱۴۹	۴,۳۲۹,۹۵۰
سرمايه‌گذاري در سپرده وگواهي سپرده بانكي	۲۸,۱۲۳	۱۱,۱۹۲
سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۱۴۱,۴۸۰	۴۷۶,۸۱۲
سرمايه گذاري در صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري	۰	۰
سرمايه‌گذاري در گواهي سپرده كالايي	۰	۰
حسابهاي دريافتني	۱۰۳,۰۷۶	۱۰۹,۳۹۳
جاري كارگزاران	۹,۰۰۳	۰
ساير دارايي‌ها	۷۹۳	۲۲۹
موجودي نقد	۱۹۸	۱۹۸
جمع دارايي‌ها	۶,۰۴۸,۸۲۲	۴,۹۲۷,۷۷۴

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
بدهي‌ها		
حساب‌هاي پرداختني	۰	۰
پرداختني به ارکان صندوق	۳۹,۰۷۷	۹۷,۶۲۹
پرداختني به سرمايه‌گذاران	۰	۰
تسهيلات مالي دريافتي	۰	۰
ساير حساب‌هاي پرداختني و ذخاير	۲۴,۸۹۲	۱,۷۸۵
جاري کارگزاران	۰	۲۲,۷۶۴
جمع بدهي‌ها	۶۳,۹۶۹	۱۲۲,۱۷۸
خالص دارايي‌ها	۵,۹۸۴,۸۵۳	۴,۸۰۵,۵۹۶
خالص دارايي‌هاي هر واحد سرمايه‌گذاري	۱۸,۸۲۰	۱۶,۷۴۴

صورت سود و زيان

کليه‌ی مبالغ به ميليون ريال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دوره منتهي به	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
درآمدها			
سود (زيان) فروش اوراق بهادار	۶۱۵,۰۵۷	۳۶۳,۵۵۶	۵۷۶,۷۶۰
سود (زيان) تحقق نيافته نگهداري اوراق بهادار	(۲۲۵,۰۳۶)	(۳۴۸,۲۴۳)	۱,۱۳۸,۸۴۵
سود سهام	۲۴۷,۹۸۰	۲۰۵,۴۴۶	۲۵۷,۵۰۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۲	۷,۳۵۳	۱۰,۴۰۸
ساير درآمدها	۱,۹۸۲	۲,۶۸۶	۲,۶۸۶
جمع درآمدها	۶۳۹,۹۸۵	۲۳۰,۷۹۸	۱,۹۸۶,۲۰۶
هزينه‌ها			
هزينه کارمزد ارکان	(۹۳,۷۱۱)	(۶۲,۹۱۶)	(۱۵۶,۴۰۶)
ساير هزينه‌ها	(۴,۳۰۸)	(۱,۷۳۳)	(۴,۳۶۲)

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
جمع هزينه ها	(۹۸,۰۱۹)	(۶۴,۶۴۹)	(۱۶۰,۷۶۸)
سود (زيان) قبل از هزينه‌هاي مالي	۵۴۱,۹۶۶	۱۶۶,۱۴۹	۱,۸۲۵,۴۳۸
هزينه‌هاي مالي	(۳,۷۶۳)	(۵۸۲)	(۷,۶۵۶)
سود (زيان) خالص	۵۳۸,۲۰۳	۱۶۵,۵۶۷	۱,۸۱۷,۷۸۲
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد			
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد			
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد			

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	تعداد	قيمت	تعداد	قيمت	تعداد	قيمت
خالص دارايي‌ها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) اول دوره	۲۸۷	۴,۸۰۵,۵۹۶	۳۴۸	۳,۵۸۰,۶۱۰	۳۴۸	۳,۵۸۰,۶۱۰
واحدهاي سرمايه‌گذاري صادر شده طي دوره	۱۶۶	۱,۶۶۰,۰۰۰	۰	۰	۵۳	۵۳۳,۰۰۰
واحدهاي سرمايه‌گذاري ابطال شده طي دوره	(۱۳۵)	(۱,۳۵۲,۰۰۰)	(۵۳)	(۵۳۱,۰۰۰)	(۱۱۴)	(۱,۱۴۵,۰۰۰)
سود (زيان) خالص دوره	۰	۵۳۸,۲۰۳	۰	۱۶۵,۵۶۷	۰	۱,۸۱۷,۷۸۲
سود پرداخت شده به سرمايه گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تعديلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمي	۰	۳۳۳,۰۵۴	۰	(۸۳,۲۹۲)	۰	۱۹,۲۰۴
خالص دارايي‌ها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) پايان دوره	۳۱۸	۵,۹۸۴,۸۵۳	۲۹۵	۳,۱۳۱,۸۸۵	۲۸۷	۴,۸۰۵,۵۹۶