اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: تمشک نماد رشد	سرمایه ثبت شده: 5,000,000
نماد: تمشک	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430912	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/06/31	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	تمشک نماد رشد

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي صندوق سرمايه گذاري تمشک نماد رشد شامل صورت خالص داراييها به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورتهاي سود و زيان و گردش خالص داراييهاي آن براي دوره مالي 6 ماهه منتهي به تاريخ مزبور همراه با يادداشتهاي توضيحي 1 تا 26 پيوست مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است.
مسئوليت تهيه صورتهاي مالي ميان دورهاي طبق استانداردهاي حسابداري و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهاي سرمايهگذاري با مديريت صندوق است. مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجهگيري درباره صورتهاي مالی يادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410 و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارشدهي رويدادهاي مالي صندوقهاي سرمايه گذاري ابلاغي توسط سازمان بورس و اوراق بهادار انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولین امور مالی و حسابداري و به كارگيري روشهاي تحليلی و ساير روشهاي بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهاي مالی است و در نتيجه، اين موسسه نمی‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمی كه معمولا در حسابرسی قابل شناسايی است، آگاه می‌شود و از اين رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌كند.

نتیجه گیری

3. براساس بررسی اجمالی انجام شده، اين موسسه به موردي كه حاكی از عدم ارايه مطلوب صورتهاي مالی يادشده، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارش دهي رويدادهاي مالي ابلاغي توسط سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نكرده است.

ساير موارد

4. محاسبات خالص ارزش روز داراييها (NAV)، ارزش آماري قيمت صدور و قيمت ابطال واحدهاي سرمايه گذاري طي دوره مالي مورد گزارش، به صورت نمونه اي، مورد بررسي و كنترل اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسي انجام شده اين موسسه، به مواردي حاكي از وجود ايراد و اشكال بااهميت در محاسبات مذكور باشد، برخورد ننموده است.

5. مفاد ماده 22 اساسنامه، مبني لزوم صدور واحدهاي سرمايه گذاري به نام بازارگردان از محل واريز وجه نقد توسط بازارگردان به حساب بانكي يا از محل مطالبات وي از صندوق، رعايت نشده است.

6. در اجراي مفاد ابلاغيه شماره 12020260 مورخ 1402/06/07مركز نظارت بر صندوق هاي سرمايه گذاري سازمان بورس و اوراق بهادار، طبق تاييديه دريافتي از مديران صندوق و رسيدگيهاي انجام شده وفق استانداردهاي حسابداري، موردي از تضمين و توثيق داراييهاي صندوق به نفع ساير اشخاص اعلام نشده است.

7. اصول و رويه هاي كنترل داخلي مدير و متولي صندوق در اجراي وظايف مذكور در اساسنامه و اميدنامه صندوق و روشهاي مربوط به ثبت و ضبط حسابها و جمع آوري مدارک و مستندات آن، به صورت نمونهاي مورد بررسي قرار گرفته است و به موارد بااهميتي كه حاكي از عدم رعايت اصول و رويه هاي كنترلهاي داخلي باشد، برخورد ننموده است.

8. گزارش مدير صندوق درباره وضعيت و عملكرد صندوق براي دوره مالي 6 ماهه منتهي به 30 اسفند 1403 مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسيهاي صورت گرفته و با در نظر داشتن مورد مندرج در بند 5، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارايه شده از جانب مدير صندوق باشد، جلب نگرديده است.

22اردیبهشت1404

موسسه حسابرسي آتيه انديش نمودگر

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه آتيه انديش نمودگر	[Siamak Etemadinezhad [Sign	871517	1404/02/29 14:18:36
شريک موسسه آتيه انديش نمودگر	[Shahin Pourkaed [Sign		1404/02/29 14:20:09
مدير موسسه آتيه انديش نمودگر	[Hasan Reza Zarei [Sign	800360	1404/02/29 14:30:55

صورت خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
دارايي‌ها		
سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم سهام	۰	۰
سرمايه‌گذاري در سپرده وگواهي سپرده بانكي	۴۰,۹۱۷	۲
سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۰	۰
سرمايه گذاري در صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري	۱۴,۲۵۸,۳۶۸	۳,۷۶۲,۷۵۲
سرمايه‌گذاري در گواهي سپرده كالايي	۰	۰
حسابهاي دريافتني	۲۷۸,۴۲۴	۰
جاري كارگزاران	۰	۹۱
ساير دارايي‌ها	۱۹۸	۲,۸۱۷
موجودي نقد	۰	۰
جمع دارايي‌ها	۱۴,۵۷۷,۹۰۷	۳,۷۶۵,۶۶۲
بدهي‌ها		
حساب‌هاي پرداختني	۰	۰
پرداختني به اركان صندوق	۲۳,۶۷۹	۲۱,۱۲۸
پرداختني به سرمايه‌گذاران	۰	۳۶,۵۹۸
تسهيلات مالي دريافتي	۰	۰
ساير حساب‌هاي پرداختني و ذخاير	۲,۵۱۸	۵,۷۷۵
جاري كارگزاران	۱۳۹,۸۳۹	۰
جمع بدهي‌ها	۱۶۶,۰۳۶	۶۳,۵۰۱
خالص دارايي‌ها	۱۴,۴۱۱,۸۷۱	۳,۷۰۲,۱۶۱
خالص دارايي‌هاي هر واحد سرمايه‌گذاري	۰	۰

صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دوره منتهي به	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمدها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۶۵۸,۴۷۴	۸۹,۴۴۶	۳۷۰,۰۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداري اوراق بهادار	۳,۳۳۴,۳۵۲	۴۳۳,۶۰۸	۱۵۹,۵۷۵
سود سهام	۰	۰	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علي‌الحساب	۸,۹۹۴	۳,۷۰۱	۷,۱۳۲
سایر درآمدها	۵,۱۴۱	۱۶۱	۲,۸۳۳
جمع درآمدها	۴,۰۰۶,۹۶۱	۵۲۶,۹۱۶	۵۳۹,۵۷۱
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۳۶,۱۶۹)	(۳۲,۲۸۹)	(۶۶,۳۱۱)
سایر هزینه‌ها	(۴,۰۴۱)	(۱,۶۷۳)	(۵,۲۴۴)
جمع هزینه ها	(۴۰,۲۱۰)	(۳۳,۹۶۲)	(۷۱,۵۵۵)
سود (زیان) قبل از هزینه‌هاي مالي	۳,۹۶۶,۷۵۱	۴۹۲,۹۵۴	۴۶۸,۰۱۶
هزینه‌هاي مالي	(۹,۶۴۱)	(۲,۰۵۷)	(۳,۹۶۶)
سود (زیان) خالص	۳,۹۵۷,۱۱۰	۴۹۰,۸۹۷	۴۶۴,۰۵۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص دارايي‌ها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) اول دوره	۲۲۷,۱۷۵,۲۶۶	۳,۷۰۲,۱۶۱	۲۸۲,۵۷۵,۲۶۶	۴,۰۴۱,۰۰۷	۲۸۲,۵۷۵,۲۶۶	۴,۰۴۱,۰۰۷
واحدهاي سرمايه‌گذاري صادر شده طي دوره	۴۳۲,۲۰۰,۰۰۰	۴,۳۲۲,۰۰۰	۹۰,۳۰۰,۰۰۰	۹۰۳,۰۰۰	۱۵۸,۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۲,۰۰۰
واحدهاي سرمايه‌گذاري ابطال شده طي دوره	(۱۸۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۱۱,۰۰۰)	(۱۰۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۶۵,۰۰۰)	(۲۱۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۳۶,۰۰۰)
سود (زيان) خالص دوره	۰	۳,۹۵۷,۱۱۰	۰	۴۹۰,۸۹۷	۰	۴۶۴,۰۵۰
سود پرداخت شده به سرمايه گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تعديلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمي	۰	۴,۲۴۱,۶۰۰	۰	(۳۴,۹۲۵)	۰	(۲۴۸,۸۹۶)
خالص دارايي‌ها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) پايان دوره	۴۷۸,۲۷۵,۲۶۶	۱۴,۴۱۱,۸۷۱	۲۶۶,۳۷۵,۲۶۶	۴,۳۳۴,۹۷۹	۲۲۷,۱۷۵,۲۶۶	۳,۷۰۲,۱۶۱