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 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/06/31	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 29 اسفند 1402 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 ي صورتهاي مالي ميان دورهاي طبق استانداردهاي حسابداري و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهاي سرمايه گذاري 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 دورهاي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امور مالی و حسابداري و به کارگيري 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 که معمولا در حسابرسی قابل شناسايی است، آگاه می‌شود و از اين رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

3. براساس بررسی اجمالی انجام شده، اين موسسه به موردي که حاکی از عدم ارايه مطلوب صورتهاي مالی يادشده، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارشدهي رويدادهاي مالي ابلاغي توسط سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده 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 نمونهاي، 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 دستورالعمل رويه پذيره نويسي، صدور و ابطال واحدهاي سرمايه گذاري و بند 1-7 اميدنامه، مبني لزوم صدور واحدهاي سرمايه گذاري به تقاضاي بازارگردان پس از تامين وجه توسط ايشان رعايت نشده است.

6. مفاد بند 4-6 اميدنامه مبني بر لزوم رعايت تعهدات بازارگردان صندوق در خصوص حداقل معاملات روزانه در برخي موارد رعايت نشده است.

7. مفاد دستورالعمل ثبت و گزارشدهي رويدادهاي مالي، درخصوص لزوم ثبت اسناد حسابداري منطبق بر دستورالعمل مذكور با توجه به خلاف ماهيت شدن حساب بدهي به سرمايه گذاران بابت صدور واحدهاي سرمايه گذاري رعايت نشده است.

8. در رعايت مفاد ابلاغيه شماره 12020260 مورخ 07/06/1402 مديريت نظارت بر نهاد هاي مالي ، صورت هاي مالي صندوق براساس استاندارد هاي حسابرسي مورد رسيدگي قرار گرفت . در اين رابطه نظر اين موسسه به موردي حاكي از ايجاد محدوديت در دارايي هاي صندوق از قبيل تضمين وتوثيق به نفع اشخاص جلب نگرديد.

9. گزارش مدير صندوق درباره وضعيت و عملكرد صندوق براي دوره مالي منتهي به 29 اسفند 1402 مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسيهاي صورت گرفته و با در نظر داشتن موارد مندرج در بند 5 و 6 و 7، 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.

13ارديبهشت1403

موسسه حسابرسي آتيه انديش نمودگر

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه آتيه انديش نمودگر	Siamak Etemadinezhad [[Sign	871517	1403/02/23 14:26:06
شريک موسسه آتيه انديش نمودگر	Farhad Nejad Falatouri [Moghaddam [Sign		1403/02/23 14:27:50
مدير موسسه آتيه انديش نمودگر	[Hasanreza Zarei [Sign	800360	1403/02/23 14:33:49

صورت خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
داراييها		
سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم سهام	۰	۰
سرمايه‌گذاري در سپرده وگواهي سپرده بانكي	۴	۲۰,۰۸۱
سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۰	۰
سرمايه گذاري در صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري	۴,۳۸۷,۸۳۱	۴,۰۹۴,۲۶۶
سرمايه‌گذاري در گواهي سپرده كالايي	۰	۰
حسابهاي دريافتني	۱۰۸,۶۴۵	۰
جاري كارگزاران	۰	۱۱,۲۲۰
ساير داراييها	۱۳۰	۵۴۲
موجودي نقد	۰	۰
جمع داراييها	۴,۴۹۶,۶۱۰	۴,۱۲۶,۱۰۹
بدهي‌ها		
حساب‌هاي پرداختني	۰	۰
پرداختني به اركان صندوق	۱۸,۰۳۸	۲۴,۷۳۱
پرداختني به سرمايه‌گذاران	۰	۵۷,۵۴۱
تسهيلات مالي دريافتي	۰	۰
ساير حساب‌هاي پرداختني و ذخاير	۳,۸۶۷	۲,۸۳۱
جاري كارگزاران	۱۳۹,۷۲۶	۰
جمع بدهي‌ها	۱۶۱,۶۳۱	۸۵,۱۰۳
خالص داراييها	۴,۳۳۴,۹۷۹	۴,۰۴۱,۰۰۶
خالص داراييهاي هر واحد سرمايه‌گذاري	۰	۰

صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ حسابرسی شده
دوره منتهي به	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمدها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۸۹,۴۴۶	۷۳,۱۶۰	۶۷۵,۸۹۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداري اوراق بهادار	۴۳۲,۶۰۸	۵۲۱,۸۲۱	۱۹۵,۳۸۷
سود سهام	۰	۰	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علي‌الحساب	۳,۷۰۱	۳۱,۶۵۶	۲۱,۶۵۶
سایر درآمدها	۱,۱۶۱	۱,۲۴۵	۳,۵۹۹
جمع درآمدها	۵۲۶,۹۱۶	۶۱۷,۸۸۲	۸۹۶,۵۳۴
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۳۲,۲۸۹)	(۴,۱۹۹)	(۴۲,۳۵۷)
سایر هزینه‌ها	(۱,۶۷۳)	(۳۷۵)	(۲,۴۷۹)
جمع هزینه ها	(۳۳,۹۶۲)	(۴,۵۷۴)	(۴۴,۸۳۶)
سود (زیان) قبل از هزینه‌هاي مالي	۴۹۲,۹۵۴	۶۱۳,۳۰۸	۸۵۱,۶۹۸
هزینه‌هاي مالي	(۲,۰۵۷)	(۱,۵۳۵)	(۳,۰۱۸)
سود (زیان) خالص	۴۹۰,۸۹۷	۶۱۱,۷۷۳	۸۴۸,۶۸۰
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرح	تعداد ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	قیمت	تعداد ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	قیمت	تعداد ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	قیمت
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص دارايي‌ها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) اول دوره	۲۸۲,۵۷۵,۲۶۶	۴,۰۴۱,۰۰۷	۰	۰	۰	۰
واحدهاي سرمايه‌گذاري صادر شده طي دوره	۹۰,۳۰۰,۰۰۰	۹۰۳,۰۰۰	۳۴۵,۰۷۵,۲۶۶	۳,۴۵۰,۷۵۳	۵۰۹,۰۷۵,۲۶۶	۵,۰۹۰,۷۵۳
واحدهاي سرمايه‌گذاري ابطال شده طي دوره	(۱۰۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۶۵,۰۰۰)	(۴۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۳۰,۰۰۰)	(۲۲۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۶۵,۰۰۰)
سود (زيان) خالص دوره	۰	۴۹۰,۸۹۷	۰	۶۱۱,۷۷۳	۰	۸۴۸,۶۸۰
سود پرداخت شده به سرمايه گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تعديلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمي	۰	(۳۴,۹۲۵)	۰	۳۳۴,۹۳۴	۰	۳۶۶,۵۷۳
خالص دارايي‌ها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) پايان دوره	۲۶۶,۳۷۵,۲۶۶	۴,۳۳۴,۹۷۹	۳۰۲,۰۷۵,۲۶۶	۳,۹۶۷,۴۶۰	۲۸۲,۵۷۵,۲۶۶	۴,۰۴۱,۰۰۶