سامان پندار
(حسابداران رسمی)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
معتمد سازمان بورس اوراق بهادار
SAMAN PENDAR & Co.
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به مدیر صندوق
صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

بند مقدمه

۱- صورت خالص دارائی‌های صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت در تاریخ۲۹اسفند ماه ۱۳۹۶ که نشانگر ارزش جاری خالص دارائی‌های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارائی‌های آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور به همراه یادداشت‌های توضیحی شماره یک تا ۲۷ پیوست، که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه و به تأیید مدیر صندوق رسیده است، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی مزبور، با مدیریت صندوق و مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی مزبور براساس بررسی اجمالی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه گذاری می باشد.

بند دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و دیگر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

بند نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، نظر این مؤسسه به مواردی که نشانگر عدم ارائه مطلوب:

آ) صورت خالص دارائی‌های یاد شده در بالا در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷.

ب) ارزش روزانه خالص دارائی‌های صندوق (NAV) گزارش شده طی دوره مالی میانی شش ماهه مورد رسیدگی.

پ) صورت‌های سود وزیان و صورت گردش خالص دارائی‌های آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مذکور.

از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت درباره مبانی ارزیابی دارائی‌ها و بدهی‌های آن بشرح نوشته شده در یادداشت توضیحی شماره ۴ صورت‌های مالی باشد، جلب نگردیده است.

نشانی: تهران، بلوار آفریقا، نبش عاطفی غربی، برج صبا، طبقه هفتم، واحد۷۱ تلفن: ۵-۲۲۰۳۷۲۱۴ فکس: ۲۲۰۳۷۲۱۳
www.samanicpa.org E-mail: info@samanicpa.org