



تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

۱. ترازنامه صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز در تاریخ ۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹ و صورتهای سود و زیان ، تغییرات در خالص دارائیهها و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشتهای توضیحی شماره یک الی ۲۱ پیوست ، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است ، مسئولیت صورتهای مالی با مدیر صندوق و مسئولیت این مؤسسه ، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور بر اساس حسابرسی انجام شده است .

۲. حسابرسی این مؤسسه بر اساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است . استانداردهای مزبور ایجاب می کند که این مؤسسه حسابرسی راچنان برنامه ریزی واجراکندکه از نبود تحریفی بااهمیت در صورتهای مالی اطمینانی معقول بدست آید.حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه ای به شواهد پشتوانه مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است .حسابرسی همچنین، شامل ارزیابی اصول و رویه های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده به عمل آمده توسط مدیر و ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است .این مؤسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنائی معقول برای اظهارنظر فراهم می کند.

۳. به نظر این مؤسسه ، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری پیشتاز در تاریخ ۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد .



آدرس : تهران - ضلع جنوب شرقی میدان هفت تیر روبروی بانک ملت کوچه شیمی پلاک ۷۰ واحد ۲

تلفن : ۱۵-۸۸۴۳۰۱۴ فکس : ۸۸۳۴۵۷۹۴

صندوق پستی : ۳۵۷-۱۵۸۵۵ کد پستی : ۱۵۷۳۷۵۳۷۵۵

E-mail : iacpa_sadr@yahoo.com

تذکره حسابرس مستقل

صحت صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشواز (ادامه یک)

تاریخی موارد مفاد اساسنامه و امیدنامه به شرح زیر رعایت نگردیده است:

- (۴-۱) مفاد ماده ۲۶ اساسنامه و بند ۲-۳ امید نامه در خصوص ترکیب داراییهای صندوق بر اساس حد نصابهای تعیین شده در امیدنامه، رعایت نگردیده است.
- (۴-۲) مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه مبنی بر انتشار گزارش عملکرد صورتهای مالی صندوق در دوره های سه ماهه، نه ماهه و سالانه حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز پس از پایان دوره های مذکور به این مؤسسه ارائه نگردیده است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت صدر

تاریخ: ۲۷/ تیر ماه/ ۱۳۸۹

(حسابداران رسمی)

محمود صدر

بهمن اداغی

۸۰۰۴۸۰

۸۷۸۵۰۶

شماره عضویت:

