



تاریخ: .....

شماره: .....

پیوست: .....

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

## به مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز

۱- ترازنامه صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز در تاریخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۸۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در خالص دارائیهها و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحی یک الی ۱۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با مدیر صندوق و مسئولیت این مؤسسه صدور گزارش درباره صورتهای مالی مزبور بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد حسابرسی (بررسی اجمالی صورتهای مالی) انجام شده است. رعایت استاندارد مزبور مستلزم برنامه ریزی و اجرای بررسی اجمالی به گونه ای است که از نبود هر گونه اشتباه یا تحریف با اهمیت در صورتهای مالی اطمینانی محدود بدست آید. بررسی اجمالی اساساً شامل پرس و جو و بکارگیری روشهای تحلیلی نسبت به اطلاعات مالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از رسیدگیهای منطبق بر استانداردهای حسابرسی است که هدف آن اظهارنظر حرفه ای درباره صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد است و از این رو این مؤسسه چنین نظر حرفه ای اظهار نمی کند.

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

۴- مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق درخصوص ارائه گزارش عملکرد صورتهای مالی صندوق در دوره سه ماهه حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز پس از پایان دوره، رعایت نگردیده است.

## حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت صدر

تاریخ: ۱۵ دی ماه / ۱۳۸۸

(حسابداران رسمی)

محمود صدر

۸۰۰۴۸۰

هادی باباپور

۸۰۰۱۱۰