

تأییدیه مدیران

به نام خدا

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۵/۲۸

بدین وسیله اطلاعاتی که به منظور رسیدگی به حسابهای صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر طلای زرین آگاه برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ در اختیار آن موسسه قرار گرفته، با توجه به مقررات اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفندماه ۱۳۴۷ طبق اطلاع و اعتقاد اینجانبان به شرح زیر تأیید می شود:

دارایی هاکلیات

- ۱ - کلیه دارایی های متعلق به صندوق در دفاتر به ثبت رسیده و کلیه دارایی های ثبت شده در دفاتر صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها متعلق به صندوق است.
- ۲ - هیچ یک از دارایی های صندوق در گرو اشخاص ثالث نیست.

سرمایه گذاری ها

- ۳ - آثار مالی کلیه سودهای تقسیمی و سهام جایزه شرکت های سرمایه پذیر در صورت های مالی منعکس شده است.

موجودی نقد

- ۴ - هیچ یک از حساب های بانکی در مورد فعالیت های صندوق در داخل و خارج از کشور به نام اشخاص حقیقی نیست.
- ۵ - کلیه حساب های بانکی صندوق در داخل و خارج از کشور طی دوره مالی، اعم از فعال و راکد به قرار زیر است:

شماره حساب	شعبه	نام بانک
۲۰۱۰۰۷۷۲۶۶۵۶۰۸	حافظ شمالی	کوتاه مدت - پارسیان
۱۱۲۹۹۶۷۹۸۴۲۹۴۱	آفریقا	کوتاه مدت - گردشگری
۸۲۰-۸۱۰-۳۹۴۹۶۳۱-۱	آفریقای شمالی	کوتاه مدت - سامان
۲۰۷،۸۱۰،۱۵۶۶۲۴۹۷،۱	هفت تیر	کوتاه مدت - پاسارگاد
۰۲۱۸۷۹۰۲۹۲۰۰۴	آزادگان اهواز	کوتاه مدت - صادرات
۳۷۲۸۹۲۷۶۰	سرو	کوتاه مدت - رفاه
۴۷۰۰۱۳۵۴۸۸۱۶۰۴	سرو	کوتاه مدت - پارسیان
۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۶۷۴۶	مهرستان	کوتاه مدت - خاورمیانه

سایر دارایی های جاری

- ۶ - به نظر مدیران، در جریان عادی فعالیت های صندوق، حداقل قیمتی که از تبدیل سایر دارایی های جاری به وجه نقد عاید صندوق خواهد شد، معادل مبلغی است که از این بابت در حساب ها منعکس شده است.

- ۷ - ذخیره کافی در مقابل کلیه مطالبات مشکوک الوصول در حساب ها منظور شده و کلیه مطالباتی که عدم امکان وصول آنها محرز گردیده، از حساب ها خارج شده است.

بدهی ها

بدهی مالیاتی

- ۸- صندوق تا کنون هیچگونه بدهی مالیاتی نداشته است، همچنین پرداخت بدهی های مالیاتی صندوق، اعم از قطعی و احتمالی، در صورت وجود برعهده مدیر صندوق می باشد.
مالیات مربوط به کلیه سال های قبل از ۱۴۰۳ صفر بوده است.

ذخایر

- ۹- در مقابل کلیه زیان های قابل ملاحظه ای که در نتیجه عملیات صندوق تا تاریخ صورت خالص دارایی ها حاصل شده و یا انتظار می رود متوجه صندوق شود، ذخیره کافی در حساب ها منظور شده و در این مورد ذخیره دیگری مورد نیاز نیست.

سایر بدهی های جاری

- ۱۰- در مقابل کلیه هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده تا تاریخ صورت خالص دارایی ها ذخیره کافی در حساب ها منظور شده است.
ضمناً بدهی ثبت نشده ای در تاریخ صورت خالص دارایی ها وجود ندارد.

تعهدات سرمایه ای

- ۱۱- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها هیچگونه تعهدات سرمایه ای نداشته است.

بدهی های احتمالی

- ۱۲- ذخیره لازم در مقابل کلیه بدهی های احتمالی که امکان دارد زیانی از آن بابت متوجه صندوق شود در حساب ها منظور شده است.
سایر بدهی های احتمالی صندوق در یادداشت های توضیحی صورت های مالی منعکس شده است.

سایر تعهدات

- ۱۳- هیچگونه تعهدات و یا قراردادهای دیگری که برخلاف مصالح صندوق باشد، وجود نداشته است.
۱۴- هیچگونه قراردادی که تحت آن پرداخت یکی از بدهی های صندوق مقدم بر پرداخت بدهی دیگری باشد، وجود نداشته است.
۱۵- هیچگونه تعهدی در مورد خرید یا فروش سرمایه گذاری های صندوق وجود نداشته است.

حساب سود و زیان

- ۱۶- به استثنای مواردی که در صورت های مالی منعکس شده، نتیجه عملیات سال به طور قابل ملاحظه ای تحت تاثیر عوامل زیر واقع نشده است:

- الف - معاملاتی که جزو معاملات عادی صندوق نباشد
ب - وضعیتی که ماهیت استثنایی و یا غیر مستمر داشته باشد

- ۱۷- کلیه درآمدهای تحقق یافته در سال جاری به حساب درآمد منظور شده است.

معاملات با اشخاص وابسته

- ۱۸- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش در یادداشت ۲۳ صورت های مالی افشا شده است.

اتفاقات بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

- ۱۹- از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تاکنون تغییرات قابل ملاحظه‌ای در موارد مندرج در بندهای ۱۲ تا ۱۵ فوق حاصل نشده است.
- ۲۰- از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تاکنون هیچگونه اتفاقی که لزوم تعدیل یا افشا در صورت‌های مالی را ایجاب نماید، رخ نداده است.

جلسات

- ۲۱- کلیه جلسات مجامع که از ابتدای سال مالی تا تاریخ این تاییدیه تشکیل شده، به قرار زیر است:

موضوع مجمع	تاریخ مجمع
فعالیت صندوق	۱۴۰۳/۱۱/۱۳
افزایش سرمایه	۱۴۰۳/۱۲/۰۸
تصویب صورتهای مالی	۱۴۰۳/۱۲/۱۴
تغییر کارمزد متولی	۱۴۰۴/۰۱/۰۶
تغییر هزینه های نرم افزار	۱۴۰۴/۰۱/۱۸

ثبت تعدیلات

- ۲۲- کلیه اصلاحات و تعدیلات لازم جهت مطابقت دفاتر با صورت‌های مالی حسابرسی شده، به عمل آمده و یا خواهد آمد.

تقلب و اشتباه

- ۲۳- ثبت‌های حسابداری و کنترل داخلی به گونه ای طراحی شده که موجب پیشگیری و کشف تقلب و اشتباه شود.
- ۲۴- آثار تحریف‌های اصلاح نشده‌ای که طی حسابرسی توسط حسابرس جمع‌بندی شده باشد وجود ندارد.
- ۲۵- هیچگونه تقلب یا موارد مشکوک به تقلب تاکنون برای مدیران شناسایی نشده است.
- ۲۶- به اعتقاد مدیران خطر این که صورت‌های مالی ممکن است در نتیجه تقلب به میزان بااهمیتی تحریف شده باشد، بسیار کم است.

رعایت قوانین و مقررات

- ۲۷- در طول دوره مالی هیچگونه رویداد یا معامله‌ای که ماهیت غیر قانونی داشته و عدم افشای آن منجر به تصویب صورت‌های مالی گمراه کننده می‌شود، وجود نداشته است.
- ۲۸- مدیر صندوق و اشخاص وابسته به ایشان هیچگونه وام یا اعتباری از صندوق دریافت نکرده و صندوق هیچیک از دیون آنها را تضمین یا تعهد نکرده است.
- ۲۹- در معاملات و فعالیت‌های انجام شده، قوانین و مقررات مربوط به مبارزه با پولشویی به طور کامل رعایت شده و هیچگونه رویداد یا معامله‌ای به منظور پولشویی صورت نپذیرفته است یا در صورت وجود هر گونه معاملات مشکوک یا مظنون به پولشویی، موارد در اسرع وقت به مرکز اطلاعات مالی شورای عالی مبارزه با پولشویی گزارش شده است.


