

20 באוגוסט 2024

לכבוד

ק.ס.ס. קרן השתלמות לביוכימאים ומיקרוביולוגים

רחוב ארלוזורוב 93

בית ההסתדרות

תל-אביב 62098

א.ג.נ.,

הנדון: רשימת נכסים ליום 30 ביוני 2024

לבקשתכם וכרואי החשבון המבקרים של ק.ס.ס. קרן השתלמות לביוכימאים ומיקרוביולוגים (להלן "הקרן"), סקרנו את הנתונים הכספיים הכלולים ברשימת הנכסים של הקרן (להלן "הרשימה") ליום 30 ביוני 2024, המוגשת למשרד האוצר הממונה על שוק ההון, ביטוח וחיסכון, המצורפת בזאת והמסומנת בחותמת משרדנו לשם זיהוי. הדירקטוריון והחברה המנהלת של הקרן אחראים לעריכה ולהצגה של הרשימה בהתאם להנחיות הממונה על שוק ההון, ביטוח וחיסכון במשרד האוצר ובהתאם לתקנות מס הכנסה (כללים לאישור ולניהול קופות גמל), התשכ"ד - 1964. אחריותנו היא להביע מסקנה על הרשימה בהתבסס על סקירתנו.

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות בנייים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירת הרשימה מורכבת מקריאת הנתונים הנ"ל, התאמת הנתונים הכלולים ברשימה לרישומים בספרי החשבונות של הקרן, מעריכת בירורים עם האחראים להכנת הרשימה ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת על הנתונים הכלולים ברשימה.

בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהנתונים הכלולים ברשימה אינם ערוכים, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להוראות הממונה על שוק ההון, ביטוח וחיסכון במשרד האוצר.

  
כורם - מיליקובסקי ושות'  
רואי חשבון

התחלת טבלה

השיטה שיושמה		שווי הוגן	
בדוח הכספי			
4.128%	שווי הוגן	10,599.556	מזומנים ושווי מזומנים
19.071%	שווי הוגן	48,975.757	איגרות חוב ממשלתיות
20.987%	שווי הוגן	53,895.872	איגרות חוב
10.861%	שווי הוגן	27,890.058	מניות מניות בכורה ויחידות השתתפות
40.485%	שווי הוגן	103,965.725	קרנות סל
0.978%	שווי הוגן	2,512.302	קרנות נאמנות
0.010%	שווי הוגן	25.775	כתבי אופציה
0.391%	שווי הוגן	1,004.533	מוצרים מובנים
0.000%	שווי הוגן	0.000	לא סחיר איגרות חוב מיועדות
0.000%	שווי הוגן	0.000	אפיק השקעה מובטח תשואה
0.000%	שווי הוגן	0.000	לא סחיר ניירות ערך מסחריים
0.165%	שווי הוגן	423.507	לא סחיר איגרות חוב
0.143%	שווי הוגן	367.954	לא סחיר מניות מניות בכורה ויחידות השתתפות
2.782%	שווי הוגן	7,145.224	קרנות השקעה
0.006%	שווי הוגן	14.140	לא סחיר כתבי אופציה
-0.464%	שווי הוגן	-1,190.658	לא סחיר נגזרים אחרים
0.456%	שווי הוגן	1,171.565	הלוואות
0.000%	שווי הוגן	0.000	השקעה בחברות מוחזקות
<b>100.000%</b>	<b>שווי הוגן</b>	<b>256,801.310</b>	<b>סך הכל נכסים</b>
0.000%	שווי הוגן	0.000	מסגרות אשראי
0.000%	שווי הוגן	974.299	יתרות התחייבויות להשקעה

נורס-מיליקובסקי ושות'  
רואי חשבון  
לשם זהו בלבד