



סומר ח"קון
מגדל המילניום KPMG
רחוב הארבעה 17, תא דואר 609
תל אביב 6100601
03 684 8000

לכבוד
קרן החיסכון לצבאות קבוצה - חברת ניהול קופות גמל בע"מ

הנדון: רשות נכסים ליום 31 במרץ 2020 של קופת הגמל המפורטת בספקח א'

מבוא

סקרנו את הנתונים הכלולים ברשות הנכסים של קופת הגמל (להלן: "ה קופת") המנוהלת ע"י קרן החיסכון לצבאות קבוצה - חברת ניהול קופות גמל בע"מ (להלן: "החברה") המפורטת בספקח א' ומצורת בזאת ומסומנת בחותמתה ליום 31 במרץ 2020 (להלן: "הרישימה"). הנהלה והדיקטוריון של החברה אחראים לעוריכה ולהציגו נאותה של הרישימה בהתאם להנחיות הממונה על רשות שוק ההון, ביטוח וחסכון. אחריותנו היא להביע מסקנה על הרישימה בהתאם לסקירתנו.

היקף הסקירה

סקירנו כללה את קריית הנתונים ברישימה, התאמת הנתונים הכלולים ברשותה לרישומים בספר הحسابונוג של הקופה ועריכת בירורים עם האחראים להכנות רשימת הנכסים. לאחר שהסקירה שנערכה היא מוצמצמת בהיקפה ואינה מהווה בדיקה בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, אין אנו מוחווים דעתם על רשימת הנכסים.

מסקנה

בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת לבנו דבר הגורם לנו לסבור שיש צורך בשינויים מוחותיים ברשותה הנכסים.

ambil לסייע את מסקנתנו הניל', י הציין כי השווי ההגון של נכסים הקופה שאינם טחרים, כולל ברשותה הנכסים נקבע על סמך המידע שעמד לרשות החברה במועד פרסום התשואות לחודש מרץ 2020. יתרון, כי בעקבות משבר נגיף הקורונה, שווי זה היה שונה אילו רשימת הנכסים הייתה מתפרסמת על סמך מידע עדכני יותר נכון למועד דוח סקירה זה.

בכבוד רב,

סומר ח"קון
רואי חשבון

24 במאי 2020

**נספח א' – רשימת קופות הגמל אליהן מתיחס האישור
בדבר רשימות נכסים לאוצר ליום 31 במרס 2020**

1. קרון החיסכון לצבע הקבע