

รายงานข้อเท็จจริงที่ค้นพบ

ต่อที่ประชุมคณะกรรมการของกลุ่ม Exness

เราได้ดำเนินการตามขั้นตอนที่ได้ตกลงกับคุณและได้แจกแจงด้านล่างด้วยความเคารพต่อกลุ่มบริษัท Exness ("กลุ่มบริษัท" หรือ "Exness") กองทุนของเราและกองทุนที่ถือไว้โดย Exness ในนามของลูกค้า ("กองทุนของลูกค้า") ณ วันที่ 20 มกราคม 2015 การทำข้อตกลงของเราได้รับการดำเนินการให้สอดคล้องกับมาตรฐานสากลในการบริการที่เกี่ยวข้องที่มีการใช้บังคับต่อข้อตกลงในขั้นตอนที่ได้มีการตกลงกันไว้ (ISRS4400) ขั้นตอนได้รับการดำเนินการเพื่อช่วยคุณโดยเฉพาะในการตรวจสอบการมีอยู่และความถูกต้องของกองทุนของลูกค้าและกองทุนของ Exness และมีรายละเอียดดังต่อไปนี้:

1. เราได้เตรียมสคริปต์การตรวจสอบทางคอมพิวเตอร์ที่จะนำมาใช้เพื่อให้มีความน่าเชื่อถือตามสมควรว่าจำนวนเงินในกองทุนของลูกค้าที่มีการบันทึกไว้ ณ วันที่ 20 มกราคม 2015 มีความสมบูรณ์และถูกต้อง
 - เราได้รับและตรวจสอบรายงานประวัติ MT4 (ตามที่มีการส่งออกโดย Exness) จากหก (6) เซิร์ฟเวอร์ MT4 (เรียล 1, เรียล 2, เรียล 3, เรียล 4, เรียล 5 และเรียล 6) ณ วันที่ 20 มกราคม 2015 22:00:59 และเราคำนวณกองทุนรวมที่ถือโดย Exness ในนามของลูกค้ารวมทั้งโบนัส ("ผู้ถือหุ้น")
 - เราได้รับไฟล์สำรองของโปรแกรม MT4 ในวันที่ 21 มกราคม 2015 และการคำนวณใหม่ของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 20 มกราคม 2015 22:00:59 และส่งคืนกลับไปยังรายงานประวัติ MT4
 - เราดำเนินการทดสอบที่สำคัญบนพื้นฐานของกลุ่มตัวอย่างในโบนัสเพื่อยืนยันการมีอยู่และความถูกต้อง
 - เราหักโบนัสจากผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 20 มกราคม 2015 และส่งคืนส่วนของผู้ถือหุ้นไปยังกองทุนของลูกค้าอ้างตามสำนักงานภายใน
 - เราดำเนินการทดสอบที่สำคัญบนพื้นฐานของกลุ่มตัวอย่างในข้อมูลสำรองเพื่อยืนยันความถูกต้องและความสมบูรณ์
2. เราได้รับใบแจ้งยอดจากธนาคารและดำเนินการปรับยอดกับทางธนาคารเพื่อตรวจสอบการมีอยู่และความถูกต้องของกองทุนรวมที่ถือโดย Exness (ทั้งกองทุนของเราเองและของลูกค้า) ณ วันที่ 20 มกราคม 2015
3. เราดำเนินการทดสอบที่สำคัญบนพื้นฐานของกลุ่มตัวอย่างในการฝากเงินและถอนเงินเพื่อยืนยันการมีอยู่และความถูกต้อง
4. เราได้คำนวณกองทุนของ Exness ของเราเอง ณ วันที่ 20 มกราคม 2015 ซึ่งมีความแตกต่างระหว่างกองทุนรวมที่ถือโดย Exness และกองทุนของลูกค้า

Μέλη Διοικήσεως Συμβούλου: Χρήστος Μ. Χριστοφόρου (Ανώτερος Εκτελεστικός Σύμβουλος), Ελευθέριος Ν. Φιλίππου, Νίκος Ι. Κυριακίδης, Νίκος Δ. Παπακυριακού, Αλέξ. Κουσανίδου, Κωνσταντίνος Αντωνίου, Γεωργιάδης Αντώνης, Γεωργιάδης Πάνος, Παπαδόπουλος Παύλος, Μ. Μάρκου, Νίκος Χαρολάμπους, Νίκος Φραντζής, Μαρία Παπαγιάννη, Αλέξης Αγαθόκλειος, Αλέξης Χριστοδουλάκης, Χρήστος Κυβάνου, Γιάννης Ιωάννου, Πάνος Παπαγιάννης, Χρήστος Παπακυριακού, Γεωργίος Μαρτίνος, Kerry Whyte, Ανδρέας Γουάρδου, Χρήστος Νεοκλειός, Δημήτριος Παπατηρκιάδης, Ανδρέας Ανδρέου, Αλέκος Παπαγιάννου, Γεωργίος Παναγιώτης, Παναγιώτα Βλαβανιά, Άντζε Αγαθόκλειος, Μιχαήλης Χριστοφόρου (Επιμελητής Πρόεδρος).

Η Deloitte Limited είναι εταιρεία μέλος της Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), μιας διεθνούς εταιρείας περιορισμένης ευθύνης εγγεγραμμένης στο Ηνωμένο Βασίλειο. Η DTTL, ως εταιρεία μέλη και ανεξάρτητος εταιρικός οντότητα, Παράρτημα όπως καταγράφεται στο www.deloitte.com/cy/about για λεπτομέρη περίσφραξη της οντότητας αυτής. DTTL κατ'επιλογή είναι μέλος της:

Η Deloitte Limited είναι διεθνής εταιρεία εγγεγραμμένη στην Κύπρο (Αρ. Εγγραφής: 162812) Γραφείο: Λευκωσία, Αμερικής, Λαγκύρα

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

Deloitte.

จากการตรวจสอบและการพิจารณาของเราในเอกสารและคำอธิบายที่ได้รับมา
เรารายงานสิ่งที่ค้นพบของเราด้านล่างนี้:

- (a) **กองทุนรวมที่ถือโดย Exness (ทั้งของเราเองและกองทุนของลูกค้า) ณ วันที่ 20 มกราคม 2015**
เป็นจำนวนเงิน **\$66.37 ล้านดอลลาร์สหรัฐ**
- (b) **กองทุนรวมของลูกค้าที่ถือโดย Exness ณ วันที่ 20 มกราคม 2015** เป็นจำนวนเงิน **\$15.25**
ล้านดอลลาร์สหรัฐ
- (c) **กองทุนรวมของ Exness ณ วันที่ 20 มกราคม 2015** เป็นจำนวนเงิน **\$51.12 ล้านดอลลาร์สหรัฐ**

เพราะขั้นตอนข้างต้นไม่ได้เป็นทั้งการสอบบัญชีหรือสอบทานที่มีการจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการสอบบัญชี
สากลหรือมาตรฐานการสอบทานข้อตกลงสากล เราจึงไม่อาจแสดงความเชื่อมั่นใด ๆ
ในกองทุนรวมที่ถือโดย Exness กองทุนรวมของลูกค้าและกองทุนรวมของ Exness เอง ณ วันที่ 20
มกราคม 2015

เราได้ดำเนินการในขั้นตอนเพิ่มเติมหรือเราได้ดำเนินการสอบบัญชีหรือการสอบทานงบการเงินตามมาตรฐาน
การสอบบัญชีสากลหรือมาตรฐานการสอบทานสากล ประเด็นอื่น ๆ
อาจเข้ามาสู่ความสนใจของเราเมื่อได้มีการรายงานไปยังคุณ

รายงานของเราเป็นเพียงเพื่อวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ในวรรคแรกของรายงานฉบับนี้เท่านั้นและสำหรับข้อ
มูลของคุณและจะไม่มีการนำมาใช้เพื่อวัตถุประสงค์อื่นใด
รายงานฉบับนี้ไม่ได้มีไว้สำหรับประชาชนทั่วไปและควรจะใช้โดยเฉพาะผู้ที่มีความเข้าใจเพียงพอในการพิ
จารณา รายงานนี้เกี่ยวข้องกับเฉพาะบัญชีและรายการที่ระบุไว้ข้างต้นและไม่ขยายไปถึงงบการเงินใด ๆ ของ
Exness



Panicos Papamichael

หุ้นส่วน, ฝ่ายบริการด้านความเสี่ยงองค์กร
และในนามของ
บริษัท ดีลอยท์ จำกัด

Nicosia, 9 มีนาคม 2015