

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان  
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
بانضمام صورتهای مالی  
برای دوره میانی منتهی به ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۱



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

فهرست مندرجات

شماره صفحه

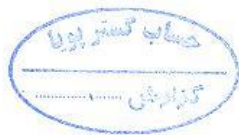
عنوان

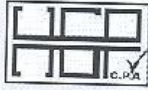
۱ و ۲

۱ - گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

۱ الی ۱۶

۲ - صورتهای مالی میان دوره ای





Hesab Gostar Pooya

Certified Public Accountants

Stock Exchange Approved Auditor

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حساب گستر پویا

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

معتد سازمان بورس و اوراق بهادار

### گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

#### بند مقدمه

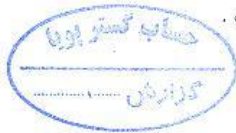
۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان در تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۲۵ پیوست ، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است . مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با "مدیر صندوق" است . مسئولیت این موسسه ، بیان نتیجه گیری در باره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

#### بند دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد حسابرسی " بررسی اجمالی " ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو ، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است . دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه ، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است ، آگاه می شود و از این رو ، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

#### نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده ، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده ، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد ، برخورد نکرده است .



آدرس: تهران - خیابان مطهری - خیابان کوه نور - خیابان دوم - پلاک ۱۲ طبقه اول - واحد یک تلفن: ۰۲-۸۸۵۴۴۴۰ فاکس: ۸۸۵۴۴۴۰

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت حساب گستر پویا  
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)  
صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان  
دوره میانی منتهی به ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۱

#### سایر موارد

۴- علیرغم تأکید و الزام قانونی پیش بینی شده در دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک ، منبعت از مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و در چارچوب وظایف و اختیارات قانونی سازمان بورس و اوراق بهادار ، صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مورد گزارش ، فاقد امضای متولی صندوق می باشد .

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۱۳ آذر ماه ۱۳۹۱

حساب گستر پویا

(حسابداران رسمی)

محمد حسین کریمی  
شماره عضویت ۸۳۱۱۹۴

محمد رضا عزیزی  
شماره عضویت ۸۱۱۰۴۷

