

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی و یادداشت های همراه آن
برای سال مالی منتهی به ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۱

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارانیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارانیهها
۴ الی ۱۶	یادداشتهای توضیحی



شماره:

تاریخ:

پیوست:

(معمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه:

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین در تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۱ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، غاری از تحریف یا اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابررس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف یا اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابررسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابررس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد مورد رسیدگی، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

گزارش حسابرسی مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های یاد شده در بالا "خالص دارائی های صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان" در تاریخ ۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۱ و نتایج عملیات و گردش خالص دارائی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵- مفاد بند ۱۰-۳ امیدنامه در خصوص هزینه تاسیس معادل نیم درصد خالص دارائی ها به صورت کامل رعایت نشده است.

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

۲۷ خرداد ماه ۱۳۹۱

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حساب گستر پویا (حسابداران رسمی)

اصغر خرمی دیزجی علی صارمراز

