

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسین

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
به انضمام

صورت های مالی و یادداشت های همراه آن

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۰

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
1 الی 2	گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
2	ترازنامه
3	صورت تغییرات در خالص داراییها
4 الی 19	یادداشت‌های توضیحی

شماره :
تاریخ :
پیوست :

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیات مدیره صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان

بند مقدمه

۱- ترازنامه صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان در تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۰ و صورت خالص دارایی های آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵ پیوست ، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است . مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره صندوق سرمایه گذاری کارگزاری پارسیان است. مسئولیت این موسسه ، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، است .

بند دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد 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 روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است . دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های 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.

بند نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده ، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یادشده در بالا ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری باشد ، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حساب گستر پویا (حسابداران رسمی)

(معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

شماره :
تاریخ :
پیوست :

سایر موارد

۴- علیرغم تاکید و الزام قانونی پیش بینی شده در دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویداد های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک ، متبعت 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 امضاء متولی صندوق می باشد.

تاریخ: ۱۳ آذر ماه ۱۳۹۰

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حساب گستر پویا(حسابداران رسمی)

یوسف حسن زاده اصغر خرمی دیزجی

