

Shakhes Andishan

Certified Public Accountants

Tehran Stock Exchange Approved Auditors

WWW.SHAKHESAF.IR

info@SHAKHESAF.IR

موسسه حسابرسي شاخص اندیشان

(حسابداران رسمي)

مستند سازمان بورس اوراق بهادار تهران



صندوق سرمایه گذاری مشترک پگم سامان

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحي همراه

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

**صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان****فهرست مندرجات**

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	گزارش حسابرس مستقل
۳	صورت خالص داراییها
۴	صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
۵ الی ۲۰	یادداشت‌های توضیحی:

**بسمه تعالی****گزارش حسابرس مستقل****به مجمع عمومی عادی سالانه****صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان****گزارش نسبت به صورت های مالی**

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان در تاریخ ۳۱ خرداد 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، مورد حسابرسی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت صورت های مالی با مدیر 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، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای مزبور ایجاد 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 با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر، 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 اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق 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. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزام قانونی مقرر در اساسنامه و لید نامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی سالانه گزارش نماید.

**گزارش حسابرسی مستقل****صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم سامان****اظہار نظر مقبول**

۴- به نظر این موسسه صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری مشترک بکم سامان در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱ و نتایج عملیات و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت لیقل واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی‌های خود به مودری حاکم از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. اگرچه رویه‌های کنترل کنترل‌های داخلی از کفایت لازم برخوردار است. در رسیدگی‌های انجام شده، مواردی از عدم رعایت مقدار اساسنامه و امیدنامه صندوق مشاهده نشده است.

۷- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع سالانه صندوق تهیه شده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در پندهای فوق، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

موسسه حسابرسي شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

علیرضا شایان**کوروش شایان**

۸۰۰۴۱۹۴

۸۱۱۰۳۹

تاریخ: ۱۷ مهر ماه ۱۳۹۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم سامان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۳	• صورت خالص دارائی‌ها
۴	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸ - ۶	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۲۰ - ۸	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

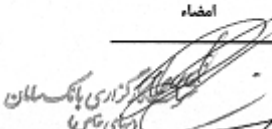
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده می باشد که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود و به نحو درست و به گونه کافی در این گزارش افشاء گردیده‌اند. این گزارش در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوق	تعیینده	اعضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک سامان	هنریک وسگاتیانس اعقان	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی بهراد مشار	محمدرضا سولفران یزدی - فریده شیرازی	 بهراد مشار حسابداران رسمی دفتر ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان

صورت خالص دارئی ها

در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۱

پادداشت	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	(ریال)
دارئیها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۶,۳۸۰,۷۶۵,۳۰۲	
۶ سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۳,۰۹۹,۳۳۶,۷۸۲	
۷ حسابهای دریافتی	۱,۱۱۹,۷۳۷,۰۵۰	
۸ جاری کارگزاران	۰	
۹ سایر دارئی ها	۱۲۴,۶۹۲,۸۱۶	
۱۰ موجودی نقد	۱,۷۶۹,۵۸۲,۳۲۴	
جمع دارئیها	۴۲,۴۹۴,۱۱۴,۰۷۶	
پدئیها:		
۱۱ پرداختی به ارگان صندوق	۶۳,۶۳۸,۶۷۰	
۱۲ پرداختی به سرمایه گذاران	۱۰,۳۵۵,۶۵۰	
۱۳ ذخایر و سایر حسابهای پرداختی	۸۸,۶۴۴,۳۸۲	
جمع پدئیها	۱۶۲,۵۳۸,۷۰۲	
خالص دارئیها	۲۲,۳۳۱,۵۷۵,۳۷۴	
خالص دارائی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۰,۲۷,۵۶۵	

شرکت کارگزاری بانک سامان
(سهامی خاص)

شخص اندیشیان
کزارش

بهراد مشار

مدیران و مدیران
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

پادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

یادداشت	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	
	(ریال)	
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۳,۱۸۳,۰۱۰,۸۶۱
زیان (تحقیق نیافته نگهداری اوراق بهادار)	۱۶	(۵,۵۹۰,۵۸۰,۵۴۴)
سود سهام	۱۷	۱,۴۰۹,۰۲۸,۱۲۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۴,۴۸۸,۲۰۳,۳۶۵
جمع درآمدها		۳,۳۸۹,۶۶۱,۹۰۸
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۶۱۲,۷۱۸,۱۴۳)
سایر هزینه ها	۲۰	(۳۳۸,۲۸۲,۷۶۶)
جمع هزینه ها		(۹۵۱,۰۰۰,۹۰۹)
سود خالص		۲,۴۳۸,۶۶۰,۹۹۹
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۴.۴۹٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۵.۷۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

شرح	تعداد	ریال
خالص دارایی های اول دوره		
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۶۹,۰۴۶	۶۹,۳۴۷,۱۲۲,۶۳۴
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۷,۸۵۰)	(۲۹,۳۵۴,۲۰۸,۲۵۹)
سود خالص دوره		۲,۴۳۸,۶۶۰,۹۹۹
خالص دارایی های پایان دوره	۴۱,۱۹۶	۴۲,۴۳۱,۵۷۵,۳۷۴

سود زیان و خالص	بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
میانگین میزان دریافت وجه استفاده شده	
سود زیان و خالص	بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲
خالص دارایی های پایان دوره	

شخص امضاء
گزارش

بهراد فشار

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شماره ۱۳۸/۱۸