



شرکت: صندوق سرمایه‌گذاری امین سامان	سرمایه ثبت شده: 20,000
نماد: امین سامان ثابت (صندوق سرمایه‌گذاری امین سامان)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430010	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1398/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به هیئت مدیره	صندوق سرمایه‌گذاری امین سامان
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری امین سامان شامل صورت خالص دارایی‌ها در تاریخ 31 شهریورماه 1398 و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 29 پیوست، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه‌گذاری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	
بند مسئولیت حسابرس	
3. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس، مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر طبق اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق‌های سرمایه‌گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.	

4.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی پادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری امین سامان در تاریخ 31 شهریورماه 1398 و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

5. مفاد اساسنامه و امیدنامه، شامل اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق و همچنین دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری، مصوب مورخ 30/11/1386 هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، طی دوره مالی به طور نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است و در حدود رسیدگی های نمونه ای انجام شده، به استثنای موارد زیر، این مؤسسه به موارد دیگری حاکمی از عدم رعایت مقررات فوق، برخورد نکرده است:
- 1-5. مفاد ماده 26 اساسنامه در خصوص حدنصاب سرمایه گذاری در سپرده های بانکی حداکثر به میزان 50 درصد، سهام و حق تقدم سهام حداکثر به میزان 5 درصد و واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری حداکثر به میزان 5 درصد کل دارایی های صندوق، در برخی مقاطع زمانی دوره مورد گزارش.
- 2-5. مفاد ابلاغیه 12020087 مورخ 11/07/1396 مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص محاسبه کارمزد برای ضامن نقد شوندگی از محل سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و همچنین تعدیل کارمزد مدیر بابت مواردی که حدنصاب مجاز بابت سپرده های بانکی رعایت نشده است.
- 3-5. ماده 44 اساسنامه در خصوص تهیه و ارائه گزارشات موارد عدم رعایت در صندوق توسط متولی و اعلام آن به مدیر صندوق و سازمان بورس بابت مقاطع سه ماهه دوره مورد گزارش.
6. محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری، به صورت نمونه ای، مورد کنترل قرار گرفته است. براساس رسیدگی های این مؤسسه، به موارد بااهمیتی حاکمی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نشده است.
7. گزارش مدیر صندوق در خصوص فعالیت و عملکرد صندوق، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکمی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده، جلب نگردیده است.

18آبان1398

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارا روش (حسابداران رسمی)

1398/08/20 16:54:05	8011037	[Seyed Ali Shirazi [Sign	شریک موسسه دارا روش
1398/08/20 17:00:03		[Mohammad Jafar Dehghan Tarzjani [Sign	شریک موسسه دارا روش
1398/08/20 17:03:57		[Daryoush Aminnejad [Sign	مدیر موسسه دارا روش

صورت خالص دارایی ها

کلیه ی مبالغ به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
دارایی‌ها		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۶۴,۳۰۹	۶۷,۴۸۹
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۰۰,۰۰۰	۴۸۸,۱۰۰
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۶۱۶,۶۱۳	۳۳۴,۸۷۷
سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۳۷,۴۶۸	۳۴,۳۳۹
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۰	۰
حسابهای دریافتی	۱۳,۷۰۷	۱۴,۹۰۶
جاری کارگزاران	۳۷	۰
سایر دارایی‌ها	۳۷۶	۰
موجودی نقد	۴۱,۹۱۷	۱۱۹,۸۳۳
جمع دارایی‌ها	۹۶۳,۴۳۷	۱,۰۵۹,۵۴۴
بدهی‌ها		
حساب‌های پرداختی	۴,۳۵۱	۴,۳۴۵
پرداختی به ارکان صندوق	۱,۳۲۷	۳,۸۲۱
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۸,۶۳۱	۸۳
تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۰	۰
جاری کارگزاران	۰	۱۰۰,۱۴۱
جمع بدهی‌ها	۲۴,۳۹۹	۱۰۷,۳۸۹
خالص دارایی‌ها	۹۳۹,۱۳۸	۹۵۲,۳۵۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱	۱

صورت سود و زیان

کلیه‌ی میبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دوره منتهی به	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
درآمدها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۵,۲۰۹	(۱,۸۱۰)	۱۰,۳۳۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۹۵۰	۱۰,۵۳۳	۱۰,۲۰۵
سود سهام	۱۰,۱۱۷	۰	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۸۳,۳۴۷	۱۱۰,۸۵۴	۱۸۹,۷۸۵
سایر درآمدها	۱۷۰	۳۰	۰
جمع درآمدها	۱۰۰,۷۹۳	۱۱۹,۵۸۷	۳۱۰,۳۳۵
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۲,۳۱۶)	(۲,۸۱۷)	(۴,۹۵۳)

سایر هزینه‌ها	(۲۸۲)	(۳۲۱)	(۴۹۰)
جمع هزینه ها	(۲,۴۹۸)	(۳,۱۳۸)	(۵,۴۴۳)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۹۸,۲۹۵	۱۱۶,۴۴۹	۲۰۴,۸۸۲
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۹۸,۲۹۵	۱۱۶,۴۴۹	۲۰۴,۸۸۲
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		شرح
تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	
۱,۶۴۷,۰۱۳	۱,۶۴۷,۰۱۳	۱,۶۴۷,۰۱۴	۱,۶۴۷,۰۱۳	۹۵۲,۲۵۵	۹۵۰,۲۵۶	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۵۴۹,۳۱۶	۵۴۹,۳۱۶	۲۸۶,۷۳۶	۲۸۶,۷۳۶	۳۴۷,۰۸۶	۳۴۷,۰۸۶	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۱,۳۴۶,۰۷۴)	(۱,۳۴۶,۰۷۴)	(۹۳۰,۹۸۱)	(۹۳۰,۹۸۱)	(۳۵۸,۲۱۴)	(۳۵۸,۲۱۴)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۲۰۴,۸۸۲	۰	۱۱۶,۴۴۹	۰	۹۸,۲۹۵	۰	سود (زیان) خالص دوره
(۱۹۶,۰۴۷)	۰	(۱۰۹,۷۷۷)	۰	(۱۰۱,۵۶۳)	۰	سود پرداخت شده به سرمایه گذاران
(۶,۸۳۵)	۰	(۶,۶۷۰)	۰	۱,۲۶۸	۰	تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی
۹۵۲,۲۵۵	۹۵۰,۲۵۶	۱,۰۰۲,۷۷۰	۱,۰۰۲,۷۶۹	۹۳۹,۱۲۸	۹۳۹,۱۲۸	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره