

صندوق سرمایه گذاری اوج ملت

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به انضمام صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴



## صندوق سرمایه گذاری اوج ملت

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) و (۲)	۱- گزارش بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره‌ای
۲	۲- صورتهای مالی
۳	الف) صورت خالص دارایی ها
۴ الی ۱۸	ب ) صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها ج ) یادداشتهای توضیحی

به نام خدا

## گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به مدیریت

### صندوق سرمایه گذاری اوج ملت

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با مدیریت صندوق و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای 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 محدود تر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

### نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

### سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۴- اهم موارد قابل ذکر درخصوص مفاد مواد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

۴-۱- با توجه به سپرده گذاری عمده دارایی صندوق نزد بانک، مفاد بند ۳-۲ امید نامه مبنی بر سرمایه گذاری حداقل ۳۰ درصد از دارایی‌های صندوق، در اوراق بهادار دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس رعایت نشده است.



گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای (ادامه)  
صندوق سرمایه گذاری اوج ملت

۴-۲- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه صندوق درخصوص انتشار تصمیمات مجمع مورخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۷ در روزنامه کثیرالانتشار، رعایت نشده است.

۵- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر، مدیر ثبت و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مرتبط با ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته و به استثناء مورد بند ۴ به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

۷- گزارش مدیر صندوق در مورد عملکرد صندوق برای دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از سوی مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

تاریخ: ۲۵ فروردین ماه ۱۳۹۵

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

حسابرس مستقل  
رضا یعقوبی  
مجید رضا بیرجندی  
بهراد مشار  
حسابداران رسمی  
شماره ثبت ۱۳۵۹۸ تهران

صندوق سرمایه گذاری اوج ملت  
گزارش مالی میان دوره‌ای  
صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴



با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اوج ملت مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴ که در اجرای مفاد بند دوازده ماده چهل اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	شرح
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۵ و ۴	الف: اطلاعات کلی صندوق
۵	ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	پ: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۸	ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اوج ملت بر این باور است که این صورت‌های 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 که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	آقای علی قاسمی ارمکی
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر	آقای علی رحمانی

**پیوست گزارش**  
**بهراد مشاور**

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

دارایی‌ها	یادداشت	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	.	۱.۸۸۷.۷۳۳.۲۷۵
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۶	۵۱.۰۶۴.۴۶۸.۴۱۵	۵۶.۷۷۳.۹۴۷.۹۲۴
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۵۹۰.۱۵۰.۲۴۷	۱۳.۹۳۳.۸۸۳.۵۸۲
حسابهای دریافتی	۸	۲۸.۴۲۱.۳۹۶	۷۵.۱۷۰.۹۳۹
سایر دارایی	۹	۱۲۴.۴۳۹.۱۲۱	۲۷۱.۰۶۶.۵۹۶
موجودی نقد	۱۰	۱.۸۷۰.۹۸۷	۱۶.۰۸۱.۷۰۴
<b>جمع دارایی‌ها</b>		<b>۵۱.۸۰۹.۳۵۰.۱۶۶</b>	<b>۷۲.۹۵۷.۸۸۴.۰۲۰</b>
<b>بدهی‌ها</b>			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	(۱۱۱.۶۸۶.۴۶۸)	(۱۷۸.۸۶۶.۹۶۰)
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۲	(۷۷۶.۵۳۰.۱۶۰)	.
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	(۸۱.۱۴۷.۸۸۶)	(۴۰۱.۷۲۵.۲۱۰)
<b>جمع بدهی‌ها</b>		<b>(۹۶۹.۳۶۴.۵۱۴)</b>	<b>(۵۸۰.۵۹۲.۱۷۰)</b>
<b>خالص دارایی‌ها</b>	۱۴	<b>۵۰.۸۳۹.۹۸۵.۶۵۲</b>	<b>۷۲.۳۷۷.۲۹۱.۸۵۰</b>
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۴۹.۵۸۵

یادداشت‌های توضیحی توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱
درآمدها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	ریال	ریال
سود سهام	۱۷	ریال	ریال
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۸	ریال	ریال
سایر درآمد	۱۹	ریال	ریال
جمع درآمدها			
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	ریال	ریال
سایر هزینه‌ها	۲۱	ریال	ریال
هزینه‌های کارمزد بانکی	۲۲	ریال	ریال
جمع هزینه‌ها			
سود خالص			
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱ - درصد	۱۱,۰۳	۱۰,۰۳	۲۱,۹۸
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ۲ - درصد	۱۱,۵۰	۱۰,۰۶	۲۱,۸۸

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱
خالص دارایی‌های (واحد‌های سرمایه‌گذاری) اول دوره	۶۸,۹۵۸	۷۲,۵۷۵	۷۵,۱۶۴,۵۱۴,۱۳۹
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱,۹۳۲	۵۰	۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۰,۰۵۰)	(۲,۶۵۳)	(۳,۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره / سال	۵۸,۴۶۶,۰۵,۵۳۲	۷۴,۰۸۰,۲۴,۴۴۵	۱۵,۹۵۵,۵۴۰,۸۱۵
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال	(۹۹۲,۷۱۹,۷۰۴)	(۸۰,۵۳۴,۲۸۱)	(۱۲۲,۵۲۵,۵۶۶)
تقسیم سود صندوق	(۸,۲۷۳,۱۹۲,۰۲۶)	(۷,۰۱۸,۱۵۴,۴۱۶)	(۱۵,۰۰۳,۲۳۷,۵۳۸)
خالص دارایی‌های (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان دوره / سال	۵۰,۸۴۰	۶۹,۹۷۲	۷۲,۳۷۷,۲۹۱,۸۵۰

پیوست گزارش  
بهرادمشار

یادداشت‌های توضیحی توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

- ۱ میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده + سود خالص = بازده میانگین سرمایه‌گذاری
- ۲ خالص دارایی پایان دوره + {تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص} = بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

**صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت**  
**گزارش مالی میان دوره‌ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴**

**۱- اطلاعات کلی صندوق**

**۱-۱- تاریخچه فعالیت**

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت که صندوقی تنها در اوراق بهادار با درآمد ثابت با قابلیت صدور به قیمت روز کاری و ابطال به قیمت روز قبل بدون ضامن جبران خسارت و با پیش بینی سود محسوب می‌شود، در تیر ماه ۱۳۹۱ تحت شماره ۱۱۰۷۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۶ و مجوز شماره ۱۲۱/۳۱۸۹ مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۹ سازمان بورس و اوراق بهادار نام صندوق از ملت ایران زمین به صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت تغییر یافت. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار (سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس، اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی، گواهی سپرده بانکی و ...) سرمایه‌گذاری و نیز خدمات تعهد پذیره نویسی ارائه می‌نماید. طبق مجمع صندوق مورخ ۱۳۹۳/۰۱/۱۱، دوره فعالیت صندوق ۳ سال تعیین شده است که به تایید سازمان بورس و اوراق بهادار نیز رسیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، پلاک ۶ واقع شده است.

**۱-۲- اطلاع رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.mizfund.com](http://www.mizfund.com) درج گردیده است.

**۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری**

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	۵۱۰۰	۵۱
۲	شرکت کارگزاری بانک ملت	۴۹۰۰	۴۹
	جمع	۱۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه بانک ملت است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۲۸ با شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، پلاک ۶، کد پستی ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴. صندوق پستی ۱۴۳۳۵-۵۵۸.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۱۱ به شماره ثبت ۴۰۵۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، شهرک غرب، بلوار فرحزادی، بلوار نورانی، پلاک ۵۸، ساختمان نیکی.

ضامن نقدشوندگی صندوق: بانک ملت است که در تاریخ ۱۳۵۹/۴/۳۱ به شماره ثبت ۳۸۰۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران، خیابان طالقانی، نبش خیابان شهید موسوی (فرصت)، شماره ۲۷۶، کد پستی ۱۵۸۱۷۳۶۹۱۱.



صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت  
گزارش مالی میان دوره‌ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۳/۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان مطهری، خیابان فجر، شماره ۲۷.

مدیر ثبت: بانک ملت است که در تاریخ ۱۳۵۹/۴/۳۱ به شماره ثبت ۳۸۰۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از تهران، خیابان طالقانی، نبش خیابان شهید موسوی (فرصت)، شماره ۲۷۶، کد پستی ۱۵۸۱۷۳۶۹۱۱.

**۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره / سال مالی و با توجه به قوانین و مقررات و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است.

**۴- خلاصه اهم رویه حسابداری**

**۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها**

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

**۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:**

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

**۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:**

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

**۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:**

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

**۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها**

**۴-۲-۱- سود سهام:**

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق نیافته و دریافت شده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

**۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:**

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی با استفاده

**صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت**  
**گزارش مالی میان دوره‌ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴**

از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

**۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه تاسیس	معادل پنج در هزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع.
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه پانزده در هزار از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم اوراق بهادار تحت تملک صندوق و ده درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه دو صدم درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل ۱۲۰ میلیون ریال و حداکثر تا ۲۲۰ میلیون ریال است.
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه نیم درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق.
کارمزد ضامن سودآوری	سالانه نیم درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال.
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل یک دهم درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

**۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

**۴-۴-۱- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال**

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری اوج ملت  
گزارش مالی میان دوره‌ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۴/۰۵/۳۱			۱۳۹۴/۱۱/۳۰		
درصد به کل	خالص	بهای	درصد به کل	خالص	بهای
دارایی ها	ارزش فروش	تمام شده	دارایی ها	ارزش فروش	تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۲,۱۸	۱,۵۸۹,۸۷۰,۱۵۴	۱,۹۰۱,۴۰۶,۱۳۸	.	.	.
۰,۴۱	۲۹۷,۸۶۳,۱۲۱	۳۲۱,۰۴۹,۳۵۲	.	.	.
۲,۵۹	۱,۸۸۷,۷۳۳,۲۷۵	۲,۲۲۲,۴۵۵,۴۹۰	.	.	.

صنعت

بانکها و موسسات اعتباری  
سرمایه گذاری ها

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱	۵۱,۰۶۴,۴۶۸,۴۱۵	۵۶,۷۷۳,۹۴۷,۹۲۴
	۵۱,۰۶۴,۴۶۸,۴۱۵	۵۶,۷۷۳,۹۴۷,۹۲۴

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۱/۳۰				۱۳۹۴/۰۵/۳۱		
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود ( درصد )	مبلغ	درصد از کل	مبلغ
				ریال	دارایی ها	ریال
بلند مدت	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۲۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۵۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کوتاه مدت	متغیر	---	۱۰	۸۲۲,۳۵۳,۴۶۰	۱,۵۹	۱,۱۴۷,۱۴۹,۸۲۳
کوتاه مدت	متغیر	---	۲۰	۲۴۲,۱۱۴,۹۵۵	۰,۴۷	۵۶۲۶,۷۹۸,۱۰۱
				۵۱,۰۶۴,۴۶۸,۴۱۵	۹۸,۵۶	۵۶,۷۷۳,۹۴۷,۹۲۴
					۷۷,۸۲	

مؤسسه مالی و اعتباری توسعه شعبه مرکزی - ۱۰۱۲۲۵۱۸۹۳۶۱۱  
 مؤسسه مالی و اعتباری توسعه شعبه مرکزی - ۱۰۱۸۵۰۱۸۹۳۶۱۱  
 بانک ایران زمین شعبه اسدابادی - ۱۰۲-۸۱۰-۷۷۷۲-۱

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

۷- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱	۵۹۰.۱۵۰.۲۴۷	۱۳.۹۳۳.۸۸۳.۵۸۲
	۵۹۰.۱۵۰.۲۴۷	۱۳.۹۳۳.۸۸۳.۵۸۲

اوراق مشارکت و اجاره

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۱/۳۰		۱۳۹۴/۰۵/۳۱				
تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	مبلغ اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش
		ریال	ریال	ریال		ریال
۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰	۵۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۵۹۱.۴۲۷	۵۹۰.۱۵۰.۲۴۷	۱,۱۴	۰
۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۲۰	۰	۰	۰	۰	۷۶۵.۳۰۸.۶۰۵
۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۲۰	۰	۰	۰	۰	۱۳.۱۶۸.۵۷۴.۹۷۷
				۵۹۰.۱۵۰.۲۴۷	۱,۱۴	۱۳.۹۳۳.۸۸۳.۵۸۲

اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪

اوراق مشارکت میدکو (ومدکو)

اوراق اجاره شرکت هواپیمایی ماهان ۲

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۱/۳۰		۱۳۹۴/۰۵/۳۱			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸.۴۴۰.۷۳۴	از ۷ تا ۲۳	(۱۹.۳۳۸)	۲۸.۴۲۱.۳۹۶	۷۳.۶۰۵.۲۵۵	۱.۵۶۵.۶۸۴
۰	-	۰	۰	۰	۰
۲۸.۴۴۰.۷۳۴		(۱۹.۳۳۸)	۲۸.۴۲۱.۳۹۶	۷۵.۱۷۰.۹۳۹	۰

سود سپرده بانکی دریافتنی

سود سهام دریافتنی



صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت  
گزارش مالی میان دوره‌ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع صندوق و نرم افزار است که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود و تا پایان سال مالی مستهلک می‌گردد.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷۱,۰۶۶,۵۹۶	۰	(۱۵۶,۷۵۰,۸۸۷)	۱۱۴,۳۱۵,۷۰۹
۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۷۶,۵۸۸)	۱۰,۱۲۳,۴۱۲
۲۷۱,۰۶۶,۵۹۶	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۹,۶۲۷,۴۷۵)	۱۲۴,۴۳۹,۱۲۱

نرم افزار صندوق

مخارج برگزاری مجامع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۱۶,۰۸۱,۷۰۴	۱,۸۷۰,۹۸۷
۱۶,۰۸۱,۷۰۴	۱,۸۷۰,۹۸۷

بانک ملت شعبه پارک

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۷۲,۷۵۴,۶۲۶	۵۹,۷۰۹,۲۱۲	۱۱-۱
۲۳,۳۳۱,۷۰۰	۳۳,۱۵۹,۲۷۴	۱۱-۱
۶۱,۴۲۹,۵۶۵	۱۵,۰۸۱,۵۴۳	۱۱-۱
۳,۰۲۶,۵۸۴	۳,۶۵۳,۴۶۶	۱۱-۱
۱۶,۱۴۴,۴۸۵	۸۲,۹۷۳	۱۱-۱
۲,۱۸۰,۰۰۰	۰	
۱۷۸,۸۶۶,۹۶۰	۱۱۱,۶۸۶,۴۶۸	

متولی

مدیر

حسابرس

ضامن سودآوری

ضامن

مدیر ثبت

۱۱-۱- بدهی به ارکان صندوق به تفکیک، به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۱۱/۳۰	ذخیره کارمزد	مالیات ارزش افزوده	عوارض
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۴,۷۷۹,۲۲۴	۳,۲۸۶,۶۹۲	۱,۶۴۳,۲۹۶	
۲۴,۵۹۸,۳۳۵	۵,۶۸۹,۷۱۰	۲,۸۷۱,۲۲۹	
۱۳,۶۱۲,۹۰۹	۹۸۷,۳۱۶	۴۸۱,۳۱۸	
۳,۳۵۱,۹۱۰	۲۰۱,۰۵۷	۱۰۰,۴۹۹	
۷۶,۱۵۹	۴,۵۴۷	۲,۲۶۷	
۹۶,۴۱۸,۵۳۷	۱۰,۱۶۹,۳۲۲	۵,۰۹۸,۶۰۹	

متولی

مدیر

حسابرس

ضامن سودآوری

ضامن



صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران بابت سود تقسیمی بهمن ماه بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است: زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۰	۷۷۶,۵۳۰,۱۶۰
۰	۷۷۶,۵۳۰,۱۶۰

حساب پرداختنی بابت سود صندوق

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۸۱,۱۴۷,۸۸۶	۸۱,۱۴۷,۸۸۶
۳۲۰,۵۷۷,۳۲۴	۰
۴۰۱,۷۲۵,۲۱۰	۸۱,۱۴۷,۸۸۶

ذخیره تصفیه صندوق

مدیر صندوق (هزینه نرم‌افزار و تاسیس)

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۵/۳۱		۱۳۹۴/۱۱/۳۰	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
ریال		ریال	
۶۱,۸۸۱,۴۴۰,۴۸۴	۵۸,۹۵۸	۴۰,۸۳۹,۹۸۵,۶۵۲	۴۰,۸۴۰
۱۰,۴۹۵,۸۵۱,۳۶۶	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۷۲,۳۷۷,۲۹۱,۸۵۰	۶۸,۹۵۸	۵۰,۸۳۹,۹۸۵,۶۵۲	۵۰,۸۴۰

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	۵۷۰.۸۹۵	
۱۵-۱	(۱۸.۸۸۱.۰۴۰)	۳۷۹.۹۸۵.۹۷۲	۳۵۰.۶۴۷.۴۷۳
۱۵-۲	(۲۰۷.۷۶۰.۴۲۷)	۲۷۰.۸۹۴.۶۰۵	۶۴.۴۵۹.۹۱۰
	(۲۲۶.۶۴۱.۴۶۷)	۶۵۰.۸۸۰.۵۷۷	۴۱۵.۶۷۸.۲۷۸

سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۵-۱- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت و اجاره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱.۱۰۰	۱.۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۱۰۰.۷۹۸.۶۰۰	۸۵۱.۴۰۰	(۱.۶۵۰.۰۰۰)	.	.
۱۸.۷۲۱	۱۸.۷۲۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۸.۷۳۳.۴۴۶.۹۴۶	۱۴.۴۹۰.۰۵۴	(۲۶.۹۳۷.۰۰۰)	.	(۲۱.۵۱۰.۰۰۰)
۱۲.۵۴۰	۱۲.۵۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۲.۵۳۰.۲۹۴.۰۴۰	.	۹.۷۰۵.۹۶۰	(۲۵.۴۴۰.۰۰۰)	(۳۲.۰۸۵.۰۰۰)
.	.	.	.	.	۴۵۲.۵۵۵.۹۷۲	۴۵۱.۳۷۲.۴۷۳
.	.	.	.	.	(۴۷.۱۳۰.۰۰۰)	(۴۷.۱۳۰.۰۰۰)
۳۲.۳۶۱	۳۲.۳۶۱.۰۰۰.۰۰۰	۳۲.۳۶۴.۵۳۹.۵۸۶	۱۵.۳۴۱.۴۵۴	(۱۸.۸۸۱.۰۴۰)	۳۷۹.۹۸۵.۹۷۲	۳۵۰.۶۴۷.۴۷۳

اوراق اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد

اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰ درصد

اوراق اجاره واسط مالی اردیبهشت (ذماتان ۲)

اوراق مشارکت میدکو (ومدکو)

اوراق اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس							
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱			
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۰,۰۰۰	۲۸۵,۶۴۸,۱۶۰	۲۹۷,۸۶۳,۱۳۰	۱,۵۱۱,۰۸۶	۱,۴۲۸,۲۴۰	(۱۵,۱۵۴,۲۹۶)	۰	۰
۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۳,۶۳۵,۷۴۶	۱,۵۸۹,۸۷۰,۱۴۴	۸,۱۱۲,۹۳۳	۷,۶۶۸,۱۸۰	(۷۲,۰۱۵,۵۱۱)	۶۰۵,۹۳۷,۶۲۲	۴۲۵,۸۵۱,۰۴۳
۵,۶۲۴,۲۸۱	۴,۸۰۲,۴۱۰,۸۷۳	۴,۸۷۳,۵۸۴,۷۱۳	۲۵,۴۰۴,۷۲۷	۲۴,۰۱۲,۰۵۳	(۱۲۰,۵۹۰,۶۲۰)	۰	۲۳,۵۶۱,۰۴۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۲۸۳,۰۷۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۹۰۳,۰۱۶	۱۵,۹۰۳,۰۱۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۹۳۸,۱۸۱	۱۰,۹۳۸,۱۸۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۰۳۴,۰۲۶	۴,۰۳۴,۰۲۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸۹,۷۵۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳,۷۶۹,۲۲۴)	(۲۳,۷۶۹,۲۲۵)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۹,۷۹۰,۲۷۱)	(۲۹,۷۹۰,۲۷۱)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۳,۳۲۰,۹۴۶)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۱,۳۵۷,۲۹۸)	(۶۱,۳۵۷,۲۹۷)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۱,۲۳۶,۰۱۵)	(۷۱,۲۳۶,۰۱۵)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۱,۳۳۱,۰۹۸)	(۸۱,۳۳۱,۰۹۸)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲۱,۹۹۵,۳۷۵)	(۱۲۱,۹۹۵,۳۷۵)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۵۶۱,۰۴۱	۰
۶,۶۴۴,۲۸۱	۶,۶۲۱,۶۹۴,۷۷۹	۶,۷۶۱,۳۱۷,۹۸۷	۳۵,۰۲۸,۷۴۶	۳۳,۱۰۸,۴۷۳	(۲۰۷,۷۶۰,۴۲۷)	۲۷۰,۸۹۴,۶۰۵	۶۴,۴۵۹,۹۱۰

شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی

شرکت بانک ملت

شرکت بانک صادرات ایران

شرکت پتروشیمی مبین

شرکت بهمن لیزینگ

شرکت سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنایع سیمان

شرکت سیمان خوزستان

شرکت ایران ترانسفو

شرکت خدمات انفورماتیک

شرکت ایران خودرو

شرکت ارتباطات سیار ایران

شرکت سرمایه‌گذاری بانک ملی ایران

شرکت بیمه آسیا

شرکت نیرو ترانس

شرکت شرکت سرمایه‌گذاری مسکن

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود (زیان) نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره

۱۶-۱ سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق بهادار

شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی

شرکت بانک ملت

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره

اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰ درصد

اوراق مشارکت میدکو (ومدکو)

اوراق اجاره واسط مالی اردیبهشت (ذم‌هان ۲)

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۰	(۸۰۶,۵۵۱,۸۴۲)	(۳۳۴,۷۲۲,۲۱۵)
۱۶-۲	(۸۵۶,۱۴۱)	(۲۳,۸۰۳,۵۰۰)	(۱۹,۹۵۴,۵۰۰)
	(۸۵۶,۱۴۱)	(۸۳۰,۳۵۵,۳۴۲)	(۳۵۴,۶۷۶,۷۱۵)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰							سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳,۱۸۶,۲۳۱)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۰۶,۵۵۱,۸۴۲)	(۳۱۱,۵۳۵,۹۸۴)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۰۶,۵۵۱,۸۴۲)	(۳۳۴,۷۲۲,۲۱۵)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰							سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۷۰	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۰,۴۱۴,۹۶۱	۴۴۱,۱۸۰	(۸۵۶,۱۴۱)	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳,۸۰۳,۵۰۰)	(۱,۱۴۴,۵۰۰)	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸,۸۱۰,۰۰۰)	۰
۵۷۰	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۰,۴۱۴,۹۶۱	۴۴۱,۱۸۰	(۸۵۶,۱۴۱)	(۲۳,۸۰۳,۵۰۰)	(۱۹,۹۵۴,۵۰۰)	۰

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰								سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰
سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	.	.	.	.	.	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	.
.	.	.	.	.	.	.	.	۱,۵۶۵,۶۸۴	.
.	.	.	.	.	.	.	۲,۶۵۲	۲,۶۵۲	۲,۶۵۲
				.	.	.	۲,۶۵۲	۷۳,۵۶۸,۳۳۶	۲,۶۵۲

سهام شرکت بانک ملت

سهام شرکت ایران خودرو

سهام شرکت سرمایه‌گذاری بانک ملی ایران



صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۶,۳۷۰,۳۶۰,۵۳۴	۶,۲۲۱,۴۸۷,۸۴۸	۱۳,۳۱۰,۰۶۹,۰۲۱
۱۸-۲	۷۱,۳۴۱,۱۱۳	۱,۶۹۰,۷۱۷,۷۸۳	۳,۱۸۳,۱۱۳,۳۳۳
	۶,۴۴۱,۷۰۱,۶۴۷	۷,۹۱۲,۲۰۵,۶۳۱	۱۶,۴۹۳,۱۸۲,۳۵۴

سود سپرده بانکی

سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره

۱۸-۱- سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود (درصد)	سود متعلقه	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۱/۰۷/۳۰	هر ماه	متغیر	۲۳	۶,۲۴۳,۸۳۵,۶۰۷	(۱۵,۰۰۴)	۶,۲۴۳,۸۲۰,۶۰۳	۶,۰۶۱,۸۲۶,۱۱۶
۱۳۹۰/۰۹/۲۹	هر ماه	متغیر	۲۰	۱۱۴,۵۹۰,۲۶۶	(۴,۱۲۰)	۱۱۴,۵۸۶,۱۴۶	۱۱۱,۸۷۹,۹۷۶
۱۳۹۱/۰۷/۲۶	هر ماه	متغیر	۱۰	۱۱,۹۵۵,۹۴۷	(۲,۱۶۲)	۱۱,۹۵۳,۷۸۵	۴۷,۷۸۱,۷۵۶
				۶,۳۷۰,۳۸۱,۸۲۰	(۲۱,۲۸۶)	۶,۳۷۰,۳۶۰,۵۳۴	۶,۲۲۱,۴۸۷,۸۴۸

مؤسسه مالی و اعتباری توسعه- بلند مدت

بانک ایران زمین

مؤسسه مالی و اعتباری توسعه- کوتاه مدت

۱۸-۲- سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود (درصد)	سود متعلقه	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
تاریخ های مختلف	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	متغیر	۲۰	۷۰,۵۹۷,۳۹۳	۰	۷۰,۵۹۷,۳۹۳	۰
تاریخ های مختلف	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	متغیر	۲۰	۷۴۳,۷۲۰	۰	۷۴۳,۷۲۰	۵۵۵,۷۸۹,۱۶۱
تاریخ های مختلف	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	متغیر	۲۰	۰	۰	۰	۹۰۲,۱۷۹,۹۸۰
تاریخ های مختلف	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	متغیر	۲۰	۰	۰	۰	۲۳۲,۷۴۸,۶۴۲
				۷۱,۳۴۱,۱۱۳	۰	۷۱,۳۴۱,۱۱۳	۱,۶۹۰,۷۱۷,۷۸۳

سود اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪ (ومدکو۲)

سود اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان۲)

سود اوراق مشارکت میدکو (ومدکو)

سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد

صندوق سرمایه گذاری اوج ملت  
گزارش مالی میان دوره‌ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

۱۹- سایر درآمد

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشتهای ۱۶ الی ۱۷ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳,۸۱۲,۳۹۴	۰	۰
۱۸۵,۹۶۵	۱,۲۱۰,۸۳۰	۱,۲۱۰,۸۳۰
۳۵,۵۳۵	۲۳,۱۲۶,۹۱۴	۲۱,۲۳۳,۷۵۳
۰	۴۱۲,۴۶۳	۱,۰۶۲,۸۹۵
۴,۰۳۳,۸۹۴	۲۴,۷۵۰,۲۰۷	۲۳,۵۰۷,۴۷۸

تعدیل کارمزد کارگزاری  
 درآمد تنزیل سود سپرده بانک  
 درآمد تنزیل سود سهام  
 برگشت کارمزد اوراق بهادار

۲۰- هزینه ارکان صندوق

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر می باشد:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰-۱	۹۴,۹۲۸,۴۱۴	۶۴,۲۶۷,۱۲۷	۱۳۳,۵۰۳,۰۳۹
۲۰-۱	۵۴,۰۵۱,۹۷۸	۴۵,۵۴۲,۵۹۶	۹۴,۴۶۷,۵۶۹
۲۰-۱	۹,۸۲۷,۵۷۴	۷۵,۶۶۳,۳۷۷	۱۳۵,۲۶۰,۰۴۵
۲۰-۱	۷۰۹,۸۵۵	۱۴,۵۹۳,۸۸۷	۲۴,۳۷۳,۳۳۰
۲۰-۱	۶۲۶,۸۸۲	۱۴,۵۹۳,۸۸۷	۲۴,۳۷۳,۳۳۰
	۱۶۰,۱۴۴,۷۰۳	۲۱۴,۶۶۰,۸۷۴	۴۱۱,۹۷۷,۳۱۳

متولی  
 حسابرس  
 مدیر  
 ضامن  
 ضامن سودآوری

۲۰-۱- هزینه ارکان صندوق به تفکیک، به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰			
ذخیره کارمزد	مالیات ارزش افزوده	عوارض	
ریال	ریال	ریال	
۸۷,۰۹۰,۴۸۴	۵,۲۲۵,۳۴۷	۲,۶۱۲,۵۸۳	متولی
۴۹,۵۸۹,۰۶۱	۲,۹۷۵,۲۷۸	۱,۴۸۷,۶۳۹	حسابرس
۹,۰۱۶,۴۰۶	۵۴۰,۸۴۱	۲۷۰,۳۲۷	مدیر
۶۵۱,۳۱۵	۳۹,۰۳۷	۱۹,۵۰۳	ضامن
۵۷۵,۱۵۶	۳۴,۴۹۰	۱۷,۲۳۶	ضامن سودآوری
۱۴۶,۹۲۲,۴۲۲	۸,۸۱۴,۹۹۳	۴,۴۰۷,۲۸۸	

۲۱- سایر هزینه ها

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۵۶,۷۵۰,۸۸۷	۱۳۳,۸۹۰,۴۰۶	۲۷۶,۵۶۳,۵۹۰
۲,۸۷۶,۵۸۸	۰	۶,۲۶۰,۰۱۳
۵۱,۷۴۹,۲۲۳	۰	۰
۲۱۱,۳۷۶,۶۹۸	۱۳۳,۸۹۰,۴۰۶	۲۸۲,۸۲۳,۶۰۳

هزینه نرم افزار  
 هزینه برگزاری مجامع  
 سایر هزینه ها

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت  
گزارش مالی میان دوره‌ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

۲۲- هزینه کارمزد بانکی

تعدیلات شامل اقلام زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۱۱,۰۰۰	۹۰۸,۰۰۰	۹۱۸,۰۰۰
۱۱۱,۰۰۰	۹۰۸,۰۰۰	۹۱۸,۰۰۰

هزینه کارمزد بانکی

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۸۴,۵۰۵,۷۴۶	۱,۸۵۲,۸۵۰	۹,۸۶۲,۳۳۱
(۱,۰۷۷,۲۲۵,۴۵۰)	(۸۲,۳۸۷,۳۳۱)	(۱۳۲,۳۸۷,۸۹۷)
(۹۹۲,۷۱۹,۷۰۴)	(۸۰,۵۳۴,۴۸۱)	(۱۲۲,۵۲۵,۵۶۶)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۴- تقسیم سود

تقسیم سود شامل اقلام زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
.	۳,۱۴۲,۲۶۰,۵۱۳	۳,۱۴۲,۲۶۰,۵۱۳
.	۳,۸۷۵,۸۹۳,۹۰۳	۳,۸۷۵,۸۹۳,۹۰۳
.	.	۳,۸۹۳,۱۰۰,۲۷۶
.	.	۴,۰۹۱,۹۸۲,۸۴۶
۲,۸۵۶,۳۵۰,۵۹۲	.	.
۳,۷۴۱,۹۱۷,۶۳۴	.	.
۸۹۸,۳۹۳,۶۴۰	.	.
۷۷۶,۵۳۰,۱۶۰	.	.
۸,۲۷۳,۱۹۲,۰۲۶	۷,۰۱۸,۱۵۴,۴۱۶	۱۵,۰۰۳,۲۳۷,۵۳۸

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۳۰

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۳۰

۲۵- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها صندوق، هیچ‌گونه تعهدات سرمایه‌ای و بدهی احتمالی وجود ندارد.

صندوق سرمایه گذاری اوج ملت  
گزارش مالی میان دوره‌ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۴/۱۱/۳۰		۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
مدیر	شرکت تامین سرمایه ملت	مدیر صندوق	ممتاز	۵,۱۰۰	۱۰۰.۳	۵,۱۰۰
			عادی	۱,۸۹۹	۳.۷۴	.
ضامن نقد شوندگی و مدیریت سابق	بانک ایران زمین	ضامن نقد شوندگی و مدیریت	ممتاز	.	.	۴,۹۰۰
اشخاص وابسته به مدیر	کارگزاری بانک ملت	شرکت همگروه با مدیر صندوق	ممتاز	۴,۹۰۰	۹.۶۴	.
اشخاص وابسته به مدیر	شرکت گروه مالی ملت	شرکت همگروه با مدیر صندوق	عادی	۱۳,۰۰۰	۲۵.۵۷	۱۳,۰۰۰
	آقای رسول رحیم نیا	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۴	۰.۱۱	۵۴
گروه مدیران	خانم اکرم حمیدیان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۴	۰.۱۱	۵۴
	سعید احمدی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰	۰.۱۰	۵۰
				۲۵,۰۵۷	۴۹.۲۹	۲۳,۱۵۸
						۴۵.۵۵

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۴/۱۱/۳۰
			ریال		ریال
شرکت کارگزاری بانک ملت	شرکت همگروه با مدیر صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۸۸,۱۹۱,۲۰۹	طی دوره	.
		صدور واحد سرمایه‌گذاری ممتاز	۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۹/۰۹	(۷۴,۸۴۲,۶۰۰)
		صدور واحد سرمایه‌گذاری عادی	۱,۹۸۳,۳۸۹,۵۵۳	طی دوره	(۱۰۶,۹۰۳,۷۲۶)
شرکت تامین سرمایه بانک ملت	مدیر	کارمزد ارکان	۹,۰۱۶,۴۰۶	طی دوره	(۳۳,۱۵۹,۲۷۴)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	متولی	کارمزد ارکان	۸۷,۰۹۰,۴۸۴	طی دوره	(۵۹,۷۰۹,۲۱۲)
شرکت بانک ملت	ضامن سودآوری و نقدشوندگی	کارمزد ارکان	۶۵۱,۳۱۵	طی دوره	(۳,۷۳۶,۴۳۹)
شرکت بانک ایران زمین	نقدشوندگی سابق	کارمزد ارکان	۵۷۵,۱۵۶	طی دوره	.
		سود سپرده دریافتی	۱۰۲,۲۰۱,۸۹۵	طی دوره	۲۶۳,۳۹۶

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که پس از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده است و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، وجود نداشته است.