

صندوق سرمایه گذاری اوج ملت

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۳)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۲	۲- صورتهای مالی
۳	الف) صورت خالص داراییها
۴-۲۱	ب) صورت سود زیان و گردش خالص داراییها
	۳- یادداشت‌های توضیحی

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی تا ۲۸، مورد حسابرسی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیریت صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیریت 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.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آئین 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 اجرائی 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 خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی صندوق بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوقهای سرمایه‌گذاری مشترک را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش درمورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

۵-۱- مفاد بند ۲-۳ امید نامه مبنی بر سرمایه‌گذاری حداقل ۳۰ درصد از داراییهای صندوق، در اوراق بهادار دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس.

۵-۲- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص ثبت تصمیمات مجمع مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۹ صندوق نزد سبا حداکثر ظرف یک هفته .

۶- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسیهای انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۷- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بند ۵ این گزارش، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

۸- گزارش عملکرد مدیر که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اوج ملت

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و این نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکالیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی این مؤسسه قرار گرفته است. در این ارتباط وظایف مربوط به احراز هویت سرمایه‌گذاران و ارکان صندوق در هر دریافت و پرداخت توسط مدیران صندوق انجام گردیده و این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

تاریخ: ۲۰ مهرماه ۱۳۹۵

حسابرس مستقل

مجید رضا بیرجندی **آد مششار** رضا جعفری

حسابداران رسمی
شماره ثبت ۲۸۹۸

صندوق سرمایه گذاری اوج ملت

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵



مجمع صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت

با احترام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵ که در اجرای مفاد بند دوازده مادهٔ چهارم اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	شرح
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۵ و ۴	الف: اطلاعات کلی صندوق
۵	ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	پ: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۲۱	ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همهٔ اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود، و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

یادداشت	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	دارایی‌ها
	ریال	ریال	
۵	۰	۱,۸۸۷,۷۳۳,۲۷۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۵,۶۱۲,۶۹۴,۳۲۰,۶۸۲	۵۶,۷۷۳,۹۴۷,۹۲۴	سرمایه‌گذاری در سیزده بانکی
۷	۴,۴۴۴,۸۷۲,۵۷۰,۹۳۶	۱۳,۹۳۳,۸۸۳,۵۸۲	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸	۷۵,۰۹۴,۷۵۸,۶۳۶	۷۵,۰۱۷,۰۹۳۹	حسابهای دریافتی
۹	۱۲,۲۹۸,۹۲۰	۰	جاری کارگزاران
۱۰	۲۷۱,۲۶۰,۸۲۵	۲۷۱,۰۶۶,۵۹۶	سایر دارایی
۱۱	۱۰۳,۰۲۷,۱۲۸	۱۶,۰۸۱,۷۰۴	موجودی نقد
	۱۰,۱۳۳,۰۴۸,۲۳۷,۱۲۷	۷۲,۹۵۷,۸۸۴,۰۲۰	جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱۲	۱,۸۹۸,۰۱۴,۳۳۶	۱۷۸,۸۶۶,۹۶۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱۳	۱۸۴,۹۴۲,۲۷۰,۲۹۹	۰	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱۴	۱,۲۹۳,۳۴۳,۵۲۰	۴۰۱,۷۲۵,۲۱۰	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
	۱۸۸,۱۳۳,۶۲۸,۱۵۵	۵۸۰,۵۹۲,۱۷۰	جمع بدهی‌ها
۱۵	۹,۹۴۴,۹۱۴,۶۰۸,۹۷۲	۷۲,۳۷۷,۲۹۱,۸۵۰	خالص دارایی‌ها
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۴۹,۵۸۵	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت
صورت سود (زبان) و گردش خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	درآمدها
	ریال	ریال	سود (زبان) فروش اوراق بهادار
	۴۱۵,۶۷۸,۳۷۸	(۲۴۱,۳۸۸,۸۱۳)	سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
	(۳۵۴,۶۷۶,۷۱۵)	۱۹,۷۳۳,۹۳۴,۱۶۳	سود سهام
	۷۳,۵۶۸,۳۳۶	-	سود اوراق یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب
	۱۶,۴۹۳,۱۸۲,۳۵۴	۴۷۷,۱۲۷,۹۱۸,۷۵۳	سایر درآمدها
	۲۳,۵۰۷,۶۷۸	۷۰,۴۲۹,۷۹۸	جمع درآمدها
	۱۶,۶۵۱,۲۵۹,۷۳۱	۴۹۶,۷۵۰,۸۸۳,۹۰۱	هزینه‌ها
			هزینه کارمزد اوراق
	(۴۱۱,۹۷۷,۳۱۳)	(۱,۹۸۰,۶۱۵,۱۵۹)	سایر هزینه‌ها
	(۲۸۲,۷۴۱,۶۰۳)	(۱,۳۲۷,۶۸۷,۱۷۶)	جمع هزینه‌ها
	(۶۹۵,۷۱۸,۹۱۶)	(۳,۲۰۸,۳۰۲,۳۳۵)	سود خالص
	۱۵,۹۵۵,۵۴۰,۸۱۵	۴۹۳,۵۴۲,۵۸۱,۵۶۶	
	۲۱,۹۸	۱۹,۵۴	بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱ - درصد
	۲۱,۸۸	۵,۵۹	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ۲ - درصد

صورت گردش خالص دارایی‌ها

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	خالص دارایی‌های (واحد‌های سرمایه‌گذاری) اول سال
	تعداد واحد‌های	تعداد واحد‌های	واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
	۶۸,۹۵۸	۷۲,۳۷۷,۳۹۱,۸۵۰	سود خالص سال
	۱۱,۳۶۷,۹۹۲	۱۱,۳۶۷,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور و ابطال
	(۱,۳۹۱,۸۲۰)	(۱,۳۹۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	تقسیم سود صندوق
	۳۹۳,۵۴۲,۵۸۱,۵۶۶	۴۲۳,۳۶۶,۳۹۷,۳۹۲	خالص دارایی‌های (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان سال
۲۳		(۵۵۹,۲۵۳,۶۶۱,۹۲۳)	
۲۴		۶۸,۹۵۸	
	۹,۸۳۴,۸۱۰	۹,۸۳۴,۸۱۴,۶۰۸,۹۷۲	

پاداشتهای توضیحی توضیحی، بخش جنایی نایزیر 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 (زبان) خالص) = بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

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 جریان 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، اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهتی، گواهی سپرده بانکی و ...) سرمایه‌گذاری و نیز خدمات تعهد پذیره نویسی ارائه می‌نماید. طبق مجمع مورخ ۱۳۹۲/۰۱/۱۱ صندوق، 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 مطلقاً با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس 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 تسلک	درصد واحدهای تحت تسلک
۱	شرکت تأمین سرمایه بانک ملت	۵۱۰۰	۵۱
۲	شرکت کارگزاری بانک ملت	۴۹۰۰	۴۹
	جمع	۱۰۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت تأمین 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 ۱۵۱۳۲۷۱۵۱۴. صندوق پستی ۱۴۳۲۵-۵۵۸.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی‌گستر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۳۱ 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 (فرست)، شماره ۲۷۶، کد پستی ۱۵۸۱۷۳۶۹۱۱.

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۳/۶ به شماره ثبت ۱۲۸۹۸ 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 ۲۸۰۷۷ 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 ۱۳۸۶/۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های 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. 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 اوراق 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.

۴-۱-۳- 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 سرمایه‌گذاری‌ها

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 دریافتی 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

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

سود تضمین شده اوراق بهادار یا 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 یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود یا همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- 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 بذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبتیه با تصویب مجمع
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبتیه با 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 مؤسسات 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، ترانزا و خدمات پشتیبانی	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبتیه و یا 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 سرمایه‌گذاری اوج ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۵/۰۵/۳۱		۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	ریال	ریال
بانکها و موسسات اعتباری	۰	۰	۱,۹۰۱,۴۰۶,۱۳۸	۲,۱۸
سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۲۲۱,۰۴۹,۳۵۲	۰,۴۱
	۰	۰	۱,۸۸۷,۷۳۲,۲۷۵	۲,۵۹

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱
۶-۱	۵۶۱۲,۶۹۴,۳۲۰,۶۸۲	۵۶,۷۷۳,۹۴۷,۹۳۴
	۵۶۱۲,۶۹۴,۳۲۰,۶۸۲	۵۶,۷۷۳,۹۴۷,۹۳۴

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	۱۳۹۵/۰۵/۳۱		۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
				مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
کوتاه مدت	متغیر	---	۱۸	۴۲,۴۹	۰	۰	
کوتاه مدت	متغیر	---	۲۳	۱,۰۳۹,۳۳۲,۰۸۹,۱۴۶	۰	۰	
کوتاه مدت	متغیر	---	۱۸	۱۲۴,۰۳۹,۸۵۳,۴۱۸	۰	۰	
کوتاه مدت	متغیر	---	۱۸	۹۲,۰۵۵,۹۵۶,۷۵۵	۰,۹۱	۰	
بلند مدت	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	۲۳	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۳۹	۶۸,۵۳	
کوتاه مدت	متغیر	---	۱۰	۹۸,۰۶۴,۴۵۱	۰,۰۱	۱,۵۷	
کوتاه مدت	متغیر	---	۲۰	۱۳۷,۵۸۶,۲۶۶	۰	۲,۷۱	
کوتاه مدت	متغیر	---	۱۸	۱۰۷,۱۸۸,۶۴۶	۰	۰	
				۵۶۱۲,۶۹۴,۳۲۰,۶۸۲	۵۵,۴۹	۵۶,۷۷۳,۹۴۷,۹۳۴	

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱
۷-۱	ریال ۴.۴۴۴.۸۷۲.۵۷۰.۹۳۶	ریال ۱۳.۹۳۳.۸۸۳.۵۸۲
	۴.۴۴۴.۸۷۲.۵۷۰.۹۳۶	۱۳.۹۳۳.۸۸۳.۵۸۲

اوراق مشارکت، اجاره، سلف و مرابحه

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	مبلغ اسمی	۱۳۹۵/۰۵/۳۱		۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
			سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۵/۱۰/۱۸	۲۰	۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۳.۸۹۱.۰۰۴.۹۰۹	۳.۵۸۳.۸۹۱.۰۰۴.۹۰۹	۳۶	اوراق مشارکت بانک ملت
۱۳۹۷/۱۱/۱۲	۲۱	۱۱.۴۵۸.۱۲۳.۵۲۲	۱۱۹.۷۲۴.۲۵۰	۱۱.۵۷۷.۸۶۸.۷۹۲	-	اوراق با درآمد ثابت اوراق مشارکت شهرداری سبزوار
۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۲۰	-	-	۷۶۵.۳۰۸۶۰۵	۰.۰۱	اوراق مشارکت میدکو (مودکو) اسناد خزانه اسلامی:
۱۳۹۵/۱۲/۲۵	۲۰	۴۰۳.۷۵۱.۷۹۹.۱۴۶	-	۴۰۳.۷۵۱.۷۹۹.۱۴۶	۴	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۲۰	۵۶۴.۱۸۸.۷۵۵	-	۵۶۴.۱۸۸.۷۵۵	-	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱
۱۳۹۶/۰۴/۰۶	۲۳	۲۸۲.۹۴۸.۴۳۸.۴۴۴	-	۲۸۲.۹۴۸.۴۳۸.۴۴۴	۳	اوراق سلف موازی استاندارد: اوراق سلف اوره پتروشیمی شیراز
۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱۸.۵	۱۴۹.۸۸۳.۹۰۰.۰۰۰	۳.۶۳۲.۹۸۶.۱۲۴	۱۵۳.۵۱۶.۸۸۶.۱۲۴	۲	اوراق مشارکت رهتی: اوراق با درآمد ثابت اوراق رهتی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۲۰	۸.۲۷۴.۴۳۵.۷۰۶	۱۴۷.۹۴۹.۰۲۰	۸.۴۲۲.۳۸۴.۷۲۶	-	اوراق اجاره و سکوک: اوراق با درآمد ثابت مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۲۰	-	-	-	۰.۱۳	اوراق اجاره شرکت هواپیمایی ملان ۲
			۸۷.۷۹۱.۶۸۴.۳۰۳	۴.۴۴۴.۸۷۲.۵۷۰.۹۳۶	۴۵	

۷-۱-۱- قیمت اوراق اسناد خزانه اسلامی و پتروشیمی شیراز در تاریخ خالص دارایی‌ها با توجه به اعلامیه پذیرش‌دهی و دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه‌گذاری تعدیلات لازم صورت گرفته است.

پیوست گزارشی
پیرامون مشار

صندوق سرمایه گذاری اوج ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۸- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۵/۳۱		۱۳۹۵/۰۵/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبالغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۷۳۶-۵.۲۵۵	۷۵۰.۹۴.۷۵۸,۶۳۶	(۳۷.۸۴۴.۳۴۱)	از ۲۳ تا ۷	۷۵.۱۳۲,۶۰۲,۹۷۷
۱۵۶۵,۶۸۴	.	.	-	.
<u>۷۵.۱۷۰.۹۳۹</u>	<u>۷۵۰.۹۴.۷۵۸,۶۳۶</u>	<u>(۳۷.۸۴۴.۳۴۱)</u>		<u>۷۵.۱۳۲,۶۰۲,۹۷۷</u>

سود سپرده بانکی دریافتی

سود سهام دریافتی

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۵/۰۵/۳۱		ماده ابتدای سال	
گردش پستانکار	گردش بدهکار	ریال	ریال
۹۳۷,۳۹۷,۷۸۰,۹۳۵	۹۳۷,۴۱۰,۰۷۹,۸۵۵	۰	۰
۱۲,۲۹۸,۹۲۰	۹۳۷,۴۱۰,۰۷۹,۸۵۵	۰	۰

شرکت کارگزاری بانک ملت

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از نرم‌افزار است که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود و تا پایان سال مالی مستهلک می‌گردد.

۱۳۹۵/۰۵/۳۱		ماده ابتدای سال	
استهلاک سال	مخارج اضافه شده طی سال	ریال	ریال
(۳۱۵,۹۰۵,۷۷۱)	۳۱۶,۱۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۰۶۶,۵۹۶	۰
(۱۶,۸۲۵,۰۰۰)	۱۶,۸۲۵,۰۰۰	۰	۰
۲۷۱,۲۶۰,۸۲۵	۳۳۲,۹۲۵,۰۰۰	۲۷۱,۰۶۶,۵۹۶	۰

نرم افزار صندوق

برگزاری مجامع

۱۱- موجودی نقد

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

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۱۶,۰۸۱,۷۰۴	۲,۹۲۷,۱۲۸
۰	۱۰۰,۱۰۰,۰۰۰
۱۶,۰۸۱,۷۰۴	۱۰۳,۰۲۷,۱۲۸

بانک ملت شعبه خیابان پارک - ۴۷۴۸۶۹۳۵۰

بانک ملت شعبه برج آتاکیش - ۵۷۲۵۱۹۴۱۰۰

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۲۳,۳۳۱,۷۰۰	۱,۵۲۶,۳۸۶,۷۴۳
۲,۱۸۰,۰۰۰	۱۶۱,۸۶۲,۶۲۴
۷۲,۷۵۴,۶۲۶	۱۵۱,۲۴۳,۴۳۳
۱۶,۱۴۴,۴۸۵	۲۵,۶۵۹,۴۶۶
۶۱,۴۲۹,۵۶۵	۱۹,۲۰۸,۶۰۴
۳,۰۳۶,۵۸۴	۳,۶۵۳,۴۶۶
۱۷۸,۸۶۶,۹۶۰	۱,۸۹۸,۰۱۴,۳۳۶

مدیر

مدیر ثبت

متولی

ضامن

حسابرس

ضامن سودآوری

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۳- پرداختی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱
ریال	ریال
-	۱۵۴,۳۹۱,۹۷۶,۷۸۳
-	۲۷,۷۴۱,۴۸۸,۹۱۶
-	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۸۸,۰۴۶,۰۰۰
-	۱۸۴,۹۴۲,۲۷۰,۲۹۹

حساب پرداختی بابت سود صندوق
 حساب پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
 حساب پرداختی بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
 حساب پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

- بدهی فوق عمدتاً بابت سود تقسیمی مرداد ماه صندوق بوده که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی کلیه بدهی‌های فوق تسویه شده است

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ ترانزانه به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۸۱,۱۴۷,۸۸۶	۹۷۵,۹۸۳,۲۹۱
۳۲۰,۵۷۷,۳۲۴	۳۱۶,۶۰۰,۰۰۰
-	۷۶۰,۲۲۹
۴۰۱,۷۲۵,۲۱۰	۱,۲۹۳,۳۴۳,۵۲۰

ذخیره تصفیه صندوق
 مدیر صندوق (هزینه نرم‌افزار)
 کسورات مالیات تکلیفی

۱۵- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۵/۳۱		۱۳۹۵/۰۵/۳۱	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۱,۸۸۱,۴۴۰,۴۸۴	۵۸,۹۵۸	۹,۹۳۴,۹۱۴,۶۰۸,۹۷۲	۹,۹۳۴,۹۱۰
۱۰,۴۹۵,۸۵۱,۳۶۶	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۷۲,۳۷۷,۲۹۱,۸۵۰	۶۸,۹۵۸	۹,۹۴۴,۹۱۴,۶۰۸,۹۷۲	۹,۹۴۴,۹۱۰

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۵۷۰.۸۹۵	۰	۱۶-۱
۳۵۰.۶۴۷.۴۷۳	(۳۳.۶۲۸.۳۸۵)	۱۶-۲
۶۴.۴۵۹.۹۱۰	(۲۰۷.۷۶۰.۴۲۸)	۱۶-۳
<u>۴۱۵.۶۷۸.۲۷۸</u>	<u>(۲۴۱.۳۸۸.۸۱۳)</u>	

سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت و اجاره

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

۱۶-۱ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱					
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
۱۳۹۴/۰۵/۳۱		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش						
۵۷۰.۸۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
<u>۵۷۰.۸۹۵</u>						

حق تقدم شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱					
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱۳۹۴/۰۵/۳۱		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش						
۴۵۱.۳۷۲.۴۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۴۷.۱۳۰.۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱.۱۰۰	۱.۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۱۰۰.۷۹۸.۶۰۰	۸۵۱.۴۰۰	(۱.۶۵۰.۰۰۰)	۰
(۳۲۰.۸۵۰.۰۰۰)	۱۲.۵۴۰	۱۲.۵۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۲.۵۳۰.۲۹۴.۰۴۰	۰	۹.۷۰۵.۹۶۰	۰
۰	۲۵.۰۰۰	۲۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵.۶۰۰.۰۰۰	(۱۵.۶۰۰.۰۰۰)	۰
(۳۱.۵۱۰.۰۰۰)	۱۹.۲۹۱	۱۹.۲۹۳.۷۱۰.۱۱۹	۱۹.۳۰۳.۸۶۱.۹۰۷	۱۴.۹۳۳.۵۵۷	(۲۶.۰۸۴.۳۴۵)	۰
<u>۳۵۰.۶۴۷.۴۷۳</u>		<u>۵۷.۹۳۳.۷۱۰.۱۱۹</u>	<u>۵۷.۹۳۴.۹۵۴.۵۴۷</u>	<u>۳۱.۳۸۳.۹۵۷</u>	<u>(۳۳.۶۲۸.۳۸۵)</u>	<u>۳۵۰.۶۴۷.۴۷۳</u>

اوراق مشارکت میدکو (ومدکو)

اوراق اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد

اوراق اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد

اوراق اجاره ماهان ۲ سه ماهه ۲۰ درصد

اوراق اجاره رایتل ماهانه ۲۱ درصد

اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰ درصد

صندوق سرمایه گذاری اوج ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۶-۲- سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به

۱۳۹۴/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
*	*	*	*	*	*	۱۶,۲۸۳,۰۷۴
*	*	*	*	*	*	۱۵,۹۰۳,۰۱۸
*	*	*	*	*	*	۱۰,۹۳۸,۱۸۱
*	*	*	*	*	*	۴,۰۳۴,۰۲۶
*	*	*	*	*	*	۶۸۹,۷۵۴
*	*	*	*	*	*	(۲۳,۷۶۹,۲۲۵)
*	*	*	*	*	*	(۲۹,۷۹۰,۲۷۱)
*	*	*	*	*	*	(۴۳,۳۲۰,۹۴۶)
*	*	*	*	*	*	(۶۱,۳۵۷,۳۹۷)
*	*	*	*	*	*	(۷۱,۳۳۶,۰۱۵)
*	*	*	*	*	*	(۸۱,۳۳۱,۰۹۸)
*	*	*	*	*	*	(۱۳۱,۹۹۵,۳۷۵)
*	*	*	*	*	*	۲۳,۵۶۱,۰۴۱
۲۲۰,۰۰۰	۲۸۵,۶۴۸,۱۶۰	۲۹۷,۸۶۳,۱۳۱	۱,۵۱۱,۰۸۶	۱,۴۲۸,۲۴۰	(۱۵,۱۵۴,۲۹۷)	*
۵,۶۲۴,۲۸۱	۴,۸۰۲,۴۱۰,۸۷۳	۴,۸۷۳,۵۸۴,۷۱۳	۲۵,۴۰۴,۷۲۷	۲۴,۰۰۱,۲۰۵۳	(۱۳,۰۵۹,۶۲۰)	*
۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۳,۶۳۵,۷۴۶	۱,۵۸۹,۸۷۰,۱۴۴	۸,۱۱۲,۹۳۳	۷,۶۶۸,۱۸۰	(۷۲,۰۱۵,۵۱۱)	۴۲۵,۸۵۱,۰۴۳
	۶,۶۲۱,۶۹۴,۷۷۹	۶,۷۶۱,۳۱۷,۹۸۸	۲۵,۰۲۸,۷۴۶	۳۳,۱۰۸,۴۷۲	(۲۰۷,۷۶۰,۴۲۸)	۶۴,۴۵۹,۹۱۰

سهام شرکت پتروشیمی مبین
 سهام شرکت بهمن لیزینگ
 سهام شرکت سرمایه گذاری مسکن زاینده رود
 سهام شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
 سهام شرکت سیمان خوزستان
 سهام شرکت ایران ترانسفو
 سهام شرکت خدمات انفورماتیک
 سهام شرکت ایران خودرو
 سهام شرکت ارتباطات سپار ایران
 سهام شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران
 سهام شرکت بیمه آسیا
 سهام شرکت نیرو ترانس
 سهام شرکت سرمایه گذاری مسکن
 سهام شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
 سهام بانک صادرات ایران
 سهام بانک ملت

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
(۱۹,۹۵۴,۵۰۰)	۱۹,۷۹۳,۹۲۴,۱۶۳	۱۷-۱
(۳۳۴,۷۲۲,۲۱۵)	۰	۱۷-۲
(۳۵۴,۶۷۶,۷۱۵)	۱۹,۷۹۳,۹۲۴,۱۶۳	

سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اسناد خزانه، مرابحه و رهنی
 سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار

۱۷-۱ سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اسناد خزانه، مرابحه و رهنی

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
				سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷,۴۵۱	۲۸۲,۱۶۷,۶۱۰,۲۱۶	۲۶۶,۵۳۹,۳۰۰,۰۹۴	۲۱۹,۱۷۱,۷۳۰	۱۶,۴۰۹,۱۳۸,۳۹۲	۰
۴۴۸,۵۳۴	۴۰۴,۰۶۴,۵۴۵,۱۰۴	۴۰۰,۲۲۷,۱۰۴,۹۰۲	۳۱۲,۷۴۵,۹۵۸	۳,۵۲۴,۶۹۴,۲۴۴	۰
۵۷۲	۵۶۴,۶۲۵,۷۷۶	۵۵۳,۳۱۳,۷۷۵	۴۳۷,۰۲۲	۱۰,۸۷۴,۹۷۹	۰
۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۱۴۴,۵۰۰)
۱۱,۴۶۷	۱۱,۴۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۸۰,۰۰۰,۸۶,۴۹۴	۸,۸۷۵,۴۵۸	(۲۱,۹۶۱,۹۵۲)	۰
۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸,۸۱۰,۰۰۰)
۸,۴۸۱	۸,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۸۷,۱۵۷,۲۰۶	۶,۵۶۴,۲۹۴	(۱۳,۲۲۱,۵۰۰)	۰
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۱۰۰,۰۰۰	(۱۱۶,۱۰۰,۰۰۰)	۰
	۴,۳۵۷,۷۴۴,۷۸۱,۰۹۶	۴,۳۳۷,۲۸۶,۹۶۲,۴۷۱	۶۶۳,۸۹۴,۴۶۲	۱۹,۷۹۳,۹۲۴,۱۶۳	(۱۹,۹۵۴,۵۰۰)

سلف استاندارد:

سلف موازی استاندارد دوره پتروشیمی شیراز

اسناد خزانه:

اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۳۲۵

اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱

اوراق مشارکت:

اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰ درصد

اوراق مشارکت شهرداری سبزوار

اوراق مشارکت نفت فلات قاره (بانک ملت)

اوراق اجاره و صکوک:

اوراق اجاره ماهان ۲ سه ماهه ۲۰ درصد

مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹

اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳

پیتوست گزاردن
 پیراد شماره

صندوق سرمایه گذاری اوج ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۲-۱۷ - سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱					
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۳,۱۸۶,۲۳۱)
(۳۱۱,۵۳۵,۹۸۴)
(۳۳۴,۷۲۲,۲۱۵)

سهام شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
سهام بانک ملت

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱					
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال				
۷۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۶۵,۶۸۴
۲,۶۵۲
۷۳,۵۶۸,۳۳۶

سهام بانک ملت

سهام شرکت ایران خودرو

سهام شرکت سرمایه‌گذاری بانک ملی ایران

سندوق سرمایه گذاری لوج ملت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۹- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱
۱۹-۱	۴۲۹,۶۵۴,۴۴۴,۱۳۸	۱۳,۳۱۰,۶۹۰,۰۲۱
۱۹-۲	۴۷,۴۷۳,۴۴۴,۶۱۵	۳,۱۸۳,۱۱۳,۳۳۳
	۴۷۷,۱۲۷,۹۱۸,۷۵۳	۱۶,۴۹۳,۱۸۳,۳۵۴

سود سپرده بانکی

سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و مرابحه

۱۹-۱- سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی	نرخ سود (درصد)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱		
			سود متعلقه	هزینه کنزیل	خالص سود اوراق
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۳/۰۵	متغیر	۱۸	۲۰۱,۴۸۰,۹۶۱,۹۳۹	(۳۲,۲۷۰,۴۵۰)	۲۰۱,۴۴۸,۶۹۱,۴۸۹
۱۳۹۵/۰۳/۰۴	متغیر	۱۸	۱۲۰,۱۰۷,۶۴۶,۴۰۴	(۴۸۳,۵۰۲)	۱۲۰,۱۰۷,۱۶۲,۹۰۱
۱۳۹۵/۰۲/۲۲	متغیر	۲۳	۴۵۰,۱۸,۷۶۳,۰۴۱	(۴,۱۷۳,۹۳۸)	۴۵۰,۱۴۴,۸۲۹,۱۰۳
۱۳۹۵/۰۱/۰۸	متغیر	۱۸	۱۸,۳۳۵,۳۰۹,۸۴۱	(۳۸۴,۰۰۰)	۱۸,۳۳۵,۲۵,۷۶۱
۱۳۹۵/۰۲/۲۲	متغیر	۱۸	۱۷,۷۶۷,۷۸۳,۳۱۶	(۵۹۳,۱۲۸)	۱۷,۷۶۷,۱۹۰,۰۸۸
۱۳۹۱/۰۷/۲۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۳	۱۲,۰۳۶,۹۸۶,۳۰۰	(۳۹,۹۲۶)	۱۲,۰۳۶,۹۵۶,۳۷۴
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	متغیر	۱۸	۱۰,۴۷۱,۳۲۹,۵۰۵	-	۱۰,۴۷۱,۳۲۹,۵۰۵
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	متغیر	۱۸	۲,۵۶۴,۱۴۰,۶۱۹	-	۲,۵۶۴,۱۴۰,۶۱۹
۱۳۹۵/۰۳/۰۸	متغیر	۱۸	۱,۷۱۳,۵۵۲,۵۷۲	(۴,۱۳۷)	۱,۷۱۳,۴۴۸,۴۳۵
۱۳۹۱/۰۷/۲۴	متغیر	۱۰	۱۴۹,۱۶۸,۱۳۹	(۳,۴۳۷)	۱۴۹,۱۶۴,۷۰۲
۱۳۹۰/۰۹/۲۹	متغیر	۲۰	۱۳۳,۶۰۲,۰۱۹	(۳,۵۰۸)	۱۳۳,۵۹۸,۵۱۱
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	متغیر	۱۸	۱۲,۴۲۰,۰۰۰	-	۱۲,۴۲۰,۰۰۰
۱۳۹۵/۰۴/۳۰	متغیر	۱۸	۴۵۶,۷۲۲	(۱۰۲)	۴۵۶,۶۲۰
			۴۲۹,۶۲۲,۴۲۰,۴۲۷	(۳۷,۸۴۶,۳۸۹)	۴۲۹,۶۵۴,۴۴۴,۱۳۸
					۱۳,۳۱۰,۶۹۰,۰۲۱

بانک ملت شعبه برج آناکیش - ۵۴۷۹۴۹۵۹-۷

بانک ملت شعبه برج آناکیش - ۵۴۷۸۲۵۶۳۸

سود سپرده بانک آینده شعبه مرکزی - ۰۲۰۱۹۳۹۵۳۰۰۳

سود سپرده بانک ملت شعبه برج آناکیش - ۵۵۴۲۹۸۱۹۴۱

سود سپرده بانک ملت شعبه برج آناکیش - ۵۶۶۱۳۸-۸۱۲

سود سپرده مؤسسه مالی و اعتباری توسعه - بلند مدت

بانک ملت شعبه برج آناکیش - ۵۷۰۳۹۰۶۳۵۸

بانک ملت شعبه برج آناکیش - ۵۷۰۳۳۱۹۹۰۱

بانک ملت شعبه برج آناکیش - ۵۶۸۱۷۰۲۰۲۴

سود سپرده مؤسسه مالی و اعتباری توسعه - کوتاه مدت

سود سپرده بانک ایران زمین

بانک ملت شعبه برج آناکیش - ۵۷۰۴۸۳۵۱۶۶

بانک ملت شعبه برج آناکیش - ۵۷۲۵۱۹۴۱۰۰۰

پرسوینت گزارش
چهره‌آدم‌شمار

صندوق سرمایه گذاری اوج ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۹-۲- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و مریجه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱			
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	سود متعلقه	نرخ سود (درصد)	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۴۳,۳۳۵,۰۳۱,۴۶۹	۴۳,۳۳۵,۰۳۱,۴۶۹	۳۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۱/۱۸
-	۳,۶۳۲,۹۸۶,۱۲۴	۳,۶۳۲,۹۸۶,۱۲۴	۱۸,۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۳
-	۱۵۰,۷۸۳,۳۷۸	۱۵۰,۷۸۳,۳۷۸	۲۱	۱۱,۴۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۳
-	۱۳۰,۳۰۷,۹۷۶	۱۳۰,۳۰۷,۹۷۶	۲۰	۸,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۲۹
-	۱۱۳,۲۱۴,۴۸۱	۱۱۳,۲۱۴,۴۸۱	۲۱	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۱۴
-	۱۰۷,۲۷۷,۵۷۵	۱۰۷,۲۷۷,۵۷۵	۳۰	متغیر	تاریخ های مختلف
-	۳,۱۰۰,۰۹۲	۳,۱۰۰,۰۹۲	۳۰	متغیر	تاریخ های مختلف
۱,۳۳۷,۸۹۸,۵۳۶	۷۴۳,۷۲۰	۷۴۳,۷۲۰	۳۰	متغیر	تاریخ های مختلف
۱,۷۱۲,۴۶۶,۱۵۵	-	-	۳۰	متغیر	تاریخ های مختلف
۲۳۲,۷۲۸,۶۴۲	-	-	۳۰	متغیر	تاریخ های مختلف
۳,۱۸۳,۱۱۳,۳۳۳	۴۷,۴۷۳,۴۴۴,۶۱۵	۴۷,۴۷۳,۴۴۴,۶۱۵			

سود اوراق مشارکت بانک ملت
 سود اوراق مشارکت رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
 سود اوراق مشارکت شهرداری سروزر
 سود اوراق مشارکت مریجه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
 سود اوراق اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪
 سود اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪ (بمذکو)
 سود اوراق مشارکت واسط مالی مراد (مسینا) ۲۱
 سود اوراق مشارکت واسط مالی آردیپشت (نملغان) ۲
 سود اوراق مشارکت میدکو (بمذکو)
 سود اوراق اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۲۰- 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 سپرده‌های بانکی است که در سالهای قبل طی یادداشت‌های ۱۸ و ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۰	۷۰,۲۰۸,۲۹۸
۱,۲۱۰,۸۳۰	۱۸۵,۹۶۵
۲۱,۲۳۳,۷۵۳	۳۵,۵۳۵
۱,۰۶۲,۸۹۵	۰
۲۳,۵۰۷,۴۷۸	۷۰,۴۳۹,۷۹۸

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

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۱۳۵,۲۶۰,۰۴۵	۱,۵۴۶,۵۷۶,۱۴۷
۱۳۳,۵۰۳,۰۴۹	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۴,۴۶۷,۵۶۹	۱۰۷,۱۲۵,۷۸۲
۲۴,۳۷۳,۳۳۰	۲۶,۲۸۶,۳۴۸
۲۴,۳۷۳,۳۳۰	۶۲۶,۸۸۲
۴۱۱,۹۷۷,۳۱۳	۱,۹۸۰,۶۱۵,۱۵۹

مدیر
 متولی
 حسابرس
 ضامن
 ضامن سودآوری

۲۲- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها مشتمل از اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۰	۸۹۴,۸۳۵,۴۰۵
۲۷۶,۵۶۳,۵۹۰	۳۱۵,۹۰۵,۷۷۱
۶,۲۶۰,۰۱۳	۱۶,۸۲۵,۰۰۰
۹۱۸,۰۰۰	۱۲۱,۰۰۰
۲۸۳,۷۴۱,۶۰۳	۱,۳۲۷,۶۸۷,۱۷۶

هزینه تصفیه
 هزینه نرم افزار
 هزینه برگزاری مجامع
 هزینه کارمزد بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۲۳- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

تعدیلات شامل اقلام زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۹,۸۶۲,۳۳۱	۷۴,۰۲۳,۷۰۸,۳۲۳
(۱۳۲,۳۸۷,۸۹۷)	(۱۱,۶۲۷,۳۱۰,۸۳۱)
(۱۲۲,۵۲۵,۵۶۶)	۶۲,۳۹۶,۳۹۷,۴۹۲

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
 تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۴- تقسیم سود

طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۶ مقطع تقسیم سود از پایان هر فصل به پایان هر ماه تغییر کرده است. سود تقسیم شده طی سال به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۳,۱۴۲,۲۶۰,۵۱۳	.
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
.	۹۴۱,۹۰۱,۳۰۸
.	۱,۰۴۳,۷۶۰,۸۰۰
.	۵۱,۴۳۴,۸۸۷,۸۹۲
.	۱۷۳,۶۴۷,۹۱۶,۵۰۰
.	۱۶۹,۶۱۷,۲۷۵,۶۶۰
.	۱۵۴,۳۹۴,۷۲۷,۷۵۰
۱۵,۰۰۳,۲۳۷,۵۳۸	۵۵۹,۳۵۳,۶۶۱,۹۳۶

۲۵- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
بازار مالی مشتقی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۴/۰۵/۳۱		۱۳۹۵/۰۵/۳۱		نوع واحد‌های سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	فردت ملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	فردت ملک				
۰۰۵	۵,۱۰۰	۰۰۵	۵,۱۰۰	ممتاز		شرکت تامین سرمایه ملت	مدیر
-	-	۰۰۲	۱,۸۹۹	عادی		مدیر صندوق	
۰۰۵	۴,۹۰۰	-	-	ممتاز		بانک ایران زمین	ضامن نقد شوندگی و مدیریت سابق
-	-	۰۰۵	۴,۹۰۰	ممتاز		کارگزاری بانک ملت	اشخاص وابسته به مدیر
۰۱۳	۱۳,۰۰۰	۰۱۳	۱۳,۰۰۰	عادی		شرکت همگروه با مدیر صندوق	اشخاص وابسته به مدیر
۰۰۰	۵۴	۰۰۰	۵۴	عادی		مدیر سرمایه‌گذاری	
۰۰۰	۵۴	۰۰۰	۵۴	عادی		مدیر سرمایه‌گذاری	گروه مدیران
۰۰۰	۵۰	۰۰۰	۵۰	عادی		مدیر سرمایه‌گذاری	سعید احمدی
۰۲۲	۲۳,۱۵۸	۰۲۵	۲۵,۰۵۷				

طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۶، ضامن نقدشوندگی و مدیر ثبت صندوق از بانک ایران زمین به بانک ملت و همچنین تعداد واحدهای ممتاز بانک ایران زمین به شرکت کارگزاری بانک ملت منتقل گردید.

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماده طلب	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۱۳۹۵/۰۵/۳۱ در (بدهی) ریال					
۱۲,۲۹۸,۹۲۰	طی دوره	۶۶۸,۰۵۷,۸۳۲	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت همگروه با مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک ملت
(۷۶,۰۷۲,۵۰۰)	۱۳۹۴/۰۷/۰۹	۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صدر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز		
(۱۰,۸۶۵,۹۴۷۵)	طی دوره	۱,۹۸۳,۳۸۹,۵۵۳	صدر واحد سرمایه‌گذاری عادی	مدیر	شرکت تامین سرمایه بانک ملت
(۱,۵۳۶,۲۸۶,۷۲۳)	طی دوره	۱,۵۴۶,۵۷۶,۱۴۷	کارمزد ارکان	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی‌گستر
(۱۵۱,۲۴۲,۴۳۳)	طی دوره	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان		شرکت بانک ملت
(۱۹۱,۱۷۵,۵۵۶)	طی دوره	۲۵,۲۶۰,۱۱۷	کارمزد ارکان	ضامن سونآوری و نقدشوندگی	شرکت بانک ملت
۶۸,۴۳۵,۹۶۶,۹۴۸	طی دوره	۳۷۲,۳۲۰,۱۶۵,۴۳۸	سود سپرده بانکی		شرکت بانک ایران زمین
-	طی دوره	۱,۰۷۶,۲۳۱	کارمزد ارکان	نقدشوندگی سابق	
۲۲۴,۹۰۲	طی دوره	۱۳۳,۶۰۲,۰۱۹	سود سپرده بانکی		

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تسویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

پیشروست گزارش
 پیرامون شماره