

صندوق سرمایه گذاری اوج ملت

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری اوج ملت

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۳)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۲	۲- صورتهای مالی
۳	الف) صورت خالص داراییها
۴-۱۹	ب) صورت سود زیان و گردش خالص داراییها
	۳- یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

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 ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی تا ۲۷، 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 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 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 - بهراد مِشار

تلفن: ۰۶-۸۸۴۹۳۱۷۱، فکس: ۸۸۳۰۹۴۹۰
صندوق پستی ۵۵۵۱-۱۵۸۷۵
پست الکترونیک: info@behradmoshar.com

حسابداران رسمی - حسابداران مستقل - کارشناسان رسمی
تهران، خیابان مطهری، خیابان فجر، شماره ۲۷
کد پستی ۱۵۸۹۷۸۳۱۱۶

گزارش حسابرس 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.

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶ 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 ۳-۲ امید نامه مبنی بر سرمایه‌گذاری حداقل ۳۰ درصد از داراییهای صندوق، در اوراق بهادار دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و همچنین سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی حداکثر ۶۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق.

۵-۲- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص ثبت تصمیمات مجامع مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۸، ۱۳۹۵/۰۸/۱۹ و ۱۳۹۵/۰۸/۰۸ 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 سرمایه‌گذاری اوج ملت

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های 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 ۱۳۹۶

حسابرس مستقل

مجید رضا بیرجندی
بهراد مُشار
رضا یعقوبی
شماره عضویت: ۴۱۳۷۶ حسابداران رسمی
شماره عضویت: ۸۱۱۰۹۸
شماره ثبت: ۱۵۹۸ تهران

صورت‌های مالی



مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند دوازده مادهٔ چهل 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:
۵۴	الف: اطلاعات کلی صندوق
۵	ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	پ: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۹	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 منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرندهٔ همهٔ 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 گونهٔ کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	آقای فرامرز نصرالهی چنیجانی
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر	آقای علی رحمانی



صندوق سرمایه گذاری اوج ملت

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۰	۱,۱۷۵,۹۶۰,۲۶۳,۳۲۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵,۶۱۲,۷۹۴,۴۲۰,۶۸۲	۱۰,۳۹۲,۸۵۳,۲۴۵,۹۶۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۴,۴۴۴,۸۷۲,۵۷۰,۹۳۶	۶,۶۳۴,۸۸۳,۹۲۱,۴۷۱	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۵,۰۹۴,۷۵۸,۶۳۶	۱۰۴,۰۱۶,۹۲۹,۰۷۶	۸	حسابهای دریافتنی
۱۲,۲۹۸,۹۲۰	۰	۱۱	جاری کارگزاران
۲۷۱,۲۶۰,۸۲۵	۲۳۳,۵۳۳,۱۲۸	۹	سایر دارایی
۲,۹۲۷,۱۲۸	۲,۱۶۶,۸۹۹	۱۰	موجودی نقد
۱۰,۱۳۳,۰۴۸,۲۳۷,۱۲۷	۱۸,۳۰۷,۹۵۰,۰۵۹,۸۶۱		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۰	۲	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۸۹۸,۰۱۴,۳۳۶	۹,۱۶۹,۸۶۴,۸۴۸	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۸۴,۹۴۲,۲۷۰,۲۹۹	۳۲۲,۷۹۲,۴۵۹,۹۹۴	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱,۲۹۳,۳۴۳,۵۲۰	۱۱,۱۸۳,۶۲۰,۵۹۱	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱۸۸,۱۳۳,۶۲۸,۱۵۵	۳۴۳,۱۴۵,۹۴۵,۴۳۵		جمع بدهی ها
۹,۹۴۴,۹۱۴,۶۰۸,۹۷۲	۱۷,۹۶۴,۸۰۴,۱۱۴,۴۲۶	۱۵	خالص دارایی ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

پیوست گزارش
بهراد مشار

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت

صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

درآمدها	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	ریال ۱۰۹,۲۵۹,۳۹۳,۹۲۱	ریال (۲۴۱,۳۸۸,۸۱۳)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۴۴,۶۹۲,۵۰۶,۱۷۰	۱۹,۷۹۳,۹۲۴,۱۶۳
سود اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۸	۵,۳۲۵,۵۲۲,۱۹۶,۵۹۵	۴۷۷,۱۲۷,۹۱۸,۷۵۳
سایر درآمد	۱۹	۷۴۸,۳۹۴,۸۶۹	۷۰,۴۲۹,۷۹۸
جمع درآمدها		۵,۴۸۰,۲۲۲,۴۹۱,۵۵۵	۴۹۶,۷۵۰,۸۸۳,۹۰۱
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۲۱,۷۸۸,۸۶۲,۵۶۰)	(۱,۹۸۰,۶۱۵,۱۵۹)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۱۰,۲۹۲,۳۱۹,۵۶۴)	(۱,۳۲۷,۶۸۷,۱۷۶)
جمع هزینه‌ها		(۳۲,۰۸۱,۱۸۲,۱۲۴)	(۳,۳۰۸,۳۰۲,۳۳۵)
سود خالص		۵,۴۴۸,۱۴۱,۳۰۹,۴۳۱	۴۹۳,۵۴۲,۵۸۱,۵۶۶
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱ - درصد		۱۹,۹۰	۱۹,۵۴
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ۲ - درصد		۳۰,۳۳	۵,۵۹

صورت گردش خالص دارایی‌ها				یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	تعداد	تعداد	
واحد‌های	واحد‌های	مبلغ به ریال	مبلغ به ریال	
۹,۹۴۴,۹۱۰	۹,۹۴۴,۹۱۴,۶۰۸,۹۷۲	۶۸,۹۵۸	۷۲,۳۷۷,۳۹۱,۸۵۰	
۵۶,۴۰۷,۵۰۱	۵۶,۴۰۷,۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۶۷,۸۹۲	۱۱,۲۶۷,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰	
(۴۸,۳۸۷,۶۰۷)	(۴۸,۳۸۷,۶۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۹۱,۹۴۰)	(۱,۳۹۱,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۰	۵,۴۴۸,۱۴۱,۳۰۹,۴۳۱	۰	۴۹۳,۵۴۲,۵۸۱,۵۶۶	
۰	(۱۱,۱۸۹,۹۶۳,۴۸۰)	۰	۶۲,۳۹۶,۳۹۷,۴۹۲	۲۲
۰	(۵,۴۳۶,۹۵۵,۸۴۰,۴۹۷)	۰	(۵۵۹,۳۵۳,۶۱,۹۳۶)	۲۳
۱۷,۹۶۴,۸۰۴	۱۷,۹۶۴,۸۰۴,۱۱۴,۴۲۶	۹,۹۴۴,۹۱۰	۹,۹۴۴,۹۱۴,۶۰۸,۹۷۲	

خالص دارایی‌های (واحد‌های سرمایه‌گذاری) اول سال
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
سود خالص سال
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال
تقسیم سود صندوق
خالص دارایی‌های (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان سال

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

پیوست گزارش
بهراد مُشار

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 و به شماره ثبت ۲۹۴۸۴ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. 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 مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۲۶ صندوق، دوره فعالیت صندوق ۳ سال تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۰ 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 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 شرکتهاى تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، پلاک ۶، کد پستی ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴، صندوق پستی ۵۵۸-۱۴۳۳۵.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۱۱ به شماره ثبت ۴۰۵۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکتهاى 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 شرکتهاى تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران، خیابان طالقانی، نبش خیابان شهید موسوی (فرصت)، شماره ۲۷۶، کد پستی ۱۵۸۱۷۳۶۹۱۱.

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 صندوق های 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 صندوق های 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 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 یافته و دریافت نشده، 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

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 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 روزانه‌ی 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 ۲۵۰ میلیون ریال و حداکثر تا ۳۰۰ 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 ۱۳۰ 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 نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱,۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۶/۰۵/۳۱			۱۳۹۵/۰۵/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص	درصد از کل	بهای تمام شده	خالص	درصد از کل
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخابرات	۹۵۳,۳۳۴,۴۸۸,۸۰۰	۹۶۵,۴۵۲,۴۲۳,۰۰۰	۵,۳	.	.	.
محصولات شیمیایی	۲۰۱,۲۲۲,۷۳۱,۰۰۰	۲۱۰,۵۰۷,۸۴۰,۳۲۰	۱,۱	.	.	.
	۱,۱۵۴,۵۵۷,۲۱۹,۸۰۰	۱,۱۷۵,۹۶۰,۲۶۳,۳۲۰	۶,۴۲	.	.	۰,۰۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

یادداشت	۱۳۹۶/۰۵/۳۱		۶-۱	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
	ریال	ریال		
	۵,۶۱۲,۷۹۴,۴۲۰,۶۸۲	۱۰,۳۹۲,۸۵۳,۲۴۵,۹۶۷		
	۵,۶۱۲,۷۹۴,۴۲۰,۶۸۲	۱۰,۳۹۲,۸۵۳,۲۴۵,۹۶۷		

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

۱۳۹۵/۰۵/۳۱				۱۳۹۶/۰۵/۳۱			
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
				ریال		ریال	
بانک ملت شعبه کیش - ۵۸۶۷۷۸۱۰۲۸	۱۳۹۵/۱۰/۰۱	----	۲۰	۶,۷۴۵,۴۹۷,۵۸۱,۳۰۲	۳۶,۸۴	۰	۰
بانک تجارت شعبه مرکزی - ۶۴۷۵۲۶۶۰۰۳	۱۳۹۵/۰۷/۰۷	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۲۳,۱	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۹	۰	۰
بانک ملت شعبه برج آناکیش - ۵۶۷۹۴۹۵۹۰۷	متغیر	----	۱۸	۵۳۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۴	۴,۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲
بانک تجارت شعبه مرکزی - ۳۵۶۸۰۱۹۱۱	متغیر	----	۱۰	۵۸,۸۸۷,۰۰۰,۵۱۱	۰,۳۲	۰	۰
مؤسسه مالی و اعتباری توسعه شعبه مرکزی - ۱۰۱۲۲۵۱۸۹۳۶۱۱	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۲۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۲۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۴۹
بانک ایران زمین شعبه اسدآبادی - ۱-۷۷۷۲-۸۱۰-۱۰۲	متغیر	----	۲۰	۱۶۷,۷۴۹,۹۳۷	۰,۰۰۱	۱۳۷,۵۸۶,۲۶۶	۰,۰۰۱۴
مؤسسه مالی و اعتباری توسعه شعبه مرکزی - ۱۰۱۸۵۰۱۸۹۳۶۱۱	متغیر	----	۱۰	۵۰۹,۲۱۷	۰,۰۰	۹۸۰,۶۴۶,۴۵۱	۰,۰۱
بانک ملت شعبه برج آناکیش - ۵۷۲۵۱۹۴۱۰۰	متغیر	----	۱۸	۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	۱۰۰,۰۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۱۰
بانک ملت شعبه برج آنا کیش - ۵۶۶۱۳۸۰۸۱۳	متغیر	----	۱۸	۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	۹۲,۰۵۵,۹۵۶,۷۵۵	۰,۹۱
بانک ملت شعبه برج آناکیش - ۵۵۶۲۹۸۱۹۴۱	متغیر	----	۱۸	۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	۱۲۴,۰۳۹,۸۵۳,۴۱۸	۱,۲۲
بانک ملت شعبه برج آناکیش - ۵۶۸۱۷۰۲۰۲۲	متغیر	----	۱۸	۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۱۰۷,۱۸۸,۶۴۶	۰,۰۰۱۱
بانک آینده شعبه مرکزی - ۰۲۰۱۹۲۹۸۵۳۰۰۳	متغیر	----	۲۴	۰	۰,۰۰	۱۰۰,۳۷۳,۰۸۹,۱۴۶	۰,۰۰۲۶
				۱۰,۳۹۲,۸۵۳,۲۴۵,۹۶۷	۵۶,۷۷	۵,۶۱۲,۷۹۴,۴۲۰,۶۸۲	۴۵,۱۳

بهراد مشاير
 ۱۰۰۲۶
 ۴۵,۱۳

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

اوراق مشارکت، اجاره، سلف و مباحه

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

۱۳۹۵/۰۵/۳۱		۱۳۹۶/۰۵/۳۱		یادداشت	
ریال		ریال		۷-۱	
۴,۴۴۴,۸۷۲,۵۷۰,۹۳۶		۶,۶۳۴,۸۸۳,۹۲۱,۴۷۱			
۴,۴۴۴,۸۷۲,۵۷۰,۹۳۶		۶,۶۳۴,۸۸۳,۹۲۱,۴۷۱			

۱۳۹۵/۰۵/۳۱		۱۳۹۶/۰۵/۳۱		تاریخ سررسید		نرخ سود (درصد)		مبلغ اسمی		سود متعلقه		خالص ارزش فروش		درصد از کل دارایی ها	
ریال		ریال		اوراق مشارکت:				ریال		ریال		ریال		درصد از کل دارایی ها	
۱۹.۹۵		۳,۵۸۳,۸۹۱,۰۰۴,۹۰۹		۱۳۹۵/۱۰/۱۸		۲۰		۰		۰		۰		۰	
۰.۰۶		۱۱,۵۷۷,۸۶۸,۷۹۲		۱۳۹۷/۱۱/۱۲		۲۱		۱۱,۴۸۰,۰۸۶,۴۹۴		۱۲۱,۷۸۱,۰۹۴		۱۱,۵۸۰,۴۶۷,۵۱۹		۰.۰۶	
				اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه اسلامی:				۵۱۵,۱۲۹,۵۰۵,۶۰۰		۰		۵۳۸,۷۴۳,۵۴۵,۸۵۱		۳.۰۰	
				۱۳۹۶/۰۶/۱۳		متغیر		۹۴,۸۷۸,۱۲۷,۵۰۰		۰		۹۲,۳۵۹,۶۱۲,۳۹۹		۰.۵۱	
۲.۲۵		۴۰۳,۷۵۱,۷۹۹,۱۴۶		۱۳۹۶/۰۷/۰۳		متغیر		۰		۰		۰		۰.۰۰	
۰.۰۰		۵۶۴,۱۸۸,۷۵۵		۱۳۹۵/۱۲/۲۵		متغیر		۰		۰		۰		۰	
				اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵				۰		۰		۰		۰	
				۱۳۹۵/۰۶/۲۱		متغیر		۰		۰		۰		۰	
				اوراق سلف موازی استاندارد:											
۱.۵۸		۲۸۲,۹۴۸,۴۳۸,۴۸۴		۱۳۹۶/۰۴/۰۶		۲۳		۰		۰		۰		۰	
				اوراق سلف آورده پتروشیمی شیراز ۱											
۰.۸۵		۱۵۳,۵۱۶,۸۸۶,۱۲۴		۱۳۹۷/۰۴/۱۳		۱۸.۵		۰		۰		۰		۰	
				اوراق مشارکت رهنی:											
				اوراق با درآمد ثابت اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳											
				اوراق اجاره و صکوک:											
۰.۰۵		۸,۶۲۲,۳۸۴,۷۲۶		۱۳۹۷/۰۴/۲۹		۲۰		۰		۰		۰		۰	
				اوراق با درآمد ثابت مباحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹											
۰		۰		۱۳۹۷/۰۴/۱۳		۲۰		۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۹,۶۶۰,۸۰۹,۷۰۹		۱,۵۰۸,۵۷۳,۳۰۹,۷۰۹		۸.۴۰	
۰		۰		۱۳۹۷/۱۱/۱۲		۲۰		۲,۵۹۹,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰		۱۶,۷۴۵,۳۳۲,۶۵۱		۲,۶۱۴,۸۴۹,۳۴۰,۶۲۶		۱۴.۵۶	
۰		۰		۱۴۰۰/۰۳/۰۳		۱۸		۷۷۳,۹۰۲,۸۶۰,۰۰۰		۳۵,۳۵۸,۹۳۰,۴۰۵		۸۱۴,۵۳۱,۰۷۰,۰۴۸		۴.۵۳	
				اوراق بانکی:											
۰		۰		۱۳۹۹/۰۸/۲۵		۲۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۱۹		۱,۰۵۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۱۹		۵.۸۷	
۲۴.۷۴		۴,۴۴۴,۸۷۲,۵۷۰,۹۳۶		۱۱۶,۱۳۳,۴۲۹,۱۷۸								۶,۶۳۴,۸۸۳,۹۲۱,۴۷۱		۳۶.۹۳	

۷-۱-۱- با عنایت به سیاست نگهداری اوراق شهرداری سبزوار و صکوک اجاره سایپا تا سررسید و با هدف جلوگیری از نوسانات روزانه قیمت اوراق یادشده و اثرات آن بر نرخ صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری و به دنبال آن جلوگیری از ایجاد ضرر و زیان به سرمایه‌گذاران، مقرر گردید قیمت تعدیلی (قیمت به کسر) برای اوراق یادشده لحاظ شود. همچنین به اسناد خزانه خریداری شده توسط صندوق سود ثابت ماهانه تعلق نمی‌گیرد و در سررسید به ارزش اسمی بازخرید می‌گردد. لذا مدیریت صندوق نسبت به تعدیل قیمت اوراق مذکور اقدام کرده است.

۷-۱-۲- طبق توافق صورت گرفته، شرکت تامین سرمایه بانک ملت به عنوان مدیر صندوق تعهد نموده است تا زمان پذیرش اوراق مباحه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی در بورس یا فرابورس هر زمانی که صندوق قصد فروش اوراق مذکور را داشته باشد در صورت عدم وجود مشتری اوراق مذکور را به ارزش اسمی از صندوق بازخرید نماید.

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۷۵.۰۹۴.۷۵۸.۶۳۶	۱۰۴.۰۱۶.۹۱۹.۰۷۶	(۵۶.۵۷۱.۲۶۵)	از ۷ تا ۲۳	۱۰۴.۰۷۳.۴۹۰.۳۴۱
-	۱۰.۰۰۰	-	-	۱۰.۰۰۰
۷۵.۰۹۴.۷۵۸.۶۳۶	۱۰۴.۰۱۶.۹۲۹.۰۷۶	(۵۶.۵۷۱.۲۶۵)		۱۰۴.۰۷۳.۵۰۰.۳۴۱

سود سپرده‌های بانکی دریافتنی
 سایر حساب دریافتنی

۹- سایر دارایی‌ها

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

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶			
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷۱.۲۶۰.۸۲۵	۳۰۵.۲۰۰.۰۰۰	(۳۴۲.۹۲۷.۶۵۴)	۲۳۳.۵۳۳.۱۷۱
-	۱۳.۷۰۰.۰۰۰	(۱۳.۷۰۰.۰۴۳)	(۴۳)
۲۷۱.۲۶۰.۸۲۵	۳۱۸.۹۰۰.۰۰۰	(۳۵۶.۶۲۷.۶۹۷)	۲۳۳.۵۳۳.۱۲۸

نرم افزار صندوق
 برگزاری سجام

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۲.۹۲۷.۱۲۸	۲.۱۶۶.۸۹۹
۲.۹۲۷.۱۲۸	۲.۱۶۶.۸۹۹

بانک ملت، شعبه خیابان پارک

۱۱- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲.۲۹۸.۹۲۰	۱۳.۱۱۵.۶۴۶.۴۸۹.۵۶۹	۱۳.۱۱۵.۶۵۸.۷۸۸.۴۹۱	(۲)
-	۵۳۱.۹۱۹.۳۸۰.۰۰۳	۵۳۱.۹۱۹.۳۸۰.۰۰۳	-
۱۲.۲۹۸.۹۲۰	۱۳.۶۴۷.۵۶۵.۸۶۹.۵۷۲	۱۳.۶۴۷.۵۷۸.۱۶۸.۴۹۴	(۲)

شرکت کارگزاری بانک ملت
 شرکت کارگزاری اردیبهشت ایرانیان

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۱.۵۳۶.۳۸۶.۷۴۳	۷.۵۹۰.۰۰۹.۲۳۶
۱۶۱.۸۶۲.۶۲۴	۱.۰۹۵.۹۶۲.۶۲۴
۱۵۱.۲۴۳.۴۳۳	۹۸.۰۵۴.۹۹۳
۲۵.۶۵۹.۴۶۶	۳۰۲.۱۹۴.۳۳۳
۱۹.۲۰۸.۶۰۴	۷۹.۹۹۰.۱۹۶
۳.۶۵۳.۴۶۶	۳.۶۵۳.۴۶۶
۱.۸۹۸.۰۱۴.۳۳۶	۹.۱۶۹.۸۶۴.۸۴۸

مدیر
 مدیر ثبت
 متولی
 ضامن
 حسابرس
 ضامن سودآوری

پیوست گزارش
 بهر ادمشار

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵۴,۳۹۱,۹۷۶,۷۸۳	۳۰۵,۱۶۸,۱۲۵,۵۴۸	۱۳-۱ حساب پرداختنی بابت سود صندوق
۲۷,۷۴۱,۴۸۸,۹۱۶	۱۶,۲۵۵,۵۱۶	۱۳-۲ حساب پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۰۱,۵۱۰,۰۰۰	۱۳-۳ حساب پرداختنی بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۸,۸۰۴,۶۰۰	۶,۵۶۸,۹۳۰	حساب پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱۸۴,۹۴۲,۲۷۰,۲۹۹	۳۲۲,۷۹۲,۴۵۹,۹۹۴	

۱۳-۱- مبلغ فوق بابت سود واحدهای سرمایه‌گذاری بوده که ظرف مهلت مقرر (دو روز کاری پس از پایان هر ماه) در اساسنامه پرداخت شده است.

۱۳-۲- مبلغ فوق بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری بوده که ظرف مهلت مقرر در اساسنامه پرداخت شده است.

۱۳-۳- مبلغ فوق بابت واریز وجه و ثبت درخواست توسط سرمایه‌گذار در تاریخ خالص دارایی‌ها بوده که بعد از تایید درخواست صدور صورت گرفته و مانده حساب صفر گردیده است.

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۹۷۵,۹۸۳,۲۹۱	۱۰,۹۱۰,۱۷۵,۵۸۸	ذخیره تصفیه صندوق
.	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	نرم‌افزار صندوق
۳۱۶,۶۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق
.	۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۷۶۰,۲۲۹	.	کسورات مالیات تکلیفی
۱,۲۹۳,۳۴۳,۵۲۰	۱۱,۱۸۳,۶۲۰,۵۹۱	

۱۵- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۳۱ به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۵/۳۱		۱۳۹۶/۰۵/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
ریال		ریال		
۹,۹۳۴,۹۱۴,۶۰۸,۹۷۲	۹,۹۳۴,۹۱۰	۱۷,۹۵۴,۸۰۴,۱۱۴,۴۲۶	۱۷,۹۵۴,۸۰۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۹,۹۴۴,۹۱۴,۶۰۸,۹۷۲	۹,۹۴۴,۹۱۰	۱۷,۹۶۴,۸۰۴,۱۱۴,۴۲۶	۱۷,۹۶۴,۸۰۴	

پیوست گزارش
بهرادمشار

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
(۳۳,۶۲۸,۳۸۵)	۹۹,۳۰۰,۹۸۴,۹۷۹	۱۶-۱
(۲۰۷,۷۶۰,۴۲۸)	۹,۹۵۸,۴۰۸,۹۴۲	۱۶-۲
(۲۴۱,۳۸۸,۸۱۳)	۱۰۹,۲۵۹,۳۹۳,۹۲۱	

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 اوراق مشارکت و اجاره

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱				
۱۳۹۵/۰۵/۳۱	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۴۴,۷۸۲,۲۰۰,۸۵۴	.	۴۰۳,۷۵۱,۷۹۹,۱۴۶	۴۴۸,۵۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۸,۵۳۴
.	۲۰,۷۲۳,۶۱۶,۰۷۹	۲۱۹,۳۶۲,۸۸۴	۶۸۷,۲۹۰,۳۶۵,۱۵۲	۷۰۸,۲۳۳,۳۴۴,۱۱۵	۸۶,۶۹۸
.	۱۴,۴۹۷,۱۰۹,۸۰۰	.	۳۴۹,۲۰۴,۸۹۰,۲۰۰	۳۶۳,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۳,۷۰۲
.	۱۳,۷۵۰,۳۷۵,۰۰۱	۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۱۴,۵۹۹,۹۹۹	۲۳۸,۷۸۰,۵۷۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰
.	۵,۶۱۶,۸۷۲,۰۰۰	.	۱۹۵,۵۰۷,۱۲۸,۰۰۰	۲۰۱,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۱۲۴
.	۱۸,۶۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۶۱,۰۰۰	۱۴۹,۹۴۹,۰۳۹,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
.	۷,۸۱۱,۲۴۵	.	۵۶۴,۱۸۸,۷۵۵	۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۲
.	.	.	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
.	.	۶,۵۶۴,۲۹۴	۸,۴۷۴,۴۳۵,۷۰۶	۸,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۸۱
(۱,۶۵۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.
۹,۷۰۵,۹۶۰	.	.	.	.	.
(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.
(۲۶,۰۸۴,۳۴۵)	.	.	.	.	.
.	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
.	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
(۳۳,۶۲۸,۳۸۵)	۹۹,۳۰۰,۹۸۴,۹۷۹	۳۶۹,۴۸۸,۱۷۸	۶,۹۱۹,۷۵۶,۴۴۵,۹۵۸	۷,۰۱۹,۴۲۶,۹۱۹,۱۱۵	

اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵

سلف اوره پتروشیمی شیراز ۱

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳

اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲

اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳

اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱

اوراق مشارکت نفت فلات قاره (بانک ملت)

مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹

اجاره مپنا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد

اجاره ماهان ۲ سه ماهه ۲۰ درصد

اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪

مشارکت میدکو ماهانه ۲۰ درصد

اجاره دولتی آپوروش-ملت ۹۹۱۱۱۸

مراجعه دولتی تعاون-ملت ۹۹۱۱۱۸

بهراد مشاور

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۶,۲۱۳,۵۹۹,۹۹۷	۱,۶۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۸۷,۵۴۳,۰۰۰	۳۲۱,۸۴۷,۳۵۷,۰۰۳	۳۳۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۳,۷۴۳,۲۶۸,۲۳۵	۱,۰۶۱,۳۹۲,۵۰۰	۴۷۳,۸۳۹,۲۶۵	۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۲۷۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۵۰۰,۰۰۰
۰	۱,۵۴۰,۷۱۰	۲۳۶,۲۰۵	۲۴۹,۹۰۶	۴۵,۲۱۴,۱۷۹	۴۷,۲۴۱,۰۰۰	۴,۵۰۰
(۱۵,۱۵۴,۲۹۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۷۲,۰۱۵,۵۱۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۲۰,۵۹۰,۶۲۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۲۰۷,۷۶۰,۴۲۸)	۹,۹۵۸,۴۰۸,۹۴۲	۲,۷۱۳,۱۲۸,۷۰۵	۱,۰۶۱,۶۳۲,۱۷۱	۵۲۸,۸۹۲,۵۷۱,۱۸۲	۵۴۲,۶۲۵,۷۴۱,۰۰۰	

سهام شرکت بیمه البرز

سهام شرکت بیمه آسیا

سهام شرکت آسان پرداخت پرشین

سهام شرکت سرمایه گذاری خوارزمی

سهام بانک ملت

سهام بانک صادرات ایران

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹,۷۹۳,۹۲۴,۱۶۳	۲۳,۳۹۲,۸۷۴,۶۵۰	۱۷-۱
۰	۲۱,۲۹۹,۶۳۱,۵۲۰	۱۷-۲
۱۹,۷۹۳,۹۲۴,۱۶۳	۴۴,۶۹۲,۵۰۶,۱۷۰	

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

سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق بهادار

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۱۷-۱- سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اسناد خزانه، مرابحه و رهنی					
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱					
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۴۰۹,۱۳۸,۳۹۲
سلف استاندارد:					
سلف اوره پتروشیمی شیراز ۱					
اسناد خزانه:					
۵۴۲,۹۱۲	۵۳۹,۱۳۴,۴۱۸,۳۰۴	۵۱۵,۱۲۹,۵۰۵,۶۰۰	۳۹۰,۸۷۲,۴۵۳	۲۳,۶۱۴,۰۴۰,۲۵۱	۰
۱۰۱,۱۵۰	۹۲,۴۲۶,۶۲۱,۷۰۰	۹۴,۸۷۸,۱۲۷,۵۰۰	۶۷,۰۰۹,۳۰۱	(۲,۵۱۸,۵۱۵,۱۰۱)	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۳,۵۲۴,۶۹۴,۲۴۴
۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۸۷۴,۹۷۹
اوراق مشارکت:					
۱۱,۴۶۷	۱۱,۴۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۵۸,۱۲۴,۵۴۲	۸,۳۱۳,۵۷۵	۵۶۱,۸۸۳	(۲۱,۹۶۱,۹۵۲)
اوراق اجاره و صکوک:					
۷۹۷,۸۳۸	۷۷۹,۷۳۷,۴۴۹,۲۹۴	۷۷۳,۹۰۲,۸۶۰,۰۰۰	۵۶۵,۳۰۹,۶۵۱	۵,۲۶۹,۲۷۹,۶۴۳	۰
۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲,۷۲۱,۵۰۰)
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۰۸۷,۵۰۰,۰۰۰)	۰
۲,۵۹۹,۹۸۹	۲,۵۹۹,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۹,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۴,۹۹۲,۰۲۶	(۱,۸۸۴,۹۹۲,۰۲۶)	۰
۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱۶,۱۰۰,۰۰۰)
اوراق بانکی:					
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
اوراق مرابحه وزارت راه و تعاون و رفاه اجتماعی					
۶,۵۲۲,۷۵۴,۴۸۹,۲۹۸	۶,۴۹۵,۳۵۷,۶۱۷,۶۴۲	۶,۴۹۵,۳۵۷,۶۱۷,۶۴۲	۴,۰۰۳,۹۹۷,۰۰۶	۲۳,۳۹۲,۸۷۴,۶۵۰	۱۹,۷۹۳,۹۲۴,۱۶۳

۱۷-۱- با عنایت به سیاست نگهداری اوراق شهرداری سبزوار و صکوک اجاره سایپا تا سررسید و با هدف جلوگیری از نوسانات روزانه قیمت اوراق یادشده و اثرات آن بر نرخ صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری و به دنبال آن جلوگیری از ایجاد ضرر و زیان به سرمایه‌گذاران، مقرر گردید قیمت تعدیلی برای اوراق یادشده لحاظ شود. همچنین به اسناد خزانه خریداری شده توسط صندوق سود ثابت ماهانه تعلق نمی‌گیرد و در سررسید به ارزش اسمی بازخرید می‌گردد. لذا مدیریت صندوق نسبت به تعدیل قیمت اوراق مذکور اقدام کرده است.

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۵,۴۱۱,۷۴۲,۲۰۰	۴,۵۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۴,۷۹۳,۲۶۹,۰۰۰	۸۷۱,۳۶۴,۴۸۸,۸۰۰	۹۰۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۹,۱۸۱,۶۹۷,۳۲۰	۱,۰۶۲,۹۶۰,۰۰۰	۱,۱۲۴,۶۱۱,۶۸۰	۲۰۱,۳۲۲,۷۳۱,۰۰۰	۲۱۲,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰
۰	(۱۳,۲۹۳,۸۰۸,۰۰۰)	۳۴۴,۷۶۰,۰۰۰	۶۸,۹۵۲,۰۰۰	۸۱,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲۱,۲۹۹,۶۳۱,۵۲۰	۵,۹۳۸,۲۲۰,۰۰۰	۵,۸۴۸,۹۲۸,۶۸۰	۱,۱۵۴,۵۵۷,۲۱۹,۸۰۰	۱,۱۸۷,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰

سهام شرکت مخابرات ایران
سهام شرکت س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
اختیار ف. مخابرات ایران ۹۶۱۲

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

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 می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۴۲۹,۶۵۴,۴۷۴,۱۳۸	۴,۵۹۵,۱۴۰,۹۰۸,۸۰۷	۱۸-۱
۴۷,۴۷۳,۴۴۴,۶۱۵	۷۳۰,۳۸۱,۲۸۷,۷۸۸	۱۸-۲
۴۷۷,۱۲۷,۹۱۸,۷۵۳	۵,۳۲۵,۵۲۲,۱۹۶,۵۹۵	

سود سپرده های بانکی

سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و مباحه

۱۸-۱- سود سپرده های بانکی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱					
۱۳۹۵/۰۵/۳۱	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود متعلقه	نرخ سود (درصد)	مبلغ اسمی	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
	۳,۴۲۰,۶۱۸,۰۲۷,۵۷۲	(۵۱,۹۹۳,۱۹۰)	۳,۴۲۰,۶۷۰,۰۲۰,۷۶۲	۲۰	متغیر	۱۳۹۵/۱۰/۰۱ سود سپرده بانک-ملت ۵۸۶۷۷۸۱۰۲۸
.	۶۲۴,۰۲۱,۱۹۳,۲۹۰	(۴۴۰,۷۹۱)	۶۲۴,۰۲۱,۶۳۴,۰۸۱	۲۳,۱	متغیر	۱۳۹۵/۰۷/۰۷ سود سپرده بانک تجارت ۶۴۷۵۲۶۶۰۰۳
۱۷,۷۶۷,۱۹۰,۰۸۸	۱۳۴,۷۷۴,۵۷۲,۲۵۶	(۷۵,۴۵۱)	۱۳۴,۷۷۴,۶۴۷,۷۰۷	۱۸	متغیر	۱۳۹۵/۰۲/۲۲ سود سپرده بانک ملت شعبه برج آنا کیش - ۵۶۶۱۳۸۰۸۱۳
۴۵۰,۱۴۵,۸۹۰,۱۱۳	۱۵۶,۳۵۲,۱۲۶,۷۷۴	.	۱۵۶,۳۵۲,۱۲۶,۷۷۴	۲۴	متغیر	۱۳۹۵/۰۲/۲۲ سود سپرده بانک آینده شعبه مرکزی - ۰۲۰۱۹۲۹۸۵۳۰۰۳
۲۰۱,۴۴۸,۶۹۱,۴۸۹	۱۶۱,۶۹۷,۷۵۱,۴۵۷	(۴۰,۵۶۳,۱۱)	۱۶۱,۷۰۱,۸۰۷,۷۶۸	۱۸	متغیر	۱۳۹۵/۰۳/۰۵ بانک ملت شعبه برج آناکیش - ۵۶۷۹۴۹۵۹۰۷
۴۵۶,۶۳۰	۷۰,۴۵۹,۹۹۴,۸۳۷	.	۷۰,۴۵۹,۹۹۴,۸۳۷	۱۸	متغیر	۱۳۹۵/۰۴/۳۰ بانک ملت شعبه برج آناکیش - ۵۷۲۵۱۹۴۱۰۰
۱۸,۲۳۵,۰۲۵,۷۶۱	۱۶,۵۳۸,۱۸۰,۳۰۵	(۳)	۱۶,۵۳۸,۱۸۰,۳۰۸	۱۸	متغیر	۱۳۹۵/۰۱/۰۸ سود سپرده بانک ملت شعبه برج آناکیش - ۵۵۶۲۹۸۱۹۴۱
۱۲۰,۳۶,۹۵۶,۳۷۴	۱۰,۴۲۳,۸۱۹,۰۶۱	.	۱۰,۴۲۳,۸۱۹,۰۶۱	۲۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰ سود سپرده مؤسسه مالی و اعتباری توسعه- بلند مدت
.	۱۹۷,۸۷۶,۹۵۸	(۱,۲۲۸)	۱۹۷,۸۷۸,۱۸۶	۱۰	متغیر	۱۳۹۵/۰۷/۰۷ سود سپرده بانک تجارت به شماره حساب ۳۵۶۸۰۱۹۱۱
۱۳۳,۵۹۸,۵۱۱	۳۰,۲۷۳,۲۳۱	(۵,۴۳۵)	۳۰,۲۷۸,۶۶۶	۲۰	متغیر	۱۳۹۰/۰۹/۲۹ سود سپرده بانک ایران زمین
۱۴۹,۱۶۴,۷۰۲	۱۲,۸۹۳,۴۱۳	(۲)	۱۲,۸۹۳,۴۱۵	۱۰	متغیر	۱۳۹۱/۰۷/۲۶ سود سپرده مؤسسه مالی و اعتباری توسعه- کوتاه مدت
۱,۷۱۳,۸۴۸,۴۴۵	۱۴,۱۹۹,۶۵۳	(۱,۵۳۱)	۱۴,۲۰۱,۱۸۴	۱۸	متغیر	۱۳۹۵/۰۳/۰۸ بانک ملت شعبه برج آناکیش - ۵۶۸۱۷۰۲۰۲۲
۱۲۰,۱۰۷,۱۶۲,۹۰۱	.	.	.	۱۸	متغیر	۱۳۹۵/۰۳/۰۴ بانک ملت شعبه برج آناکیش - ۵۶۷۸۲۵۶۵۳۸
۱۰,۴۷۱,۳۲۹,۵۰۵	.	.	.	۱۸	متغیر	۱۳۹۵/۰۳/۳۱ بانک ملت شعبه برج آنا کیش - ۵۷۰۳۹۰۶۳۵۸
۲,۵۶۴,۱۴۰,۶۱۹	.	.	.	۱۸	متغیر	۱۳۹۵/۰۳/۳۱ بانک ملت شعبه برج آنا کیش - ۵۷۰۳۳۱۹۹۰۱
۱۲,۴۲۰,۰۰۰	.	.	.	۱۸	متغیر	۱۳۹۵/۰۳/۳۱ بانک ملت شعبه برج آنا کیش - ۵۷۰۴۸۳۵۱۶۶
۴۲۹,۶۵۴,۴۷۴,۱۳۸	۴,۵۹۵,۱۴۰,۹۰۸,۸۰۷	(۵۶,۵۷۳,۹۴۲)	۴,۵۹۵,۱۹۷,۴۸۲,۷۴۹			

بیت وست گزارش
به ادمین

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۱۸-۲- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و مرابحه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱					
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	سود متعلقه	نرخ سود (درصد)	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد		ریال	
۰	۳۶۰.۳۲۳.۷۷۶.۵۲۶	۳۶۰.۳۲۳.۷۷۶.۵۲۶	۲۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۳.۴۹۹.۹۸۹.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۵/۱۱/۲۶
۰	۲۰۱.۵۷۵.۶۱۷.۵۵۶	۲۰۱.۵۷۵.۶۱۷.۵۵۶	۲۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۵/۱۱/۲۴
۴۳.۳۳۵.۰۳۱.۲۶۹	۱۰۰.۴۲۴.۲۲۶.۱۲۰	۱۰۰.۴۲۴.۲۲۶.۱۲۰	۲۰	۱۳۹۵/۱۰/۱۸	۳.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۵
۰	۳۵.۳۵۸.۹۳۰.۴۰۵	۳۵.۳۵۸.۹۳۰.۴۰۵	۱۸	۱۴۰۰/۰۳/۰۳	متغیر	تاریخ‌های مختلف
۰	۲۶.۳۰۱.۳۶۹.۸۴۰	۲۶.۳۰۱.۳۶۹.۸۴۰	۲۰	۱۳۹۹/۰۸/۲۵	متغیر	تاریخ‌های مختلف
۳.۶۳۲.۹۸۶.۱۲۴	۲.۶۶۳.۳۶۷.۱۲۹	۲.۶۶۳.۳۶۷.۱۲۹	۱۸.۵	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۱۳
۱۵۰.۷۸۳.۳۷۸	۲.۴۱۰.۱۰۶.۸۴۲	۲.۴۱۰.۱۰۶.۸۴۲	۲۱	۱۳۹۷/۱۱/۱۲	۱۱.۴۶۷.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۵
۱۳۰.۳۰۷.۹۷۶	۱.۲۰۱.۷۶۲.۱۳۱	۱.۲۰۱.۷۶۲.۱۳۱	۲۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۸.۴۸۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۲
۱۰۷.۲۷۷.۵۷۵	۱۲۲.۱۳۱.۲۳۹	۱۲۲.۱۳۱.۲۳۹	۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	متغیر	تاریخ‌های مختلف
۱۱۳.۲۱۴.۴۸۱	۰	۰	۲۱	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۲۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۱۴
۳.۱۰۰.۰۰۹۲	۰	۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	متغیر	تاریخ‌های مختلف
۷۴۳.۷۲۰	۰	۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	متغیر	تاریخ‌های مختلف
۴۷.۴۷۳.۴۴۴.۶۱۵	۷۳۰.۳۸۱.۲۸۷.۷۸۸	۷۳۰.۳۸۱.۲۸۷.۷۸۸				

سود اوراق مشارکت مرابحه دولتی تعاون-ملت ۹۹۱۱۱۸
سود اوراق مشارکت اجاره دولتی آپوروش-ملت ۹۹۱۱۱۸
سود اوراق مشارکت نفت فلات قاره
سود اوراق مشارکت صاپا ۱۴۳۱
سود اوراق مشارکت اوراق مرابحه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتم
سود اوراق مشارکت رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
سود اوراق مشارکت شهرداری سبزوار
سود اوراق مشارکت مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
سود اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪ (ومدکو۲)
سود اوراق اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪
سود اوراق مشارکت واسط مالی مرداد(صمپنا۲۱)
سود اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان۲)

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۱۹- سایر درآمد

سایر درآمدها، عمدتاً شامل تعدیل کارمزد کارگزاری، درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سالهای قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۷۰.۲۰۸.۲۹۸	۷۰۷.۱۲۳.۱۹۴	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۸۵.۹۶۵	۳۷.۸۴۷.۰۱۸	درآمد تنزیل سود سپرده بانکی
.	۳.۴۲۴.۶۵۷	سایر درآمد
۳۵.۵۳۵	.	درآمد تنزیل سود سهام
<u>۷۰.۴۲۹.۷۹۸</u>	<u>۷۴۸.۳۹۴.۸۶۹</u>	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱.۵۴۶.۵۷۶.۱۴۷	۲۱.۰۸۲.۳۲۷.۶۱۳	مدیر
۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	متولی
۱۰۷.۱۲۵.۷۸۲	۱۳۰.۰۰۰.۰۸۰	حسابرس
۲۶.۲۸۶.۳۴۸	۲۷۶.۵۳۴.۸۶۷	ضامن
۶۲۶.۸۸۲	.	ضامن سودآوری
<u>۱.۹۸۰.۶۱۵.۱۵۹</u>	<u>۲۱.۷۸۸.۸۶۲.۵۶۰</u>	

۲۱- سایر هزینه ها

سایر هزینه‌ها متشکل از اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۸۹۴.۸۳۵.۴۰۵	۹.۹۳۴.۱۹۲.۲۹۷	هزینه تصفیه
۳۱۵.۹۰۵.۷۷۱	۳۴۲.۹۲۷.۶۵۴	هزینه نرم افزار
۱۶.۸۲۵.۰۰۰	۱۳.۷۰۰.۰۴۳	هزینه برگزاری مجامع
۱۲۱.۰۰۰	۱.۴۹۹.۵۷۰	هزینه کارمزد بانکی
<u>۱.۲۲۷.۶۸۷.۱۷۶</u>	<u>۱۰.۲۹۲.۳۱۹.۵۶۴</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۲۲- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

تعدیلات شامل اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۷۴۰.۲۳.۷۰۸.۳۲۳	۳۳۱.۲۸۵.۵۸۵.۶۱۷
(۱۱.۶۲۷.۳۱۰.۸۳۱)	(۳۴۲.۴۷۵.۵۴۹.۰۹۷)
۶۲.۳۹۶.۳۹۷.۴۹۲	(۱۱.۱۸۹.۹۶۳.۴۸۰)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۳- 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 دوره به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۲.۸۵۶.۳۵۰.۵۹۲	.
۳.۷۴۱.۹۱۷.۶۳۴	.
۸۹۸.۳۹۳.۶۴۰	.
۷۷۶.۵۳۰.۱۶۰	.
۹۴۱.۹۰۱.۳۰۸	.
۱۰.۴۳.۷۶۰.۸۰۰	.
۵۱.۴۳۴.۸۸۷.۸۹۲	.
۱۷۳.۶۴۷.۹۱۶.۵۰۰	.
۱۶۹.۶۱۷.۲۷۵.۶۶۰	.
۱۵۴.۳۹۴.۷۲۷.۷۵۰	.
.	۱۶۵.۲۹۹.۸۸۰.۲۰۸
.	۱۵۹.۴۳۳.۲۰۳.۵۵۲
.	۱۵۲.۶۰۵.۸۴۴.۱۶۰
.	۱۶۱.۹۳۱.۱۱۲.۰۲۸
.	۸۰۳.۶۳۱.۸۴۷.۱۴۴
.	۷۹۸.۱۸۰.۸۹۱.۳۲۶
.	۷۳۲.۱۰۲.۹۸۹.۰۱۶
.	۷۲۴.۰۶۲.۱۷۷.۶۵۶
.	۶۱۲.۹۴۷.۳۳۹.۸۵۳
.	۴۹۷.۵۶۵.۸۶۳.۶۵۵
.	۳۲۴.۰۲۶.۵۶۶.۳۵۱
.	۳۰۵.۱۶۸.۱۲۵.۵۴۸
۵۵۹.۳۵۳.۶۶۱.۹۳۶	۵.۴۳۶.۹۵۵.۸۴۰.۴۹۷

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

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۳۱

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۳۱

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۳۱

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۳۱

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۳۰

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۳۰

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۳۰

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۳۰

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۳۱

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۳۱

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۳۱

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۳۱

۲۴- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی‌ها صندوق، هیچ گونه تعهدات سرمایه‌ای و بدهی احتمالی ندارد.

پیوست گزارش
بهراد مَشار

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۵/۰۵/۳۱		۱۳۹۶/۰۵/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰,۰۳	۵,۱۰۰	۰,۰۳	۵,۱۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	مدیر شرکت تامین سرمایه ملت
۰,۰۱	۱,۸۹۹	۰,۰۱	۱,۸۹۹	عادی		
۰,۰۳	۴,۹۰۰	۰,۰۳	۴,۹۰۰	ممتاز	شرکت همگروه با مدیر صندوق	اشخاص وابسته به مدیر
۰,۰۷	۱۳,۰۰۰	۰,۰۷	۱۳,۰۰۰	عادی		
۰,۰۰	۵۴	۰,۰۰	۵۴	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	گروه مدیران
۰,۰۰	۵۴	۰,۰۰	۵۴	عادی		
۰,۰۰	۵۰	۰,۰۰	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	
۰,۱۴	۲۵,۰۵۷	۰,۱۴	۲۵,۰۵۷	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۶/۰۵/۳۱
شرکت کارگزاری بانک ملت	شرکت همگروه با مدیر صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	ریال	طی سال (۲)	ریال
شرکت تامین سرمایه بانک ملت	مدیر	کارمزد ارکان	۲,۷۶۶,۴۹۵,۸۲۶	طی سال	(۷,۵۹۰,۰۰۹,۲۳۶)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر	متولی	کارمزد ارکان	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال	(۹۸,۰۰۵۴,۹۹۳)
شرکت بانک ملت	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ارکان	۲۷۶,۵۳۴,۸۶۷	طی سال	(۱,۴۰۱,۸۱۰,۴۲۳)
صندوق اندوخته ملت	صندوق تحت مدیریت تامین سرمایه بانک ملت	سود سپرده بانکی	۳,۸۰۴,۱۵۸,۸۵۲,۵۶۶	طی سال	۱۰۳,۴۴۴,۴۰۰,۷۳۶
		خرید اوراق وزارت تعاون و رفاه اجتماعی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۴	۰

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورتهای مالی که اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه باشد، به وقوع نپیوسته است.