

صندوق سرمایه گذاری اوج ملت

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷



گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اوج ملت

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اوج ملت شامل صورت خالص دارائیها در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷، صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۸ پیوست، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است، به گونه ای که این صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه) صندوق سرمایه گذاری اوج ملت

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

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اوج ملت در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی 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 می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۰ مهر ماه ۱۳۹۶ آن نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۶) مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری، مصوب مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار طی سال مالی، بطور نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است و در حدود رسیدگی های نمونه ای انجام شده، به استثنای موارد زیر، این موسسه به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مقررات فوق باشد، برخورد نکرده است:

۱-۶- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص ثبت تصمیمات مجامع مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۲ صندوق (بابت تغییرات در اساسنامه و امید نامه صندوق و نیز انتخاب حسابرس)، ظرف مدت یک هفته پس از برگزاری مجمع.

۶-۲- مفاد بند یک ماده ۶۹ اساسنامه و بند ۱۰-۳ امید نامه در خصوص ثبت نزد مرجع ثبت شرکتها و روزنامه رسمی تغییرات اساسنامه و امید نامه مبنی بر الحاق کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار به هزینه های صندوق.

۶-۳- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه و بند ۲-۳ امیدنامه مبنی بر حدنصاب تعیین شده ترکیب دارایی های صندوق های سرمایه گذاری (شامل حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده های بانکی و سپرده بانکی به میزان حداقل ۷۵ درصد از کل دارایی های صندوق، اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار، سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس ایران حداقل ۵ درصد و حداکثر ۲۰٪ از کل دارایی های صندوق و حد نصاب سرمایه گذاری در یک صنعت حداکثر معادل ۵ درصد کل دارائی های صندوق) در برخی از روزهای سال مالی مورد گزارش.

۶-۴- مفاد بند ۱۰-۳ امیدنامه و بند یک ماده ۵۶ اساسنامه، در خصوص میزان و نحوه محاسبه کارمزد مدیر صندوق (معادل ۱/۳ درصد سود حاصل از گواهی سپرده های بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و نیز سپرده های بانکی) و کارمزد ضامن نقد شوندگی بدون کسر سپرده های بانکی و مفاد بند یک ماده ۵۶ و بند ۲۸ ماده یک اساسنامه و بند ۱۰-۳ امید نامه، مبنی بر عدم محاسبه کارمزد ارکان بر اساس تغییر روزهای کاری طبق مصوبه مجمع صندوق از تاریخ ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۷ (روز پنج شنبه به عنوان روز کاری مصوب شده است)، با عنایت به پیگیری های مدیر صندوق، به دلیل محدودیتهای سیستم نرم افزاری، رعایت نشده است.

۶-۵- سود سپرده بانکی نزد بانک ملت (شعبه برج آناکیش) با ۱۷۷ روز تاخیر از تاریخ برداشت زودتر از موعد سپرده و نرخ شکست آن، واریز شده است. همچنین سود اوراق مرابحه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی با تاخیر دریافت شده است. (سررسید سود به تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۲۵ و تاریخ دریافت ۱۳۹۶/۰۹/۰۹).

۶-۶- عدم رعایت حدنصاب سرمایه گذاری در اوراق اختیار فروش تبعی حداکثر به میزان ۵ درصد اوراق تبعی منتشر شده در خصوص کلیه اوراق اختیار فروش تبعی به شرح یادداشت توضیحی ۵ صورتهای مالی.

۶-۷- در خصوص اوراق اختیار فروش تبعی و نحوه ارزشیابی به جهت رویه و محدودیت‌های سیستم نرم افزاری، بخشی از سود ناشی از نگهداری اوراق مزبور در تاریخ اعمال شناسایی شده است.

۶-۸- در مواردی مابین سود سپرده شناسایی شده در سیستم و سود دریافت شده از بانک بابت آن سپرده اختلاف وجود داشته که سند تعدیل سود به صورت تهاتری بین سود دریافتی سپرده‌های بانکی ثبت می‌شود.

۶-۹- به دلیل ساختار سامانه نرم افزاری، در مواردی کدینگ متحدالشکل حسابهای صندوق و نحوه ارائه سود اوراق مشارکت، اجاره و سایر درآمدها طبق دستورالعمل ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مورد استفاده قرار نگرفته است.

۷) محاسبات خالص ارزش روز دارائی‌ها، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است، این موسسه در رسیدگی‌های خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.

۸) اصول و رویه‌های کنترل داخلی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوطه، بصورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در بند ۶، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نشده است.

۹) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق 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 از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۰) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، لازم به توضیح است که با توجه مفاد امید نامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس اوراق بهادار مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان، بر عهده مدیریت صندوق می باشد. طبق گزارش حسابرسی مورخ ۱۵ اردیبهشت ۱۳۹۷ شرکت تامین سرمایه بانک ملت (مدیر صندوق)، در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها و دستورالعمل های مربوطه، حسابرس مدیر صندوق به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۴ مهر ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

ابوالفضل رضائی

مهناز خشنودفیا

شماره عضویت: ۹۰۱۸۴۷

شماره عضویت: ۹۱۱۹۰۷

صندوق سرمایه گذاری اوج ملت

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷



مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند دوازده ماده‌ی 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:
۴ و ۵	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 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 ۱۳۹۷/۰۶/۱۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
-------	---------	-----------	-------------

آقای فرامرز نصرالهی چنیجانی

شرکت تامین سرمایه بانک ملت

مدیر صندوق

آقای سید مجتبی فهمیم هاشمی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نیکی گستر

متولی صندوق

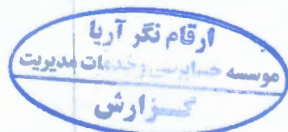


صندوق سرمایه گذاری اوج ملت

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱.۱۷۵.۹۶۰.۲۶۳.۳۲۰	۷۹۸.۵۴۷.۸۷۵.۰۱۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰.۳۹۲.۸۵۳.۲۴۵.۹۶۷	۶.۳۰۵.۴۶۸.۴۰۲.۳۲۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶.۶۳۴.۸۸۳.۹۲۱.۴۷۱	۸.۷۱۵.۵۴۳.۲۶۸.۸۲۸	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰۴.۰۱۶.۹۲۹.۰۷۶	۶۵.۵۳۸.۱۰۷.۶۴۶	۸	حساب های دریافتی
۲۳۳.۵۳۳.۱۲۸	۲.۱۱۴.۹۶۵.۲۷۴	۹	سایر دارایی ها
۲.۱۶۶.۸۹۹	۱.۸۱۶.۸۹۹	۱۰	موجودی نقد
۱۸.۳۰۷.۹۵۰.۰۵۹.۸۶۱	۱۵.۸۸۷.۲۱۴.۴۳۵.۹۹۰		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۲	۲.۵۸۸.۱۵۹.۹۷۸	۱۱	جاری کارگزاران
۹.۱۶۹.۸۶۴.۸۴۸	۱۰.۴۲۳.۶۳۸.۷۱۵	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۳۲۲.۷۹۲.۴۵۹.۹۹۴	۳۰۷.۲۴۵.۰۷۷.۶۹۵	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۱.۱۸۳.۶۲۰.۵۹۱	۱۵.۰۴۹.۰۱۵.۸۸۷	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۳۴۳.۱۴۵.۹۴۵.۴۳۵	۳۳۵.۳۰۵.۸۹۲.۲۷۵		جمع بدهی ها
۱۷.۹۶۴.۸۰۴.۱۱۴.۴۲۶	۱۵.۵۵۱.۹۰۸.۵۴۳.۷۱۵	۱۵	خالص دارایی ها
۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۹,۲۵۹,۳۹۳,۹۲۱	۲۱۴,۸۱۲,۵۰۶,۸۶۸	۱۶
۴۴,۶۹۲,۵۰۶,۱۷۰	۱۰۱,۴۹۴,۲۹۲,۳۸۹	۱۷
.	۵۱,۴۱۶,۰۵۳,۶۳۹	۱۸
۵,۳۲۵,۵۲۲,۱۹۶,۵۹۵	۲,۵۷۷,۳۱۳,۳۶۵,۴۳۳	۱۹
۷۴۸,۳۹۴,۸۶۹	۴۸۹,۹۲۵,۲۶۰	۲۰
۵,۴۸۰,۲۲۲,۲۹۱,۵۵۵	۲,۹۴۵,۵۲۶,۱۴۳,۵۸۹	
(۲۱,۷۸۸,۸۶۲,۵۶۰)	(۲۲,۳۳۵,۲۷۴,۶۰۶)	۲۱
(۱۰,۲۹۲,۳۱۹,۵۶۴)	(۲۳,۹۹۳,۴۲۹,۷۹۳)	۲۲
(۳۲,۰۸۱,۱۸۲,۱۲۴)	(۴۶,۳۲۸,۶۰۴,۳۹۹)	
۵,۴۴۸,۱۴۱,۳۰۹,۴۳۱	۲,۸۹۹,۱۹۷,۵۳۹,۱۹۰	
۱۹/۹	۱۸/۶۸	
۲۹/۸۲	۱۸/۳۳	

درآمدها:

- سود فروش اوراق بهادار
- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
- سود سهام
- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
- سایر درآمدها
- جمع درآمدها

هزینه‌ها:

- هزینه کارمزد ارکان
- سایر هزینه‌ها
- جمع هزینه‌ها
- سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱ - درصد

بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ۲ - درصد

صورت گردش خالص دارایی‌ها

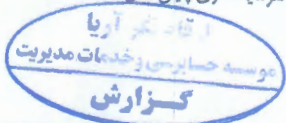
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱		یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ به ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ به ریال	
۹,۹۴۴,۹۱۶,۰۸۹,۷۷۲	۹,۹۴۴,۹۱۰	۱۷,۹۶۴,۸۰۴,۱۱۴,۴۲۶	۱۷,۹۶۴,۸۰۴	
۵۶,۴۰۷,۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۴۰۷,۵۰۱	۱۴,۱۵۰,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۵۰,۱۹۲	
(۴۸,۳۸۷,۶۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۸,۳۸۷,۶۰۷)	(۱۶,۵۶۳,۰۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۵۶۳,۰۸۹)	
۵,۴۴۸,۱۴۱,۳۰۹,۴۳۱	.	۲,۸۹۹,۱۹۷,۵۳۹,۱۹۰	.	
(۱۱,۱۸۹,۹۶۳,۴۸۰)	.	(۳,۸۵۶,۹۸۰,۱۶۰)	.	۲۳
(۵,۴۳۶,۹۵۵,۸۴۰,۳۹۷)	.	(۲,۸۹۵,۳۳۹,۱۲۹,۷۴۱)	.	۲۴
۱۷,۹۶۴,۸۰۴,۱۱۴,۴۲۶	۱۷,۹۶۴,۸۰۴	۱۵,۵۵۱,۹۰۸,۵۴۳,۷۱۵	۱۵,۵۵۱,۹۰۷	

- 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، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

۱ میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده + سود خالص = بازده میانگین سرمایه‌گذاری

۲ خالص دارایی‌های پایان سال + {تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص} = بازده سرمایه‌گذاری پایان سال



صندوق سرمایه گذاری اوج ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت، صندوقی سرمایه‌گذار 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 با اندازه بزرگ 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 و مدیریتی 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، سپرده و گواهی سپرده بانکی، اوراق بهادار تبعی و ...) سرمایه‌گذاری و نیز خدمات تعهد پذیره نویسی ارائه می‌نماید. طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۶ 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 ۵۸ 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:

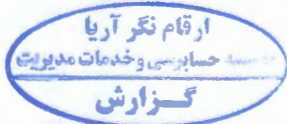
ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	۵۱۰۰	۵۱
۲	شرکت کارگزاری بانک ملت	۴۹۰۰	۴۹
	جمع	۱۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه بانک ملت است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۲۸ با شماره ثبت ۳۹۵۰۷۱ نزد مرجع ثبت شرکتها 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 نیکی‌گستر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۱۱ به شماره ثبت ۴۰۵۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکتها تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، شهرک غرب، بلوار فرحزادی، بلوار نورانی، پلاک ۵۸، ساختمان نیکی، کد پستی ۱۴۶۸۹۷۳۴۶۵.

ضامن نقدشوندگی صندوق: بانک ملت است که در تاریخ ۱۳۵۹/۴/۳۱ به شماره ثبت ۳۸۰۷۷ نزد مرجع ثبت شرکتها 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 و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۴ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکتها تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، میدان توحید، خیابان توحید، نبش خیابان پرچم، شماره ۶۸-کد پستی: ۱۴۵۷۸۷۵۵۹۱.



مدیر ثبت: 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 مدیرعبارت است از تهران، خیابان خالداسلامولی، خیابان هفتم، پلاک ۶، کدپستی ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴، صندوق پستی ۱۴۳۳۵-۵۵۸.

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.

۳- خلاصه اهم رویه حسابداری

۳-۱- 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.

۳-۱-۱- 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.

۳-۱-۲- 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.

۳-۱-۳- 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.

۳-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۳-۲-۱- 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 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.

۳-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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.

۳-۳- 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 برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته یا تأیید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم اوراق بهادار تحت تملک صندوق، سالانه ۰,۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۱ و سالانه ۱,۳ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد متولی	سالانه دو درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا ۴۰۰ میلیون ریال است.
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه یک درصد از متوسط روزانه ارزش دارایی‌های صندوق به استثنای سپرده و گواهی سپرده بانکی
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال.
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، برنامه و خدمات پشتیبانی	سالانه مبلغ ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال هزینه ثابت سالانه ۵۷,۰۰۰ ریال به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد سرمایه‌گذاری مبلغ ۸۰۰ ریال به ازای هر درخواست صدور و ابطال ثبت شده در نرم‌افزار سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۵ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۳ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا سقف ۵۰ هزار میلیارد ریال سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۱ از متوسط ارزش خالص دارایی‌ها از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا
کارمزد تصفیه صندوق	کارمزد تصفیه طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ از جدول هزینه امیدنامه حذف گردید.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۵۰ درصد هزار اندازه صندوق بر اساس مجوز تا سقف ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال

۳-۴- 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.

۳-۴-۱- 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.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۵/۳۱			۱۳۹۷/۰۵/۳۱		
حاصلی	ارزش فروش	بهای تمام شده	حاصلی	ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد از کل دارایی‌ها	ریال	ریال	درصد از کل دارایی‌ها	ریال	ریال
۰/۰۰	-	-	۶/۸۵	۷۷۱,۲۳۴,۲۰۵,۳۳۵	۵۳۳,۴۹۹,۶۸۶,۵۳۱
۱/۸۵	۲۱۰,۵۰۷,۸۴۰,۳۳۰	۲۰۱,۲۳۲,۷۳۱,۰۰۰	۰/۱۷	۲۷,۳۳۳,۶۹۶,۹۱۳	۲۰,۳۲۸,۱۶۹,۱۱۹
۵/۲۷	۹۵۸,۴۵۲,۴۳۳,۰۰۰	۹۵۳,۳۳۴,۴۸۸,۰۰۰	۰/۰۰	-	-
۶/۴۲	۱,۱۷۵,۹۶۰,۴۶۳,۳۳۰	۱,۱۵۴,۵۵۷,۲۱۹,۰۰۰	۵/۰۳	۷۹۸,۵۴۷,۸۷۵,۰۱۸	۵۵۳,۷۸۰,۸۵۵,۶۵۰

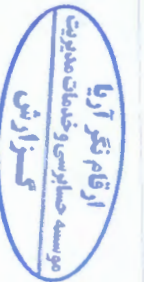
۵-۱-۱ سرمایه‌گذاری در سهام با اوراق حق انتخاب فروش نمی‌گردد در تاریخ ترازنامه تبدیل شده به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۰۵/۳۱		
نام شرکت	بهای تمام شده	تعداد سهام
شرکت فولاد خورسطن	۲۰۰,۰۱۷,۷۹۰,۰۰۰	۲۳,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه‌گذاری در سوده و گواهی سپرده بانکی	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	پایانگشت
سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی	۱۰,۳۲۸,۵۳۲,۳۴۵,۹۶۷	۶-۱
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی	۱,۳۲۹,۶۱۹,۳۹۴,۸۱۰	۶-۲
	۱۰,۳۲۸,۵۳۲,۳۴۵,۹۶۷	۶-۳

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

۱۳۹۷/۰۵/۳۱			۱۳۹۶/۰۵/۳۱		
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	تاریخ سررسید	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	تاریخ سررسید
۰/۰۰	۱,۵۸/۱۵	۲۴,۰۷۲,۸۰۷,۹۵۵,۳۲۱	۰/۰۰	۱,۵۸/۱۵	۲۴,۰۷۲,۸۰۷,۹۵۵,۳۲۱
۰/۰۰	۶/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰	۶/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰/۰۰	۲/۶۳	۵۷۶,۷۵۲,۸۷۸,۳۱۸	۰/۰۰	۲/۶۳	۵۷۶,۷۵۲,۸۷۸,۳۱۸
۰/۰۰	۲/۱۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰	۲/۱۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰/۰۰	۲/۱۱	۳۳۵,۵۵۹,۵۷۰,۷۲۱	۰/۰۰	۲/۱۱	۳۳۵,۵۵۹,۵۷۰,۷۲۱
۰/۰۰	۰/۸۱	۱,۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰	۰/۸۱	۱,۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰/۰۰	۰/۱۵	۲۴,۵۲۰,۷۹۰,۳۴۶	۰/۰۰	۰/۱۵	۲۴,۵۲۰,۷۹۰,۳۴۶
۳۶/۸۴	۶,۷۴۵,۴۹۷,۵۸۱,۳۰۲	۳,۹۲۹,۰۳۸,۴۳۳	۳۶/۸۴	۶,۷۴۵,۴۹۷,۵۸۱,۳۰۲	۳,۹۲۹,۰۳۸,۴۳۳
۰/۰۰	۱۶۷,۷۲۹,۹۲۷	۱۸۵,۵۳۵,۴۴۹	۰/۰۰	۱۶۷,۷۲۹,۹۲۷	۱۸۵,۵۳۵,۴۴۹
۰/۰۰	-	۴۰,۹۱۳۷	۰/۰۰	-	۴۰,۹۱۳۷
۰/۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۰/۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۶/۳۹	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳/۱	۱۶/۳۹	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳/۱
۷/۳۴	۵۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۷/۳۴	۵۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸
۰/۳۷	۵۸۸۸۷,۰۰۵,۵۱۱	-	۰/۳۷	۵۸۸۸۷,۰۰۵,۵۱۱	-
۰/۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰/۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
۰/۰۰	۵۰,۹۲۱۷	۱۰	۰/۰۰	۵۰,۹۲۱۷	۱۰
۰/۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۰/۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰

۱۳۹۷/۰۵/۳۱			۱۳۹۶/۰۵/۳۱		
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	تاریخ سررسید	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	تاریخ سررسید
۰/۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	کوتاه مدت	۰/۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	کوتاه مدت
۰/۰۰	۲۴,۰۷۲,۸۰۷,۹۵۵,۳۲۱	کوتاه مدت	۰/۰۰	۲۴,۰۷۲,۸۰۷,۹۵۵,۳۲۱	کوتاه مدت
۰/۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کوتاه مدت	۰/۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کوتاه مدت
۰/۰۰	۵۷۶,۷۵۲,۸۷۸,۳۱۸	کوتاه مدت	۰/۰۰	۵۷۶,۷۵۲,۸۷۸,۳۱۸	کوتاه مدت
۰/۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کوتاه مدت	۰/۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کوتاه مدت
۰/۰۰	۳۳۵,۵۵۹,۵۷۰,۷۲۱	کوتاه مدت	۰/۰۰	۳۳۵,۵۵۹,۵۷۰,۷۲۱	کوتاه مدت
۰/۰۰	۱,۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کوتاه مدت	۰/۰۰	۱,۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کوتاه مدت
۰/۰۰	۲۴,۵۲۰,۷۹۰,۳۴۶	کوتاه مدت	۰/۰۰	۲۴,۵۲۰,۷۹۰,۳۴۶	کوتاه مدت
۳۶/۸۴	۶,۷۴۵,۴۹۷,۵۸۱,۳۰۲	کوتاه مدت	۳۶/۸۴	۶,۷۴۵,۴۹۷,۵۸۱,۳۰۲	کوتاه مدت
۰/۰۰	۱۶۷,۷۲۹,۹۲۷	کوتاه مدت	۰/۰۰	۱۶۷,۷۲۹,۹۲۷	کوتاه مدت
۰/۰۰	۴۰,۹۱۳۷	کوتاه مدت	۰/۰۰	۴۰,۹۱۳۷	کوتاه مدت
۰/۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	کوتاه مدت	۰/۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	کوتاه مدت
۱۶/۳۹	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کوتاه مدت	۱۶/۳۹	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کوتاه مدت
۷/۳۴	۵۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کوتاه مدت	۷/۳۴	۵۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کوتاه مدت
۰/۳۷	۵۸۸۸۷,۰۰۵,۵۱۱	کوتاه مدت	۰/۳۷	۵۸۸۸۷,۰۰۵,۵۱۱	کوتاه مدت
۰/۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کوتاه مدت	۰/۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کوتاه مدت
۰/۰۰	۵۰,۹۲۱۷	کوتاه مدت	۰/۰۰	۵۰,۹۲۱۷	کوتاه مدت
۰/۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	کوتاه مدت	۰/۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	کوتاه مدت



۱۳۹۶/۰۵/۳۱

۱۳۹۷/۰۵/۳۱

درصد از کل دارایی‌ها	خالصی ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالصی ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود (درصد)	تاریخ سررسید
۰/۰۰	۰	۸/۴۹	۱,۳۴۸,۳۱۵,۲۵۷,۷۵۳	۲,۳۱۵,۳۵۷,۷۵۳	۱,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۸
۰/۰۰	۰	۰	(۱۸,۵۵۵,۵۴۲,۹۴۳)	(۱۸,۵۵۵,۵۴۲,۹۴۳)	۰	۰	۰
۰/۰۰	۰	۸/۳۷	۱,۳۲۹,۴۲۹,۲۹۴,۸۱۰	(۱۶,۳۷۰,۴۰۵,۱۹۰)	۱,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰

۱۳۹۶/۰۵/۳۱ ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ یکنواختی

ریال	ریال	ریال
۱,۰۵۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۱۹	۱,۰۵۴,۲۴۶,۵۷۵,۲۹۵	۷-۱
۵,۵۸۰,۴۳۷,۳۴۶,۱۵۲	۷,۴۶۱,۲۹۶,۴۹۳,۵۳۳	۷-۲
۶,۶۳۴,۸۸۳,۹۱۱,۴۷۱	۸,۷۱۵,۵۴۳,۲۶۸,۸۲۸	

۱۳۹۶/۰۵/۳۱

۱۳۹۷/۰۵/۳۱

درصد از کل دارایی‌ها	خالصی ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالصی ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود (درصد)	تاریخ سررسید
۵/۸۷	۱,۰۵۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۱۹	۶/۶۴	۱,۰۵۴,۲۴۶,۵۷۵,۲۹۵	۵۴,۲۴۶,۵۷۵,۲۹۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۵
۵/۸۷	۱,۰۵۴,۲۴۶,۵۷۵,۳۱۹	۶/۶۴	۱,۰۵۴,۲۴۶,۵۷۵,۲۹۵	۵۴,۲۴۶,۵۷۵,۲۹۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۸/۲۵

۱۳۹۶/۰۵/۳۱

۱۳۹۷/۰۵/۳۱

درصد از کل دارایی‌ها	خالصی ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالصی ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود (درصد)	تاریخ سررسید
۰/۰۰	۱۱,۵۸۰,۴۶۷,۵۱۹	۰/۰۰	۰	۰	۰	۲۱	۱۳۹۷/۱۱/۱۲

اوراق مشارکت:

اوراق با درآمد ثابت شهرک سبزوار

اوراق اجاره و مسکن:

اوراق با درآمد ثابت ۱۲-۰۰۰-۳۳۳۳-۷۱۸

اوراق با درآمد ثابت - اجاره سلیبا - ۷۱۸مه/۳

اوراق با درآمد ثابت دولتی - اجاره سلیبا - ۹۹۱۱۱۸مه/۳

اوراق با درآمد ثابت محک - اجاره سلیبا - ۷۱۸مه/۳

اوراق با درآمد ثابت - اجاره سلیبا - ۹۸۰۹۲۲

اوراق با درآمد ثابت دولتی - اجاره سلیبا - ۹۹۱۱۱۸مه/۳

اوراق با درآمد ثابت - اجاره سلیبا - ۹۹۱۱۱۸مه/۳

اوراق با درآمد ثابت - اجاره سلیبا - ۹۹۱۱۱۸مه/۳

ارقام تکراری
 در صورت مشاهده و کسب اطلاعات
 با شماره ۰۲۱-۸۸۸۲۱۶۹۹۳
 یا به صفحه بعد

۶- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده‌های بانکی به شرح زیر می‌باشند:

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی یا غیر قابل‌بهره به تفکیک به شرح زیر می‌باشند:

اوراق مشارکت غیر بورسی یا غیر قابل‌بهره
 اوراق مشارکت بورسی یا قابل‌بهره

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
 سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به تفکیک به شرح زیر می‌باشند:

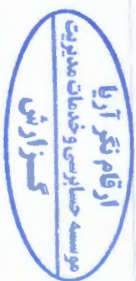
۱۳۹۶/۰۵/۳۱

۱۳۹۷/۰۵/۳۱

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نوع سود (درصد)	تاریخ سررسید
ریال		ریال		ریال	ریال		
۲۷/۵۵	۴,۹۴۹,۵۳۴,۱۸۷,۹۰۲	۲۹/۹۰	۶,۲۰۵,۱۸۸,۱۶۹,۹۹۳	۱۶۶,۹۶۵,۲۳۸,۵۲۰	۶,۰۲۸,۲۲۲,۹۷۸,۴۷۳	متغیر	۱۳۹۷/۱۰/۱۰
۰/۰۰	۰	۲/۸۰	۵۹۱,۵۴۶,۸۲۳,۶۹۸	۰	۵۹۱,۵۴۶,۸۲۳,۶۹۸	متغیر	۱۳۹۷/۱۰/۱۰
۰/۰۰	۰	۱/۶۶	۲۵۸,۰۳۳,۷۸۳,۶۳۰	۰	۲۵۸,۰۳۳,۷۸۳,۶۳۰	متغیر	۱۳۹۷/۰۷/۱۰
۰/۰۰	۰	۷/۳۳	۱۹۱,۱۶۵,۲۴۷,۲۶۶	۰	۱۹۱,۱۶۵,۲۴۷,۲۶۶	متغیر	۱۳۹۷/۰۶/۱۲
۰/۰۰	۰	۰/۳۸	۱۲۲,۰۱۹,۰۶۳,۸۴۹	۰	۱۲۲,۰۱۹,۰۶۳,۸۴۹	متغیر	۱۳۹۸/۰۷/۲۲
۰/۰۰	۰	۰/۶۵	۱۰۱,۲۶۰,۰۱۱,۴۱۶	۰	۱۰۱,۲۶۰,۰۱۱,۴۱۶	متغیر	۱۳۹۷/۰۹/۲۶
۰/۰۰	۰	۰/۵۶	۸۷,۴۰۳,۴۷۹,۰۰۸	۰	۸۷,۴۰۳,۴۷۹,۰۰۸	متغیر	۱۳۹۷/۱۱/۲۳
۰/۰۰	۰	۰/۳۵	۵۴,۹۲۱,۳۱۰,۸۵۵	۰	۵۴,۹۲۱,۳۱۰,۸۵۵	متغیر	۱۳۹۸/۰۴/۱۱
۰/۰۰	۰	۰/۳۰	۳۰,۴۸۸,۸۸۶,۳۹۵	۰	۳۰,۴۸۸,۸۸۶,۳۹۵	متغیر	۱۳۹۸/۰۸/۲۰
۰/۰۰	۰	۰/۰۶	۹,۲۶۸,۷۳۵,۲۹۱	۰	۹,۲۶۸,۷۳۵,۲۹۱	متغیر	۱۳۹۷/۰۹/۱۳
۰/۰۰	۰	۰/۰۴	۶,۶۴۲,۷۰۰,۱۶۸	۰	۶,۶۴۲,۷۰۰,۱۶۸	متغیر	۱۳۹۸/۰۸/۲۰
۰/۰۰	۰	۰/۰۲	۳,۳۶۸,۴۳۵,۸۸۴	۰	۳,۳۶۸,۴۳۵,۸۸۴	متغیر	۱۳۹۸/۰۴/۱۱
۰/۵۱	۹۲,۳۵۹,۱۲۳,۹۹۹	۰/۰۰	۰	۰	۰	متغیر	۱۳۹۶/۰۷/۰۳
۳۱/۰۶	۵,۵۸۰,۶۳۷,۲۳۶,۱۵۳	۴۹/۲۶	۷,۶۶۱,۲۹۶,۶۹۳,۵۳۳	۱۶۶,۹۶۵,۲۳۸,۵۲۰	۷,۴۹۴,۳۳۱,۴۵۵,۰۱۳		

۱۳۹۷/۰۵/۳۱

دلیل تعدیل	خالص ارزش فروش	تعدیل چشمه	قیمت تعدیل شده هر سهم	درصد تعدیل	تاریخ تعدیل	تاریخ سررسید
	ریال	ریال	ریال	(٪)		
با هدف جلوگیری از نوسانات روزانه قیمت اوراق بانده و اثرات آن بر نرخ صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری و به دنبال آن جلوگیری از ایجاد ضرر و زیان به سرمایه گذاران، مقرر گردید قیمت تعدیلی برای اوراق بانده اصلاح شود همچنین به اسناد خزانه خریداری شده توسط صندوق سود ثابت ماهانه متعلق نمی گردد و در سررسید به ارزش اسمی بازخرید می گردد لذا مدیریت صندوق نسبت به تعدیل قیمت اوراق مذکور اقدام کرده است.	۵۹۱,۵۴۶,۸۲۳,۶۹۸	۰	۹۱۰,۹۹۳	۰/۰		۹۱۰,۹۶۰
	۸۵۹,۳۱۱,۶۱۳,۲۷۴		۹۲۳,۵۵۳	(۱۰/۶)		۹۳۰,۶۰۰
	۱,۴۵۰,۸۵۸,۴۳۶,۰۰۲					



ارواق تاجر آریا

موسسه حسابداری و خدمات مدیریت

گزارش

اسناد خزانه اسلامی:

- ۹۷۱-۰۱-۰۹: اسناد خزانه ۹۷۰۱-۰۱-۰۹
- ۹۷۰-۷۱-۰۶: اسناد خزانه ۹۷۰۷-۰۱-۰۶
- ۹۷۰-۶-۱۲: اسناد خزانه ۹۷۰۶-۱۲-۰۶
- ۹۸۰-۷۲۲-۰۶: اسناد خزانه ۹۸۰۷-۲۲-۰۶
- ۹۷۰-۹۱۲۶-۰۶: اسناد خزانه ۹۷۰۹-۱۲-۰۶
- ۹۷۱-۲۲۸: اسناد خزانه اسلامی
- ۹۸۰-۴۱۱-۰۶: اسناد خزانه ۹۸۰۴-۱۱-۰۶
- ۹۸۰-۸۲۰-۰۶: اسناد خزانه ۹۸۰۸-۲۰-۰۶
- ۹۷۰-۹۱۳-۰۶: اسناد خزانه ۹۷۰۹-۱۳-۰۶
- ۹۸۰-۸۲-۰۶: اسناد خزانه ۹۸۰۸-۰۲-۰۶
- ۹۸۰-۴۱۱-۰۶: اسناد خزانه ۹۸۰۴-۱۱-۰۶
- ۹۶۰-۶۱۳: اسناد خزانه اسلامی
- ۹۶۰-۷۰۳: اسناد خزانه اسلامی

۱-۳-۷- اوراق بهادار با درآمد ثابت که در تاریخ خالص دارایی ها ارزش آنها تعدیل شده است:

- اسناد خزانه اسلامی:
- اسناد خزانه ۹۷۰۷-۰۱-۰۶
- اوراق صکوک:
- صکوک اجاره سایپا ۱۳۹۳-۰۳-۱۸

صندوق سرمایه گذاری اوج ملت
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۰۵/۳۱		۱۳۹۷/۰۵/۳۱		
تجزیل شده	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۰۴,۰۱۶,۹۱۹,۰۷۶	۳۶,۹۲۲,۰۴۴,۰۰۷	(۱۸۱,۴۷۳,۹۰۶)	از ۱۰ تا ۲۲	۳۷,۱۰۳,۵۱۷,۹۱۳
.	۲۸,۶۱۶,۰۵۳,۶۳۹	(۳,۵۵۸,۹۴۶,۳۶۱)	۲۵	۳۲,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	.	-	۱۰,۰۰۰
۱۰۴,۰۱۶,۹۲۹,۰۷۶	۶۵,۵۳۸,۱۰۷,۶۴۶	(۳,۷۴۰,۲۲۰,۲۶۷)		۶۹,۲۷۸,۵۲۷,۹۱۳

سود سپرده های بانکی دریافتنی
 سود سهام دریافتنی
 سایر حساب دریافتنی

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از نرم افزار، مخارج برگزاری مجامع و ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار است که تا تاریخ خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دلاری به سالهای آتی منتقل می شود و تا پایان سال مالی بعد مستهلک می گردد.

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

مانده در پایان سال	استهلاک سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۸۸۱,۳۶۹,۹۷۱	(۸۲۴,۲۱۹,۰۷۶)	۲,۷۰۵,۵۸۹,۰۴۷	.
۲۳۳,۵۹۵,۳۰۳	(۲۷۲,۴۳۷,۸۶۸)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۵۳۳,۱۷۱
.	(۲۲,۹۴۹,۹۵۷)	۲۲,۹۵۰,۰۰۰	(۴۳)
۲,۱۱۴,۹۶۵,۲۷۴	(۱,۱۱۹,۶۰۶,۹۰۱)	۳,۰۰۱,۰۳۹,۰۴۷	۲۳۳,۵۳۳,۱۲۸

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
 نرم افزار صندوق
 برگزاری مجامع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۲,۱۶۶,۸۹۹	۱,۸۱۶,۸۹۹
۲,۱۶۶,۸۹۹	۱,۸۱۶,۸۹۹

بانک ملت شبهه خیابان پارک ۴۷۴۸۶۹۳۳۵۰

۱۱- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۵۸۸,۱۵۹,۹۷۸	۱۳,۲۳۱,۷۳۹,۳۱۲,۵۵۱	۱۳,۲۲۹,۱۵۱,۱۵۲,۵۷۵	۲
۲,۵۸۸,۱۵۹,۹۷۸	۱۳,۲۳۱,۷۳۹,۳۱۲,۵۵۱	۱۳,۲۲۹,۱۵۱,۱۵۲,۵۷۵	۲

شرکت کارگزاری بانک ملت

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۷,۵۹۰,۰۰۹,۲۳۶	۸,۴۴۵,۶۴۱,۰۴۶
۱,۰۹۵,۹۶۲,۶۲۴	۱,۳۰۸,۶۶۲,۶۲۴
۹۸,۰۵۴,۹۹۳	۱۳۱,۳۴۲,۴۱۶
۳۰۲,۱۹۴,۳۳۳	۴۴۹,۹۰۲,۱۳۳
۷۹,۹۹۰,۱۹۶	۸۴,۴۳۷,۰۳۰
۳,۶۵۳,۴۶۶	۳,۶۵۳,۴۶۶
۹,۰۶۱,۶۰۸,۶۵۸	۱۰,۴۲۳,۶۳۸,۷۱۵

مدیر صندوق
 مدیر ثبت
 متولی
 ضامن
 حسابرس
 ضامن سودآوری

ارکان صندوق
 موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

صندوق سرمایه گذاری اوج ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران
 بدهی به سرمایه گذاران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۰.۵۱۶۸.۱۲۵.۵۴۸	۲۶۸.۱۳۰.۴۲۸.۵۸۷	۱۳-۱
۱۶.۲۵۵.۵۱۶	۳۹.۱۰۹.۲۹۲.۲۴۸	۱۳-۲
۶.۵۶۸.۹۳۰	۵.۳۵۶.۸۶۰	
۱۷۶۰۱.۵۱۰.۰۰۰	.	
۳۲۲.۷۹۲.۴۵۹.۹۹۴	۳۰۷.۲۴۵.۰۷۷.۶۹۵	

بابت سود صندوق
 بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
 بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
 بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری

۱۳-۱- مبلغ فوق بابت سود واحدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری بوده که ظرف مهلت مقرر در اساسنامه پرداخت شده است.

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۱۰.۹۱۰.۱۷۵.۵۸۸	۱۱'۱۵۱'۳۹۷'۶۲۸
.	۳.۲۷۰.۰۰۰.۰۰۰
۲۷۲.۵۰۰.۰۰۰	۶۲۶.۶۷۳.۲۵۶
۵۰۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰
۴۴۵.۰۰۳	۴۴۵.۰۰۳
۱۱.۱۸۳.۶۲۰.۵۹۱	۱۵.۰۴۹.۰۱۵.۸۸۷

ذخیره تصفیه صندوق
 کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
 نرم افزار صندوق
 مدیر صندوق
 واریزی نامشخص

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۰۵/۳۱		۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
ریال		ریال	
۱۷.۹۵۴۸.۰۴.۱۱۴.۴۲۶	۱۷.۹۵۴۸.۰۴	۱۵.۵۴۱.۹۰۸.۵۴۳.۷۱۵	۱۵.۵۴۱.۹۰۷
۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰
۱۷.۹۶۴۸.۰۴.۱۱۴.۴۲۶	۱۷.۹۶۴۸.۰۴	۱۵.۵۵۱.۹۰۸.۵۴۳.۷۱۵	۱۵.۵۵۱.۹۰۷

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	پاداشات
۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۹۹,۳۰۰,۹۸۴,۹۷۹	۳۰,۴۱۴,۹۵۸,۵۵۰	۱۶-۱
۹,۹۵۸,۴۰۸,۹۴۲	۱۸۴,۳۹۷,۵۴۸,۳۱۸	۱۶-۲
۱۰۹,۲۵۹,۳۹۳,۹۲۱	۲۱۴,۸۱۲,۵۰۶,۸۶۸	

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱ سود (زیان) فروش ریال

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ سود (زیان) فروش ریال

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۴۹۴,۶۲۹,۵۲۵	۳۱,۰۳۴,۵۰۰	۳,۳۹۸,۱۸۴,۰۰۰	۳۴,۰۹۸,۹۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۹,۹۸۹	
۸,۷۹۰,۳۸۷,۶۰۱	۰	۹۲,۳۵۹,۶۱۲,۳۹۹	۱۰۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۱۵۰	
۴,۱۶۸,۴۵۴,۱۵۰	۰	۵۳۸,۷۴۳,۵۴۵,۵۵۰	۵۴۲,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۲,۹۱۲	
۲,۹۴۴,۸۳۳,۰۰۵	۰	۱۰۵,۳۹۰,۱۶۶,۹۹۵	۱۰۹,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۳۳۵	
۱,۲۹۱,۹۴۲,۴۷۵	۶۳,۵۳۶,۸۴۱	۱۰۶,۹۳۹,۲۵۵,۳۶۸	۱۰۸,۲۹۴,۷۳۴,۶۸۴	۱۳,۷۶۲	
۹۱۷,۸۳۹,۲۵۹	۵۵,۲۲۰,۲۴۴	۷۵,۱۹۲,۸۰۹,۲۵۹	۷۶,۱۶۵,۶۸۸,۷۶۲	۸۴,۲۵۴	
۳۴۳,۷۶۰,۵۹۳	۸۵۶,۲۹۸۲	۱۱,۴۵۸,۶۸۶,۴۲۵	۱۱,۸۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۶۷	
۱۳,۰۴۳۳,۱۱۶	۲۱,۵۰۵,۵۱۲	۲۹,۹۲۴,۷۴۴,۹۰۷	۳۰,۰۷۶,۹۸۳,۸۳۵	۴۱,۰۳۳	
۴۴,۷۸۲,۳۰۰,۵۵۴	۰	۰	۰	۰	
۲۰,۷۲۳,۶۱۶,۰۷۹	۰	۰	۰	۰	
۱۴,۴۹۷,۱۰۹,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	
۱۳,۷۵۰,۳۷۵,۰۰۱	۰	۰	۰	۰	
۵,۶۱۶,۸۷۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	
۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	
۷,۸۱۱,۲۴۵	۰	۰	۰	۰	
(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	
(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	
(۵,۶۰۰,۰۰۰)	۷۵۷,۱۲۲	۱,۰۴۹,۲۳۸,۴۰۱	۱,۰۴۴,۳۰۵,۵۰۰	۱,۰۵۰	
(۷۶,۲۵۰,۰۰۰)	۷۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	
(۱۳۲,۲۳۰,۳۷۹)	۱۲۷,۵۸۰,۳۷۹	۳۳۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۱,۱۴۵,۳۵۰,۰۰۰	۳۳۱,۱۵۰	
(۲۱۷,۲۲۷,۶۹۷)	۴۶,۷۶۳,۱۷۷	۶۴,۶۷۱,۳۹۵,۷۶۵	۶۴,۵۰۰,۹۳۱,۲۴۵	۸۹,۵۸۵	
(۲۲۵,۹۲۳,۰۷۵)	۰	۴۸,۰۶۶,۹۲۳,۰۷۵	۴۸,۰۶۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۶۳۱	
۲۹,۳۰۰,۸۴۴,۹۷۹	۳۰,۴۱۴,۹۵۸,۵۵۰	۷۱۰,۸۳۹,۰۵۷	۵,۳۸۵,۹۳۰,۳۸۶,۴۱۹	۵,۴۱۷,۰۵۶,۱۸۴,۰۲۶	

ارقام تکر آریا
نوع حسابداری و خدمات مدیریت
گزارش

مراجعه دولتی تعاون سملت ۹۹۱۱۱۸
اجاره دولتی آپارتمان سملت ۹۹۱۱۱۸
مکتوب اجاره سملیا - ۳ ماهه ۱۸٪
ص مراجعه خودرو ۱۲ - ۳ ماهه ۱۸٪
استان خزانه س-۱۳ بودجه ۹۶-۱۶-۹۸۱۰۱۶
اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪

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

سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۸,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۵,۴۵۲,۴۲۳,۰۰۰	.	۵۵۴۰,۴۷۰,۰۰۰	۱۳۷,۱۰۱,۱۰۷,۰۰۰	.
۱۹۲,۹۷۷,۰۱۱	۳۴۷,۹۷۳,۱۹۲,۰۷۹	۳۰۰,۴۸۴,۸۴۹,۳۰۶	۵۳۳,۹۵۷,۸۳۷	۱,۷۳۹,۸۶۵,۹۶۷	۴۵,۲۱۴,۵۱۸,۹۶۹	.
۲۱۵,۳۱۴	۷,۷۱۳,۹۳۸,۴۴۶	۵,۵۶۵,۰۵۳,۵۹۹	۳۶۶۴۱,۲۰۸	۳۸,۵۶۹,۶۹۲	۲۰,۷۳۶,۷۳,۹۴۷	.
۳,۶۶۲	۱۶,۸۳۷,۸۷۶	۱۰,۴۸۷,۳۱۴	۸۶,۰۴۲	۸۴,۱۸۹	۶,۱۸۰,۴۳۱	.
۳,۱۰۷	۵۸,۰۶,۹۸۳	۴,۹۹۴,۲۶۷	۲۷,۵۸۳	۲۹,۰۳۵	۷۵۶,۰۹۸	.
۲,۳۴۴	۴,۷۰۹,۰۹۶	۴,۱۴۴,۵۸۴	۲۲,۳۶۹	۲۳,۵۴۵	۵۱۸,۵۹۸	.
۱۰۱	۱,۱۲۹,۱۸۰	۶۸۳,۹۶۷	۵,۷۷۰	۵,۶۴۶	۴۳۳,۷۹۷	.
۶۳۳	۹۶۶,۹۶۰	۷۶۱,۹۹۶	۴,۵۹۲	۴,۸۳۵	۱۹۵,۵۳۷	.
۲۵۰	۵۰۰,۲۵۰	۳۹۴,۳۶۰	۲,۳۷۶	۲,۵۰۱	۱۰۱,۰۱۳	.
۱۵۵	۵۹۲,۱۰۰	۵۲۲,۳۸۵	۲,۸۱۳	۲,۹۶۰	۶۳,۹۴۲	.
.	.	.	.	.	.	۶,۲۱۳,۵۹۹,۹۹۷
.	.	.	.	.	.	۳,۷۴۳,۲۶۸,۲۳۵
.	.	.	.	.	.	۱,۵۴۰,۷۱۰
۸۹,۹۷۷,۰۱۲	۴۵,۷۰۸,۳۲۱,۰۸۲	۴۵,۷۰۸,۳۲۲,۰۹۶	.	.	(۱۰۱۴)	.
	۱,۵۰۹,۵۱۹,۹۹۴,۰۵۲	۱,۳۱۷,۲۳۲,۶۳۶,۷۷۴	۵۷۰,۷۵۰,۵۹۰	۷,۳۱۹,۰۵۸,۳۷۰	۱۸۴,۳۹۷,۵۴۸,۳۱۸	۹,۹۵۸,۴۰۸,۹۴۲

مخابرات ایران
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
پتروشیمی پارس
داده گسترعصرنوبین-های وب
تأمین سرمایه امید
فولاد کاوه جنوب کیش
تولید و صادرات ریشمک
آسیا سیر ارس
لیزینگ ایران و شرق
شیر پگاه آذربایجان شرقی
سهام شرکت بیمه البرز
سهام شرکت بیمه آسیا
سهام شرکت آسان پرداخت پرشین
ح. س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳,۳۹۲,۸۷۴,۶۵۰	(۱۴۳,۲۷۲,۷۲۶,۹۶۷)	۱۷-۱
۲۱,۲۹۹,۶۳۱,۵۲۰	۲۴۴,۷۶۷,۰۱۹,۳۵۶	
۴۴,۶۹۲,۵۰۶,۱۷۰	۱۰۱,۴۹۴,۲۹۲,۳۸۹	

ارقام نکر آریا
حوسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

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

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
نگهداری	نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳۶۱۴۰۴۰۲۵۱	۲۵۳۸۹۴۳۱۳۷۱	۴۲۹۱۸۲۶۰۴	۵۶۶۱۵۷۳۹۱۳۲۷	۵۹۱۰۹۷۶۰۰۵۳۰۲	۶۴۹۰۸۱۴	
(۲۵۱۸۵۱۵۰۱۰۱)	۱۰۵۱۱۳۶۸۳۹۰	۱۸۷۲۰۲۰۹۶۵	۲۴۷۵۱۲۴۱۵۳۴۱	۲۵۸۳۱۰۰۹۸۶۵۹۶	۲۶۵۵۵۶	
.	۸۳۳۷۶۲۲۴۴۸	۱۳۸۶۹۵۳۵۸	۱۸۲۰۸۲۷۶۳۴۸۱۹	۱۹۱۰۳۰۳۰۹۴۲۶۲۵	۱۹۲۰۳۳۵	
.	۳۰۱۶۴۶۵۴۸۲۶	۷۳۳۶۶۷۷۳	۹۸۰۰۹۵۳۵۶۵۹۰	۱۰۱۳۳۳۴۷۸۱۸۸	۱۱۰۰۱۱۶	
.	۱۳۳۵۰۲۲۳۰۲	۶۳۴۱۳۴۹۷	۸۶۰۰۸۸۴۵۶۷۸۷	۸۷۴۶۶۰۹۲۵۸۶	۱۰۱۰۹۹۴	
.	۲۹۲۰۳۳۲۰۴۱	۶۰۷۳۴۰۷۰۹	۸۰۹۷۶۵۰۲۰۲۵۰	۹۰۷۷۵۴۶۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	
.	(۶۰۷۳۴۰۱۳۹)	۲۰۴۴۳۸۸۸	۳۳۷۵۰۱۷۰۰۲۳	۳۳۷۰۸۷۹۷۷۲	۴۰۳۳۸	
.	(۱۳۹۰۸۵۷۳۶۵)	۴۸۱۹۴۵۲	۶۰۷۸۲۵۵۷۵۳۳	۶۶۴۷۵۱۹۶۰	۹۰۳۰۵	
.	(۳۰۵۰۷۷۷۶۶۰)	۳۹۸۴۶۸۳۹	۵۵۰۱۲۷۰۸۸۵۱۶	۵۴۹۶۱۰۵۷۶۹۵	۶۹۳۰۵	
.	(۴۴۷۰۱۶۰۱۸۸)	۲۲۰۱۲۰۰۴۸۰	۳۱۰۱۳۶۰۰۲۵۸۳	۳۰۵۱۱۰۰۰۶۸۷۵	۴۲۰۱۳۵	
.	(۱۰۳۵۰۱۵۳۸۳۳)	۸۸۵۲۸۰۰۰۴	۱۳۳۰۲۶۴۲۱۷۶۸۳	۱۳۲۰۱۰۷۵۹۱۸۵۴	۱۶۴۰۷۵۴	
۵۶۱۸۸۳	.	.	.	.	.
.	(۶۰۱۳۰۵۰۰۰۰)	۶۸۰۱۵۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۶۲۵۰۰۰۰	۹۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	
(۱۸۸۴۰۹۹۲۰۰۲۶)	.	.	.	.	.
.	(۱۰۳۷۷۰۴۱۶۰۲۵۰)	۱۰۳۷۷۰۴۱۶۰۲۵۰	۱۰۹۶۸۸۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۹۶۸۸۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۹۶۸۸۵۰	
(۱۰۰۸۷۵۰۰۰۰۰۰)	(۲۹۰۹۶۲۰۱۷۵۳۱۴)	۱۰۰۶۵۴۳۷۳۸۰	۱۰۴۹۸۴۶۵۵۳۷۰۹۳۴	۱۰۴۹۵۶۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۴۹۹۵۶	
۵۰۲۶۹۰۲۷۹۶۴۳	(۵۱۵۷۱۰۷۳۶۰۴۴۶)	۶۳۳۰۵۵۲۰۹۳۳	۹۱۰۸۸۳۰۳۵۹۰۰	۸۵۹۰۹۳۵۰۶۶۳۳۷۷	۹۳۰۰۱۰۹	
.	(۱۰۰۰۹۴۶۰۴۳۱۰۲۵۰)	۱۰۰۰۹۴۶۰۴۳۱۰۲۵۰	۱۰۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۷۵۰۰۰۰	
۲۳۰۳۹۲۰۸۷۴۶۵۰	(۱۴۳۰۳۷۲۰۷۳۶۰۹۶۷)	۵۰۴۳۷۰۳۳۲۰۳۷۱	۷۰۶۳۷۰۶۰۴۰۱۸۱۰۹۸۶	۷۰۴۹۹۰۷۶۸۰۷۸۷۰۳۹۰		

اسناد خزانه:

- اسناد خزانه ۳-آیودجه ۹۶-۱۰-۹۷۱۰۱
- اسناد خزانه ۳-آیودجه ۹۶-۱۱-۹۷۰۷۱
- اسناد خزانه ۳-آیودجه ۹۶-۱۲-۹۷۰۶۱۲
- اسناد خزانه ۳-آیودجه ۹۶-۱۲-۹۷۰۹۲۶
- اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
- اسناد خزانه ۳-آیودجه ۹۶-۱۱-۹۷۰۹۱۳
- اسناد خزانه ۳-آیودجه ۹۶-۱۱-۹۸۰۴۱۱
- اسناد خزانه ۳-آیودجه ۹۶-۱۵-۹۸۰۸۲۰
- اسناد خزانه ۳-آیودجه ۹۶-۱۱-۹۸۰۴۱۱
- اسناد خزانه ۳-آیودجه ۹۶-۱۱-۹۸۰۸۲۰
- اسناد خزانه ۳-آیودجه ۹۶-۱۱-۹۸۰۷۲۲

اوراق مشارکت:

- اوراق مشارکت شهرداری سبزوار ۹۸۰۹۲۲
- مشارکت دولتی-شرایط خاص ۹۸۰۹۲۲
- اوراق اجاره و مسکوک:
- مرابحه دولتی-تعلق حلت ۱۸-۹۹۱۱۱۸
- ص مرابحه خودرو ۱۲-۰۰-۳ ماهه ۱۸٪
- اجاره دولتی-آپورزش حلت ۱۸-۹۹۱۱۱۸
- مسکوک اجاره سنلیا ۱۴۳-۳ ماهه ۱۸٪
- مسکوک اجاره سنلیا - ۳ ماهه ۱۸٪



سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

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

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۲۸,۴۸۸,۵۰۹,۲۰۱	۲۰,۶۷۰,۰۴۷,۵۹۲	۱,۹۶۳,۶۹۵,۲۱۲	۷۸۰,۸۹۰,۱۲۶,۴۱۶	۴۱۳,۴۰۹,۵۱۸,۴۲۱	۵۲,۲۵۶,۳۳۴
۰	۱,۰۶۶,۰۸۰,۰۵۰,۵۰۶۹	۱,۷۸۵,۹۸۷,۰۶۲	۱,۵۹۶,۶۸۷,۷۰۹	۲۴۷,۱۰۶,۷۳۲,۶۵۵	۲۵۷,۱۹۷,۴۱۲,۴۹۵	۷۴,۶۴۹,۴۰۷
۰	۷,۰۴۲,۵۰۰,۵۸۷۴	۱۳۷,۹۶۳,۴۹۳	۱۳۱,۰۶۵,۳۱۸	۲۰,۲۸۱,۱۶۹,۱۱۹	۲۷,۵۹۲,۶۹۸,۵۰۴	۷۸,۴۶۸,۶
۰	۲,۶۲۸,۳۳۴,۵۲۴	۴۰,۸۴۰,۰۰۰	۳۸,۷۹۸,۰۰۰	۵,۴۴۰,۰۱۷,۴۷۶	۸,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵,۴۱۱,۷۴۲,۲۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۳,۳۹۳,۸۰۸,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹,۱۸۱,۶۹۷,۳۲۰	(۱۲)	۰	۰	۱۲	۰	۰
۰	(۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۱۷۰,۰۰۰	۴۲,۶۷۰,۰۰۰	۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۰۰,۰۰۰
۲۱,۳۹۹,۶۳۱,۵۲۰	۲۴۴,۷۶۷,۰۱۹,۳۵۶	۴۰,۳۱۸,۸۳۸,۱۴۷	۳,۸۳۰,۴۱۶,۳۳۹	۵۵۳,۷۸۰,۸۵۵,۶۷۸	۸۰۶,۴۱۰,۱۴۹,۴۲۰	

فولاد خوزستان
فولاد مبارکه اصفهان
پتروشیمی پارس
ملی صنایع مس ایران

سهام شرکت مخابرات ایران
اجتیار فند مخابرات ایران ۹۶۱۳
سهام شرکت س، نفت و گاز و پتروشیمی تامین
اجتیار تبعی فولاد خوزستان ۷۱۰

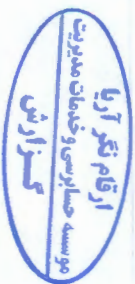
صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت
 بلاداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱		سود سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سال مالی
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تاریخ تشکیل مجمع
۲۸,۳۴۱,۹۶۱,۰۲۳	۲۸,۳۴۱,۹۶۱,۰۲۳	۳,۵۳۳,۰۳۸,۹۷۷	۳۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۰
۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰
۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۲۹
۲۷۴,۰۰۹,۲۶۱,۶	۲۷۴,۰۰۹,۲۶۱,۶	۲۵,۹۰۷,۳۸۴	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۷
۵۱,۴۱۶,۰۵۳,۶۳۹	۵۱,۴۱۶,۰۵۳,۶۳۹	۳,۵۵۸,۹۴۶,۳۶۱	۵۴,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۶

فولاد خوزستان
 فولاد مبارکه اصفهان

س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
 ملی صنایع مس ایران



صندوق سرمایه گذاری اوج ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۹- 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	سود سیرده و گواهی سیرده های بانکی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱		
ریال	ریال		
۴,۵۹۵,۱۴۰,۹۰۸,۸۰۷	۱,۲۹۶,۲۹۳,۰۸۸,۲۳۶	۱۹-۱	سود سیرده و گواهی سیرده های بانکی
۷۳۰,۳۸۱,۲۸۷,۷۸۸	۱,۳۸۱,۰۰۲,۳۷۷,۱۹۷	۱۹-۲	سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و مرابحه
۵,۳۲۵,۵۲۲,۱۹۶,۵۹۵	۲,۵۷۷,۲۹۵,۴۷۳		

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود متعلقه	نرخ سود (درصد)	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	سود سیرده بانکی
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۳۱۶,۳۵۹,۴۳۳,۳۴۶	۳۱۶,۴۳۵,۱۵۵,۹۶۲	(۶۵,۷۱۲,۷۱۶)	۳۱۶,۴۳۵,۱۵۵,۹۶۲	۱۸	۱۲۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۰۹	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	سود سیرده بانکی ۸۱۶۵۳۴۹۰۸ - مدت شماره حساب
۲۰,۱۸۳۲,۵۳۷,۸۹۴	۲۰,۱۸۹۵,۵۸۹,۷۰۱	(۶۳,۳۵۱,۱۲۳)	۲۰,۱۸۹۵,۵۸۹,۷۰۱	۲۰/۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۰۹	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	سود سیرده بانکی ۲۳۵۷۵۹۴۷۰ - رفاه شماره حساب
۱۶۲,۷۳۹,۷۳۶,۰۲۰	۱۶۲,۷۳۹,۷۳۶,۰۲۰	۰	۱۶۲,۷۳۹,۷۳۶,۰۲۰	۲۲	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۰۸	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	سود سیرده بانکی ۶۳۷۵۰۵۱۲۳ - تجارت شماره حساب
۱۰۰,۹۱۶,۲۶۸,۹۴۸	۱۰۰,۹۱۶,۲۶۸,۹۴۸	(۳۱,۵۷۹,۵۶۱)	۱۰۰,۹۱۶,۲۶۸,۵۶۱	۲۰/۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۰۹	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	سود سیرده بانکی ۲۳۵۷۲۹۸۰ - رفاه شماره حساب
۴۹,۶۲۵,۵۳۲,۶۵۲	۴۹,۶۲۵,۵۳۲,۶۵۲	(۱۶,۰۵۰,۷۷۹)	۴۹,۶۲۵,۵۳۲,۶۵۲	۱۸	۵۳۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۵	۱۳۹۵/۰۳/۰۵	سود سیرده بانکی ۵۶۷۹۴۵۹۰۷ - آنکیش
۴۱,۷۶۹,۸۶۳,۶۹۶	۴۱,۷۶۹,۸۶۳,۶۹۶	۰	۴۱,۷۶۹,۸۶۳,۶۹۶	۲۳/۱	مغفیر	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱۳۹۵/۰۷/۰۷	سود سیرده بانکی ۶۳۷۵۲۶۶۰۰۳ - تجارت
۲۷,۲۰۷,۳۵۰,۸۷۸	۲۷,۲۰۷,۳۵۰,۸۷۸	(۹,۰۱۵)	۲۷,۲۰۷,۳۵۰,۸۹۳	۲۰	مغفیر	---	---	سود سیرده بانکی ۵۸۶۷۷۸۱۰۲۸ - ملت
۲۶,۲۵۲,۱۹۹,۳۸۰	۲۶,۲۵۲,۱۹۹,۳۸۰	(۹۵۲,۷۹۹)	۲۶,۲۵۲,۱۵۲,۱۷۹	۱۸	مغفیر	---	---	سود سیرده بانکی ۵۷۲۵۱۹۴۱۰۰ - آنکیش
۱۵,۵۲۵,۲۷۶,۸۱۹	۱۵,۵۲۵,۲۷۶,۸۱۹	(۴۸۱,۴۲۱)	۱۵,۵۲۵,۲۷۶,۸۱۹	۱۸	مغفیر	---	---	سود سیرده بانکی ۵۶۶۱۲۸۰۸۱۳ - رفاه شماره حساب
۱۱,۷۵۹,۵۶۴,۸۱۹	۱۱,۷۵۹,۵۶۴,۸۱۹	(۳,۲۲۱,۷۹۹)	۱۱,۷۶۲,۷۸۶,۶۱۸	۱۰	مغفیر	---	---	سود سیرده بانکی ۲۴۸۳۰۳۳۴۷ - رفاه شماره حساب
۳,۶۲۵,۸۶۸,۵۰۷	۳,۶۲۵,۸۶۸,۵۰۷	(۵,۴۹۳)	۳,۶۲۵,۸۶۸,۵۰۰	۱۰	مغفیر	---	---	سود سیرده بانکی ۸۱۹۵۵۴۱۱۵۳ - ملت شماره حساب
۱,۴۳۴,۶۵۷,۵۳۰	۱,۴۳۴,۶۵۷,۵۳۰	۰	۱,۴۳۴,۶۵۷,۵۳۰	۲۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	سود سیرده بانکی ۱۰۱۲۰۲۱۸۱۳۲۱۱ - ملت شماره حساب
۲۶۰,۳۷۲,۹۷۳	۲۶۰,۳۷۲,۹۷۳	۰	۲۶۰,۳۷۲,۹۷۳	۲۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	سود سیرده بانکی ۲۱۲۵۶۸۸۹۲۰ - رفاه شماره حساب
۱۱۷,۶۵۴,۷۹۴	۱۱۷,۶۵۴,۷۹۴	(۱)	۱۱۷,۶۵۴,۷۹۴	۱۰	مغفیر	---	---	سود سیرده بانکی ۳۵۶۸۰۱۹۱۱ - حساب
۹۱,۶۲۸,۵۰۸	۹۱,۶۲۸,۵۰۸	۰	۹۱,۶۲۸,۵۰۸	۱۰	مغفیر	---	---	سود سیرده بانکی سود سیرده بانکی
۱۸,۵۳۱,۳۳۴	۱۸,۵۳۱,۳۳۴	(۱,۱۹۹)	۱۸,۵۳۱,۳۳۴	۲۰	مغفیر	---	---	سود سیرده بانکی سود سیرده بانکی
۷۱۷,۰۶۳	۷۱۷,۰۶۳	۰	۷۱۷,۰۶۳	۱۰	مغفیر	---	---	سود سیرده بانکی سود سیرده بانکی
۲,۱۰۴	۲,۱۰۴	۰	۲,۱۰۴	۱۸	مغفیر	---	---	سود سیرده بانکی سود سیرده بانکی
۱,۸۹۹	۱,۸۹۹	۰	۱,۸۹۹	۱۸	مغفیر	---	---	سود سیرده بانکی سود سیرده بانکی
۲۴	۲۴	۰	۲۴	۲۴	مغفیر	---	---	سود سیرده بانکی سود سیرده بانکی

ارقام تکر آریا
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۶/۰۵/۳۱

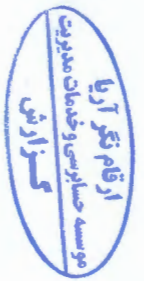
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود منقلبه	نرخ سود (درصد)	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
• ۱۵۷۶۷۹۰۰۰۰۰۰	• ۱۵۷۶۷۹۰۰۰۰۰۰	•	• ۱۵۷۶۷۹۰۰۰۰۰۰	۱۵/۵	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۶/۱۱/۱۶	تاریخ‌های مختلف
• ۱۳۷۶۲۷۵۰۶۷۳۸	• ۱۳۷۶۲۷۵۰۶۷۳۸	•	• ۱۳۷۶۲۷۵۰۶۷۳۸	۲۰	۱۰۳۴۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۷/۱۱/۲۸	تاریخ‌های مختلف
• ۲۲۵۰۷۰۰۰۰۰۰۰۰	• ۲۲۵۰۷۰۰۰۰۰۰۰۰	•	• ۲۲۵۰۷۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵/۵	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۱۳	تاریخ‌های مختلف
• ۱۰۰۹۱۹۴۵۱۳۰۷	• ۱۰۰۹۱۹۴۵۱۳۰۷	•	• ۱۰۰۹۱۹۴۵۱۳۰۷	۱۶	۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۶	تاریخ‌های مختلف
• ۸۰۰۳۳۰۳۰۱۱۲۸	• ۸۰۰۳۳۰۳۰۱۱۲۸	•	• ۸۰۰۳۳۰۳۰۱۱۲۸	۱۵/۵	۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۶/۰۸/۲۲	تاریخ‌های مختلف
• ۳۳۶۰۷۶۵۰۹۸۸۰۱۷۳	• ۳۳۶۰۷۶۵۰۹۸۸۰۱۷۳	•	• ۳۳۶۰۷۶۵۰۹۸۸۰۱۷۳				
• ۴۰۵۹۵۰۱۴۰۹۰۸۰۸۰۷	• ۱۰۲۹۶۰۲۹۳۰۸۸۰۳۳۶	• (۱۸۱,۴۷۳,۹۰۶)	• ۱۰۲۹۶۰۴۲۴,۵۶۲,۱۴۲				

۱۹-۲ سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و مرابحه سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	سود منقلبه	نرخ سود (درصد)	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۳۶۰,۳۳۳,۷۷۶,۵۲۶	۳۹۶,۲۶۷,۸۴۱,۱۷۶	۳۹۶,۲۶۷,۸۴۱,۱۷۶	۲۰	۳,۴۹۹,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۳۹۵/۱۱/۲۶
۲۰۱,۵۷۵,۶۱۷,۵۵۶	۲۹۹,۵۹۵,۷۷۲,۰۶۶	۲۹۹,۵۹۵,۷۷۲,۰۶۶	۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۳۹۵/۱۱/۲۴
۱۰۰,۳۲۴,۳۲۶,۱۲۰	۱۹۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۷۶	۱۹۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۷۶	۲۰	مقتبر	۱۳۹۹/۰۸/۲۵	تاریخ‌های مختلف
۳۵,۳۵۸,۹۳۰,۴۰۵	۱۹۳,۶۱۲,۹۳۰,۳۷۵	۱۹۳,۶۱۲,۹۳۰,۳۷۵	۱۸	مقتبر	۱۴۰۰/۱۲/۰۵	۱۳۹۶/۱۲/۰۵
۲۶,۳۰۱,۳۶۹,۸۴۰	۱۵۰,۵۹۶,۳۳۳,۳۳۸	۱۵۰,۵۹۶,۳۳۳,۳۳۸	۱۸	مقتبر	۱۴۰۰/۰۳/۰۳	تاریخ‌های مختلف
۲,۶۶۳,۳۶۷,۱۲۹	۲۷,۹۱۷,۵۲۷,۴۷۵	۲۷,۹۱۷,۵۲۷,۴۷۵	۱۸	مقتبر	۱۴۰۰/۰۴/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰
۲,۴۱۰,۰۱۰,۶۰۸۴۲	۶,۶۵۳,۰۸۷,۷۱۷	۶,۶۵۳,۰۸۷,۷۱۷	۲۰	مقتبر	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	تاریخ‌های مختلف
۱,۲۰۱,۷۶۲,۱۳۱	۵,۳۵۰,۳۳۷,۸۵۵	۵,۳۵۰,۳۳۷,۸۵۵	۲۱	مقتبر	۱۳۹۸/۰۹/۲۲	۱۳۹۶/۰۹/۲۲
۱۲۲,۱۳۱,۳۳۹	۹۶۸,۷۸۸,۱۰۹	۹۶۸,۷۸۸,۱۰۹	۲۱	۱۱,۴۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۱/۱۲	۱۳۹۵/۰۵/۰۵
۷۳۰,۳۸۱,۲۸۷,۷۸۸	۱,۲۸۱,۰۳۰,۳۷۷,۹۹۷	۱,۲۸۱,۰۳۰,۳۷۷,۹۹۷				

سود اوراق مشارکت مرابحه دولتی تان-سلت ۱۱۸ ۹۹۱۱۱۸
 سود اوراق مشارکت اجاره دولتی، آپوریش-سلت ۱۱۸ ۹۹۱۱۱۸
 سود اوراق مشارکت اوراق مرابحه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی
 سود اوراق مشارکت ص مرابحه خودرو ۱۲ - - - - ۳ ماهه ۱۸٪
 سود اوراق مشارکت صلیبا ۱۴۳
 سود اوراق صکوک اجاره سابقا ۱۰۴ - ۳ ماهه ۱۸٪
 سود اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪ (روند کو ۲)
 سود اوراق مشارکت دولتی، شرایط خاص ۹۸۰۹۲۲
 سود اوراق مشارکت شهرداری سبزوار



صندوق سرمایه گذاری اوج ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۲۰- 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 علی الحساب و سود سپرده های 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 ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۷۰۷,۱۲۳,۱۹۴	۴۳۳,۳۵۳,۹۹۵
۳۷,۸۴۷,۰۱۸	۵۶,۵۷۱,۲۶۵
۳,۴۲۴,۶۵۷	.
۷۴۸,۳۹۴,۸۶۹	۴۸۹,۹۲۵,۲۶۰

تعدیل کارمزد کارگزاری
 درآمد تنزیل سود سپرده بانکی
 سایر درآمد

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۲۱,۰۸۲,۳۲۷,۶۱۳	۲۱,۶۴۱,۴۰۲,۴۸۷
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۶,۱۶۴,۲۲۸
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۹۱
۲۷۶,۵۳۴,۸۶۷	۱۴۷,۷۰۷,۸۰۰
۲۱,۷۸۸,۸۶۲,۵۶۰	۲۲,۳۳۵,۲۷۴,۶۰۶

مدیر
 متولی
 حسابرس
 ضامن نقدشوندگی

۲۲- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها متشکل از اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱
ریال	ریال
.	۲۱,۲۱۳,۳۶۹,۷۷۲
.	۱,۳۸۸,۶۳۰,۰۲۹
۳۴۲,۹۲۷,۶۵۴	۱,۱۲۵,۱۰۹,۹۹۵
۹,۹۳۴,۱۹۲,۲۹۷	۲۴۱,۲۲۲,۰۴۰
۱۳,۷۰۰,۰۴۳	۲۲,۹۴۹,۹۵۷
۱,۴۹۹,۵۷۰	۲,۰۴۸,۰۰۰
۱۰,۲۹۲,۳۱۹,۵۶۴	۲۳,۹۹۳,۳۲۹,۷۹۳

هزینه نگهداری اوراق گواهی سپرده
 هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
 هزینه نرم افزار
 هزینه تصفیه
 هزینه برگزاری مجامع
 هزینه کارمزد بانکی

صندوق سرمایه گذاری اوج ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۲۳- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال
 تعدیلات شامل اقلام زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۳۳۱,۲۸۵,۵۸۵,۶۱۷	۱۰۸,۲۹۹,۴۹۶,۱۰۲
(۳۴۲,۴۷۵,۵۴۹,۰۹۷)	(۱۱۲,۱۵۶,۴۷۶,۲۶۲)
(۱۱,۱۸۹,۹۶۳,۴۸۰)	(۳,۸۵۶,۹۸۰,۱۶۰)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
 تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

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 دوره به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱
ریال	ریال
.	۲۶۷,۲۸۳,۰۵۴,۵۸۴
.	۲۸۵,۸۰۷,۵۶۶,۷۱۲
.	۲۷۸,۱۰۹,۷۴۸,۰۰۲
.	۲۶۷,۲۳۳,۰۱۳,۱۸۰
.	۲۶۱,۹۶۶,۰۴۲,۶۱۰
.	۲۴۸,۷۶۲,۳۱۸,۴۴۸
.	۱۸۰,۹۲۸,۳۱۶,۹۲۰
.	۱۹۴,۷۵۳,۴۱۹,۷۱۴
.	۲۰۳,۴۹۳,۶۹۷,۵۳۶
.	۲۱۳,۰۰۴,۷۶۲,۱۲۸
.	۲۲۵,۸۶۶,۷۶۱,۳۲۰
.	۲۶۸,۱۳۰,۴۲۸,۵۸۷
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	.
۲۰۵,۱۶۸,۱۲۵,۵۴۸	.
۵,۴۳۶,۹۵۵,۸۴۰,۴۹۷	۲,۸۹۵,۳۳۹,۱۲۹,۷۴۱

سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
 سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۳۰
 سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۳۰
 سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
 سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۳۰
 سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
 سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
 سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۳۱
 سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۳۱
 سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
 سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
 سود پرداختی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۳۱
 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

۲۵- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها صندوق، هیچ گونه تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی ندارد.



۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۶/۰۵/۳۱		۱۳۹۷/۰۵/۳۱		نوع وابستگی		نام		اشخاص وابسته	
درصد تملک	نقد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	نقد واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته	نوع وابستگی	طرف معامله	ملاحظات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها
۰/۰۳	۵۱۰۰	۰/۰۳	۵۱۰۰	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه ملت	مدیر			
۰/۰۱	۱,۸۹۹	۰/۵۹	۹۱,۵۸۱	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه ملت	مدیر			
۰/۰۳	۴,۹۰۰	۰/۰۳	۴,۹۰۰	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه ملت	مدیر			
۰/۰۷	۱۳,۰۰۰	۰/۰۸	۱۳,۰۰۰	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه ملت	مدیر			
۰/۰۰	۵۴	۰/۰۰	۵۴	مدیر سرمایه گذاری	شرکت گروه مالی ملت	اشخاص وابسته به مدیر			
۰/۰۰	۵۴	۰/۰۰	۵۴	مدیر سرمایه گذاری	شرکت گروه مالی ملت	اشخاص وابسته به مدیر			
۰/۰۰	۵۰	۰/۰۰	۵۰	مدیر سرمایه گذاری	آقای رسول رحیم نیا				
۰/۱۴	۷۵۰,۵۷	۰/۷۴	۱۱۴,۷۲۹	مدیر سرمایه گذاری	خانم اکرم حمیدیان	گروه مدیران			
					سعید احمدی				

۱۳۹۶/۰۵/۳۱		۱۳۹۷/۰۵/۳۱		نوع وابستگی		نام		اشخاص وابسته	
مقدار طلب	مقدار طلب	مقدار طلب	مقدار طلب	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته	نوع وابستگی	طرف معامله	ملاحظات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها
ریال	ریال	ریال	ریال	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته	نوع وابستگی	طرف معامله	ملاحظات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها
۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۲,۵۸۸,۱۵۹,۹۷۸	۵,۹۴۱,۹۰۰,۹۸۹	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت همگروه با مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک ملت			
(۷,۵۹۰,۰۰۰,۹۲۳)	(۸,۴۴۵,۶۴۱,۰۴۶)	۲۱,۶۴۱,۴۰۲,۴۸۷	۲۱,۶۴۱,۴۰۲,۴۸۷	کاربرد ارکان	مدیر	شرکت تامین سرمایه بانک ملت			
(۹۸,۰۰۵۴,۹۹۳)	(۱۳۱,۳۴۲,۴۱۶)	۳۹۶,۱۶۴,۲۷۸	۳۹۶,۱۶۴,۲۷۸	کاربرد ارکان	مدیر	شرکت تامین سرمایه بانک ملت			
(۷۹,۹۹۰,۱۹۶)	(۸۴,۴۳۷,۰۳۰)	۱۵۰,۰۰۰,۰۹۱	۱۵۰,۰۰۰,۰۹۱	کاربرد ارکان	مدیر	شرکت مشهور سرمایه‌گذاری نیکی گستر			
(۱,۴۰۱,۸۱۰,۴۳۳)	(۱,۷۶۲,۲۱۸,۲۲۳)	۱۴۷,۷۰۷,۸۰۰	۱۴۷,۷۰۷,۸۰۰	کاربرد ارکان	مدیر	شرکت مشهور سرمایه‌گذاری نیکی گستر			
۱۰۴,۰۷۳,۴۹۰,۳۴۱	۷,۱۸۵,۹۴۰,۹۸۶	۶۹۸,۴۷۴,۷۸۲,۴۸۱	۶۹۸,۴۷۴,۷۸۲,۴۸۱	سود سپرده بانکی	مدیر	شرکت بانک ملت			

۲۷- رویدادهای ممتاز 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 انشاء در پانزدهنص‌های همراه باشد، به وقوع نیویسته است.