

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 دارایی های 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 از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر 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 اظهار نظر 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 حسابرس 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 مؤسسه 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 مؤسسه 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 حسابرس

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 مؤسسه قرار گرفته است و در حدود رسیدگی های نمونه ای انجام شده، به استثنای موارد زیر، این مؤسسه 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 روزکاری 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

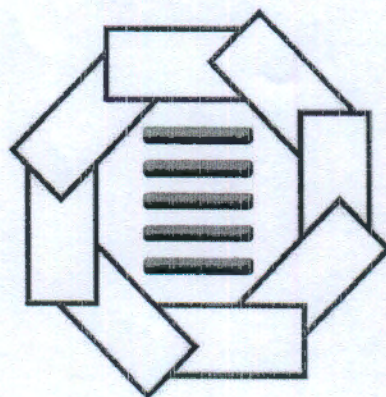
ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

ابوالفضل رضائی

مهناز خشنودنیا

شماره عضویت: ۹۰۱۸۴۷

شماره عضویت: ۹۱۱۹۰۷

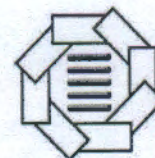


صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

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



مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه گذاری اوج ملت

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اوج ملت مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند دوازده ماده چهل اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

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

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اوج ملت بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود، و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	آقای فرامرز نصرالهی چنیجانی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر	آقای سید مجتبی فهمیم هاشمی	



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

صندوق سرمایه گذاری اوج ملت
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		سود فروش اوراق بهادار
۱۰۹,۲۵۹,۳۹۳,۹۲۱	۲۱۴,۸۱۲,۵۰۶,۸۶۸	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۴,۶۹۲,۵۰۶,۱۷۰	۱۰۱,۴۹۴,۲۹۲,۳۸۹	۱۷	سود سهام
.	۵۱,۴۱۶,۰۵۳,۶۳۹	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۳۲۵,۵۲۲,۱۹۶,۵۹۵	۲,۵۷۷,۳۱۳,۳۶۵,۴۳۳	۱۹	سایر درآمدها
۷۴۸,۳۹۴,۸۶۹	۴۸۹,۹۲۵,۲۶۰	۲۰	جمع درآمدها
۵,۴۸۰,۲۲۲,۴۹۱,۵۵۵	۲,۹۴۵,۵۲۶,۱۴۳,۵۸۹		هزینه‌ها:
(۲۱,۷۸۸,۸۶۲,۵۶۰)	(۲۲,۳۳۵,۲۷۴,۶۰۶)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۱۰,۲۹۲,۳۱۹,۵۶۴)	(۲۳,۹۹۳,۳۲۹,۷۹۳)	۲۲	سایر هزینه‌ها
(۳۲,۰۸۱,۱۸۲,۱۲۴)	(۴۶,۳۲۸,۶۰۴,۳۹۹)		جمع هزینه‌ها
۵,۴۴۸,۱۴۱,۳۰۹,۴۳۱	۲,۸۹۹,۱۹۷,۵۳۹,۱۹۰		سود خالص
۱۹/۹	۱۸/۶۹		بازده میانگین سرمایه گذاری ۱ - درصد
۲۹/۸۲	۱۸/۷۷		بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲ - درصد

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ به ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ به ریال	یادداشت	خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۹,۹۴۴,۹۱۴,۶۰۸,۹۷۲	۹,۹۴۴,۹۱۰	۱۷,۹۶۴,۸۰۴,۱۱۳,۴۲۶	۱۷,۹۶۴,۸۰۴	۹,۹۴۴,۹۱۰	۱۴,۱۵۰,۱۹۲		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
۵۶,۴۰۷,۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۴۰۷,۵۰۱	۱۴,۱۵۰,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۵۰,۱۹۲	۵۶,۴۰۷,۵۰۱	(۱۶,۵۶۳,۰۸۹)		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۴۸,۳۸۷,۶۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۸,۳۸۷,۶۰۷)	(۱۶,۵۶۳,۰۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۵۶۳,۰۸۹)	(۴۸,۳۸۷,۶۰۷)	.		سود خالص سال
۵,۴۴۸,۱۴۱,۳۰۹,۴۳۱	.	۲,۸۹۹,۱۹۷,۵۳۹,۱۹۰	.	.	.	۲۳	تعدیلات ناشی از صدور و ابطال
(۱۱,۱۸۹,۹۶۳,۴۸۰)	.	(۳,۸۵۶,۹۸۰,۱۶۰)	.	.	.	۲۴	تقسیم سود صندوق
(۵,۴۳۶,۹۵۵,۸۲۰,۴۹۷)	.	(۲,۸۹۵,۳۳۹,۱۲۹,۷۴۱)	.	.	.		خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال
۱۷,۹۶۴,۸۰۴,۱۱۳,۴۲۶	۱۷,۹۶۴,۸۰۴	۱۵,۵۵۱,۸۰۸,۵۴۳,۷۱۵	۱۵,۵۵۱,۸۰۷	۱۷,۹۶۴,۸۰۴	۱۴,۱۵۰,۱۹۲		

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می باشد

- ۱ میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده + سود خالص = بازده میانگین سرمایه گذاری
- ۲ خالص دارایی‌های پایان سال + (تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص) = بازده سرمایه گذاری پایان سال

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اوج ملت، صندوقی سرمایه گذار 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 می شود، 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، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران 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 ...) سرمایه گذاری و نیز خدمات تعهد پذیره نویسی ارائه می نماید. طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۶ صندوق، دوره فعالیت صندوق ۳ سال تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۱۰ 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 سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اوج ملت که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند 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 ۱۴۳۳۵-۵۵۸.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر 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 شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان خالدا سلامبولی، خیابان هفتم، پلاک ۶، کدپستی ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴، صندوق پستی ۱۴۳۳۵-۵۵۸.

مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره / سال مالی و با توجه به قوانین و مقررات و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی صندوق سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است.

۳- خلاصه اهم رویه حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۳-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری 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 می گردد. با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۳-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۳-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۳-۲-۲- 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 سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود

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

علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۳-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد متولی	سالانه دو صدم درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق حداقل مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا ۴۰۰ میلیون ریال است.
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه یک درصد هزار از متوسط روزانه ارزش دارایی های صندوق به استثنای سپرده و گواهی سپرده بانکی
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	سالانه مبلغ ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال هزینه ثابت سالانه ۵,۰۰۰ ریال به ازای هر سرمایه گذار دارای واحد سرمایه گذاری مبلغ ۸۰۰ ریال به ازای هر درخواست صدور و ابطال ثبت شده در نرم افزار سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۵ از متوسط ارزش خالص دارایی ها تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۳ از متوسط ارزش خالص دارایی ها از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا سقف ۵۰ هزار میلیارد ریال سالانه ۰,۰۰۰,۰۰۱ از متوسط ارزش خالص دارایی ها 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	۵۵ درصد هزار اندازه صندوق بر اساس مجوز تا سقف ۵,۰۰۰ 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 می شود.

۳-۴-۱- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

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

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۵/۳۱				۱۳۹۷/۰۵/۳۱			
درصد از کل	خالص	بهای	درصد از کل	خالص	بهای	درصد از کل	صنعت
دارایی ها	ارزش فروش	تمام شده	دارایی ها	ارزش فروش	تمام شده		
۰/۰۰	ریال	ریال	۴/۸۵	ریال	ریال		فزارت اسلکی
۱/۱۵	۲۱۰,۵۰۷,۸۴۰,۳۲۰	۲۰۱,۲۲۲,۷۳۱,۰۰۰	۰/۱۷	۷۷۱,۲۲۴,۳۰۵,۵۳۵	۵۳۲,۴۹۹,۶۸۵,۵۳۱		محصولات شیمیایی
۵/۲۷	۹۵,۵۲۵,۲۴۳,۰۰۰	۹۵,۲۲۴,۴۸۸,۰۰۰	۰/۰۰	۷۷,۲۲۲,۶۶۹,۶۳۲	۲۰,۸۱۱,۱۶۹,۱۱۹		مخابرات
۶/۴۲	۱,۱۷۵,۹۶۰,۲۶۲,۳۲۰	۱,۱۵۴,۵۵۲,۲۹۸,۰۰۰	۵/۰۲	۷۸۸,۵۴۷,۸۷۵,۰۱۸	۵۵۲,۷۸۰,۸۵۵,۶۵۰		

۵-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام با اوراق حق اختیار فروش شعی که در تاریخ ترازنامه تبدیل شده به شیع زیر می باشد:

لایه تبدیل

۱۳۹۷/۰۵/۳۱

قیمت اعمال اصطلاحیه عرفه	تاریخ اعمال	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد سهام	نام شرکت سرمایه پذیر
۵۶۶۰	۱۳۹۷/۰۱/۱۷	۴۰۹,۳۷۸,۷۷۵,۶۱۶	۷۸۰,۸۹۰,۲۶۶,۴۱۵	۵۲,۲۵۶,۲۳۴	شرکت فولاد خورستان

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	تاریخ سررسید	درصد از کل	مبلغ	درصد از کل
-------------------	-----------	--------------	------------	------	------------

۱۳۹۶/۰۵/۳۱	ریال	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	ریال	۱۰,۳۹۲,۸۵۳,۲۴۵,۹۶۷	۴,۱۷۵,۸۳۹,۰۰۰,۷۵۱۵
۱۳۹۶/۰۵/۳۱	ریال	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	ریال	۱,۳۹۹,۶۲۹,۳۹۴,۸۱۰	۶-۱
۱۳۹۶/۰۵/۳۱	ریال	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	ریال	۶۳۰,۵۴۶,۸۴۰,۲۳۲۵	۶-۲

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

۱۳۹۷/۰۵/۳۱

۱۳۹۶/۰۵/۳۱

تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	تاریخ سررسید	درصد از کل	مبلغ	درصد از کل
-------------------	-----------	--------------	------------	------	------------

۱۳۹۶/۰۵/۳۱	ریال	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	ریال	۱۵/۱۵	۲,۴۰۷,۲۸۰,۲۸۵,۳۲۱	۱۰	کوتاه مدت	بانک رفاه شیع خسر و شمالی - ۲۴۸۲,۳۲۲۷
۱۳۹۶/۰۵/۳۱	ریال	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	ریال	۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰/۰۷	بلند مدت	بانک رفاه شیع سپید قری - ۲۵۷۵,۹۱۷۰
۱۳۹۶/۰۵/۳۱	ریال	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	ریال	۲/۳۳	۵۷۶,۷۵۲,۸۷۸,۲۱۸	۱۰	کوتاه مدت	بانک ملت شیع برج آذکیش - ۵۷۲۵,۱۹۴۱۰۰
۱۳۹۶/۰۵/۳۱	ریال	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	ریال	۲/۱۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰/۰۷	بلند مدت	بانک رفاه شیع فونسی جوش - ۲۵۷۲,۷۸۸۰
۱۳۹۶/۰۵/۳۱	ریال	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	ریال	۲/۱۱	۳۳۵,۸۵۹,۵۷۰,۷۲۱	۲۰/۰۷	کوتاه مدت	بانک ملت شیع برج آذکیش - ۵۶۶۱,۳۸۰,۸۱۲
۱۳۹۶/۰۵/۳۱	ریال	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	ریال	۰/۸۱	۱۲۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	بلند مدت	بانک ملت شیع برج آذکیش - ۸۱۵۵,۳۳۹۰,۸۰
۱۳۹۶/۰۵/۳۱	ریال	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	ریال	۰/۱۵	۲۳,۵۷۰,۷۹۰,۲۴۶	۱۰	کوتاه مدت	بانک ملت شیع مستقل مرکزی - ۸۱۹۵,۴۱۱۵۳
۱۳۹۶/۰۵/۳۱	ریال	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	ریال	۰/۰۲	۳۹۴,۹۰۳,۸۴۲۳	۱۰	کوتاه مدت	بانک ملت شیع کیش - ۵۵۶۷,۷۸۱۰۱۸
۱۳۹۶/۰۵/۳۱	ریال	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	ریال	۰/۰۰	۱۸۵,۵۲۵,۴۴۹	۱۰	کوتاه مدت	بانک ایران زمین شیع اسفندی - ۱۰۰۲-۱-۷۷۷۳-۸۱
۱۳۹۶/۰۵/۳۱	ریال	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	ریال	۰/۰۰	۴۰,۹۱۳۷	۱۰	کوتاه مدت	بانک رفاه شیع سپید قری - ۲۵۶۸,۸۹۲۰
۱۳۹۶/۰۵/۳۱	ریال	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	ریال	۰/۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲/۱	کوتاه مدت	بانک ملت شیع برج آذکیش - ۵۶۸۱,۷۰۲۰۲۳
۱۳۹۶/۰۵/۳۱	ریال	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	ریال	۰/۰۰	۵۲۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	بلند مدت	بانک تجارت شیع مرکزی - ۶۲۷۵,۲۶۶۰,۰۳
۱۳۹۶/۰۵/۳۱	ریال	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	ریال	۰/۰۰	۵۸۸,۸۷۰,۰۵۵۱۱	۱۰	کوتاه مدت	بانک ملت شیع برج آذکیش - ۵۶۷۹,۹۵۱۰,۰۷
۱۳۹۶/۰۵/۳۱	ریال	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	ریال	۰/۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	کوتاه مدت	بانک تجارت شیع مرکزی - ۲۵۸۰,۱۱۱۱
۱۳۹۶/۰۵/۳۱	ریال	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	ریال	۰/۰۰	۵۰,۹۲۱۷	۱۰	کوتاه مدت	مؤسسه مالی و اعتباری توسعه شیع مرکزی - ۱۲۵۱,۸۹۳۹۱۱
۱۳۹۶/۰۵/۳۱	ریال	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	ریال	۰/۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	کوتاه مدت	مؤسسه مالی و اعتباری توسعه شیع مرکزی - ۱۸۵۰۱۸۹۳۹۱۱
۱۳۹۶/۰۵/۳۱	ریال	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	ریال	۰/۰۰	۶۹۷,۵۸۳,۹۰۰,۰۷۵۱۵	۱۰	کوتاه مدت	بانک ملت شیع برج آذکیش - ۵۵۶۲,۴۸۱۹۲۱۰



نقل به سند معتبر

ارزش تابلو هر اوراق	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش	۱۳۹۷/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	تعدیل شده	ریال
۹۱۰.۹۶۰	-۰.۰	۹۱۰.۹۶۳	۵۹۱.۵۴۶۸۲۶۵۹۸	به 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، دستور گردید قیمت تعدیلی برای اوراق یادشده احاطه شود. همچنین به استناد خزانه خریداری شده توسط صندوق سود ثابت ماهانه متعلق نمی‌گردد و در سررسید به ارزش اسمی بازخرید نمی‌گردد. لذا مدیریت صندوق نسبت به تعدیل قیمت اوراق مذکور اقدام کرده است.
۹۳۰.۵۰۰	(۰.۰۶)	۹۳۴.۵۵۳	۸۵۹.۳۱۱۵۱۳۰۵۴	
			۱.۴۵۰.۸۵۸.۴۳۶.۰۵۲	

اسماء خزانہ اسلامی:
اسماء خزانہ ۳۲ درجہ ۹۶-۹۷
۹۷۱-۱۰
اوراق صکوک:
صکوک اجارہ سال ۱۳۲۱-۱۳۲۵
۱۱۸

صندوق سرمایه گذاری اوج ملت
یادداشت 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 شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۰۴۰۰۱۶,۹۱۹,۰۷۶	۳۶,۹۲۲,۰۴۴,۰۰۷	(۱۸۱,۴۷۳,۹۰۶)	از ۱۰ تا ۲۲	۳۷,۱۰۳,۵۱۷,۹۱۳
۰	۲۸,۶۱۶,۰۵۳,۶۳۹	(۳,۵۵۸,۹۴۶,۳۶۱)	۲۵	۳۲,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	-	۱۰,۰۰۰
۱۰۴۰۰۱۶,۹۲۹,۰۷۶	۶۵,۵۳۸,۱۰۷,۶۴۶	(۳,۷۴۰,۴۳۰,۳۶۷)		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 دارایی 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	۰
۲۳۳,۵۹۵,۳۰۳	(۲۷۲,۴۳۷,۸۶۸)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۵۳۳,۱۷۱
۰	(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 شعبه خیابان پارک ۴۷۴۸۶۹۳۳۵۰

۱۱- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

مانده پایان سال	گردش پستانکار	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	۸,۴۴۵,۴۴۱,۰۴۶
۱۰,۹۵,۹۶۲,۶۲۴	۱,۳۰۸,۶۶۲,۶۲۴
۹۸,۰۵۴,۹۹۳	۱۳۱,۳۴۲,۴۱۶
۳۰۲,۱۹۴,۳۳۳	۴۴۹,۹۰۲,۱۳۳
۷۹,۹۹۰,۱۹۶	۸۴,۴۳۷,۰۳۰
۳,۵۵۲,۴۶۶	۳,۵۵۲,۴۶۶
۹,۱۶۹,۸۶۴,۸۴۸	۱۰,۴۲۳,۶۳۸,۷۱۵

مدیر صندوق

مدیر ثبت

متولی

ضامن

حسابرس

ضامن نقدشوندگی

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	
۳۰۵,۱۶۸,۱۲۵,۵۴۸	۲۶۸,۱۳۰,۴۲۸,۵۸۷	۱۳-۱
۱۶,۲۵۵,۵۱۶	۳۹,۱۰۹,۲۹۲,۲۴۸	۱۳-۲
۶,۵۶۸,۹۳۰	۵,۳۵۶,۸۶۰	
۱۷,۶۰۱,۵۱۰,۰۰۰	.	
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	
۱۷,۹۵۴,۸۰۴,۱۱۴,۴۲۶	۱۷,۹۵۴,۸۰۴	۱۵,۵۴۱,۹۰۸,۵۴۳,۷۱۵	۱۵,۵۴۱,۹۰۷
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۷,۹۶۴,۸۰۴,۱۱۴,۴۲۶	۱۷,۹۶۴,۸۰۴	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:

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت و اجاره سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با فرابورس

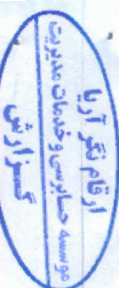
۱۶-۱ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت و اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	پاداشت
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	

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۴۹۴,۶۲۹,۵۲۵	۳۱۰,۳۶۲,۵۰۰	۳,۳۹۸,۱۸۴,۰۰۷,۹۷۵	۳,۴۰۹,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۹,۹۸۹	۹۹۱۱۱۸
۸,۷۹۰,۳۸۷,۶۰۱	۰	۹۲,۳۵۹,۱۲,۳۹۹	۱۰۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۱۵۰	مربحه دولتی، تعاون حلت ۱۸
۴,۱۶۸,۴۵۴,۱۵۰	۰	۵۳۸,۷۴۳,۵۴۵,۸۵۰	۵۳۲,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۲,۹۱۲	استاد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳
۳,۹۴۴,۸۳۳,۰۰۰	۰	۱۰۵,۳۹۰,۱۶۶,۹۹۵	۱۰۹,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۳۳۵	استاد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳
۱,۲۹۱,۹۴۲,۴۷۵	۶۳,۵۳۶,۸۴۱	۱۰۶,۹۳۹,۲۵۵,۳۶۸	۱۰۸,۳۹۴,۷۳۴,۶۸۴	۱۳۰,۷۶۲	استاد خزانه م-ابودجه ۹۶۰۵۰۸
۹۱۷,۸۳۹,۲۵۹	۵۵,۲۲۰,۳۴۴	۷۵,۱۹۲,۸۰۹,۲۵۹	۷۶,۱۶۵,۸۶۸,۷۶۲	۸۴,۲۵۴	استاد خزانه م-ابودجه ۹۶۰۶۱۲
۳۴۳,۷۶۰,۵۹۳	۸,۵۶۲,۹۸۲	۱۱,۴۵۸,۶۸۶,۴۲۵	۱۱,۸۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۶۷	اوراق مشارکت شهرداری سبزوار
۱۳۰,۴۳۳,۱۱۶	۲۱۰,۵۰۸,۸۱۲	۲۹,۹۳۴,۷۴۴,۹۰۷	۳۰۰,۷۶,۹۸۳,۸۲۵	۴۱,۰۲۳	استاد خزانه م-ابودجه ۹۶۰۹۱۱
۴۴,۷۸۲,۲۰۰,۸۵۴	۰	۰	۰	۰	استاد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵
۲۰,۷۲۳,۱۶۰,۷۹	۰	۰	۰	۰	سلف اوره پتروشیمی شیراز
۱۴,۴۹۷,۱۰۹,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	استاد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۲
۱۳,۷۵۰,۳۷۵,۰۰۱	۰	۰	۰	۰	اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
۵۶۱,۶۸۷,۲۰۰	۰	۰	۰	۰	استاد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲
۱۸,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
۷,۸۱۱,۲۴۵	۰	۰	۰	۰	استاد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱
(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	اجاره دولتی آپارتمان حلت ۹۹۱۱۱۸
(۸,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	مربحه دولتی تعاون حلت ۹۹۱۱۱۸
(۵,۶۹۰,۰۰۰)	۷۵۷,۱۲۲	۱,۰۴۹,۲۳۸,۴۰۱	۱,۰۴۳,۰۵۵,۰۰۰	۱,۰۵۰	اجاره دولتی آپارتمان حلت ۹۹۱۱۱۸
(۷۶,۲۵۰,۰۰۰)	۷۶,۲۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	صکوک اجاره سلیپا - ۳ ماهه ۱۸٪
(۱۳۲,۲۳۰,۳۷۹)	۱۲۷,۵۸۰,۳۷۹	۳۳۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۱,۱۴۵,۳۵۰,۰۰۰	۳۳۱,۱۵۰	ص مربحه خودرو ۱۲-۳ ماهه ۱۸٪
(۲۱۷,۲۲۷,۶۹۷)	۴۶,۷۶۲,۱۷۷	۶۴,۶۷۱,۳۹۵,۷۶۵	۶۴,۵۰۰,۹۳۱,۲۴۵	۸۹,۵۵۵	استاد خزانه م-ابودجه ۹۶۰۸۱۰۱۶
(۲۲۵,۹۲۳,۰۷۵)	۰	۴۸۰,۸۶۶,۹۲۳,۰۷۵	۴۸۰,۶۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۶۳۱	اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
۳۰,۴۱۴,۹۵۸,۵۵۰	۷۱۰,۸۳۹,۰۵۷	۵,۳۸۵,۹۳۰,۳۸۶,۴۱۹	۵,۴۱۷,۰۵۶,۱۸۴,۰۲۶		



صندوق سرمایه گذاری اوج ملت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

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

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	ریال		
۰	۱۳۷,۱۰۱,۰۷۰,۰۰۰	۵۵۴,۴۷۰,۰۰۰	۰	۹۵,۴۵۲,۴۲۳,۰۰۰	۱,۱۰۸,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰		مخابرات ایران
۰	۴۵,۲۱۴,۵۱۷,۹۵۵	۱,۳۲۹,۸۶۵,۹۶۷	۵۳۲,۹۵۷,۸۳۷	۳۴۶,۱۲۲,۱۷۱,۴۰۲	۳۹۳,۶۸۱,۵۱۳,۱۶۱	۱۹۲,۸۷۷,۰۰۰		س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۰	۲۰,۷۲۵,۷۲۳,۹۴۷	۳۸,۵۶۹,۶۹۲	۳۶,۵۴۱,۲۰۸	۵۵,۶۵۰,۵۳۵,۹۹۱	۷,۷۱۲,۹۳۸,۴۴۶	۲۱۵,۳۱۴		پتروشیمی پارس
۰	۶,۱۸۰,۴۳۱	۸۴,۱۸۹	۸۶,۰۴۲	۱۰,۴۸۷,۲۱۴	۱۶,۸۳۷,۸۷۶	۳,۶۶۲		داده گستر عصر نوین های وب
۰	۷۵۶,۰۹۸	۲۹,۰۳۵	۲۷,۵۸۳	۴,۹۹۴,۲۶۷	۵۵,۰۶۹,۸۳۲	۲۱,۰۷		تأمین سرمایه امید
۰	۵۱۸,۵۹۸	۲۳,۵۴۵	۲۲,۳۶۹	۴,۱۴۴,۵۸۴	۴,۷۰۹,۰۹۶	۲,۳۴۴		فولاد کوه جنوب کیش
۰	۴۲۳,۷۹۷	۵,۵۴۶	۵,۷۷۰	۶,۸۳۹,۶۷۷	۱,۱۲۹,۱۸۰	۱۰۱		تولید و صادرات ریشمک
۰	۱۹۵,۵۳۷	۴,۸۳۵	۴,۵۹۲	۷,۶۱,۹۹۶	۹,۶۶,۹۶۰	۶۳۲		آسیا سیرارس
۰	۱۰۰,۰۱۳	۲,۵۰۱	۲,۳۷۶	۳,۹۴۳,۶۰۰	۵۰,۰۳۵۰	۲۵۰		لیرینگ ایران و شرق
۰	۶۲,۹۴۲	۲,۹۶۰	۲,۸۱۳	۵,۲۲,۳۸۵	۵,۹۲,۱۰۰	۱۵۵		شر پگلا آذربایجان شرقی
۶,۲۱۳,۵۹۹,۹۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰		سهام شرکت بیمه البرز
۲,۷۴۲,۲۶۸,۲۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰		سهام شرکت بیمه آسیا
۱,۵۴۰,۷۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		سهام شرکت آسان پرداخت پرشین
۹,۹۵۸,۴۰۸,۹۴۲	۱۸۴,۳۹۷,۵۴۸,۳۱۸	۷,۲۱۹,۰۵۸,۴۷۰	۵۷۰,۷۵۰,۵۹۰	۱,۳۱۷,۲۳۲,۶۳۶,۷۷۴	۱۵۰۹,۵۱۹,۹۹۶,۰۵۲	۰		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۳,۳۹۲,۸۷۴,۵۵۰	(۱۴۳,۲۷۲,۷۲۶,۹۶۷)	۱۷-۱	سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق مشارکت، اجاره، اسناد خزانه، مرابحه و رهنی
۲۱,۲۹۹,۶۳۱,۵۲۰	۲۴۴,۷۶۷,۰۱۹,۳۵۶	۱۷-۲	سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق بهادار
۴۴,۶۹۲,۵۰۶,۱۷۰	۱۰۱,۴۹۴,۲۹۲,۳۸۹		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به

۱۳۹۶/۰۵/۳۱

نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته	کل مورد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳,۵۱۴,۰۴۰,۲۵۱	۲۵,۳۸۹,۴۳۱,۴۷۱	۴۲۹,۱۸۲,۶۰۴	۵۶۶,۱۵۷,۳۹۱,۳۲۷	۵۹۱,۹۷۶,۰۰۵,۳۰۲	۶۴۹,۸۱۴
(۲,۵۱۸,۵۱۵,۰۱۰)	۱۰,۵۱۱,۳۶۸,۳۹۰	۱۸۷,۲۰۲,۹۶۵	۲۳۷,۵۱۲,۴۱۵,۴۴۱	۲۵۸,۲۱۰,۹۸۶,۵۹۶	۲۶۵,۵۵۶
-	۸,۳۳۷,۶۲۷,۴۴۸	۱۳۸,۵۹۵,۳۵۸	۱۸۲,۸۲۷,۶۳۴,۸۱۹	۱۹۱,۳۰۳,۹۴۷,۶۳۵	۱۹۲,۳۲۵
-	۳,۱۴۶,۵۴۸,۸۲۶	۷۳,۴۶۶,۷۷۲	۹۸,۰۹۵,۳۵۶,۵۹۰	۱۰۱,۳۳۲,۴۷۸,۱۸۸	۱۱۰,۱۱۶
-	۱,۳۱۵,۰۲۲,۳۰۲	۶۲,۴۱۳,۴۹۷	۸۶,۰۸۸,۴۵۶,۷۸۷	۸۷,۴۶۶,۸۹۲,۵۸۶	۱۰۱,۹۹۴
-	۲۹۲,۳۳۲,۰۴۱	۶,۷۲۴,۷۰۹	۸,۹۷۶,۵۰۲,۲۵۰	۹,۳۷۵,۴۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
-	(۶,۷۳۴,۱۳۹)	۲,۴۴۳,۸۸۸	۳,۳۷۵,۱۷۰,۰۰۲۳	۳,۳۷۰,۸۷۶,۷۷۲	۴,۳۲۸
-	(۱۳۹,۸۵۷,۱۶۵)	۴,۸۱۹,۴۵۳	۶,۷۸۲,۵۵۷,۵۳۳	۶,۶۴۷,۵۱۹,۶۲۰	۹,۳۰۵
-	(۲۰۵,۷۷۷,۶۶۰)	۳۹,۸۴۶,۸۳۹	۵۵,۱۲۷,۰۸۸,۵۱۶	۵۴,۹۶۱,۱۵۷,۶۹۵	۶۹,۳۰۵
-	(۶۴۷,۱۱۶,۱۸۸)	۲۲,۱۲۰,۴۸۰	۳۱,۱۳۶,۰۰۲,۵۸۳	۳۰,۵۱۱,۰۰۰,۶۸۷۵	۴۲,۱۳۵
-	(۱,۳۴۵,۱۵۳,۸۳۳)	۸۸,۵۲۸,۰۰۴	۱۳۲,۳۶۴,۱۱۷,۶۸۳	۱۳۲,۱۰۷,۵۹۱,۸۵۴	۱۶۴,۷۵۴
۵۶۱,۸۸۳	-	-	-	-	-
-	(۶,۱۳۰,۶۵۰,۰۰۰)	۶۸,۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
(۱,۸۸۴,۹۹۲,۰۲۶)	-	-	-	-	-
-	(۱,۴۳۷,۴۱۶,۲۵۰)	۱,۴۳۷,۴۱۶,۲۵۰	۱,۹۶۸,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۸,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۸,۸۵۰
(۱,۰۰۸۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۹۶۲,۱۷۵,۳۱۴)	۱,۰۶۵,۴۳۷,۲۸۰	۱,۴۹۸,۴۶۵,۵۳۷,۹۳۴	۱,۴۶۹,۵۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۹,۵۶۰
۵,۲۶۹,۳۷۹,۶۴۳	(۵۱,۵۷۱,۷۴۶,۴۴۶)	۶۳۳,۴۵۲,۹۲۳	۹۱۰,۸۸۳,۳۵۹,۸۰۰	۸۵۹,۹۳۵,۰۶۶,۳۷۷	۹۳۰,۱۰۹
-	(۱۰۰,۹۴۶,۴۳۱,۲۵۰)	۱,۱۹۶,۴۳۱,۲۵۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰
۲۳,۳۹۲,۸۷۴,۶۵۰	(۱۴۳,۳۷۲,۷۲۶,۹۶۷)	۵,۴۳۷,۳۳۲,۳۷۱	۷,۶۳۷,۶۰۴,۱۸۱,۹۸۶	۷,۴۹۹,۷۶۸,۷۸۷,۳۹۰	

اسناد خزانه:

اسناد خزانه ۷- ایدجه ۹۶- ۹۷۱۰۱-۹۶

اسناد خزانه ۳- ایدجه ۹۶- ۹۷۰۷۱-۹۶

اسناد خزانه ۱۲- ایدجه ۹۶- ۹۷۰۶۱۲-۹۶

اسناد خزانه ۶- ایدجه ۹۶- ۹۷۰۹۲۶-۹۶

اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸

اسناد خزانه ۱۱- ایدجه ۹۶- ۹۷۰۹۱۳-۹۶

اسناد خزانه ۹- ایدجه ۹۶- ۹۸۰۴۱۱-۹۶

اسناد خزانه ۱۵- ایدجه ۹۶- ۹۸۰۸۲-۹۶

اسناد خزانه ۴- ایدجه ۹۶- ۹۸۰۴۱۱-۹۶

اسناد خزانه ۴- ایدجه ۹۶- ۹۸۰۸۲-۹۶

اسناد خزانه ۶- ایدجه ۹۶- ۹۸۰۷۲۲-۹۶

اوراق مشارکت:

اوراق مشارکت شهرداری سبزوار

مشارکت دولتی-شرایط خاص ۹۸۰۹۲۲

اوراق اجاره و صکوک:

مریجه دولتی-تعاون حلت- ۹۹۱۱۱۸

ص مریجه خودرو ۰۰۱۲- ۱۸ ماهه ۹۹۱۱۱۸

اجاره دولتی-آبروش حلت- ۹۹۱۱۱۸

صکوک اجاره سایپا ۱۴۳۱- ۱۸ ماهه ۹۹۱۱۱۸

صکوک اجاره سایپا ۰۳- ۱۸ ماهه ۹۹۱۱۱۸

صندوق سرمایه گذاری اوج ملت

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود (زیان) ناشی از نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
•	۱۷۸,۴۸۸,۱۹۹,۲۰۱	۲۰,۶۷۰,۴۷۵,۹۲	۱,۹۶۳,۸۶۵,۲۱۲	۲۸۰,۹۳۲,۹۳۶,۴۱۶	۴۱۳,۴۵۲,۰۱۸,۴۲۱	۵۲,۲۵۶,۲۳۴
•	۱۰,۶۶۰,۸۰۰,۵۰۶,۹	۱,۷۸۵,۹۸۷,۰۶۲	۱,۶۹۶,۶۸۷,۷۰۹	۲۴۷,۱۰۶,۷۳۳,۶۵۵	۳۵۷,۱۹۷,۴۱۲,۴۹۵	۷۴,۶۴۹,۴۰۷
•	۷,۰۴۲,۵۰۰,۵۷۴	۱۳۷,۹۶۳,۴۹۳	۱۳۱,۰۶۵,۳۱۸	۲۰,۲۸۱,۱۶۹,۱۱۹	۲۷,۵۹۲,۶۹۸,۵۰۴	۷۸۴,۶۸۶
•	۲,۶۲۸,۳۴۴,۵۲۴	۴۰,۸۴۰,۰۰۰	۳۸,۷۹۸,۰۰۰	۵,۴۶۰,۰۱۷,۴۷۶	۸,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۵,۴۱۱,۷۴۲,۲۰۰ (۱۳,۲۹۳,۸۰۸,۰۰۰)	•	•	•	•	•	•
۹,۱۸۱,۶۹۷,۳۲۰	(۱۲)	•	•	•	•	•
۲۱,۲۹۹,۶۴۱,۵۲۰	۲۴۴,۷۶۷,۰۱۹,۳۵۶	۴۰,۲۱,۸۳۸,۱۴۷	۳,۸۳۰,۴۱۶,۳۲۹	۵۵۳,۷۸۰,۸۵۵,۶۷۸	۸۰۶,۴۱۰,۱۳۹,۴۲۰	•

سپاهم شرکت سن، نفت و گاز و پتروشیمی تأمین

انتخاب رفد مخبرات ایران ۹۶۱۲

سپاهم شرکت مخبرات ایران

ملی صنایع مس ایران

پتروشیمی پارس

فولاد مبارک اصفهان

فولاد خوزستان

صندوق سرمایه گذاری اوج ملت

یادداشت 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				
		تعداد سهام		تاریخ تشکیل		سال
		متعلقه در زمان		مجموع		مالی
		سود متعلق		به هر سهم		سود سهام
		جمع در آمد سود		هزینه تنزیل		خالص در آمد سود سهام
		خالص در آمد سود سهام		خالص در آمد سود سهام		ریال
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	فولاد خوزستان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۷۵۰	۴۲۵۰۰۰۰۰	۲۸,۳۴۱,۹۶۱,۰۲۳
	فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲۵۰	۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۲۹	۱۰۰	۱۰۳۰۰۰۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۱۵۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	۲,۷۴,۰۹۲,۶۱۶
						۵۱,۴۱۶,۰۵۳,۶۳۹
						۳,۵۵۸,۹۴۶,۳۶۱
						۵۴,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰

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 ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۵۹۵,۱۴۰,۹۰۸,۸۰۷	۱,۲۹۶,۲۹۳,۰۸۸,۲۳۶	۱۹-۱
۷۳۰,۳۸۱,۲۸۷,۷۸۸	۱,۲۸۱,۰۲۰,۲۷۷,۱۹۷	۱۹-۲
۵,۳۲۵,۵۲۲,۱۹۶,۵۹۵	۲,۵۷۷,۳۱۳,۳۶۵,۴۳۳	

سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود متعلقه	درصد	نرخ سود (درصد)	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرپایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال

سود سیرده بانکی

۳۱۶,۲۵۹,۴۴۳,۲۴۶	(۶۵,۷۱۲,۷۱۶)	۳۱۶,۴۲۵,۱۵۵,۹۶۲	۱۸	۱۲۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۰۹	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	۸۱۶,۵۳۴,۰۸	سود سیرده بانک ملت شماره حساب
۲۰,۱۸۳,۵۳۷,۸۹۴	(۶۳,۳۵۹,۱۲۳)	۲۰,۱۸۹,۵۸۹,۰۱۷	۲۰/۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۰۹	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	۲۵,۵۷۵,۹۴۰	سود سیرده بانک رفاه شماره حساب
۱۶۲,۷۳۹,۷۲۶,۰۲۰	۰	۱۶۲,۷۳۹,۷۲۶,۰۲۰	۲۲	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۰۸	۱۳۹۶/۰۶/۰۸	۶۴۷,۵۰۵,۱۱۲	سود سیرده بانک تجارت شماره حساب
۱۰۰,۹۱۶,۲۶۸,۹۴۸	(۳۱,۵۷۹,۵۶۱)	۱۰۰,۹۴۷,۹۴۸,۵۰۹	۲۰/۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۰۹	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	۲۵,۷۲۹,۸۸۰	سود سیرده بانک رفاه شماره حساب
۴۹,۴۲۵,۵۳۳,۵۵۲	(۱۶,۰۵۰,۷۷۹)	۴۹,۴۴۱,۵۸۳,۴۳۱	۱۸	۵۳,۸۰۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۰۵	۱۳۹۵/۰۶/۰۵	۵۶۷,۹۴۵,۹۰۷	بانک ملت شعبه برج آناکیش
۴۱,۷۶۹,۸۶۳,۵۹۶	۰	۴۱,۷۶۹,۸۶۳,۵۹۶	۲۳/۱	متغیر	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱۳۹۵/۰۷/۰۷	۶۴۷,۵۶۶,۰۰۳	سود سیرده بانک تجارت
۲۷,۲۰۷,۳۵۰,۸۷۸	(۹,۰۱۵)	۲۷,۲۰۷,۳۵۰,۸۷۸	۲۰	متغیر	—	۱۳۹۵/۰۱/۰۱	۵۸۶,۷۷۸,۰۲۸	سود سیرده بانک ملت
۲۶,۲۵۲,۱۹۹,۲۸۰	(۹۵۲,۷۹۹)	۲۶,۲۵۲,۱۵۲,۱۷۹	۱۸	متغیر	—	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۵۷۲,۵۱۹,۴۱۰	بانک ملت شعبه برج آناکیش
۱۵,۵۲۵,۲۷۶,۸۱۹	(۴۸۱,۴۲۱)	۱۵,۵۲۵,۷۵۸,۲۴۰	۱۸	متغیر	—	۱۳۹۵/۰۶/۲۳	۵۶۶,۱۳۸,۰۸۱	سود سیرده بانک ملت شعبه برج آناکیش
۱۱,۷۵۹,۵۶۴,۸۱۹	(۳,۲۳۱,۷۹۹)	۱۱,۷۶۲,۷۹۶,۶۱۸	۱۰	متغیر	—	۱۳۹۷/۰۵/۰۹	۲۴۸۳-۳۳۲۷	سود سیرده بانک رفاه شماره حساب
۳,۵۲۵,۸۶۸,۵۰۷	(۵,۴۹۳)	۳,۵۲۵,۸۷۴,۰۰۰	۱۰	متغیر	—	۱۳۹۶/۰۷/۰۶	۸۱۹,۵۵۴,۱۱۵	سود سیرده بانک ملت شماره حساب
۱,۴۲۴,۶۵۷,۵۲۰	۰	۱,۴۲۴,۶۵۷,۵۲۰	۲۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	۱۰۱۲,۲۱۸,۱۳۱	سود سیرده مؤسسه ملی اعتباری توسعه شماره حساب
۲۶,۰۳۷۳,۹۷۳	۰	۲۶,۰۳۷۳,۹۷۳	۲۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۱/۰۷	—	سود سیرده مؤسسه ملی اعتباری توسعه
۱۱۷,۶۵۴,۷۹۳	(۱)	۱۱۷,۶۵۴,۷۹۴	۱۰	متغیر	—	۱۳۹۶/۰۶/۰۹	۲۵,۶۸۸,۹۲۰	سود سیرده بانک رفاه شماره حساب
۹۱,۶۲۸,۵۰۸	۰	۹۱,۶۲۸,۵۰۸	۱۰	متغیر	—	۱۳۹۵/۰۷/۰۷	۲۵,۶۸۸,۹۲۰	سود سیرده بانک ملت شماره حساب
۱۸,۵۳۱,۳۳۴	(۱,۱۹۹)	۱۸,۵۳۱,۳۳۳	۲۰	متغیر	—	۱۳۹۰/۰۹/۲۹	۲۵,۶۸۰,۱۹۱	سود سیرده بانک تجارت به شماره حساب
۷۱۷,۰۶۳	۰	۷۱۷,۰۶۳	۱۰	متغیر	—	۱۳۹۱/۰۷/۲۶	—	سود سیرده بانک ایران زمین
۲,۱۰۴	۰	۲,۱۰۴	۱۸	متغیر	—	۱۳۹۵/۰۱/۰۸	۵۵,۶۲۹,۸۱۹	سود سیرده بانک ملت شعبه برج آناکیش
۱,۸۹۹	۰	۱,۸۹۹	۱۸	متغیر	—	۱۳۹۵/۰۶/۰۸	۵۶,۸۱۷,۰۲۰	سود سیرده بانک ملت شعبه برج آناکیش
۲۴	۰	۲۴	متغیر	متغیر	—	۱۳۹۵/۰۷/۲۳	۰۳-۱۹۲,۹۸۵,۳۰۳	سود سیرده بانک ملت شعبه مرکزی

۱۹-۱- سود سیرده و گواهی سیرده های بانکی

سود سیرده و گواهی سیرده های بانکی
سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و مرابحه

گزارش

سال مالی منتهی به

۱۳۹۶/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود (درصد)	سود متعلقه	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
تاریخ های مختلف	۱۳۹۶/۱۱/۱۶	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵/۵	۱۵۷,۶۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۷,۶۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۰
تاریخ های مختلف	۱۳۹۷/۱۱/۲۸	۱,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۷,۶۲۷,۵۰۶,۳۷۸	۰	۱۳۷,۶۲۷,۵۰۶,۳۷۸	۰
تاریخ های مختلف	۱۳۹۶/۰۹/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵/۵	۲۲,۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۲,۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۰
تاریخ های مختلف	۱۳۹۷/۱۱/۱۶	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۰,۹۱۹,۴۵۱,۳۰۷	۰	۱۰,۹۱۹,۴۵۱,۳۰۷	۰
تاریخ های مختلف	۱۳۹۶/۰۸/۲۲	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵/۵	۸,۰۳۳,۰۳۰,۱۲۸	۰	۸,۰۳۳,۰۳۰,۱۲۸	۰
تاریخ های مختلف	۱۳۹۶/۰۸/۲۲	۱۳۹,۶۱۰,۸۲۲	۱۵/۵	۳۳۶,۷۶۵,۹۸۸,۱۷۳	۰	۳۳۶,۷۶۵,۹۸۸,۱۷۳	۰
تاریخ های مختلف	۱۳۹۶/۰۸/۲۲	۱,۳۹۶,۴۷۴,۵۶۲,۱۴۲		(۱۸۱,۴۷۳,۹۰۶)	۱,۳۹۶,۲۹۲,۰۸۸,۲۳۶	۴,۵۹۵,۱۴۰,۹۰۸,۸۰۷	

سود گواهی سپرده های بانکی

سود اوراق مشارکت گواهی سپرده الکترونیک با نام ۱۳۹۱/۱۱/۱۶

سود اوراق گواهی سپرده الکترونیک با نام ۹۷۱۱/۱۲/۲۸

سود اوراق مشارکت گواهی سپرده الکترونیک با نام ۹۶۰۹/۱۲/۱۳

سود اوراق گواهی سپرده الکترونیک با نام ۹۷۱۱/۱۱/۱۶

سود اوراق مشارکت گواهی سپرده الکترونیک با نام ۹۶۰۸/۲۲/۲۲

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به

۱۳۹۶/۰۵/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود (درصد)	سود متعلقه	ریال	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
تاریخ های مختلف	۱۳۹۶/۱۱/۲۴	۲,۵۹۹,۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۹۶,۲۶۷,۸۴۱,۱۷۶	۳۹۶,۲۶۷,۸۴۱,۱۷۶	۳۹۶,۲۶۷,۸۴۱,۱۷۶	۳۹۶,۲۶۷,۸۴۱,۱۷۶
تاریخ های مختلف	۱۳۹۶/۱۱/۲۴	۱,۴۹۹,۵۵۲,۲۷۶,۷۱۶	۲۰	۲۹۹,۵۵۵,۷۷۲,۰۶۶	۲۹۹,۵۵۵,۷۷۲,۰۶۶	۲۹۹,۵۵۵,۷۷۲,۰۶۶	۲۹۹,۵۵۵,۷۷۲,۰۶۶
تاریخ های مختلف	۱۳۹۶/۰۸/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۹۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۷۶	۱۹۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۷۶	۱۹۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۷۶	۱۹۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۷۶
تاریخ های مختلف	۱۳۹۶/۱۱/۰۵	۱,۹۶۸,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۹۳,۶۱۲,۹۳۰,۳۷۵	۱۹۳,۶۱۲,۹۳۰,۳۷۵	۱۹۳,۶۱۲,۹۳۰,۳۷۵	۱۹۳,۶۱۲,۹۳۰,۳۷۵
تاریخ های مختلف	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	۹۰,۵۶۱,۴۰۸,۰۱۵۶	۱۸	۱۵۰,۵۹۶,۳۳۷,۳۷۸	۱۵۰,۵۹۶,۳۳۷,۳۷۸	۱۵۰,۵۹۶,۳۳۷,۳۷۸	۱۵۰,۵۹۶,۳۳۷,۳۷۸
تاریخ های مختلف	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۷,۹۷۵,۲۷۲,۴۷۵	۲۷,۹۷۵,۲۷۲,۴۷۵	۲۷,۹۷۵,۲۷۲,۴۷۵	۲۷,۹۷۵,۲۷۲,۴۷۵
تاریخ های مختلف	۱۳۹۶/۰۹/۲۲	۴۸۰,۸۶۶,۹۲۳,۰۷۵	۲۰	۶۶,۵۳۰,۸۷۷,۸۷۸	۶۶,۵۳۰,۸۷۷,۸۷۸	۶۶,۵۳۰,۸۷۷,۸۷۸	۶۶,۵۳۰,۸۷۷,۸۷۸
تاریخ های مختلف	۱۳۹۶/۰۹/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۵,۳۵۰,۳۴۷,۸۵۵	۵,۳۵۰,۳۴۷,۸۵۵	۵,۳۵۰,۳۴۷,۸۵۵	۵,۳۵۰,۳۴۷,۸۵۵
تاریخ های مختلف	۱۳۹۶/۱۱/۱۲	۱۱,۴۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۹۶۸,۷۸۸,۱۰۹	۹۶۸,۷۸۸,۱۰۹	۹۶۸,۷۸۸,۱۰۹	۹۶۸,۷۸۸,۱۰۹
تاریخ های مختلف	۱۳۹۶/۱۱/۱۲	۱۳۹,۵۱۰,۵۰۵		۱,۳۸۱,۰۴۰,۲۷۷,۱۹۷	۱,۳۸۱,۰۴۰,۲۷۷,۱۹۷	۱,۳۸۱,۰۴۰,۲۷۷,۱۹۷	۱,۳۸۱,۰۴۰,۲۷۷,۱۹۷

سود اوراق مشارکت مریجه دولتی، تلون سلت ۹۹۱۱/۱۱/۲۸

سود اوراق مشارکت اجاره دولتی، آپارنش سلت ۹۹۱۱/۱۱/۲۸

سود اوراق مشارکت اوراق مریجه، وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی

سود اوراق مشارکت ص مریجه خودرو ۱۳۹۶/۰۳/۰۳ - ۱۸ ماهه

سود اوراق مشارکت صلیبا ۱۳۹۶/۰۳/۰۳

سود اوراق صکوک اجاره سابقا ۱۰۴ - ۱۸ ماهه (۲)

سود اوراق مشارکت مشارکت دولتی، شرایط خاص ۹۸۰۹/۲۲/۲۲

سود اوراق مشارکت مشارکت شهری، 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	۳۹۶,۱۶۴,۳۲۸
۱۳۰,۰۰۰,۰۸۰	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	۱۰۸,۳۹۹,۴۹۶,۱۰۲
(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
۱۶۵,۳۹۹,۸۸۰,۲۰۸	•
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	•
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

تعهدات و بدهی احتمالی صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

مطابق با شرایط مندرج در اطلاعیه عرضه اوراق اختیار تبیی شرکت فولاد خوزستان صندوق متعهد به انتشار اوراق اختیار خرید تعداد ۴۲,۵۰۰,۰۰۰ سهام پایه شرکت مربوطه در سررسید ۱۳۹۷/۱۰/۱۷ با نرخ اعمال ۵,۰۹۰ ریال می باشد.

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

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

۱۳۹۶/۰۵/۳۱			۱۳۹۷/۰۵/۳۱			نام	انشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی		
۰/۰۳	۵۱۰۰	۰/۰۳	۵۱۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه ملت	مدیر
۰/۰۱	۱۸۹۹	۰/۵۹	۹۱۵۸۱	عالی		شرکت تامین سرمایه ملت	اشخاص وابسته به مدیر
۰/۰۳	۴۹۰۰	۰/۰۳	۴۹۰۰	ممتاز	شرکت همگروه با مدیر صندوق	کارگزاری بانک ملت	اشخاص وابسته به مدیر
۰/۰۷	۱۳۰۰۰	۰/۰۸	۱۳۰۰۰	عالی	شرکت همگروه با مدیر صندوق	شرکت گروه مالی ملت	اشخاص وابسته به مدیر
۰/۰۰	۵۴	۰/۰۰	۵۴	عالی	مدیر سرمایه گذاری	آقای رسول رحیم نیا	
۰/۰۰	۵۴	۰/۰۰	۵۴	عالی	مدیر سرمایه گذاری	خانم اکرم حمیدیان	گروه مدیران
۰/۰۰	۵۰	۰/۰۰	۵۰	عالی	مدیر سرمایه گذاری	سعید احمدی	
۰/۱۴	۲۵۰۵۷	۰/۷۴	۱۱۴۰۲۳۹				

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مطلوبه طلب (بدهی) در ۱۳۹۶/۰۵/۳۱			مطلوبه طلب (بدهی) در ۱۳۹۷/۰۵/۳۱			نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله		
(۷۵۹۰۰۰۹,۲۳۶)	۲۵۸۸,۱۵۹,۹۷۸	طی سال	۵,۹۴۱,۹۰۰,۹۸۹	طی سال	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت همگروه با مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک ملت
(۹۸۰۵۴,۹۹۳)	(۱۳۱,۳۴۲,۴۱۶)	طی سال	۲۱,۶۴۱,۴۰۲,۴۸۷	طی سال	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت تامین سرمایه بانک ملت
(۷۹,۹۹۰,۱۱۹)	(۸۴,۴۳۷,۰۳۰)	طی سال	۳۹۶,۱۶۴,۳۲۸	طی سال	کارمزد ارکان	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر
(۱,۴۰۱,۸۱۰,۴۲۳)	(۱,۷۶۲,۲۱۸,۲۲۳)	طی سال	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۹۱	طی سال	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسپرس و خدمات مدیریت ارقام تکر آریا
۱۰۴۰۰۷۲,۴۹۰,۳۳۱	۷,۱۸۵,۹۴۰,۹۸۶	طی سال	۱۴۷,۷۰۷,۸۰۰	طی سال	کارمزد ارکان	ضامن نقدشوندگی	شرکت بانک ملت
			۶۹۸,۴۷۴,۷۸۲,۴۸۱		سود سپرده بانکی		

۲۸- 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 نبیوسته است.