

صندوق سرمایه گذاری اوج ملت

گزارش حسابرس مستقل به همراه

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۱/۲۳

شماره: ۱۴۰۵-۰۲۱

گزارش حسابرس مستقلبه مدیریتصندوق سرمایه گذاری اوج ملتگزارش حسابرسی صورت های مالیاظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اوج ملت شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اوج ملت در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می‌شود. روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد.
 - نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.



همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") را به مدیر صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- مفاد برخی از مواد امیدنامه و اساسنامه صندوق طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۵-۱- موارد عدم رعایت مفاد بند ۲-۳ امیدنامه در ارتباط با حد نصاب ترکیب دارایی های صندوق و مفاد تبصره ماده ۲۶ اساسنامه مبنی بر اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در خصوص نقض ترکیب دارایی های صندوق و اقدامات لازم برای رعایت این نصاب به شرح زیر است:

۵-۱-۱- نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداقل ۸۵٪ از کل دارایی های صندوق. (این نسبت در پایان دوره رعایت شده است)

۵-۱-۲- نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداقل ۲۵٪ و حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی های صندوق. (این نسبت در پایان دوره رعایت شده است)

۵-۱-۳- نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر به میزان حداکثر ۳٪ از کل دارایی های صندوق در خصوص نماد وبملت. (این نسبت در پایان دوره رعایت شده است)

۵-۲- تبصره ۲ ماده ۳۸ اساسنامه با موضوع صرفه و صلاح دارندگان واحدهای سرمایه گذاری، نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت از جمله صکوک مرابحه کرازی ۵۰۵، صکوک مرابحه بهمن دیزل و اجازه سلولزی ماریناسان که دارای نرخ بازده تا سررسید (YTM) پایین تر از میانگین نرخ بازار، ۲۴٪ می باشند. (طبق الحاقیه تنظیم شده در ۳۰ آذر ماه نرخ موثر بهمن دیزل به ۳۰٪ افزایش یافت و دو اوراق دیگر بازخرید شده اند)

۵-۳- ماده ۱۴ اساسنامه با موضوع پرداخت دوره ای سود، پس از پایان هر مقطع پیش بینی شده و پرداخت بابت تنه واحدهای سرمایه گذاری. (طبق اظهارات مدیریت به علت مسدودی حساب سرمایه گذار می باشد)

۶- مفاد برخی از بخشنامه ها، ابلاغیه ها و اطلاعیه های سبا طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۶-۱- بند یک ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۰۸ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۹ سبا با موضوع سرمایه گذاری حداکثر تا میزان یک سوم از حد نصاب مقرر سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا مؤسسه مالی اعتباری در خصوص بانک های ملت به عنوان نمونه روز ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴.

۶-۲- بخشنامه شماره ۱۲۰۲۰۲۳۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۲ سبا با موضوع تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری هر ماه حداکثر تا ۱۰ روز کاری پس از پایان هر ماه توسط متولی. (۴ روز تاخیر در خصوص چک لیست بهمن ماه، ۲ روز تاخیر در خصوص چک لیست آبان ماه)



۳-۶- اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۶۵ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۱۲ مبنی بر ثبت اطلاعات مشتریان صندوق سرمایه گذاری در سامانه جامع سجام نزد شرکت سپرده گذاری و تسویه وجوه. (سرمایه‌گذاران غیرسجایی به صورت آفلاین از طریق شعب بانک اقدام به ثبت درخواست می نمایند)

۷- همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۱-۱-۷ صورت های مالی پیوست منعکس گردیده، صندوق در پایان دوره مالی مورد گزارش ارزش برخی از سرمایه گذاری های اوراق بهادار با درآمد ثابت را تعدیل نموده که در خصوص تعدیل های مذکور مفاد برخی از مواد دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری رعایت نگردیده است.

۸- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.

۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفت که به استثنای شناسایی یکباره درآمد سود اوراق به عنوان نمونه اراد ۲۳۸، اراد ۲۴۰ و اراد ۲۴۱، به مورد خاصی که حاکی از عدم صحت محاسبات مشاهده نگردید.

۱۰- در ارتباط با مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق بر اساس استاندارد های حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت که در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص، جلب نگردید است.

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

۱۲- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

تاریخ: ۲۳ فروردین ۱۴۰۵

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی





صندوق سرمایه گذاری اوجر ملت

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴



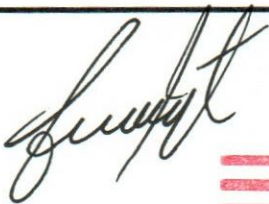
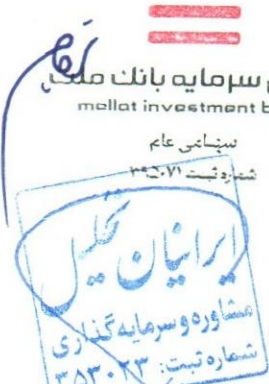
باسلام:

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ 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	الف: اطلاعات کلی صندوق
۴	ب: ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ: مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۷	ث: 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 با درآمد ثابت تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت 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 افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	مرضیه بیات	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	

اوج ملت
صندوق سرمایه‌گذاری



تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هشتم، شماره ۶
تارنما: www.owjmellat.ir
تلفن: ۰۲۱-۴۱۴۶۱۰۰۰ | فاکس: ۰۲۱-۴۱۴۶۱۱۰۹
مرکز تماس: ۱۶۷۸ | کدپستی: ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

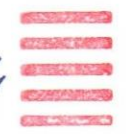


اوج ملت

صندوق سرمایه‌گذاری

یادداشت	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دارایی‌ها
۵	ریال	ریال	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۱۷,۵۸۸,۱۲۵,۶۸۱,۳۵۹	۱۳,۷۱۶,۵۱۹,۰۵۳,۰۴۵	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	۵۸,۷۳۵,۴۰۵,۱۶۵,۴۰۶	۴۳,۷۵۶,۹۶۱,۱۴۹,۶۴۰	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸	۱۱۵,۸۶۱,۲۶۶,۹۵۵,۲۵۷	۱۰۰,۲۳۳,۸۴۲,۲۸۵,۴۶۱	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۹	۵,۵۸۶,۹۱۷,۱۷۳,۶۲۷	۴,۴۵۶,۰۰۰,۵۹۸,۷۲۹	حساب‌های دریافتی
۱۰	۱,۳۱۲,۵۴۸,۸۰۱,۸۶۱	۸۷۲,۴۱۲,۵۷۹,۱۸۶	سایر دارایی‌ها
۱۱	۲,۳۶۵,۸۲۷,۰۱۹	۷,۹۰۵,۷۸۲,۰۹۲	جاری کارگزاران
	۳,۷۵۴,۹۸۵	۳,۷۵۴,۷۱۷	جمع دارایی‌ها
	۱۹۹,۰۸۶,۶۳۳,۳۵۹,۵۱۴	۱۶۳,۰۴۳,۶۴۵,۲۰۲,۸۷۰	
۱۲	۵۱۳,۲۰۵,۱۱۳,۸۶۹	۲۰۶,۰۳۷,۶۳۲,۵۵۳	پرداختی به ارکان صندوق
۱۳	۱۱,۷۳۸,۷۰۶,۵۲۱,۸۷۷	۳,۷۵۶,۱۳۶,۷۹۲,۸۰۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱۴	۳۹۹,۲۴۲,۲۹۲,۸۲۸	۷۲,۴۱۳,۶۳۲,۳۱۵	پیش دریافت
۱۵	۲۹,۱۴۳,۶۸۷,۹۶۳	۲۹,۱۸۸,۷۲۵,۰۰۰	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
	۱۲,۶۸۰,۲۹۷,۶۱۶,۵۳۷	۴,۰۶۳,۷۷۶,۷۸۲,۶۷۰	جمع بدهی‌ها
۱۶	۱۸۶,۴۰۶,۳۳۵,۷۴۲,۹۷۷	۱۵۸,۹۷۹,۸۶۸,۴۲۰,۲۰۰	خالص دارایی‌ها
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری


اوج ملت
 صندوق سرمایه‌گذاری
 شماره ثبت: ۴۹۴۸۴


 تامین سرمایه بانک ملت
 mellat investment bank
 سنجانی عام
 شماره ثبت: ۳۹۵۰۷۱


 ایرانین مجلس
 مشاوره و سرمایه‌گذاری
 شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۴



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، شماره ۶
 تارنما: www.owjmellat.ir
 تلفن: ۰۲۱-۴۱۴۶۱۰۰۰ | نمابر: ۰۲۱-۴۱۴۶۱۱۰۹
 مرکز تماس: ۱۶۷۸ | کدپستی: ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴

صندوق سرمایه گذاری اوج ملت

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴



اوج ملت
صندوق سرمایه‌گذاری

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
درآمدها		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	ریال ۱۵۰,۹۴۳,۹۹۶,۳۲۴
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	ریال ۲,۵۴۰,۷۲۴,۶۱۸,۰۴۹
سود سهام	۱۹	ریال ۵۵,۲۶۷,۸۸۱,۹۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	ریال ۱۷,۳۹۶,۷۰۸,۷۴۴,۳۷۱
سایر درآمدها	۲۱	ریال ۲۰,۸۴۷,۱۴۱,۶۰۴
جمع درآمدها		ریال ۲۰,۱۶۴,۴۹۲,۳۸۲,۲۴۸
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	ریال (۳۱۲,۱۴۰,۲۱۴,۶۵۴)
سایر هزینه‌ها	۲۳	ریال (۲۰,۰۱۸,۸۳۹,۵۰۰)
جمع هزینه‌ها		ریال (۳۸۱,۹۲۸,۱۳۹,۳۴۸)
سود خالص		ریال ۱۹,۸۸۲,۵۶۴,۲۴۲,۹۰۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری-درصد	٪۱۳.۳۷	٪۱۲.۵۰
بازده سرمایه‌گذاری طی دوره- درصد	٪۱۱.۶۳	٪۱۳.۰۴

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال ۱۵۸,۹۷۹,۸۶۸,۴۲۰,۲۰۰	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال ۱۵۳,۷۴۸,۶۵۷
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال ۱۵۵,۶۸۵,۰۵۷,۰۰۰,۰۰۰	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال ۱۵۸,۲۸۰,۹۱۲
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال (۱۲۸,۲۵۸,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال (۱۵۸,۲۷۹,۳۸۳)
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال ۲۱,۴۰۲,۳۶۹,۲۶۳,۶۴۹	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال -
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال ۴۰۷,۰۳۸,۵۳۷,۷۱۷	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال -
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال (۲۱,۸۰۹,۴۵۲,۴۷۸,۵۸۹)	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال -
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال ۱۸۶,۴۰۶,۳۳۵,۷۴۲,۹۷۷	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال ۱۵۳,۷۵۰,۱۸۶
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال ۱۸۶,۴۰۶,۳۳۵,۷۴۲,۹۷۷	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال ۱۵۳,۷۵۰,۱۸۶

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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



اوج ملت
صندوق سرمایه‌گذاری
تهران، خیابان خداد اسلامبولی، خیابان هفتم، شماره ۶
www.owjmelli.ir
شماره ثبت: ۲۹۴۸۴
تلفن: ۰۲۱-۴۱۴۶۱۰۰۰
مرکز تماس: ۱۶۷۸
کدپستی: ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴

تامین سرمایه بانک ملت
mellat investment bank
سپهانی عام
شماره ثبت: ۳۹۲۰۷۱



صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت که صندوقی سرمایه‌گذار در اوراق بهادار با درآمد ثابت با قابلیت صدور به قیمت روز کاری و ابطال به قیمت روز قبل از تایید درخواست 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 با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۹۵۲۰۷ به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار (سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس، اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی، گواهی سپرده بانکی، اوراق بهادار تبعی و ...) سرمایه‌گذاری و نیز خدمات تعهد پذیره نویسی ارائه می‌نماید. طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۰ صندوق، دوره فعالیت صندوق ۳ سال تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۱۰ تمدید شده است که طبق مجوز شماره ۱۳۲/۱۳۰۳۵۹ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۷، 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 ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به نشانی www.owjmellat.ir 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 صورت خالص دارایی‌ها 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 و 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 مدیر عبارت است از تهران، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، پلاک ۶، کد پستی ۱۵۱۳۷۱۵۸۱۴، صندوق پستی ۱۴۳۳۵-۵۵۸.

متولی سابق صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ به شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، سعادت آباد، خیابان بهزاد، خیابان شهید محمدرضا یعقوبی (۸)، پلاک ۲۷، طبقه ۴.

متولی فعلی صندوق: شرکت ایرانیان تحلیل فارابی است که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۰۱ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، یوسف آباد، خیابان ابن سینا، نبش خیابان نهم، پلاک ۶، واحد ۶.

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

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - خیابان بخارست - کوچه پژوهشگاه دوم - پلاک ۲۲ - طبقه دوم.



صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام 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 سهم؛ با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی:

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ ۲۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل ۰.۵ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام و واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری تحت تملک صندوق، سالانه ۰.۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۱ و سالانه ۱.۳ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها به علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق حداقل ۲.۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا ۳.۲۰۰ میلیون ریال است.
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه یک در صد هزار از متوسط روزانه ارزش دارایی‌های صندوق به استثنای سپرده و گواهی سپرده بانکی
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۲۰۲۵ 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، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها به شرح ذیل با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق: ۱- سالانه مبلغ ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال هزینه ثابت؛ ۲- مبلغ ۲۴,۰۰۰ ریال به ازای هر درخواست صدور یا هر درخواست ابطال؛ ۳- مبلغ ۱۴۴,۰۰۰ ریال به ازای هر سرمایه‌گذار دارای واحد سرمایه‌گذاری در یک سال؛ ۴- پلکان خالص ارزش دارایی ضرب مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۴ ۵- مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا مبلغ ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۲۴ ۶- مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۰۳ ۷- سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال است.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۵ درصد هزار اندازه صندوق بر اساس مجوز تا سقف ۵,۰۰۰ میلیون ریال
کارمزد رتبه‌بندی عملکرد صندوق	سالانه مبلغ ۹۰۰ میلیون ریال
هزینه وب سرویس سجام	مطابق با صورتحساب صادره از شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

- کارمزد مدیر، متولی و ضامن نقدشوندگی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

0/001

- به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $365 \times n$ ضربدر ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر از ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال، در مساوی ۵,۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. ۱، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک



صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

- هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می‌شود.

توضیح جدول فوق:

در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش افزوده می‌شوند، لازم است مالیات بر ارزش افزوده نیز مطابق قوانین، محاسبه و هم‌زمان با مخارج یادشده، حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوطه ثبت شود.

۴-۴-۱ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۴-۱-۱ - 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 صورت خالص دارایی‌ها 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.

۴-۴-۲ - پرداخت‌های دوره‌ای به سرمایه‌گذاران

با توجه به مفاد بند ۳، امیدنامه مقطع زمانی تقسیم سود حاصله در صندوق ماهانه است و در پایان روز ۳۰ و ۳۱ هر ماه پرداخت می‌شود. اولین دوره تقسیم سود از شروع فعالیت صندوق آغاز و تا تاریخ اولین مقطع تقسیم سود ادامه می‌یابد. هر دوره بعدی تقسیم سود از اولین روز پس از پایان دوره قبلی تقسیم سود آغاز و تا مقطع تقسیم سود ادامه یابد.

۴-۴-۳ - ذخیره ناشی از تغییر ارزش سهام

وفق ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۱۲ مورخه ۱۳۹۷/۱۰/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار به منظور جلوگیری از تاثیر پذیری زیاد تغییرات خالص ارزش دارایی‌های صندوق‌های با درآمد ثابت در اثر تغییرات قیمت سهام این صندوق تغییرات ناشی از ارزش سهام موجود در پرتفوی صندوق را طبق ابلاغیه یاد شده حداقل و حداکثر درصد تغییر ارزش مورد انتظار سهم که باید در محدوده ۲ درصد نرخ سود پیش بینی صندوق باشد را تعیین و طبق رویه محاسباتی مندرج در ابلاغیه یاد شده اقدام به شناسایی و ارزشیابی سهام موجود در پرتفوی صندوق مازاد بر سود پیش بینی شده از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۴ نموده است. در صورتی که در پایان هر مقطع تقسیم سود مانده حساب ذخیره ناشی از تغییر ارزش سهام و واحد سرمایه‌گذاری صندوق عددی مثبت مانده بستانکار و به میزان بیش از ۴ درصد سالانه از میانگین خالص ارزش دارایی‌های صندوق باشد مدیر صندوق میتواند تا میزان ۲ درصد سالانه شده از میانگین خالص ارزش دارایی‌های صندوق را به نسبت زمان حضور سرمایه‌گذاران در صندوق و تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری در آن دوره زمانی بین دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری در بازه زمانی فوق تقسیم نماید در پایان سال مالی در صورتی که مانده ذخیره به علاوه پرداختهای سود از محل ذخیره تغییر ارزش بزرگتر از ۲۷ میانگین خالص ارزش دارایی‌ها باشد مدیر صندوق باید حداقل تا میزان ۲ درصد از میانگین خالص ارزش دارایی‌های صندوق را بین سرمایه‌گذاران توزیع نماید به طوری که مبلغ توزیع شده با احتساب مجموع پرداختهای طی دوره از محل ذخیره تغییر ارزش معادل حداقل ۲۰ میانگین خالص ارزش دارایی‌ها طی همان دوره گردد.

۴-۴-۴ - مخارج تامین مالی

سود و تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری مجاز و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در برمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۴-۵- وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط صندوق های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کاگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم خواهد بود.





۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

درصد از کل دارایی‌ها		۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۱۵۳	۲,۴۸۷,۳۰۵,۰۷۹,۳۰۶	۱,۵۲۸,۶۳۸,۳۳۳,۴۸۴	۲۰۵	۴۰,۸۸,۲۵۵,۱۳۶,۰۲۸	۹۰,۶۲۰,۵۰۷,۰۸۱۵
۲۸۹	۴,۷۱۹,۳۳۳,۲۲۸,۸۱۶	۱,۵۹۷,۳۷۶,۲۷۱,۶۳۴	۲۰۴	۴,۲۵۶,۴۶۷,۲۹۴,۳۴۸	۱,۱۵۰,۹۸۲,۴۱۴,۷۸۵
۱۱۳	۱,۸۳۹,۴۴۷,۱۱۰,۴۰۳	۱,۵۸۳,۰۰۰,۳۴۹,۰۶۰	۲۰۳	۴۰,۳۶,۱۴۴,۷۷۸,۳۶۱	۱,۵۸۳,۰۰۰,۳۴۹,۷۷۰
۰۷۰	۱,۱۳۸,۱۱۴,۱۷۵,۳۰۰	۶۸۸,۸۸۲,۸۴۰,۳۰۹	۰۶۶	۱,۳۰۴,۲۰۴,۵۷۵,۱۰۷	۵۴۹,۰۳۷,۹۳۵,۴۴۰
۰۷۹	۱,۲۹۱,۰۶۱,۶۴۹,۷۴۶	۹۳۱,۲۳۸,۳۶۱,۳۰۰	۰۵۱	۱,۰۱۹,۸۱۳,۲۶۲,۱۹۲	۵۴۵,۳۲۴,۸۰۵,۵۶۴
۰۵۸	۹۵۰,۸۲۹,۱۷۸,۰۰۹	۴۲۲,۷۲۶,۵۷۴,۸۰۹	۰۷۴	۱,۴۶۸,۶۵۶,۹۴۹,۵۳۶	۳۶۰,۷۹۵,۱۶۵,۲۳۳
۰۲۱	۳۴۸,۹۴۰,۷۳۰,۲۹۹	۳۰۹,۷۳۲,۴۸۲,۹۵۶	۰۱۹	۳۷۶,۳۳۴,۹۶۶,۲۷۰	۲۳۳,۱۴۱,۵۴۰,۹۱۱
۰۱۴	۲۳۳,۲۳۴,۷۹۳,۱۱۸	۲۴۶,۵۲۸,۷۸۰,۶۳۷	۰۱۳	۲۵۵,۳۲۶,۹۱۱,۲۷۴	۲۱۰,۴۸۵,۰۰۷,۱۱۰
۰۱۳	۲۰۹,۰۴۵,۹۲۰,۰۵۰	۲۰۷,۰۴۱,۴۶۸,۳۵۷	۰۱۱	۲۲۳,۷۵۴,۹۰۰,۴۶۰	۲۰۷,۰۴۱,۴۶۸,۳۵۷
۰۱۵	۲۴۰,۷۴۳,۲۲۴,۵۲۷	۹۴,۹۱۰,۰۷۷,۶۶۰	۰۱۴	۲۸۱,۳۰۵,۲۷,۲۸۴	۹۴,۹۱۰,۰۷۷,۶۶۰
۰۱۰	۱۵۹,۳۱۸,۲۹۸,۹۹۹	۱۰۶,۳۵۰,۷۸۴,۶۸۶	۰۱۱	۲۱۶,۳۳۴,۷۲۷,۹۵۰	۱۰۶,۳۵۰,۷۸۴,۶۸۶
۰۰۲	۳۹,۴۲۶,۱۱۳,۳۲۵	۱۴۳,۹۰۲,۷۹۰,۸۴۹	۰۰۰	-	-
۰۰۴	۵۸,۸۶۱,۴۸۳,۳۳۷	۴۰,۶۸۸,۸۰۳,۲۴۵	۰۰۱	۲۰,۶۵۴,۴۱۱,۶۰۳	۱۸,۱۷۹,۶۴۷,۳۹۵
۰۰۰	-	-	۰۰۲	۴۰,۹۷۲,۷۴۱,۰۴۶	۲۴,۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰
۸۰۴۱	۱۳,۷۱۶,۵۱۹,۰۵۳,۰۴۵	۷,۹۱۱,۰۱۸,۰۶۷,۸۳۵	۸۰۸۳	۱۷,۵۸۸,۱۲۵,۶۸۱,۳۵۹	۶,۰۰۹,۸۳۴,۳۶۳,۶۷۵

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده‌های بانکی

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

سپرده‌های بانکی	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
بانک ملت	متعدد	متعدد	۲۰,۶۸۸,۳۳۰,۷۴۴,۰۶۹	۱۰۰.۳۹	۶,۳۳۰,۴۵۵,۳۷۶,۰۰۷	۲.۸۲
بانک صادرات	متعدد	متعدد	۳۰,۰۰۰,۲۱۱,۷۱۱,۴۲۴	۱.۵۱	۹,۵۷۶,۵۰۰,۰۲۶,۷۵	۵.۸۷
بانک تجارت	متعدد	متعدد	۹,۲۰۱,۶۷۷,۸۷۱,۳۶۶	۴.۶۲	۶,۹۵۴,۰۴۴,۷۳۳,۱۶۳	۴.۲۷
بانک پاسارگاد	متعدد	متعدد	۷,۸۸۳,۹۰۹,۴۰۶,۳۳۹	۳.۹۶	۱۲,۱۳۹,۴۱۶,۳۶۹,۷۵۹	۷.۴۵
بانک مسکن	متعدد	متعدد	۵,۵۱۱,۰۹۸,۵۶۳,۷۳۲	۲.۷۷	۱,۰۱۵,۳۰۶,۱۸۹,۳۳۹	۰.۶۲
بانک گردشگری	متعدد	متعدد	۳۵۱,۲۲۹,۸۶۵	۰.۰۰	۵۰۰,۲۸۵,۹۶۲,۸۸۶	۰.۳۱
بانک رفاه	متعدد	متعدد	۲,۵۰۰,۲۰۴,۲۵۵,۴۴۵	۱.۲۶	۵,۱۵۰,۰۴۳,۴۴۵,۴۹۱	۳.۱۶
بانک اقتصاد نوین	متعدد	متعدد	۸,۶۲۴,۴۲۴,۳۲۸,۴۶۱	۴.۳۳	۱,۹۰۰,۰۷۸,۹۵۵,۳۳۲	۱.۱۷
بانک خاورمیانه	متعدد	متعدد	۱۹,۲۰۹,۹۸۶	۰.۰۰	۱۷۵,۰۸۵	۰.۰۰
بانک پارسیان	متعدد	متعدد	۷,۴۵۵,۵۴۴	۰.۰۰	۱,۰۹۸,۸۰۸	۰.۰۰
بنک ملی	متعدد	متعدد	-	۰.۰۰	-	۰.۰۰
بانک سامان	متعدد	متعدد	-	۰.۰۰	-	۰.۰۰
جمع			۵۷,۴۱۰,۵۰۹,۹۶۶,۳۳۱	۲۸.۸۴	۴۳,۴۶۶,۱۷۷,۳۰۸,۵۴۵	۲۶.۶۶

۶-۲- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده‌های بانکی به شرح زیر می‌باشد:

سپرده‌گذاری	تاریخ	نرخ	مبلغ اسمی	سود متعلقه	ذخیره برگشت	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
اوراق بهادار الکترونیک ۱۴۰۴-۲۰۶-۱۴۰۴	۱۴۰۴/۰۲/۰۶	۲۱.۵	۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۵۷,۶۴۳,۸۳۴	(۱۳۵,۶۱۶,۴۳۸)	۶۷۸,۳۳۲,۰۲۷,۳۹۶	۰.۳۴	۸۷,۴۳۰,۴۱۶,۴۲۸	۰.۰۵
اوراق بهادار الکترونیک ۱۴۰۴-۸۲۵-۱۴۰۴	۱۴۰۴/۰۸/۲۵	۲۵.۰	۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۸,۹۰۴,۱۰۷	(۱۷۶,۷۱۲,۳۲۸)	۶۴۷,۰۳۲,۱۹۱,۷۷۹	۰.۳۳	-	۰.۰۰
اوراق بهادار الکترونیک ۱۴۰۴-۵۰۱-۱۴۰۴	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	۲۰۳,۳۵۳,۴۲۴,۶۵۷	۰.۱۲
جمع			۱,۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۶۶,۵۴۷,۹۴۱	(۳۱۲,۳۲۸,۷۶۶)	۱,۳۲۵,۳۵۴,۲۱۹,۱۷۵	۰.۶۷	۲۹۰,۷۸۳,۸۴۱,۰۹۵	۰.۱۸



۷- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	ریال
۷-۱	۱۳,۸۳۱,۱۲۰,۱۷۴,۱۳۹	۱۴,۹۴۱,۵۳۱,۰۱۱,۰۶۹
۷-۲	۱۰,۲۰۳,۰۱۴۶,۷۸۱,۱۱۸	۸۵,۲۹۲,۳۱۱,۳۷۴,۳۹۲
	۱۱۵,۸۶۱,۳۶۶,۹۵۵,۲۵۷	۱۰۰,۲۳۳,۸۴۲,۳۸۵,۴۶۱

اوراق اجاره
اراق مرابحه

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
۳.۶۶	۵,۹۷۲,۰۲۲,۷۹۰,۷۳۲	۳.۰۴	۶,۰۵۸,۹۲۸,۶۱۶,۴۱۴
۳.۰۴	۴,۹۵۷,۵۳۵,۷۵۹,۴۲۷	۲.۵۳	۵,۰۳۹,۴۰۴,۶۴۲,۵۶۹
۱.۶۳	۲,۶۶۲,۶۱۷,۲۶۵,۸۳۳	۱.۳۷	۲,۷۳۲,۷۸۶,۹۱۵,۱۵۶
۰.۸۳	۱,۳۴۸,۳۵۵,۰۹۵,۰۷۷	۰.۰۰	-
۹.۱۶	۱۴,۹۴۱,۵۳۱,۰۱۱,۰۶۹	۶.۹۵	۱۳,۸۳۱,۱۲۰,۱۷۴,۱۳۹
			۹۳۹,۱۳۴,۰۰۵,۳۸۹
			۱۳,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

اوراق اجاره:
صکوک اجاره فولاد ۴۵ بدون ضامن
صکوک اجاره کگل ۰.۵۹ بدون ضامن
صکوک اجاره فولاد ۵۱ بدون ضامن
اجاره سلولزی ماریناسان ۱۴۰۵۰۴۰۵
جمع

۷-۲. سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت مزایای به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۴/۱۱/۳۰

دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال	سود متعلقه	ریال	نهایی تمام شده	نرخ سود (درصد)	تاریخ سررسید	آوراق مزایه:
۳۸۷	۶۳۰۶۰۱۱۴۷۳۰۰۹۵۸	۳۰۳۳	۶۰۴۲۹۰۳۷۲۰۱۳۵۰۴۴۷	۴۳۲۶۳۴۶۳۵۹۰۴۴۷	۶۰۰					



۷-۱-۱- اوراق بهادار پانزده تابلت که ارزش آن ها در تاریخ صورت دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۱/۳۰

دلیل تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	ریال	ریال	ریال	درصد تعدیل	ارزش تابلو	تعداد	نام اوراق
با هدف جلوگیری از نوسانات روزانه قیمت اوراق پانزده و به دلیل نداشتن بازار فعال برای این اوراق و همچنین 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 یاد شده لحاظ شود.	۱,۸۵۱,۶۹۲,۵۹۴,۳۷۵	۹۷۰,۰۰۰	۹۷۹,۸۴۰	(۱.۰۰٪)	۱,۹۱۰,۰۰۰	۵۰,۷۳۳	۵۰,۷۳۳	مراجعه عام دولت ۹۹ ش ۹۰۷۳۳
با هدف جلوگیری از نوسانات روزانه قیمت اوراق پانزده و به دلیل نداشتن بازار فعال برای این اوراق و همچنین 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 یاد شده لحاظ شود.	۹۶۹,۴۴۵,۷۵۷,۰۸۳	۹۷۸,۲۰۴	۹۷۰,۰۰۰	(۴.۳٪)	۱,۰۴۵,۰۰۰	۶,۰۳۱	۶,۰۳۱	مراجعه عام دولت ۱۰۸ ش ۹۰۳۱۸
با هدف جلوگیری از نوسانات روزانه قیمت اوراق پانزده و به دلیل نداشتن بازار فعال برای این اوراق و همچنین 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 یاد شده لحاظ شود.	۴,۴۹۷,۵۵۳,۱۲۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۱,۰۰۰	(۰.۹۹٪)	۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۹	۵۹	صکوک اجاره ککل - بدون ضامن
با هدف جلوگیری از نوسانات روزانه قیمت اوراق پانزده و به دلیل نداشتن بازار فعال برای این اوراق و همچنین 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 یاد شده لحاظ شود.	۵,۱۴۳,۲۶۰,۱۶۵,۰۰۰	۹۷۲,۳۳۰	۹۶۲,۰۰۰	(۳.۶٪)	۵,۵۴۹,۳۲۸	۵۰,۳۲۹	۵۰,۳۲۹	مراجعه عام دولت ۱۶۲ ش ۹۰۳۲۹
با هدف جلوگیری از نوسانات روزانه قیمت اوراق پانزده و به دلیل نداشتن بازار فعال برای این اوراق و همچنین 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 یاد شده لحاظ شود.	۷,۵۸۴,۵۲۱,۶۷۲,۶۵۰	۹۴۸,۵۸۱	۹۰۶,۹۰۰	(۴.۶٪)	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵	۱۷۵	مراجعه عام دولت ۱۷۵ ش ۹۰۳۲۷
با هدف جلوگیری از نوسانات روزانه قیمت اوراق پانزده و به دلیل نداشتن بازار فعال برای این اوراق و همچنین 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 یاد شده لحاظ شود.	۴,۲۲۹,۴۶۲,۱۹۶,۰۳۱	۸۵۰,۱۶۰	۸۷۳,۵۰۰	(۲.۶۷٪)	۴,۹۷۷,۶۰۸	۱۷۲	۱۷۲	مراجعه عام دولت ۱۷۲ ش ۹۰۴۱۷
با هدف جلوگیری از نوسانات روزانه قیمت اوراق پانزده و به دلیل نداشتن بازار فعال برای این اوراق و همچنین 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 یاد شده لحاظ شود.	۱۲,۴۸۸,۵۲۶,۸۹۰,۰۸۱	۹۳۴,۵۷۹	۹۱۵,۵۸۰	(۲.۸٪)	۱۳,۳۷۰,۰۰۰	۱۹۰	۱۹۰	مراجعه عام دولت ۱۹۰ ش ۹۰۹۲۸
با هدف جلوگیری از نوسانات روزانه قیمت اوراق پانزده و به دلیل نداشتن بازار فعال برای این اوراق و همچنین 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 یاد شده لحاظ شود.	۴,۴۹۷,۵۵۳,۰۱۴,۸۱۰	۸۳۷,۴۵۰	۹۳۰,۵۰۰	(۱.۰٪)	۵,۳۲۳,۴۵۵	۲۶۱	۲۶۱	مراجعه عام دولت ۲۶۱ ش ۹۰۷۰۹
با هدف جلوگیری از نوسانات روزانه قیمت اوراق پانزده و به دلیل نداشتن بازار فعال برای این اوراق و همچنین 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 یاد شده لحاظ شود.	۷,۲۹۵,۲۶۶,۹۴۸,۷۶۳	۸۱۰,۶۷۶	۸۲۱,۷۵۰	(۱.۳۵٪)	۹,۰۰۰,۳۸۸	۲۴۲	۲۴۲	مراجعه عام دولت ۲۴۲ ش ۹۰۲۲۳
با هدف جلوگیری از نوسانات روزانه قیمت اوراق پانزده و به دلیل نداشتن بازار فعال برای این اوراق و همچنین 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 یاد شده لحاظ شود.	۵۸۰,۸۴۸,۵۱۸,۷۵۷	۸۵۳,۷۵۱	۸۳۱,۳۸۰	(۲.۶۹٪)	۶۸۰,۷۱۹	۲۳۸	۲۳۸	مراجعه عام دولت ۲۳۸ ش ۹۰۲۳۲
با هدف جلوگیری از نوسانات روزانه قیمت اوراق پانزده و به دلیل نداشتن بازار فعال برای این اوراق و همچنین 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 یاد شده لحاظ شود.	۵۷۹,۳۲۶,۸۴۳,۰۸۸	۸۰۲,۶۰۳	۷۸۳,۰۰۰	(۲.۵۰٪)	۷۲۲,۰۷۸	۲۳۹	۲۳۹	مراجعه عام دولت ۲۳۹ ش ۹۰۹۲۴
با هدف جلوگیری از نوسانات روزانه قیمت اوراق پانزده و به دلیل نداشتن بازار فعال برای این اوراق و همچنین 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 یاد شده لحاظ شود.	۲,۰۷۴,۴۰۳,۵۲۴,۴۹۹	۸۵۳,۶۴۴	۸۴۰,۳۲۰	(۱.۵۹٪)	۲,۴۳۱,۳۷۹	۲۴۰	۲۴۰	مراجعه عام دولت ۲۴۰ ش ۹۰۹۲۴
با هدف جلوگیری از نوسانات روزانه قیمت اوراق پانزده و به دلیل نداشتن بازار فعال برای این اوراق و همچنین 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 یاد شده لحاظ شود.	۱,۳۲۵,۸۹۶,۵۶۵,۷۳۲	۸۰۵,۲۱۰	۸۱۷,۴۹۰	(۸.۱۳٪)	۱,۵۳۳,۲۸۴	۲۴۱	۲۴۱	مراجعه عام دولت ۲۴۱ ش ۹۰۸۲۳
جمع	۵۳,۰۱۷,۶۵۷,۸۲۴,۸۹۱							



۸- صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صندوق‌های سرمایه‌گذاری
	ریال	ریال	ریال
۱.۰۲	۱,۶۵۷,۴۵۷,۰۹۰.۹۳	۲,۳۳۵,۸۵۸,۳۱۹.۶۸۸	صندوق پالایشی یکم سهام
۰.۶۹	۱,۱۲۶,۱۴۸,۴۶۶.۶۸۲	۱,۵۸۳,۷۱۶,۰۶۰.۷۹۶	صندوق س در سهام افق ملت
۰.۵۶	۹۱۷,۴۰۳,۰۸۸.۶۱۲	۱,۳۳۰,۹۵۵,۶۷۵.۱۸۰	صندوق واسطه‌گری مالی یکم سهام
۰.۰۰	-	۴۹,۹۴۰,۰۰۰.۰۰۰	صندوق س کالای کوروش
۰.۲۵	۴۰۳,۱۸۲,۹۷۱.۰۹۲	-	صندوق س اهرمی مفید س - واحد عادی
۰.۰۷	۱۱۷,۴۹۸,۸۳۲.۰۰۰	۲۷۸,۱۱۵,۸۶۰.۰۰۰	صندوق س پستوله طلا زلفام آشنا
۰.۰۶	۹۳۰,۸۹,۳۲۵.۰۰۰	-	صندوق س بخشی کیان ب
۰.۰۲	۳۷,۳۹۵,۵۴۰.۰۰۰	۴۳,۴۳۹,۸۵۸.۰۰۰	صندوق س صنایع مفید ۳- بخشی
۰.۰۲	۲۹,۹۶۴,۳۷۵.۰۰۰	۳۲,۵۷۲,۱۷۳.۲۱۸	صندوق س سهامی پرتو آمال س
۰.۰۳	۴۲,۰۵۰,۰۰۰.۶۲۵۰	-	صندوق س صنایع دایا ۳- بخشی
۰.۰۱	۲۰۰,۰۶۲,۱۴۳.۷۵	۲۲,۱۷۸,۸۷۱.۰۰۰	صندوق س ثروت پویا- بخشی
۰.۰۱	۱۱,۷۱۶,۰۷۰.۶۲۵	۱۰,۱۴۰,۳۵۵.۷۴۵	صندوق س سهامی ثروت هومان س
۲.۷۳	۴,۴۵۶,۰۰۰.۵۹۸,۷۲۹	۵,۵۸۶,۹۱۷,۱۷۳.۶۲۷	جمع
		۱,۷۲۸,۰۲۶,۱۵۴.۱۳۷	

صندوق سرمایه گذاری اوج ملت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال
۵۰۶,۰۹۹,۲۸۶,۸۷۷	۸۰۴,۷۲۲,۲۴۴,۱۷۴	۸۱۱,۴۰۱,۹۰۱,۴۵۸
۳۵۸,۱۷۶,۱۳۸,۳۰۹	۷,۸۲۶,۵۵۷,۶۸۷	۷,۸۴۸,۰۰۰,۳۱۰
۸,۱۳۷,۱۵۴,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۷۲,۴۱۲,۵۷۹,۱۸۶	۱,۳۱۲,۵۴۸,۸۰۱,۸۶۱	۱,۳۱۹,۲۴۹,۹۰۱,۷۶۸
	(۶,۷۰۱,۰۹۹,۹۰۷)	
		۹-۱
		سود دریافتنی سپرده بانکی
		سود سهام دریافتنی
		سایر حساب های دریافتنی
		جمع

۹-۱- مبلغ فوق بابت سرمایه گذاری در پذیره نویسی صندوق طلای زرین ملت می باشد.

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج نرم افزار و برگزاری مجامع صندوق است که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه، مخارج برگزاری مجامع پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق، هر کدام کمتر باشد روزانه مستهلک می گردد. مدت زمان استهلاك نرم افزار یکسال می باشد. همچنین در راستای ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۰ مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۵ سازمان بورس اوراق بهادار، مخارج ثبت و نظارت بر صندوق نیز در این صندوق شناسایی گردیده است.

۱۴۰۴/۱۱/۳۰

مانده در پایان دوره	استهلاك طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۶۲,۴۷۶,۷۷۸	(۵,۴۰۱,۹۰۶,۹۸۱)	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۴,۳۸۳,۷۵۹
۳۹۷,۲۶۰,۳۲۰	(۲,۴۷۹,۴۵۲,۰۳۰)	-	۲,۸۷۶,۷۱۲,۳۵۰
۱۰۳,۹۹۲,۷۷۹	(۱۹۹,۶۱۸,۲۲۱)	۳۰۳,۶۱۱,۰۰۰	-
۶۲۷,۹۸۰,۱۷۰	(۱,۱۹۶,۹۵۹,۶۵۲)	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۴,۹۳۹,۸۲۲
۱۴۲,۲۰۳,۴۶۰	(۸۸۷,۵۴۲,۳۶۹)	-	۱,۰۲۹,۷۴۵,۸۲۹
۳۱,۹۱۳,۵۱۲	(۳,۴۶۸,۸۲۰)	۳۵,۳۸۲,۰۰۰	۳۳۲
۲,۳۶۵,۸۲۷,۰۱۹	(۱۰,۱۶۸,۹۴۸,۰۷۳)	۴,۶۲۸,۹۹۳,۰۰۰	۷,۹۰۵,۷۸۲,۰۹۲
			جمع

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۱/۳۰

مانده در پایان دوره	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۷۵۴,۷۱۷	(۴۴,۴۱۵,۴۶۰,۱۴۳)	۴۴,۴۱۵,۴۶۰,۱۴۳	۳,۷۵۴,۷۱۷
۲۶۸	(۵۰,۸۵۴,۷۴۸,۷۶۶,۰۹۲)	۵۰,۸۵۴,۷۴۸,۷۶۶,۳۶۰	-
۳,۷۵۴,۹۸۵	(۵۰,۸۹۹,۱۶۴,۲۲۶,۲۳۵)	۵۰,۸۹۹,۱۶۴,۲۲۶,۵۰۳	۳,۷۵۴,۷۱۷
			جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱۹۹,۸۸۳,۱۵۵,۷۴۴	۵۰۸,۰۹۷,۶۶۳,۷۵۹	مدیر (تامین سرمایه بانک ملت)
۲,۴۹۴,۹۰۹,۴۸۲	۳,۱۳۱,۵۲۱,۲۹۴	ضامن (تامین سرمایه بانک ملت)
۶۲۵,۷۳۷,۶۰۵	-	متولی (شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا)
۸۱۳,۱۱۴,۷۱۷	۸۶۸,۸۲۱,۸۹۰	متولی (شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی)
۲,۲۲۰,۷۱۵,۰۰۵	۱,۱۰۷,۱۰۶,۹۲۶	حسابرس (موسسه حسابرسی بیات رایان)
۲۰۶,۰۳۷,۶۳۲,۵۵۳	۵۱۳,۲۰۵,۱۱۳,۸۶۹	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره‌های منتهی به ۲۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
۱۳-۱ بابت سود صندوق	۴,۵۵۳,۰۵۸,۹۰۶,۳۲۷	۳,۵۱۹,۰۸۵,۴۲۰,۶۱۹
۱۳-۲ ذخیره تغییر ارزش سهم	۶,۹۶۵,۴۰۰,۸۸۷,۹۵۹	۷۵,۵۷۸,۷۰۷,۷۹۰
۱۳-۳ سایر پرداختی برای واریز نامشخص	۸,۱۴۲,۷۷۵,۶۸۵	۱۱,۹۴۳,۰۶۵,۲۷۵
۱۳-۴ سایر حساب‌های پرداختی	۴۶۲,۳۲۱,۱۸۶	۱۱,۶۸۱,۴۹۹,۲۶۸
۱۳-۵ بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۴۳۴,۲۸۳,۴۶۰,۴۷۴	۹۸,۶۶۳,۸۷۴,۸۷۱
۱۳-۶ بدهی به سرمایه‌گذاران بابت حساب مسدود	۲,۰۴۴,۶۷۸,۱۹۳	۱,۳۴۰,۳۰۹,۲۱۴
۱۳-۷ حساب‌های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور	۲۴۶,۰۷۶,۸۷	۱۵۰,۹۳۸,۵۳۵
۱۳-۸ بابت رد درخواست صدور	۳۵۷,۹۸۹	-
۱۳-۹ بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	(۲۲۴,۷۱۱,۴۷۳,۶۲۳)	۳۷,۶۹۲,۹۷۷,۲۳۰
جمع	۱۱,۷۳۸,۷۰۶,۵۲۱,۸۷۷	۳,۷۵۶,۱۳۶,۷۹۲,۸۰۲

۱۳-۱- مبلغ فوق بابت سود واحدهای سرمایه‌گذاری بوده که در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۲ پرداخت شده است.

۱۳-۲- مطابق امیدنامه صندوق در پایان سال مالی، ذخیره زیر ۴٪ میانگین خالص ارزش دارایی بوده و پرداخت صورت نگرفته است.

۱۳-۳- مبلغ مذکور بابت واریزی سرمایه‌گذاران فاقد درخواست صدور میباشد که پس از ثبت نام در صندوق برای آن‌ها صدور ثبت شده است.

۱۳-۴- مبلغ مذکور بابت عودت پیش دریافت‌های بانکی که زودتر از موعد سررسید تقلیل یافته اند می‌باشد که پس از دریافت نامه از بانک مذکور پرداخت صورت گرفته است.

۱۳-۵- مبلغ مذکور بابت درخواست صدور می‌باشد که در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۳ درخواست تایید شده است.

۱۳-۶- مبلغ مذکور بابت مانده حساب مسدود برخی مشتریان می‌باشد که به دلیل عدم دسترسی به مشتری امکان پرداخت تا کنون مقدور نبوده است.

۱۳-۷- مبلغ مذکور بابت تمهه مبلغ واریزی با صدور می‌باشد که پس از برطرف کردن مشکل حساب مشتری پرداخت انجام شده است.

۱۳-۸- مبلغ مذکور بابت رد درخواست صدور می‌باشد که در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۳ درخواست تایید شده است.

۱۳-۹- مبلغ مذکور بابت ابطال واحد های سرمایه‌گذاری می باشد که در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۲ پرداخت شده است.

۱۴- پیش دریافت

یادداشت	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
۱۴-۱ پیش دریافت سود اوراق مشارکت	۳۹۹,۲۴۲,۲۹۲,۸۲۸	۲۵,۱۹۹,۹۳۳,۶۱۱
پیش دریافت سود سپرده بانکی	-	۴۷,۲۱۳,۶۹۸,۷۰۴
جمع	۳۹۹,۲۴۲,۲۹۲,۸۲۸	۷۲,۴۱۳,۶۳۲,۳۱۵

۱۴-۱- مبلغ مذکور بابت پیش دریافت سود ترجیحی اراد ۱۹۰ و اراد ۲۲۳ می‌باشد.

۱۵- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
نرم‌افزار صندوق	۱۸,۸۴۳,۶۸۷,۹۶۳	۱۳,۸۸۸,۷۲۵,۰۰۰
ذخیره تصفیه صندوق	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
عضویت در کانون ها	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۲۹,۱۴۳,۶۸۷,۹۶۳	۲۹,۱۸۸,۷۲۵,۰۰۰

۱۶- خالص دارایی‌ها

تعداد	مبلغ	تعداد	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	ریال		ریال	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۱۸۶,۳۹۶,۳۲۴	۱۸۶,۳۹۶,۳۲۵,۷۴۲,۹۷۷	۱۵۸,۹۶۹,۸۱۲	۱۵۸,۹۶۹,۸۱۲
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۱۸۶,۴۰۶,۳۲۴	۱۸۶,۴۰۶,۳۳۵,۷۴۲,۹۷۷	۱۵۸,۹۷۹,۸۱۲	۱۵۸,۹۷۹,۸۱۲,۴۲۰,۰۰۰

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود بانلی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فارلورس
سود بانلی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فارلورس
سود بانلی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فارلورس
سود بانلی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فارلورس

١٧-١ سود (زيان) ناشي از فروش اوراق مشاركت و اجاره بادرآمد ثابت يا على الحساب

سود (زبان) ناشی از فروش گواهی سیم ده بانک الکترونیک - ۱۷-۲

مجموع
گواهی سپرده بانکی الکترونیکی

[illegible]

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۰						دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱/۳۰					
سود (زبان) فروش		زبان فروش		کارمزد		ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد	
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال			
(۳۹۴.۲۶۶۷)		(۳۹۹,۳۹۷,۵۶۰,۲۵۰)		(۳۳۷,۵۶۰,۲۵۰)		(۲,۳۰۸,۵۵۲,۴۳۹,۷۵۰)		۲,۰۰۹,۴۰۲,۴۳۹,۷۵۰		۲,۴۰۰,۰۰۰	
۳,۴۰۶,۹۲۵,۱۴۸		(۱۰۰,۵۰۵,۷۶۳,۱۴)		(۱,۹۵۶,۸۴۶,۳۱۴)		(۴,۹۹۶,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰)		۴,۹۹۷,۲۸۱,۲۵۰,۰۰۰		۵۰۰,۰۰۰	
(۴۳۷,۵۰۰,۰۰۰)		(۷۳۴,۱۶۹,۸۶۵,۳۱)		(۱۶۰,۸۱۲,۰۳۵)		(۷,۵۴۳,۹۹۱,۵۶۲,۴۶۱)		۶,۸۰۹,۹۸۳,۱۸۷,۹۶۵		۸,۰۰۰,۰۰۰	
		(۳۷۱,۰۸۲,۹۳۹)		(۵۰۴,۹۱۵,۵۶۴)		(۱,۲۸۹,۱۶۴,۶۷۷,۵۰۰)		۱,۲۸۹,۳۹۵,۸۰۱,۲۵		۱,۲۹۰,۱۰۰	
(۱۰,۸۶۷,۴۷۰,۲۷۰)		-		-		-		-		-	
(۷۰,۶۲۱,۷۳۸,۲۴۱)		-		-		-		-		-	
۷,۹۱۳,۰۶۲,۷۰۰		-		-		-		-		-	
۵۶,۹۴۹,۸۴۶,۶۱۷		-		-		-		-		-	
۸۱,۲۶۵,۲۲۲,۳۳۳		-		-		-		-		-	
۲,۱۳۱,۸۵۸,۸۹۹		-		-		-		-		-	
۵,۸۴۸,۸۹۶,۶۶۷		-		-		-		-		-	
۵,۴۵۰,۶۶۹,۴۶۷		-		-		-		-		-	
۱۳,۲۱۵,۲۸۳,۱۵۰		-		-		-		-		-	
۹۳,۲۸۶,۲۰۶,۱۲۱		-		-		-		-		-	
۸,۵۶۳,۵۷۹,۰۲۲		-		-		-		-		-	
۹۸,۴۰۲,۵۸۰,۹۱۶		(۱۰,۳۴۸,۸۸۸,۴۰۸,۳۴)		(۷,۸۶۰,۱۱۴,۱۶۳)		(۱۶,۱۳۸,۹۳,۶۷۹,۷۱۱)		۱۵,۱۰۶,۶۵۳,۳۵۸,۸۴۰			

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
سود (زیان) فروش	ریال	سود فروش	ریال
(۴,۴۱۱,۸۲۴,۵۷۱)	۳۹,۰۱۰,۴۳۶	سود فروش	ریال
(۴,۴۱۱,۸۲۴,۵۷۱)	۳۹,۰۱۰,۴۳۶	کارمزد	ریال
		ارزش دفتری	ریال
		پای فروش	ریال
		ریال	تعداد
			۸۵,۴۷۲,۷۸۸

۱۷-۳ سود ناشی از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	پهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۰,۹۴۰,۸۹۰,۰۰۰	۱۰۰,۹۴۰,۸۹۰,۰۰۰	(۳۵,۹۱۹,۳۱۸)	(۱۸۲,۱۶۱,۹۳۳)	(۵۶,۵۳۲,۳۴۱)	۶۶,۶۶۵,۷۸۲,۴۹۲	۳۱,۰۰۰,۰۰۰
(۳۸۶,۹۸۷,۳۳۹)	(۳۸۶,۹۸۷,۳۳۹)	-	(۵۴۰,۹۶۶,۳۸۲)	(۴۴,۷۷۷,۷۳۶,۵۸۸)	۴۴,۴۱۲,۴۴۳,۸۲۷	۳۶,۶۰۲
۲,۰۰۰,۴۸۹,۰۰۰	۲,۰۰۰,۴۸۹,۰۰۰	-	(۶۷,۹۸۴,۳۸۲)	(۴۴,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	۲۶,۵۵۵,۵۱۳,۶۶۵	۲,۴۸۸,۲۲۴
۱۳,۳۷۶,۷۸۴,۴۴۴	۱۳,۳۷۶,۷۸۴,۴۴۴	(۵۶,۸۹۷,۵۰۹)	(۳۲۸,۳۷۳,۰۰۰)	(۳۶,۱۹۶,۱۷۶,۰۴۲)	۹۰,۳۷۶,۳۲۱,۳۹۷	۳۴,۳۸۱,۸۴۴
(۶۷۵,۲۱۷,۵۲۲)	(۶۷۵,۲۱۷,۵۲۲)	(۶۷,۹۱۲,۵۲۲)	(۱۲,۷۶۵,۸۹۴)	(۱۲,۵۵۵,۵۵۵,۹۷۵)	۱۲,۳۵۵,۵۵۵,۹۷۵	۴۴,۵۱۴,۷۰۱
۱۶۶,۳۸۰,۱۵۲,۹۱۹	۱۶۶,۳۸۰,۱۵۲,۹۱۹	(۹,۹۷۹,۵۶۹,۰۰۰)	(۵,۴۴۸,۸۰۱,۱۷۳)	(۱,۷۹۶,۷۷۲,۹۳۲,۷۱۷)	۱,۹۸۰,۴۸۱,۴۲۲,۸۱۸	۱,۳۱۶,۲۰۰,۰۰۰
۱۲,۹۵۴,۰۹۹,۸۹۷	۱۲,۹۵۴,۰۹۹,۸۹۷	(۳,۶۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۹۲,۰۵۸,۵۴۰)	(۵۹۲,۰۰۰,۹۸۳,۰۱۳)	۶۰,۹۴۱,۹۰۰,۴۱,۴۶۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۵۰۰,۷۲۵,۰۷۲	۱۰,۵۰۰,۷۲۵,۰۷۲	(۴۹۰,۱۸۵,۲۸۰)	(۲۶۷,۶۴۱,۰۱۷)	(۸۶,۰۰۰,۶۷۸,۳۳۴)	۹۷,۳۷۹,۳۲۹,۷۰۳	۱,۵۱۶,۸۹۱
۱۲,۲۰۰,۶۳۶,۵۱۷	۱۲,۲۰۰,۶۳۶,۵۱۷	(۵۲۰,۶۰۷,۴۰۱)	(۱۸۴,۲۵۰,۸۰۸)	(۸۹,۲۰۰,۵۴۱,۶۶۵)	۱۰,۳۰۳,۶۲۱,۷۹۱	۲۶,۱۶۰,۰۰۰
۳,۰۰۰,۹۵۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۹۵۰,۰۰۰	(۱۸۶,۲۵۱,۰۴۲)	(۵۵,۹۳۲,۳۷۰)	(۳۳,۵۹۶,۳۴۱,۶۸۲)	۳۶,۹۷۸,۰۲۵,۲۹۵	۱۰,۶۵۸,۲۵۰
۶۵۹,۵۲۵,۳۱۵	۶۵۹,۵۲۵,۳۱۵	(۱۶۰,۴۶۹,۰۹۵)	(۳۰,۵۶۴,۸۰۵)	(۳۱,۱۳۱,۴۲۵,۸۱۵)	۳۱,۹۸۳,۳۸۵,۰۰۰	۱۵,۹۵۵,۴۲۰
(۱,۸۲۰,۰۰۰)	(۱,۸۲۰,۰۰۰)	-	-	(۱,۸۲۰,۰۰۰)	۱	۱
۳۷۰,۷۵۸,۵۲۰,۸	۳۷۰,۷۵۸,۵۲۰,۸	(۱,۳۰۰,۳۲۲,۸۱۵)	(۶۲۷,۰۰۰,۳۴۸,۸۵۵)	(۲۱۹,۳۱۴,۵۴۴,۹۶۲)	۲۵۸,۳۱۸,۶۲۹,۷۰۰	۱۲,۳۹۵,۳۱۴
۱۴,۴۱۸,۴۷۲,۰۸۲	۱۴,۴۱۸,۴۷۲,۰۸۲	(۱,۱۲۴,۴۳۳,۴۲۶)	(۳۸۶,۰۰۰,۱,۷۳۴)	(۳۰,۹۴۶,۱۳۲,۲۸۸)	۳۲۵,۳۶۵,۵۰۰,۵۳۰	۴,۱۷۴,۶۶۷
۳۰,۹۶۴,۴۱۶,۷۸	۳۰,۹۶۴,۴۱۶,۷۸	(۱۱۲,۱۵۹,۱۹۴)	(۶۱,۳۲۸,۶۸۸)	(۱۸,۹۸۸,۰۰۰,۱,۶۹۲)	۲۲,۲۵۸,۴۴۱,۲۵۲	۴,۵۷۹,۸۷۲
۱۵,۸۶۲,۴۴۴,۶۷۲	۱۵,۸۶۲,۴۴۴,۶۷۲	(۹۲۰,۱۸۲,۵۸۰)	(۵۰,۲۰۴,۴۱۸,۵۶۱)	(۱۶۵,۳۸۸,۹۸۰,۵۱۱)	۱۸۲,۶۱۳,۹۳۲,۹۶۴	۳۹,۳۷۹,۰۴۱
(۴,۲۵۴)	(۴,۲۵۴)	-	-	(۴,۲۵۴)	۱	۱
۱,۶۹۸,۹۹۸,۰۲۸	۱,۶۹۸,۹۹۸,۰۲۸	(۵۸,۷۱۲,۱۷۵)	(۳۲۰,۵۶۷,۲۵۵)	(۹,۸۶۱,۸۹۹,۷۸۲)	۱۱,۶۵۱,۶۶۶,۷۱۰	۳۷۰,۹۸۰
۲,۶۶۲,۸۷۸,۲۷۹	۲,۶۶۲,۸۷۸,۲۷۹	(۲۵۶,۸۳۲,۳۱۳)	(۸۴,۴۸۵,۰۰۰)	(۴۷,۷۲۱,۸۳۳,۵۱۴)	۵۱۰,۲۶۰,۸۷,۶۱۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۴,۳۳۹,۵۵۰,۳۲۵	۵۴,۳۳۹,۵۵۰,۳۲۵	(۱,۸۲۷,۱۶۱,۱۸۳)	(۹۳۳,۵۶۶,۳۹۸)	(۳۰,۷۵۸,۱۶۹,۷۵۲)	۳۶۴,۶۷۱,۲۷۷,۵۶۸	۱۸۰,۱۵۷,۲۴۵
۵۲۴,۰۳۱,۵۳۹	۵۲۴,۰۳۱,۵۳۹	(۲۰۹,۱۳۲,۰۳۲)	(۳۹,۷۳۲,۹۰۸)	(۴۰,۷۸۴,۸۷۸,۰۰۰)	۴۱,۵۷۷,۷۳۷,۲۷۷	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴,۸۱۲,۶۸۸,۸۷	۲۴,۸۱۲,۶۸۸,۸۷	-	-	-	-	-
(۵,۹۹۸,۳۹۱,۸۴۵)	(۵,۹۹۸,۳۹۱,۸۴۵)	-	-	-	-	-
۳۱,۱۱۱,۹۹۱,۴۵۱	۳۱,۱۱۱,۹۹۱,۴۵۱	(۲۱,۳۲۸,۱۶۲,۱۵۹)	(۱۰,۶۳۱,۸۵۶,۶۱۷)	(۳,۸۶۴,۹۶۵,۱۵۶,۵۰۰)	۴,۲۵۸,۳۴۱,۳۵۱,۲۲۰	۱۴۰,۳۰۰,۰۰۰

۱۷-۴ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	پهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲,۱۲۵,۵۵۹,۵۴۰)	۱۵۵,۱۲۲,۲۲۹	-	-	(۶,۸۸۲,۵۱۵,۹۸۱)	۷,۰۳۸,۶۲۸,۲۱۰	۸,۱۳۷,۱۵۴
۱,۳۹۶,۸۰۰,۹۲۴۰	۱۵۵,۱۲۲,۲۲۹	-	-	(۶,۸۸۲,۵۱۵,۹۸۱)	۷,۰۳۸,۶۲۸,۲۱۰	۸,۱۳۷,۱۵۴
(۷۲۸,۴۵۰,۲۰۰)	۱۵۵,۱۲۲,۲۲۹	-	-	(۶,۸۸۲,۵۱۵,۹۸۱)	۷,۰۳۸,۶۲۸,۲۱۰	۸,۱۳۷,۱۵۴

۱۷-۵ سود (زیان) ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	پهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲۸,۵۶۴,۵۱۶,۴۷۸	-	(۳۷۵,۱۸۸,۱۵۳)	(۱۳,۸۱۰,۶۱۷,۷۷۱)	۱۶۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۴۲۶,۸۴۴,۱۷۴	-	(۲۰,۵۴۵,۰۳۹)	(۷,۴۵۵,۲۱۷,۳۸۸)	۸,۹۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۷۴
-	۱۱۵,۵۵۱,۰۰۰,۲۲۷	-	(۱,۹۳۸,۹۹۸,۸۸۰)	(۷۱۲,۹۱۴,۱۷۷,۱۵۳)	۸۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰
-	۱۴,۷۰۶,۶۹۷,۸۷۵	-	(۴۰,۳۱۸,۹۷۱,۰۰۰)	(۴۰,۳۱۸,۹۷۱,۰۰۰)	۴۱۷,۸۸۹,۶۶۸,۹۶۷	۱۹,۵۳۷,۴۳۶
-	۹,۵۳۹,۹۷۱,۲۶۲	-	(۱۵۴,۱۳۲,۴۷۵)	(۵۷,۲۰۰,۹۲۲,۶۰۸)	۶۶۹,۰۰۰,۴۴۳,۳۴۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۷۱۷,۷۴۰,۲۲۳	-	(۱۸,۴۳۲,۰۵۲)	(۹,۵۲۳,۳۷۵,۰۳۵)	۱۰,۲۵۹,۵۲۷,۳۱۰	۷۵۷,۷۴۳
۲۶,۶۶۸,۷۰۰,۸۲۸	۲۶,۶۶۸,۷۰۰,۸۲۸	-	(۳,۵۰۷,۳۹۶,۵۹۹)	(۱,۳۲۵,۰۵۵,۵۴۸,۰۴۷)	۱,۵۰۷,۸۱۹,۸۹۹,۸۸۵	-
۲۶,۶۶۸,۷۰۰,۸۲۸	۲۶,۶۶۸,۷۰۰,۸۲۸	-	(۳,۵۰۷,۳۹۶,۵۹۹)	(۱,۳۲۵,۰۵۵,۵۴۸,۰۴۷)	۱,۵۰۷,۸۱۹,۸۹۹,۸۸۵	-

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۰
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۰

۱۸-۱- زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق مشارکت بادرآمد ثابت یا علی الحساب

[illegible]



صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری			کارمزد			ارزش دفتری			ارزش بازار / ارزش تعدیل شده			تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۰,۳۶,۳۱۱,۶۸۱,۳۳۵)	۴۵۴,۷۶۵,۵۵۸,۰۰۰	(۲,۸۰۱,۵۷۶,۳۵۰,۰۲۹)	(۲,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۹۵۵,۳۱۴,۳۲۶)	(۸۳,۵۹۴,۹۸۱,۰۰۰,۹۸۰)	(۵,۹۹۸,۹۱۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۵,۹۹۸,۹۱۲,۵۰۰,۰۰۰)	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۸۳,۲۵۹,۶۸۰,۳۷۷	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
-	-	(۱,۹۹۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۲,۹۹۰,۶۲۵,۰۰۰)	(۲,۹۹۰,۶۲۵,۰۰۰)	(۵,۴۹۹,۰۰۳,۱۲۵,۰۰۰)	(۵,۴۹۹,۰۰۳,۱۲۵,۰۰۰)	(۵,۴۹۹,۰۰۳,۱۲۵,۰۰۰)	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
-	-	(۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۸۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۸۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۹,۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
(۵۶۸,۲۱۱,۹۹۲,۹۰۶)	-	(۱,۹۹۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۲,۹۹۰,۶۲۵,۰۰۰)	(۲,۹۹۰,۶۲۵,۰۰۰)	(۵,۴۹۹,۰۰۳,۱۲۵,۰۰۰)	(۵,۴۹۹,۰۰۳,۱۲۵,۰۰۰)	(۵,۴۹۹,۰۰۳,۱۲۵,۰۰۰)	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
(۴۵۴,۷۶۵,۵۵۲,۷۴۷)	-	(۲,۱۳۸,۳۸۷,۵۰۰)	(۲,۱۳۸,۳۸۷,۵۰۰)	(۳,۲۰۷,۵۸۱,۲۵۰)	(۳,۲۰۷,۵۸۱,۲۵۰)	(۵,۸۹۷,۹۳۰,۸۰۶,۲۵۰)	(۵,۸۹۷,۹۳۰,۸۰۶,۲۵۰)	(۵,۸۹۷,۹۳۰,۸۰۶,۲۵۰)	۵,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	ریال
-	-	(۷۵,۳۶۴,۸۳۶,۶۶۷)	(۷۵,۳۶۴,۸۳۶,۶۶۷)	(۵۲۷,۴۲۲,۹۱۷)	(۵۲۷,۴۲۲,۹۱۷)	(۱۰,۴۴۸۱۰,۵۹۲,۷۵۰)	(۱۰,۴۴۸۱۰,۵۹۲,۷۵۰)	(۱۰,۴۴۸۱۰,۵۹۲,۷۵۰)	۹۶۹,۹۷۳,۱۸۰,۰۰۰	۹۶۹,۹۷۳,۱۸۰,۰۰۰	۹۶۹,۹۷۳,۱۸۰,۰۰۰	۹۶۹,۹۷۳,۱۸۰,۰۰۰	ریال
(۳۹,۷۲۲,۴۸۹,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
(۴۵۴,۷۶۷,۵۵۸,۴۳۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
۱۰,۲,۴۶۰,۱۰۹,۴۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
۲۵,۷۲۲,۴۱۵,۵۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
(۲,۸۸۰,۳۷۲,۶۰۸,۱۵۴)	(۲,۸۸۵,۹۶۷,۳۵۹,۱۹۶)	(۵۸۰,۲۱۵,۵۶۸,۴۹۳)	(۱۰,۵۲۴,۲۷۸,۶۵۰,۹۸۰)	(۱۰,۶۰۷,۶۰۳,۳۲۲,۸۶۰,۳۷۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری			کارمزد			ارزش دفتری			ارزش بازار / ارزش تعدیل شده			تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	(۳,۴۰۶,۲۵۸,۹۵۴)	(۳,۴۰۶,۲۵۸,۹۵۴)	(۷۱,۸۳۷,۹۹۶)	(۷۱,۸۳۷,۹۹۶)	(۴۴,۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴,۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴,۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	۴۱,۰۴۴,۵۶۹,۰۴۲	۴۱,۰۴۴,۵۶۹,۰۴۲	۴۱,۰۴۴,۵۶۹,۰۴۲	۴۱,۰۴۴,۵۶۹,۰۴۲	ریال
-	-	(۳,۴۰۶,۲۵۸,۹۵۴)	(۳,۴۰۶,۲۵۸,۹۵۴)	(۷۱,۸۳۷,۹۹۶)	(۷۱,۸۳۷,۹۹۶)	(۴۴,۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴,۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴,۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	۴۱,۰۴۴,۵۶۹,۰۴۲	۴۱,۰۴۴,۵۶۹,۰۴۲	۴۱,۰۴۴,۵۶۹,۰۴۲	۴۱,۰۴۴,۵۶۹,۰۴۲	ریال

۱۸-۲- زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری گواهی سپرده بانکی الکترونیکی

امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۴

جمع

۱۸-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار ارزش تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۵,۲۵۵,۲۷۰,۰۰۷	۴۱۶,۱۹۷,۸۲۸,۵۰۸	(۱۲,۳۱۷,۰۷۳,۷۰۸)	(۶,۲۵۵,۱۲۲,۲۴۴)	(۳۰,۳۸۰,۱۷۴,۷۱۷,۰۴۰)	۲,۴۶۳,۴۱۴,۷۴۱,۵۰۰	۱۷۹,۸۱۱,۳۶۵
۱۳۶,۶۲۲,۲۴۴,۹۱۹	۱۷۷,۵۵۹,۶۸۲,۳۳۳	(۷,۵۷۱,۸۰۴,۱۵۵)	(۴,۱۳۴,۲۰۵,۰۶۳)	(۱,۳۳۵,۹۵۰,۱۳۷,۳۳۹)	۱,۵۱۴,۳۶۰,۸۲۸,۹۷۰	۳۸۴,۱۶۰,۵۳۵
۱۰۳,۸۹۳,۹۱۳,۳۴۷	۱۲۶,۷۲۶,۱۰۴,۱۵۲	(۳,۷۰۷,۴۶۶,۶۹۰)	(۲,۰۲۴,۲۷۶,۸۱۳)	(۶۰۹,۰۲۵,۴۹۰,۲۵۵)	۷۴۱,۴۹۳,۳۳۷,۹۴۰	۱۱۶,۰۳۹,۶۶۶
۲۲۷,۴۳۲,۰۴۵,۵۱۴	۷۴,۵۵۷,۵۱۴,۱۲۱	(۵,۱۳۸,۷۹۹,۱۵۱)	(۲,۸۰۵,۷۷۸,۸۷۷)	(۹۴۴,۹۵۵,۷۸۸,۷۱۱)	۱,۰۲۷,۵۷۸,۲۰۰,۳۲۰	۴۶۶,۳۱۴,۸۰۵
۵۱,۵۲۶,۱۲۷,۰۰۰	۲,۱۶۵,۲۶۵,۲۵۵	(۱,۵۸۴,۳۵۲,۰۴۶)	(۸۵۰,۵۶۲,۲۱۷)	(۳۱۱,۲۵۵,۷۳۵,۵۵۲)	۳۱۶,۸۷۰,۴۰۹,۱۰۰	۲۹,۲۰۴,۶۴۶
۳۶۳,۹۱۵,۶۲۱,۹۵۶	۵۷,۳۳۷,۱۳۸,۲۷۵	(۷,۴۰۰,۴۹۰,۵۴۰)	(۴۰,۴۰۶,۶۷۸,۸۳۵)	(۱,۴۱۱,۲۷۹,۸۱۱,۲۶۰)	۱,۴۸۰,۰۰۹,۸۱۰,۷۹۱۰	۹۸,۰۸۴,۶۹۹
۸۵,۸۰۷,۵۹۷,۷۸۱	-	-	-	-	-	-
۳۲,۴۵۹,۴۶۱,۷۵۸	۱,۴۹۲,۷۳۱,۷۶۲	(۹۳,۵۲۷,۳۳۱)	(۵۱,۰۶۵,۹۳۳)	(۱۷,۰۶۸,۱۴۱,۱۰۴)	۱۸,۷۰۵,۴۶۶,۱۲۰	۱,۹۷۷,۳۲۲
۲۱,۳۱۷,۵۱۸,۱۲۴	۱۵,۳۱۷,۵۱۸,۱۲۴	(۱,۰۹۰,۱۰۰,۱۱۴)	(۵۵,۱۹۴,۶۶۲)	(۳۰۱,۰۱۷,۲۰۹,۸۳۵)	۲۱۸,۰۳۰,۳۲,۷۳۵	۴۱۸,۴۶۴,۵۳۵
۶,۴۰۰,۹۴۴,۶۶۲	-	-	-	-	-	-
۲,۰۳۰,۷۵۷,۶۳۷	-	-	-	-	-	-
۵,۴۲۲,۸۸۰,۳۳۴	-	-	-	-	-	-
۲۸,۸۱۸,۲۸۲,۶۷۱	۹۴,۴۳۲,۹۱۳,۱۸۴	(۲,۵۵۵,۹۳۷,۴۶۹)	(۱,۴۰۱,۰۰۱,۸۵۸)	(۴۱۶,۷۹۷,۶۴۱,۳۳۹)	۵۱۳,۱۸۷,۴۹۳,۷۵۰	۱۴,۴۷۶,۳۷۵
۱۴,۹۸۷,۱۳۲,۰۰۴	۵۵,۵۷۰,۹۵۰,۶۷	(۲۰,۵۲۵,۳۲۸)	(۱۱۲,۱۳۲,۳۶۶)	(۳۵,۲۲۵,۸۹۳,۹۳۶)	۴۱,۰۷۰,۴۶۴,۶۷۷	۲۰,۳۴۱,۹۸۳
۱,۶۷۴,۴۵۲,۴۴۷	۲,۵۷۷,۳۵۴,۶۶۸	(۱۰,۷۸۹,۶۴۶,۶۹۰)	(۵۸,۹۱۰,۵۰۱)	(۱۸,۸۳۴,۷۷۸,۲۲۷)	۲۱,۵۷۸,۹۳۸,۰۸۶	۴,۸۸۸,۷۴۹
۵۴,۶۰۷,۷۶۰,۴۰۸	۴۰,۵۶۰,۱۳۳,۷۰۰	(۱,۴۱۷,۴۸۲,۳۷۴)	(۷۷۳,۹۴۵,۳۲۲)	(۲۲۰,۷۴۴,۹۱۳,۵۵۴)	۲۸۳,۴۹۶,۴۵۴,۸۸۰	۸,۷۵۲,۵۹۲
۱,۶۹۷,۶۹۰,۸۲۶	-	-	-	-	-	-
۲۱,۴۰۰,۹۷۲,۱۱۳	-	-	-	-	-	-
۱۵,۵۷۰,۶۷۲,۸۳۷	۳,۸۱۱,۱۷۲,۶۷۶	(۱۴,۰۳۵,۶۲۷)	(۷۶۳,۳۲۲,۵۳۴)	(۲۴,۰۴۲,۴۶۷,۶۶۳)	۲۸,۰۷۰,۵۲۵,۳۰۰	۱۳,۵۲۷,۹۶۴
۱۰,۱۲۱,۶۰۰,۳۸۴	(۹,۰۲۰,۱۰۰,۳۴۵)	(۲,۴۲۱,۵۳۳,۵۵۴)	(۱,۳۲۲,۱۵۷,۳۲۰)	(۴۸۱,۴۶۵,۰۳۰,۱۹۱)	۴۸,۳۰۶,۷۱۰,۷۲۰	۱۷,۲۲۲,۸۵۶
۱۱۰,۶۴۷,۱۳۱,۴۲۷	۳۶,۵۳۲,۷۲۷,۹۱۱	(۱,۷۵۵,۴۷۶,۹۶۸)	(۹۵۸,۴۹۰,۴۴۴)	(۳۱۱,۸۵۷,۶۹۸,۳۲۰)	۳۵۱,۰۹۵,۳۹۲,۵۳۳	۱۶۲,۳۱۸,۷۲۱
۵۶,۴۸۴,۴۹۳,۷۵۸	-	-	-	-	-	-
۱۴,۶۸۰,۷۸۳,۲۷۲	-	-	-	-	-	-
۶۹,۰۳۷,۷۹۸,۳۳۸	-	-	-	-	-	-
۳,۰۶۹,۰۸۵۸,۱۶۸	۵۹,۴۶۱,۸۰۲,۱۲۱	(۱۰,۸۱۲,۲۲۷,۵۰۰)	(۵۹,۰۲۵,۰۳۱۵)	(۱۵۴,۷۳۲,۱۲۰,۱۶۰)	۲۱۶,۳۴۵,۴۹۹,۹۹۶	۹,۰۵۵۵,۰۶۷
۶,۰۵۷,۲۳۰,۵۵۰	۷,۱۰۹,۸۲۶,۳۸۳	(۱,۱۲۷,۴۹۰,۰۰۰)	(۶۱۵,۶۰۹,۵۴۰)	(۲۱۶,۶۴۵,۰۷۴,۰۷۷)	۲۳۵,۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۰۰,۰۰۰
۱۶,۹۸۷,۲۲۹,۵۲۷	-	-	-	-	-	-
۱۳۰,۱۵۶,۸۶۷,۶۸۱	۳۳۴,۲۸۱,۳۲۵,۶۲۸	(۹,۰۵۸,۶۶۵,۲۰۴)	(۴,۹۴۶,۳۱۲,۲۵۶)	(۱,۴۶۲,۴۴۷,۲۸۵,۳۲۲)	۱,۸۱۱,۷۳۳,۰۶۰,۷۲۰	۲۳۸,۷۰۰,۰۰۸
۵۲۷,۴۹۷,۱۷۹,۷۹۲	۲۹۵,۲۸۰,۲۰۷,۱۳۷	(۸,۱۷۵,۵۴۹,۲۸۴)	(۴,۴۶۳,۸۴۹,۹۰۹)	(۱,۳۲۷,۱۹۰,۱۵۰,۴۶۸)	۱,۶۳۵,۱۰۹,۸۵۶,۷۷۸	۴۸۱,۷۶۴,۸۳۷
۱,۵۱۸,۷۹۶,۵۵۴,۸۶۶	۵۸۲,۲۲۶,۱۷۷,۳۸۲	(۲۱,۴۸۸,۱۳۰,۵۲۰)	(۱۱,۷۱۰,۶۷۹,۳۶۴)	(۳,۶۷۴,۳۴۱,۱۱۶,۸۶۶)	۴,۲۸۹,۶۲۶,۱۰۴,۰۳۲	۳,۳۹۳,۶۹۱,۵۳۸
۴,۱۹۷,۸۰۸,۱۶۲,۷۹۶	۲,۳۳۲,۹۶۳,۶۱۸,۰۲۲	(۸۸,۴۰۸,۶۶۶,۲۳۳)	(۴۸,۲۷۱,۱۴۸,۱۳۳)	(۵۵,۲۱۱,۹۵۰,۷۳۸,۵۴۹)	۱۷,۶۸۱,۷۳۹,۳۲۵,۹۵۷	جمع

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱

۱۸-۵- زیان ناشی از نگهداری سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

۱۸-۶- سود ناشی از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره نشر ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

19 - 19

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلق در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	میزبانه تزییل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
گروه مینا (سهامی عام)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۲۰	۱۷,۷۰۰,۰۰۰	۶۲۰	-	۱۰,۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-
کالستین	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۰۴	۲۴,۱۴۰,۰۰۰	۳۰۰	(۲۱,۴۴۲,۶۲۳)	۷,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۴۸,۵۵۷,۳۷۷	-
توسعه‌معدن و فلزات	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۲۹	۱۴۸,۲۲۷,۹۳۸	۱۷۰	-	۵,۱۰۷,۸۵۴,۵۱۰	۵,۱۰۷,۸۵۴,۵۱۰	-
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۵۰۰	۸,۴۶۲	-	۴,۱۷۴,۶۶۷	۴,۱۷۴,۶۶۷	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	۵,۷۴۰,۹۵۲	۸,۷۰۰	-	۴۹,۹۴۶,۲۸۲,۴۰۰	۴۹,۹۴۶,۲۸۲,۴۰۰	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۲۹,۲۰۰,۴۶۴۶	۵۱۰	-	۱۴,۸۹۴,۳۶۹,۴۶۰	۱۴,۸۹۴,۳۶۹,۴۶۰	-
جمع					(۲۱,۴۴۲,۶۲۳)	۸۸,۷۷۴,۶۸۱,۴۳۷	۸۸,۷۵۳,۳۳۸,۴۱۴	۵۵,۲۶۷,۸۸۱,۹۰۰

سود اور اق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب - ۲۰

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

سود سپرده و گواهی سپرده‌های بانکی

سود اوراق اجارہ

سود اوراق مرابحه

درآمد حاصل از دریافت نرخ ترجیحی اوراق تبعی

سود تقسیمی صندوق سرمایه‌گذاری

۲۰۰۱ - سود سیرده و گواهی سیرده بانکی

سود سپرده بانکی

بانک ملت

بانک پاسارگاد

بانک، فہاء

بانک تجارت

بانک اقتصادنیون

بانک مسکن

بانک صادرات

بانک خاورمیانه

三
 四

300

۱۰۰

31-115-18

3

سود اوراق اجارہ - ۲۰-۲

اوراق، احارہ

صکوک اجاره فولاد ۶۵-بدون ضامن

صکوک اجاره کگل ۰۵۹-بدون ضامن

صکوک اجاره فولاد ۵۱۵۰ بدون ضامن

صکون اجاره فارس ۷۴-بدون ضامن

جنرل سوری مریماسان



دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰۹,۴۷۳,۱۰۲,۳۳۳	۵,۹۲۳,۳۲۹,۰۸۵,۸۳۴	۲۰-۱	
۲,۵۹۵,۹۲۳,۴۵۸,۰۶۴	۱,۷۱۷,۱۸۵,۴۹۴,۳۳۹	۲۰-۲	
۹,۶۳۰,۵۸۴,۳۰۷,۵۳۴	۱۴,۱۸۳,۶۷۸,۳۲۵,۱۰۹	۲۰-۳	
۷۰,۵۸۰,۸۶۹,۵۶۰	-	۲۰-۴	
۲۰,۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰-۵	
۱۷,۳۹۶,۷۰۸,۷۴۴,۳۷۱	۳۱,۸۳۲,۷۰۲,۸۰۵,۵۸۲		
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰			
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۳۷,۶۳۰,۷۲۱,۰۲۹	۱,۶۰۴,۹۵۵,۱۵۷,۲۹۰	(۲,۲۱۸,۹۶۳,۳۹۴)	
۱,۳۵۹,۳۸۸,۳۹۶,۰۴۷	۱,۲۹۳,۴۵۷,۷۳۶,۲۱۱	(۹۹۵,۸۲۸,۸۷۰)	
۲۸۱,۵۱۲,۳۰۵,۵۵۷	۴۲۸,۸۹۰,۷۳۰,۷۹۴	(۳۳۳,۰۸۲,۰۴۸)	
۸۱۶,۵۴۱,۹۰۵,۶۳۷	۱,۰۴۲,۶۶۲,۰۹۱,۱۹۵	(۹۶,۵۵۲,۴۳۷)	
۳۳۲,۷۸۹,۳۸۴,۰۹۶	۲۸۴,۱۳۶,۰۱۷,۰۱۷	۹۳۰,۰۴۳,۶۹۸	
۵۶۳,۷۵۵,۵۳۹,۶۹۸	۳۳۳,۴۱۸,۳۲۲,۷۰۶	(۱,۵۸۶,۶۴۵,۰۳۹)	
۴۸۳,۰۸۴,۰۳۷,۴۱۵	۸۶۵,۵۶۶,۳۴۴,۵۹۶	(۵۲۸,۵۳۲,۷۶۲)	
۶۰,۸۲۹	۳۳۴,۹۰۱	-	
۳۳,۱۹۴	-	-	
۱۸,۶۵۴	-	-	
۱۲۷,۶۴۶	۱۳۶,۷۳۶	-	
-	۳۹,۸۲۳,۸۶۴,۵۱۶	-	
۱۹,۵۸۱,۶۲۸,۴۱۱	۳۰,۱۱۵,۳۲۸,۸۷۲	(۳۶,۷۰۸,۶۱۵,۳۱۲)	
۴۰۹,۴۷۳,۱۰۲,۳۳۳	۵,۹۲۳,۳۲۹,۰۸۵,۸۳۴	(۴۳,۳۸۸,۳۷۲,۵۹۸)	
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰			
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۸۰,۷۹۱,۱۳۲,۷۶۳	۷۶۵,۵۷۰,۶۴۴,۱۳۹	۷۶۵,۵۷۰,۶۴۴,۱۳۹	
۵۱۶,۹۱۸,۵۲۱,۰۹۴	۵۴۷۰۱۶,۵۶۷,۰۵۵	۵۴۷۰۱۶,۵۶۷,۰۵۵	
۳۰۹,۶۴۴,۶۹۲,۰۵	۳۳۴,۰۱۰,۳۲۵,۵۵۲	۳۳۴,۰۱۰,۳۲۵,۵۵۲	
۸۴۸,۶۵۴,۳۲۲,۸۰۲	-	-	
۱۳۹,۹۰۴,۴۱۸,۲۰۰	۷۰,۵۸۸,۰۷۷,۵۹۳	۷۰,۵۸۸,۰۷۷,۵۹۳	
۲,۵۹۵,۹۲۳,۴۵۸,۰۶۴	۱,۷۱۷,۱۸۵,۴۹۴,۳۳۹	۱,۷۱۷,۱۸۵,۴۹۴,۳۳۹	

۲-۳- سود اوراق مرابحه

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

صندوق خالص اوراق	سود خالص اوراق	سود متعلقه	درصد سود	مبلغ اسمی / بهای تمام شده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	نوع سود	ریال
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال				
۶۵۳,۸۵۸,۱۷۶,۱۳۶	۷۸۱,۰۱۵,۱۷۳,۸۳۹	۷۸۱,۰۱۵,۱۷۳,۸۳۹	۱۸	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۳
۶۲۰,۶۱۱,۱۷۰,۰۰۰	۶۴۱,۶۵۵,۱۵۱,۳۷۹	۶۴۱,۶۵۵,۱۵۱,۳۷۹	۱۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۴	۱۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۴
۶۷۳,۶۸۰,۱۴۵,۰۰۰	۶۶۶,۱۶۰,۰۰۰,۳۸۵۹	۶۶۶,۱۶۰,۰۰۰,۳۸۵۹	۱۸	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۷/۰۶	۱۴۰۱/۰۷/۰۶	۱۸	۱۴۰۱/۰۷/۰۶
-	۱,۳۸۴,۵۵۸,۱۱۱,۵۰۴	۱,۳۸۴,۵۵۸,۱۱۱,۵۰۴	۲۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۲۳	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
-	۲۶۷,۹۶۱,۹۴۳,۸۱۸	۲۶۷,۹۶۱,۹۴۳,۸۱۸	۲۳	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۷/۳۱	۱۴۰۴/۰۷/۳۱	۲۳	۱۴۰۴/۰۷/۳۱
۲۲۵,۰۶۳,۶۵۴,۹۸۵	۱,۵۳۲,۷۲۴,۵۵۵,۳۹۶	۱,۵۳۲,۷۲۴,۵۵۵,۳۹۶	۲۳	۱۳,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۹/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۲۳	۱۴۰۳/۰۹/۲۸
۱,۳۴۱,۶۰۵,۷۲۹,۶۴۵	-	-	-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۶۵۶,۱۰۱,۳۲۶,۰۶۹	۵۵۹,۱۳۳,۱۳۱,۱۳۱	۵۵۹,۱۳۳,۱۳۱,۱۳۱	۱۸	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۶/۳۳	۱۴۰۱/۰۶/۳۳	۱۸	۱۴۰۱/۰۶/۳۳
۵۵۴,۹۱۹,۷۸۳,۰۸۵	۱۳۰,۵۴۶,۷۵۰,۰۶۶	۱۳۰,۵۴۶,۷۵۰,۰۶۶	۱۸	-	۱۴۰۵/۰۵/۲۲	۱۴۰۱/۰۵/۲۲	۱۸	۱۴۰۱/۰۵/۲۲
۳۵۶,۴۴۳,۰۳۰,۳۸۵۵	۴۱۳,۸۸۰,۷۱۰,۳۹۹	۴۱۳,۸۸۰,۷۱۰,۳۹۹	۱۸	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۱/۰۷	۱۴۰۲/۰۱/۰۷	۱۸	۱۴۰۲/۰۱/۰۷
۲۹۰,۶۷۱,۶۶۳,۰۱۷	۳۳۱,۱۱۳,۳۴۸,۶۳۴	۳۳۱,۱۱۳,۳۴۸,۶۳۴	۱۸	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۱/۱۷	۱۴۰۱/۱۱/۱۷	۱۸	۱۴۰۱/۱۱/۱۷
۱۳۳,۷۷۶,۳۱۳,۳۹۲	-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۲۴۶,۰۲۲,۶۲۲,۳۹۹	۲۶۹,۹۵۱,۹۷۹,۳۰۶	۲۶۹,۹۵۱,۹۷۹,۳۰۶	۱۸	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۰/۰۵	۱۴۰۱/۱۰/۰۵	۱۸	۱۴۰۱/۱۰/۰۵
۲۰۰,۹۹۴,۸۱۱,۸۱۳	۱۹۱,۰۹۷,۳۰۸,۹۹۴	۱۹۱,۰۹۷,۳۰۸,۹۹۴	۱۸	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۲	۱۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۲
۱,۲۹۴,۷۷۹,۴۷۷,۸۳۹	۹۱۲,۰۷۸,۸۹۹,۲۰۰	۹۱۲,۰۷۸,۸۹۹,۲۰۰	۲۳	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۶/۳۷	۱۴۰۳/۰۶/۳۷	۲۳	۱۴۰۳/۰۶/۳۷
۱۱۳,۵۶۸,۴۰۸,۰۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۷۰,۵۸۸,۶۲۲,۰۰۲	۱۷۰,۱۱۵,۶۵۰,۱۱۴	۱۷۰,۱۱۵,۶۵۰,۱۱۴	۱۸	۱,۶۰۷,۰۸۰,۰۱۰,۸۰۰	۱۴۰۵/۰۷/۲۳	۱۴۰۰/۰۷/۲۳	۱۸	۱۴۰۰/۰۷/۲۳
۶۳۱,۷۳۲,۹۸۱,۹۱۷	۶۳۳,۴۵۰,۴۶۱,۶۳۴	۶۳۳,۴۵۰,۴۶۱,۶۳۴	۲۳	۵,۲۶۶,۸۵۰,۳۹۵,۸۴۰	۱۴۰۵/۰۳/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۹	۲۳	۱۴۰۳/۰۳/۲۹
-	۵۶۶,۷۱۱,۶۳۰,۷۱۶	۵۶۶,۷۱۱,۶۳۰,۷۱۶	۲۳	۶۸۰,۷۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۱۰/۲۲	۱۴۰۴/۱۰/۲۲	۲۳	۱۴۰۴/۱۰/۲۲
-	۱۵۰,۹۱۳,۸۸۴,۸۵۶	۱۵۰,۹۱۳,۸۸۴,۸۵۶	۲۳	۷۲۲,۰۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۹/۲۲	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۲۳	۱۴۰۴/۰۹/۲۲
۹۳۰,۷۱۴,۳۳۰,۰۱۷	۹۳,۳۳۸,۸۵۴,۰۷۰	۹۳,۳۳۸,۸۵۴,۰۷۰	۱۸	۸۶۱,۷۲۳,۱۳۱,۵۳۰	۱۴۰۶/۰۷/۱۸	۱۴۰۱/۰۷/۱۸	۱۸	۱۴۰۱/۰۷/۱۸
-	۵۱۷,۷۴۱,۴۱۹,۶۰۴	۵۱۷,۷۴۱,۴۱۹,۶۰۴	۲۳	۲,۴۳۱,۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۹/۲۹	۱۴۰۴/۰۹/۲۹	۲۳	۱۴۰۴/۰۹/۲۹
۸۰,۷۰۸,۴۱۰,۱۶۲	۱,۴۴۴,۱۱۶,۶۶۴,۵۱۱	۱,۴۴۴,۱۱۶,۶۶۴,۵۱۱	۲۳	-	۱۴۰۷/۰۷/۲۳	۱۴۰۴/۰۷/۲۳	۲۳	۱۴۰۴/۰۷/۲۳
-	۹۱۸,۷۶۲,۱۷۶,۸۴۷	۹۱۸,۷۶۲,۱۷۶,۸۴۷	۲۳	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۷/۰۹	۱۴۰۴/۰۷/۰۹	۲۳	۱۴۰۴/۰۷/۰۹
-	۸۰۶,۱۸۰,۳۹۰,۰۰۰	۸۰۶,۱۸۰,۳۹۰,۰۰۰	۲۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۹/۰۱	۱۴۰۴/۰۹/۰۱	۲۳	۱۴۰۴/۰۹/۰۱
-	۳۳۱,۵۵۲,۳۵۹,۵۴۹	۳۳۱,۵۵۲,۳۵۹,۵۴۹	۲۳	۱,۵۳۳,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۸/۲۹	۱۴۰۴/۰۸/۲۹	۲۳	۱۴۰۴/۰۸/۲۹
۱,۱۵۱,۰۹۹,۳۰۴,۵۷۳	۵۶۷,۷۹۰,۸۹۱,۸۹۳	۵۶۷,۷۹۰,۸۹۱,۸۹۳	۲۳	۴,۶۳۷,۷۸۳,۹۴۸,۹۶۰	۱۴۰۶/۰۴/۱۷	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۲۳	۱۴۰۳/۰۴/۱۷
۹,۶۳۰,۵۸۴,۳۰۷,۵۲۴	۱۴,۱۸۲,۶۷۸,۳۲۵,۱۰۹	۱۴,۱۸۲,۶۷۸,۳۲۵,۱۰۹						

۲-۴- درآمد حاصل از دریافت نرخ ترجیحی اوراق تبعی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

صندوق خالص اوراق	خالص سود اوراق	سود متعلقه	درصد سود	مبلغ اسمی / بهای تمام شده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	نوع سود	ریال
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال				
۷۰,۵۸۰,۸۶۹,۵۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۰,۵۸۰,۸۶۹,۵۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-

۲-۵- سود صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰

صندوق	مبلغ سود	نرخ سود تضمین یا بیش‌تر شده	مبلغ اسمی واحد	تعداد واحد	تاریخ صدور	مدیر صندوق	نام صندوق
ریال	ریال	درصد	ریال		مستبر		
۲۰,۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱.۵٪	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری پالایش یکم
۲۰,۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری پالایش یکم

گروه توسعه مالی مهرآیندگان

صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

۲۱- سایر درآمد

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
برگشت ذخیره تنزیل سود سهام دریافتی	۲۱-۱	ریال ۲۶,۶۸۳,۱۱۵,۳۴۱
برگشت ذخیره تنزیل سود سپرده دریافتی	۲۱-۲	ریال ۳,۰۵۲,۸۴۴,۵۶۰
تعدیل کارمزد کارگزاری		۹۹۲
جمع		۲۹,۷۳۵,۹۶۰,۸۹۳
		ریال ۲۰,۸۴۷,۱۴۱,۶۰۴

۲۱-۱- مبالغ مذکور ناشی از تفاوت ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۱-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول کارگزاری می‌باشد.

۲۲-۳- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	مبلغ شناسایی شده بابت	میانگین بازده تا سررسید
شرکت تامین سرمایه بانک ملت	مدیر صندوق	اجاره سلولزی ماریناسان ۱۴۰۵۰۴۰۵	۱,۲۹۰,۱۰۰	۱,۲۹۰,۱۰۰	۵۱,۴۷۳,۶۷۶,۲۰۴	۱۸٪	۲۴٪
		صکوک اجاره فولاد ۵۱ بدون ضامن	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۴,۲۶۳,۸۴۸,۵۵۲	۲۱٪	۲۹٪
		صکوک اجاره فولاد ۶۵ بدون ضامن	۵,۸۹۹,۰۰۰	۵,۸۹۹,۰۰۰	۹۲,۵۸۲,۲۸۷,۷۱۲	۲۳٪	۲۹٪
		صکوک مرابحه کویر ۶۰۶-۶ ماهه ۱۸٪	۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	۷۸,۳۷۰,۶۶۶,۰۸۱	۱۸٪	۲۹.۵۶٪
		مرابحه بهمن دیزل ۱۴۰۵۰۷۰۶	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۷۶۶,۶۰۶,۴۵۹	۱۸٪	۳۰٪
		صکوک مرابحه کرازی ۵۰۵-۳ ماهه ۱۸٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۳۶,۱۲۳,۵۲۶	۱۸٪	۲۴.۵٪
		مرابحه پتروپاک مشرق ۱۴۰۵۱۰۰۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۷۲۶,۸۸۵,۵۰۶	۱۸٪	۲۸٪
		مرابحه سولیکو کاله ملت ۵۱۱۱۷	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۹۸,۶۰۰,۲۵۴	۱۸٪	۲۹٪
		مرابحه قطعات صنایع ۱۴۰۵۱۲۲۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۷,۵۶۷,۰۹۹,۵۹۴	۱۸٪	۳۰٪
		مرابحه مطهر ضمیر ۱۴۰۶۱۲۲۳	۵,۵۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۴۰۲,۴۵۵,۷۳۹	۱۸٪	۳۰٪
		مرابحه نیروی آب مکران ۱۴۰۵۱۲۲۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۵۵۰,۸۲۴,۷۷۹	۱۸٪	۲۷.۵٪
		صکوک اجاره کگل ۵۹-بدون ضامن	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۷۶۷,۸۴۰,۶۰۵	۱۹٪	۲۸٪
		مرابحه عام دولت ۱۹۰-ش.خ ۵۰۹۲۸	۱۳,۳۷۰,۰۰۰	۱۳,۳۷۰,۰۰۰	۹,۴۲۳,۹۴۲,۰۱۸	۲۳٪	۳۳٪
		صکوک مرابحه خزامیا ۶۰۱-۳ ماهه ۱۸٪	۴,۰۰۳,۹۱۱	۴,۰۰۳,۹۱۱	۵۶,۳۹۸,۴۹۲,۳۸۰	۱۸٪	۳۰٪
		مرابحه عام دولت ۲۲۲-ش.خ ۶۰۹۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۰,۸۳۳,۷۱۱,۷۵۴	۲۳٪	۳۶.۲٪
		مرابحه عام دولت ۲۲۳-ش.خ ۷۰۴۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۷۵۹,۲۹۴,۶۱۸	۲۳٪	۳۶.۸٪
		مرابحه عام دولت ۲۳۸-ش.خ ۶۱۰۲۲	۶۸۰,۷۱۹	۶۸۰,۷۱۹	۴۰۹,۲۹۵,۰۸۴,۱۱۳	۲۳٪	۳۷.۰٪
		مرابحه عام دولت ۲۳۹-ش.خ ۷۰۹۲۲	۱,۰۴۵,۰۰۰	۱,۰۴۵,۰۰۰	۱۰۰,۲۸۲,۹۱۴,۷۱۸	۲۳٪	۳۷.۵٪
		مرابحه عام دولت ۲۴۰-ش.خ ۶۰۹۲۹	۲,۴۳۱,۳۷۹	۲,۴۳۱,۳۷۹	۳۳۹,۳۰۳,۸۰۲,۲۰۸	۲۳٪	۳۷.۳٪
		مرابحه عام دولت ۲۴۱-ش.خ ۷۰۸۲۹	۱,۵۲۳,۲۸۴	۱,۵۲۳,۲۸۴	۲۰۹,۷۵۹,۲۵۳,۳۶۸	۲۳٪	۳۷.۵٪
		مرابحه عام دولت ۲۶۱-ش.خ ۷۰۷۰۹	۵,۳۷۳,۴۵۵	۵,۳۷۳,۴۵۵	۷۸۱,۵۱۵,۲۹۵,۲۰۰	۲۳٪	۳۸.۸٪
		مرابحه عام دولت ۲۶۳-ش.خ ۷۰۲۲۳	۹,۰۰۳,۸۸۸	۹,۰۰۳,۸۸۸	۱,۲۵۳,۵۳۰,۲۹۱,۲۴۸	۲۳٪	۳۸.۹٪
جمع			۸۸,۴۲۰,۷۳۶	۸۸,۰۹۷,۸۱۴,۰۱۸,۱۲۵	۵,۳۵۵,۳۰۸,۹۹۶,۵۳۶		

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر می‌باشد:

مدیر صندوق	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
متولی (مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی)	ریال ۳۰,۸۸۰,۲۸۶,۶۵۸	ریال ۲۵,۹۴۳,۱۰۱,۸۷۸
ضامن	۱,۵۸۶,۸۴۹,۲۶۳	۱,۰۸۷,۹۷۷,۹۶۸
حسابرس - بیات رایان	۶۳۶,۶۱۱,۸۱۲	۶۳۳,۸۲۴,۹۴۶
جمع	۱,۱۱۳,۸۹۱,۹۲۱	۷۳۴,۳۸۵,۰۵۶
	۳۱۲,۱۴۰,۲۱۴,۶۵۴	۲۶۱,۹۰۹,۲۹۹,۸۴۸

۲۳- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

سایر هزینه‌ها مشخص در احکام زیر می‌باشد.		
هزینه نرم افزار	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۲۹,۰۲۸,۵۲۷,۱۵۰	۱۳,۹۰۹,۰۶۶,۶۵۷
هزینه کارمزد بانکی	۲,۹۷۹,۴۵۲,۰۳۰	۲,۷۱۹,۹۴۵,۲۸۲
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۲,۹۸۱,۹۱۰,۳۲۲	۲,۹۰۷,۲۱۰,۱۶۹
هزینه رتبه بندی	۸۸۷,۵۴۲,۳۶۹	۴۵۴,۷۴۳,۶۰۸
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۱,۱۹۶,۹۵۹,۶۵۲	-
هزینه نگهداری اوراق بهادار	۱۹۹,۶۱۸,۲۲۱	-
هزینه برگزاری مجامع	۸۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۳,۴۶۸,۸۲۰	۲۳,۸۷۳,۷۸۴
	۲۷,۲۷۷,۵۵۸,۵۷۴	۲۰,۰۱۸,۸۳۹,۵۰۰





۲۴- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

تعدیلات شامل اقلام زیر می‌باشد:

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

۲۵- تقسیم سود

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

دوره شش ماهه منتهی به
دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۱۱/۳۰

ریال	ریال
۴,۵۳۹,۵۵۳,۳۰۸,۳۷۲	۴,۵۳۹,۵۵۳,۳۰۸,۳۷۲
۴,۴۰۲,۲۷۸,۵۱۳,۲۶۲	۴,۴۰۲,۲۷۸,۵۱۳,۲۶۲
۳,۲۳۲,۵۱۱,۹۰۴,۰۷۲	۳,۲۳۲,۵۱۱,۹۰۴,۰۷۲
۳,۰۰۱,۳۶۹,۴۵۳,۸۹۹	۳,۰۰۱,۳۶۹,۴۵۳,۸۹۹
۳,۱۸۵,۲۵۱,۷۱۱,۳۰۰	۳,۱۸۵,۲۵۱,۷۱۱,۳۰۰
۳,۴۴۸,۴۸۷,۶۸۷,۶۸۴	۳,۴۴۸,۴۸۷,۶۸۷,۶۸۴
۳,۳۴۳,۴۵۱,۵۴۴,۷۵۶	۳,۳۴۳,۴۵۱,۵۴۴,۷۵۶
۳,۴۳۰,۵۷۳,۵۲۶,۵۷۰	۳,۴۳۰,۵۷۳,۵۲۶,۵۷۰
۳,۰۳۲,۹۱۱,۶۰۹,۵۵۱	۳,۰۳۲,۹۱۱,۶۰۹,۵۵۱
۳,۲۶۲,۱۹۴,۱۶۶,۶۸۸	۳,۲۶۲,۱۹۴,۱۶۶,۶۸۸
۳,۳۰۰,۲۵۷,۰۲۶,۳۷۴	۳,۳۰۰,۲۵۷,۰۲۶,۳۷۴
۳,۴۱۹,۲۴۵,۳۳۰,۳۷۶	۳,۴۱۹,۲۴۵,۳۳۰,۳۷۶
۱۹,۷۸۸,۶۳۳,۲۰۴,۳۱۵	۲۱,۸۰۹,۴۵۲,۴۷۸,۵۸۹

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها فاقد هر گونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اوج ملت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

۲۷ - سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

۱۴۰۴/۰۵/۳۱				۱۴۰۴/۱۱/۳۰			
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته
۰.۰۰	۵,۱۰۰	۵,۱۰۰	۰.۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	مدیر
۱۷.۶۹	۲۸,۱۱۷,۶۴۹	۲۸,۲۶۹,۵۳۵	۱۵.۱۷	عادی	شرکت همگروه با مدیر صندوق و کارگزار	کارگزاری بانک ملت	اشخاص وابسته به مدیر
۰.۰۰	۴,۹۰۰	۴,۹۰۰	۰.۰۰	ممتاز	شرکت همگروه با مدیر صندوق	شرکت فاضل باغبان	اشخاص وابسته به مدیر
۶.۴۸	۱۰,۳۹۹,۳۶۰	۲۱,۳۵۶,۷۷۷	۱۱.۴۶	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	خانم اکرم حمیدیان	گروه مدیران
۰.۰۰	۸۳	۶۹	۰.۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	آقای مجید نوروزی	
۰.۰۰	۶۲	۲,۷۸۰	۰.۰۰	عادی			
۰.۰۰	۶۹	۷۴	۰.۰۰	عادی			
۲۴.۱۷	۳۸,۴۴۷,۳۲۳	۴۹,۶۲۹,۳۳۵	۲۶.۶۳				

۲۸ - معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

ماتده طلب (بدهی) در ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	ماتده طلب (بدهی) در ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	ریال		ریال			
(۲,۳۲۰,۷۱۵,۰۰۵)	(۱,۱۰۷,۱۰۶,۹۲۶)	طی دوره	۱,۱۱۳,۸۹۱,۹۲۱	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی بیت رایان
(۸۱۳,۱۱۴,۷۱۷)	(۸۶۸,۸۲۱,۸۹۰)	طی دوره	۱,۵۸۶,۸۴۹,۳۶۳	کارمزد ارکان	متولی	متولی (شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی)
(۶۲۵,۷۳۷,۶۰۵)	-	طی دوره	-	کارمزد ارکان	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
۳,۷۵۴,۷۱۷	۲۶۸	طی دوره	۱۴,۰۰۷,۰۴۱,۶۴۲	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت همگروه با مدیر صندوق و کارگزار	شرکت کارگزاری بانک ملت
(۱۹۹,۸۸۳,۱۵۵,۷۴۴)	(۵۰۸,۰۹۷,۶۶۳,۷۵۹)	طی دوره	۳۰۸,۸۰۲,۸۶۱,۶۵۸	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت تامین سرمایه بانک ملت
(۲,۴۴۴,۹۰۹,۴۸۲)	(۳,۱۳۵,۵۲۱,۲۹۴)	طی دوره	۶۳۶,۶۱۱,۸۱۲	کارمزد ارکان	ضمائم نقدشوندگی	بانک ملت
۹۱,۸۸۷,۳۸۲,۷۷۳	۳۶۸,۹۰۶,۳۷۲,۳۰۱	طی دوره	۲۲,۰۰۲,۳۳۰,۷۴۴,۰۶۹	مانده سپرده و گواهی سپرده الکترونیک بانک ملت		

۲۹ - رویدادهای بعد از تاریخ صورت دارایی‌ها

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