

صندوق البنك الوطني العماني لدول مجلس التعاون الخليجي

المعلومات المالية المختصرة المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

المقر الرئيسي للعمل:

فهد بلازا
الطابق الأول
منطقة مطرح التجارية
سلطنة عمان

العنوان المسجل:

ص ب ٧٥١
الرمز البريدي ١١٢
سلطنة عمان

صندوق البنك الوطني العماني لدول مجلس التعاون الخليجي

المعلومات المالية المختصرة المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

الصفحة	المحتويات
١	تقرير الفحص لحملة الوحدات
٢	قائمة الدخل الشامل المختصرة المرحلية غير المدققة
٣	قائمة المركز المالي المختصرة المرحلية غير المدققة
٤	قائمة التغيرات في صافي الأصول المنسوبة إلى حملة الوحدات المختصرة المرحلية غير المدققة
٥	قائمة التدفقات النقدية المختصرة المرحلية غير المدققة
٦ - ١٢	ايضاحات حول المعلومات المالية المختصرة المرحلية غير المدققة



تقرير الفحص إلى حملة وحدات صندوق البنك الوطني العماني لدول مجلس التعاون الخليجي

المقدمة

راجعنا قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لصندوق البنك الوطني العماني لدول مجلس التعاون الخليجي ("الصندوق") كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في صافي الأصول المنسوبة لحملة الوحدات وقائمة التدفقات النقدية المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الجوهرية ومعلومات تفسيرية أخرى (المعلومات المالية غير المدققة المرحلية).

أعضاء مجلس الإدارة مسؤولون عن إعداد هذه القوائم المالية المرحلية غير المدققة وعرضها بوضوح وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤- "التقارير المالية المرحلية" ومتطلبات الإفصاح المبينة ضمن قواعد الإفصاح والنماذج الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال. وتتمثل مسؤوليتنا في التعبير عن نتيجة حول تلك القوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة وفقاً للفحص الذي نجريه.

نطاق الفحص

أجرينا فحصنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات الفحص ٢٤١٠ "فحص البيانات المالية المرحلية التي يجريها المدقق المستقل للكيان". يتكون فحص البيانات المالية المرحلية من الاستفسار، وبشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. نطاق الفحص يقل كثيراً عن عملية مراجعة يتم إجراؤها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنتعرف على كافة الأمور الجوهرية التي قد يتم التعرف عليها في عملية مراجعة. وتبعاً لذلك، فنحن لا نعبر عن رأي مراجعة.

النتيجة

وفقاً للفحص الذي أجريناه، لم يسترعب انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة جوانبها الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤- "التقارير المالية المرحلية" والحد الأدنى من متطلبات الإفصاح المبينة ضمن قواعد الإفصاح والنماذج الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال.

Licenseholder Signature

٣٠ أبريل ٢٠١٤
مسقط، سلطنة عُمان

صندوق البنك الوطني العماني لدول مجلس التعاون الخليجي

قائمة الدخل الشامل المختصرة المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٣١ مارس ٢٠١٤	إيضاح	الدخل
ريال عماني		أرباح من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
غير مدققة ايضاح ١		- محققة
٣٩٩,١٣٨	٦	- غير محققة
٦٤٩,٩٢٩	٦	إيرادات توزيعات نقدية
٤٦٥,٦٠٧		إيرادات فوائد
١,٤٠٤		صافي إيرادات الاستثمار
<u>١,٥١٦,٠٧٨</u>		
		مصروفات
٤٣,٥٩٩	٧	مصروفات إدارة وإدارية
٤٨,٧٩٩		مصروفات أخرى
<u>٩٢,٣٩٨</u>		إجمالي المصروفات
<u>١,٤٢٣,٦٨٠</u>		الزيادة في صافي الأصول المنسوبة لحملة الوحدات
<u>٠,١١٢</u>		الربحية الأساسية للوحدة الواحدة لحملة الوحدات

الإيضاحات والمعلومات التفسيرية الأخرى المدرجة بالصفحات من ٦ إلى ١٢ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١.

صندوق البنك الوطني العماني لدول مجلس التعاون الخليجي

قائمة المركز المالي المختصرة المرحلية غير المدققة في ٣١ مارس ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ريال عماني مدققة	٣١ مارس ٢٠١٤ ريال عماني غير مدققة	إيضاح	
٩,٥٨٤,١٩٣	١٤,١٢٠,٩٠٣	٦	الأصول
١٢,٠٠٠	٩٨,٠١٤	٧	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣,٨٧٨,٢٩٩	٥٧٣,٣١٤		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
-	١٥٤,٨١٣		النقد وما يماثل النقد
١٣,٤٧٤,٤٩٢	١٤,٩٤٧,٠٤٤		توزيعات نقدية مستحقة القبض
			إجمالي الأصول
٣٩,٩٦٦	١١٨,١١٧		التزامات
١٦٠,٦٢٣	١٣١,٣٤٤	٨	دائنيات
٢٠٠,٥٨٩	٢٤٩,٤٦١		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
١٣,٢٧٣,٩٠٣	١٤,٦٩٧,٥٨٣		إجمالي الالتزامات
١٣,٤٧٤,٤٩٢	١٤,٩٤٧,٠٤٤		صافي الأصول المنسوبة لحملة الوحدات
١,٠٣٨	١,١٥٠		ممثلة بـ:
			إجمالي الالتزامات وصافي الأصول المنسوبة لحملة الوحدات
			صافي قيمة الأصول للوحدة الواحدة

أعتمدت الهيئة الإدارية إصدار القوائم المالية المدرجة بالصفحات من ٢ إلى ١٢ بتاريخ ... إبريل ٢٠١٤ ووقعها نيابة عنهم:

عضو إدارة الصندوق

عضو إدارة الصندوق

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١

صندوق البنك الوطني العماني لدول مجلس التعاون الخليجي

قائمة التغيرات في صافي الأصول المنسوبة لحملة الوحدات
المختصرة المرحلية غير المدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

صافي الأصول المنسوبة لحملة الوحدات ريال عماني	أرباح محتجزة ريال عماني	علاوة إصدار ريال عماني	رأس مال الوحدات ريال عماني	إيضاح ١
١٣,٢٧٣,٩٠٣	٤٨٢,٤٧٤	٧,٢٠٨	١٢,٧٨٤,٢٢١	صافي الأصول المنسوبة لحملة الوحدات في ١ يناير ٢٠١٤
١,٤٢٣,٦٨٠	١,٤٢٣,٦٨٠	-	-	الربح وإجمالي الدخل الشامل للفترة صافي الأصول المنسوبة لحملة الوحدات في ٣١ مارس ٢٠١٤
١٤,٦٩٧,٥٨٣	١,٩٠٦,١٥٤	٧,٢٠٨	١٢,٧٨٤,٢٢١	

الإيضاحات والمعلومات التفسيرية الأخرى المدرجة بالصفحات من ٦ إلى ١٢ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١.

صندوق البنك الوطني العماني لدول مجلس التعاون الخليجي

قائمة التدفقات النقدية المختصرة المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٣١ مارس ٢٠١٤		
ريال عماني		
غير مدققة		
إيضاح ١		
١,٤٢٣,٦٨٠		ربح الفترة
		تسويات:
(٤٦٥,٦٠٧)		إيرادات توزيعات نقدية
(٦٤٩,٩٢٩)		أرباح غير محققة على أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٣٩٩,١٣٨)		أرباح محققة على بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٩,٤٥١,٧١١)	(١) ٦	شراء أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٥,٩٦٤,٠٦٨	(١) ٦	متحصلات من بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
		تغييرات رأس المال العامل
(٨٦,٠١٤)		مديونيات أخرى
٧٨,١٥١		دائنيات ومستحقات
(٣,٥٨٦,٥٠٠)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
		التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
٣١٠,٧٩٤		صافي التوزيعات النقدية مستلمة
(٢٩,٢٧٩)		مدفوعات لأطراف ذات علاقة
٢٨١,٥١٥		صافي التدفق النقدي الناتج من أنشطة التمويل
		صافي النقص في النقد وما يماثل النقد
(٣,٣٠٤,٩٨٥)		النقد وما يماثل النقد في بداية الفترة
٣,٨٧٨,٢٩٩		النقد وما يماثل النقد في نهاية الفترة
٥٧٣,٣١٤	٧	

الإيضاحات والمعلومات التفسيرية الأخرى المدرجة بالصفحات من ٦ إلى ١٢ تكون جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير مراقبي الحسابات - صفحة رقم ١.

صندوق البنك الوطني العماني لدول مجلس التعاون الخليجي

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

١ - الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

أسس صندوق البنك الوطني العماني لدول مجلس التعاون الخليجي ("الصندوق") كصندوق استثمار غير محدد الفترة وفقاً لقانون سوق رأس المال. حصل الصندوق على الترخيص في ١٠ يوليو ٢٠١٣ وبدأ أنشطته التجارية اعتباراً من ١٥ أغسطس ٢٠١٣. حددت شروط وسياسات الاستثمار والقيود الخاصة بالصندوق ضمن نشرة إصدار الصندوق.

البنك الوطني العماني ش.م.ع.ع (الشركة المديرة) هو المسؤول عن إدارة الصندوق وعن أنشطة الاستثمار والوساطة نيابةً عن الصندوق.

تم تعيين الشركة الخلية لحفظ الأوراق المالية (الحافظ الأمين) كالحافظ الأمين للصندوق. سيتم الاحتفاظ بأصول الصندوق لدى الحافظ الأمين ومقره الرئيسي في سلطنة عمان، ويمكن تعيين حافظ فرعي للمعاملات بالعملة الأجنبية ولن يحل ذلك الحافظ الرئيسي من التزاماته.

الهدف الرئيسي للصندوق هو إنتاج إيرادات توزيعات نقدية وتحقيق نمو في رأس المال من محفظ تدار بفعالية تشمل على شركات مدرجة في أسواق دول الخليج العربية، والتي يحتمل أن تنتج عائدات توزيعات نقدية وبمخاطر محدودة للأسهم الأخرى وذات فرص إيرادات ثابتة في المنطقة.

٢ - أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة (المعلومات المالية المرحلية) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" وبما يتوافق مع متطلبات الإفصاح المبينة ضمن قواعد الإفصاح والنماذج الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال بسلطنة عمان. ويجب قراءة المعلومات المالية المرحلية المختصرة بالتزامن مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والتي تم إعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

بدأ الصندوق ممارسة أنشطته بتاريخ ١٥ أغسطس ٢٠١٣. ونتيجة لذلك، لا توجد أرقام مقارنة معروضة في قائمة المركز المالي وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في صافي الأصول المنسوبة لحملة الوحدات المختصرة المرحلية غير المدققة.

٢ - السياسات المحاسبية الجوهرية

السياسات المحاسبية الجوهرية المطبقة عند إعداد هذه المعلومات المالية المختصرة المرحلية غير المدققة مبينة فيما يلي.

(أ) المعايير والتعديلات والتفسيرات التي دخلت حيز التطبيق في عام ٢٠١٤:

بالنسبة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ قام الصندوق بتطبيق كافة المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية (المجلس) واللجنة التطبيقية لتفسيرات معايير التقارير المالية الدولية (اللجنة) التابعة للمجلس والتي تتعلق بعملياته والتي دخلت حيز التطبيق بالنسبة للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٤.

لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات أية تغييرات في السياسات المحاسبية للصندوق كما لم يؤثر على المبالغ المذكورة في الفترة الحالية.

(ب) المعايير والتعديلات والتفسيرات على المعايير الحالية والتي لم تدخل حيز التطبيق بعد ولم يطبقها الصندوق بصورة مبكرة:

تم نشر المعايير والتعديلات والتفسيرات التالية على المعايير الحالية والتي أصبحت إجبارية بالنسبة للفترة المحاسبية للصندوق التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٥ أو بعد ذلك التاريخ أو في فترات لاحقة، ولكن لم يطبقها الصندوق بصورة مبكرة ولا يمكن تقدير أثر هذه المعايير والتفسيرات بصورة معقولة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤.

- معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ - "الأدوات المالية" (يدخل حيز التطبيق من ١ يناير ٢٠١٥).
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ - "قياس القيمة العادلة" (الفترة السنوية التي تبدأ في ١ يوليو ٢٠١٤ أو بعد ذلك)

صندوق البنك الوطني العماني لدول مجلس التعاون الخليجي

إيضاحات حول المعلومات المالية المختصرة المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (تابع)

٤- التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية المرحلية من الإدارة القيام بوضع اجتهادات وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والدخل والمصروفات المقرر عنها. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه القوائم المالية المرحلية، فإن الاجتهادات الجوهرية التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية لتقدير عدم اليقين هي نفس الاجتهادات المطبقة على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٥- عوامل المخاطر المالية

إن أنشطة الصندوق تعرضه لمخاطر مالية مختلفة: مخاطر السوق (متضمنة مخاطر العملة الأجنبية ومخاطر معدل الفائدة) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية كافة المعلومات والإفصاحات المتعلقة بإدارة المخاطر المالية المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وبالتالي يجب قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. لم تطرأ أية تغييرات على سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية السنة.

٦- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

(أ) تتمثل الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بأوراق مالية مدرجة متداولة وتُقاس بالقيمة العادلة في نهاية عمل يوم ٣١ مارس ٢٠١٤. تحدد القيمة العادلة بالرجوع لآخر سعر مدرج.

الحركة على الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر خلال الفترة مبينة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
ريال عماني مدققة	ريال عماني غير مدققة	
-	٩,٥٨٤,١٩٣	في بداية العام
٩,٥٨٤,٨٩٤	٩,٤٥١,٧١١	مشتريات
(٥٢٩,١٤٢)	(٥,٩٦٤,٠٦٨)	مبيعات
٣٤,٧٨٠	٣٩٩,١٣٨	أرباح محققة عند البيع
٤٩٣,٦٦١	٦٤٩,٩٢٩	ربح القيمة العادلة
٩,٥٨٤,١٩٣	١٤,١٢٠,٩٠٣	في ٣١ ديسمبر

(ب) الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر تتألف من استثمارات في أوراق مالية محللة كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٤		
النسبة من صافي قيمة الأصول %	ريال عماني غير مدققة	محلية:
٧,٠٥	١,٠٣٦,٨٥٥	قطاع البنوك والخدمات المالية
١,٩٣	٢٨٢,٩٣٤	قطاع الصناعة والتصنيع
٤,٢١	٦١٨,٢٤٠	قطاع الخدمات وقطاعات أخرى
٠,٠٦	٨,١٧٢	السندات
		أسواق دول الخليج العربية الأخرى:
١٨,٦٢	٢,٧٣٦,٧٩٤	قطاع البنوك والخدمات المالية
٣٢,٣٤	٤,٧٥٣,٣٣١	قطاع الصناعة والتصنيع
٣١,٨٧	٤,٦٨٤,٠٣٧	قطاع الخدمات والتأمين
٩٦,٠٨	١٤,١٢٠,٩٠٣	الإجمالي

صندوق البنك الوطني العماني لدول مجلس التعاون الخليجي

إيضاحات حول المعلومات المالية المختصرة المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (تابع)

٦ - أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣		
النسبة من صافي قيمة الأصول	ريال عماني مدققة	محلية:
٣,٩٩	٥٢٩,٤١٣	قطاع البنوك والخدمات المالية
١,١٣	١٥٠,١٦٦	قطاع الصناعة والتصنيع
٧,٥٩	١,٠٠٧,٦٤٩	قطاع الخدمات وقطاعات أخرى
		أسواق دول الخليج العربية الأخرى:
١٦,١٨	٢,١٤٨,١٩٠	قطاع البنوك والخدمات المالية
٢٨,٠٨	٣,٧٢٦,٧٩١	قطاع الصناعة والتصنيع
١٥,٢٣	٢,٠٢١,٩٨٤	قطاع الخدمات والتأمين
٧٢,٢٠	٩,٥٨٤,١٩٣	الإجمالي

(ج) بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٤ لم تكن لدى الصندوق استثمارات تمثل نسبة مساهمته فيها ١٠% أو أكثر من رأس مال الشركة المستثمر بها.

(د) الاستثمارات التي تمثل مساهمة الصندوق بها ٥% أو أكثر من صافي قيمة الأصول لمحفظه الاستثمار في ٣١ مارس ٢٠١٤ هي كما يلي:

القيمة السوقية	القيمة السوقية كنسبة من إجمالي المحفظة %	القيمة السوقية ريال عماني غير مدققة	التكلفة ريال عماني غير مدققة	عدد الأسهم غير مدققة	٣١ مارس ٢٠١٤
٦,٩٤	٦,٦٧	٩٧٩,٨٣٩	٩٥٦,٣١٠	١٥٠,٠٠٠	بنك الدوحة
٦,٤١	٦,١٦	٩٠٥,٠٤٤	٨٧٩,٠٩٥	٧٥,٠٠٠	الشركة السعودية للصناعات الأساسية الميرة
٦,٠٢	٥,٧٨	٨٥٠,١٣٩	٨٦١,٥٤٢	٥٣,٠٩٠	شركة الأسمدة العربية السعودية
٥,٤٧	٥,٢٥	٧٧٢,٣٠٤	٧٧٥,٩٧٤	٤٧,٠٠٠	شركة الاتحاد للاتصالات
٥,٣٦	٥,١٥	٧٥٧,٢٧١	٧١٤,٨٧٥	٧٩,٥٠٠	بنك الخليج الأول
٥,٠٣	٤,٨٤	٧١٠,٩٦٧	٦٨١,١٠٠	٤١٦,٠٠٠	

القيمة السوقية	القيمة السوقية كنسبة من إجمالي المحفظة %	القيمة السوقية ريال عماني مدققة	التكلفة ريال عماني مدققة	عدد الأسهم مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٧,٢٣	٥,٢٢	٦٩٢,٧٨٩	٦٤٥,١٣٩	٦٠,٥٠٠	الشركة السعودية للصناعات الأساسية
٦,٣٩	٤,٦١	٦١٢,٠٩٨	٥٨٧,٢٦٣	٩٩,٥٠٠	بنك الدوحة
٥,٨٧	٤,٢٤	٥٦٢,٥٣٩	٥٥١,٣٧٧	٣٥,٠٠٠	شركة الأسمدة العربية السعودية
٥,٤٥	٣,٩٤	٥٢٢,٤٦١	٥١٧,٠٢١	٥٩,٥٠٠	شركة الاتحاد للاتصالات

صندوق البنك الوطني العماني لدول مجلس التعاون الخليجي

إيضاحات حول المعلومات المالية المختصرة المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (تابع)

٧ - معاملات أطراف ذات علاقة

ارتبط الصندوق خلال الفترة بمعاملات في سياق الأعمال الاعتيادية مع جهات يمتلك عدد من أعضاء الهيئة الإدارية نفوذاً مؤثراً فيها. وتمت هذه المعاملات حسب الشروط التي تعتبرها الهيئة الإدارية متوافقة مع الشروط التي يمكن الحصول عليها ضمن معاملات اعتيادية مع أطراف أخرى.

(أ) تتمثل طبيعة وقيم المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة بما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٤	بصفة وسطاء أسهم (يشمل مصروفات الوساطة) متحصلات بيع مستلمة من بيع استثمارات دفعات لشراء استثمارات
ريال عماني غير مدققة	
٣,٥٢٠,٤٤٠	
٥,٠٣٣,٣٢١	
معاملات أخرى	
٤٣,٥٩٩	أتعاب إدارة وأتعاب إدارية (إيضاح "ب")
٢,١٠٠	أتعاب الهيئة الإدارية
١٣١,٣٤٤	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٩٨,٠١٤	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٤,١١١	مصروفات الوساطة

(ب) تحمل أتعاب الإدارة والأتعاب الإدارية على أساس يومي بمعدل ١,١% و ٠,١٥% سنوياً على صافي قيمة الأصل.

٨ - بيانات الأداء

٣١ مارس ٢٠١٤	متوسط العائد السنوي (%)
ريال عماني غير مدققة	
%٤٣,١٦	
%١٤,٣١٦	نمو استثمار مقترض بقيمة ١٠,٠٠٠ ريال عماني

(ب) تمثل البيانات أعلاه الأداء السابق ولا تعتبر ضماناً للأداء المستقبلي.

صندوق البنك الوطني العماني لدول مجلس التعاون الخليجي

إيضاحات حول المعلومات المالية المختصرة المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (تابع)

٩- جدول الحساب للوحدة الواحدة

٣١ مارس ٢٠١٤ ريال عماني غير مدققة	عدد الوحدات القائمة
١٢,٧٨٤,٢٢١	
٠,٠٣٧	التغيرات في صافي قيمة الأصول للوحدة الواحدة
٠,٠٨٢	إيرادات توزيعات نقدية وإيرادات فوائد
(٠,٠٠٧)	صافي أرباح أو خسائر الاستثمارات (المحققة وغير المحققة)
٠,١١٢	إجمالي المصروفات
١,٠٣٨	صافي الزيادة في صافي الأصول للفترة
١,١٥٠	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
(٠,٠٠٣)	صافي قيمة الأصول في نهاية الفترة
	عمولات وساطة وهوامش

١٠- الملاح الرئيسية للمحفظة

(أ) تفاصيل أكبر عشرة حيازات حسب القيمة السوقية في ٣١ مارس كما يلي:

النسبة من صافي الأصول غير مدققة %	القيمة السوقية ريال عماني غير مدققة	عدد الأوراق المالية ريال عماني غير مدققة	٣١ مارس ٢٠١٤ اسم الورقة المالية
٦,٦٧	٩٧٩,٨٣٩	١٥٠,٠٠٠	بنك الدوحة
٦,١٦	٩٠٥,٠٤٤	٧٥,٠٠٠	الشركة السعودية للصناعات الأساسية الميرة
٥,٧٨	٨٥٠,١٥٩	٥٣,٠٩٠	شركة الأسمدة العربية السعودية
٥,٢٥	٧٧٢,٣٠٤	٤٧,٠٠٠	شركة الاتحاد للاتصالات
٥,١٥	٧٥٧,٢٧١	٧٩,٥٠٠	بنك الخليج الأول
٤,٨٤	٧١٠,٩٦٧	٤١٦,٠٠٠	بنك صحار ش.م.ع.
٤,٦٤	٦٨١,٥١٣	٣,٠٤٢,٤٦٨	الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية
٣,٦٨	٥٤٠,٨٤٩	٧٣,١٤٣	شركة البتروكيماويات المتقدمة
٢,٧٥	٤٠٤,١٦٤	٩٢,٣٨٠	شركة الملاحة القطرية
٢,٦٣	٣٨٦,٦١٩	٤٠,٥٥١	

(أ) خلال فترة عام ٢٠١٤، لم يستلم الصندوق أي أسهم مجانية.

صندوق البنك الوطني العماني لدول مجلس التعاون الخليجي

إيضاحات حول المعلومات المالية المختصرة المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (تابع)

١٠- الملاحم الرئيسية للمحفظة (تابع)

(ج) أكبر خمس مشتريات أوراق مالية خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس :

ريال عماني غير مدققة	٣١ مارس ٢٠١٤ اسم الورقة المالية
٨٦٨,٧٦٨	الميرة
٦١٨,٧١١	بنك قطر الوطني
٤٢٩,٥٩٥	شركة الملاحة القطرية
٤٢٩,٢٢٥	بنك الخليج الأول
٣٦٩,٦٤٠	بنك مسقط

(د) أكبر خمس مبيعات أوراق مالية خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس :

ريال عماني غير مدققة	٣١ مارس ٢٠١٤ اسم الورقة المالية
٥١٥,٩٤٦	دبي للاستثمار
٤٧٤,٤٧٣	البنك الوطني القطري
٣٩٥,٥٢٨	صناعات قطر
٣٩٤,١٣١	بنك الرياض
٣٦٣,٠٠٣	قطر للكهرباء والماء

(هـ) تفاصيل حيازات الاستثمارات حسب الدول

٣١ مارس ٢٠١٤			
النسبة من صافي الأصول غير مدققة %	القيمة السوقية ريال عماني غير مدققة	التكلفة ريال عماني غير مدققة	
١٣,٧٥	١,٩٤٦,٧٤١	١,٨٣٤,٢٣٢	سلطنة عُمان
٤١,٩١	٦,١٥٩,٣٩٢	٥,٨٧٦,٩٧٦	السعودية
١٦,٤٨	٢,٤٢٢,٣٥٣	٢,٢٢٦,٢٧٩	الإمارات
٢٤,٤٤	٣,٥٩٢,٤١٧	٣,٥٥٥,٦٩٢	قطر
٩٦,٠٨	١٤,١٢٠,٩٠٣	١٣,٤٩٣,١٧٩	الإجمالي

صندوق البنك الوطني العماني لدول مجلس التعاون الخليجي

إيضاحات حول المعلومات المالية المختصرة المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (تابع)

١٣ - النسب

٢٠١٣	
ريال عماني	
غير مدققة	
١٤,٦٩٧,٥٨٣	صافي الأصول
١٢,٧٨٤,٢٢١	عدد للوحدات القائمة
١,١٥٠	صافي قيمة الأصول
% ١٠,٧٩	+ العائد البسيط:
% ٠,٦٦	(الربح بعد الضريبة إلى صافي قيمة الأصول في البداية)
% ٠,٢٧	* نسبة المصروفات
% ١١٠,٢٢	(إجمالي المصروفات إلى متوسط صافي قيمة الأصول)
% ١,٧٠	* نسبة مصروفات الوساطة:
	(عمولات الوساطة إلى متوسط صافي قيمة الأصول)
	* نسبة دوران المحفظة (بالريال العماني):
	(الأوراق المالية التي تم تداولها إلى متوسط صافي قيمة الأصول)
	* نسبة الالتزامات:
	(الالتزامات إلى صافي قيمة الأصول)
	+ ليست على المستوى العام
	* على مستوى العام

يحتسب صافي قيمة الأصول بقسمة صافي الأصول على عدد الوحدات القائمة بتاريخ قائمة المركز المالي. يحتسب إجمالي العائدات ونمو استثمار مفترض والعائد البسيط على أساس التوزيعات النقدية المدفوعة لحملة الوحدات والنمو في صافي قيمة الأصول خلال العام. هذه النسب تركز على أو تتأثر بالسعر الذي تم شراء الوحدات بموجبه بالسوق أو السعر الذي ستباع به الوحدات بالسوق.