

صندوق البنك الوطني العماني لدول مجلس التعاون الخليجي

قائمة الدخل الشامل المختصرة المرحلية غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٣٠ يونيو ٢٠١٤	إيضاح	الدخل
ريال عماني		أرباح من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
غير مدققة إيضاح ١		- محققة
٧١٢,٧٤٥	٦	- غير محققة
٢٠٩,٨٧٢	٦	إيرادات توزيعات نقدية
٦٠٣,٦٣٢		إيرادات فوائد
٣,٢٠١		إيرادات أخرى
٤,٤٧٢		صافي إيرادات الاستثمار
<u>١,٥٣٣,٩٢٢</u>		
		مصروفات
٩٩,٠٣٢	٧	مصروفات إدارة وإدارية وحوافز الأداء
٩٨,٠٨٣		مصروفات أخرى
<u>١٩٧,١١٥</u>		إجمالي المصروفات
<u>١,٣٣٦,٨٠٧</u>		الزيادة في صافي الأصول المنسوبة لحملة الوحدات
<u>٠,١٠٢</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.

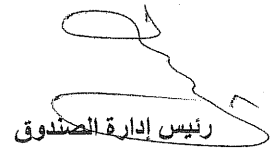
صندوق البنك الوطني العماني لدول مجلس التعاون الخليجي

قائمة المركز المالي المختصرة المرحلية غير المدققة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ريال عماني مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ريال عماني غير مدققة	ايضاح	
٩,٥٨٤,١٩٣	١٣,١٢١,٣٥٣	٦	الأصول
١٢,٠٠٠	-	٧	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣,٨٧٨,٢٩٩	٣,٧٣٤,١٠٣		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
-	١٠١,٣٦٣		النقد وما يماثل النقد
١٣,٤٧٤,٤٩٢	١٦,٩٥٦,٨١٩		توزيعات نقدية مستحقة القبض
			إجمالي الأصول
٣٩,٩٦٦	٢٥٢,٤٥٦		التزامات
١٦٠,٦٢٣	٥٧٠,٩٩٨	٧	دائنيات
٢٠٠,٥٨٩	٨٢٣,٤٥٤		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
			إجمالي الالتزامات
١٣,٢٧٣,٩٠٣	١٦,١٣٣,٣٦٥		صافي الأصول المنسوبة لحملة الوحدات
١٣,٤٧٤,٤٩٢	١٦,٩٥٦,٨١٩		ممثلة بـ:
١,٠٣٨	١,١٤٧		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول المنسوبة لحملة الوحدات
			صافي قيمة الأصول للوحدة الواحدة

اعتمدت الهيئة الإدارية إصدار القوائم المالية المدرجة بالصفحات من ٢ إلى ١٢ بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠١٤ ووقعها نيابة عنهم:


عضو إدارة الصندوق


رئيس 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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	٨٤٢,٤٧٤	٧,٢٠٨	١٢,٧٨٤,٢٢١	صافي الأصول المنسوبة لحملة الوحدات في ١ يناير ٢٠١٤
١,٦٥٧,٩٣٧	-	٢٥٧,٧٦٨	١,٤٠٠,١٦٩	وحدات مكتتب بها خلال الفترة
(١٣٥,٢٨٢)	-	(٢٠,٢٨٢)	(١١٥,٠٠٠)	وحدات مستردة خلال الفترة
١,٣٣٦,٨٠٧	١,٣٣٦,٨٠٧	-	-	الربح وإجمالي الدخل الشامل للفترة
١٦,١٣٣,٣٦٥	١,٨١٩,٢٨١	٢٤٤,٦٩٤	١٤,٠٦٩,٣٩٠	صافي الأصول المنسوبة لحملة الوحدات في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٣٠ يونيو ٢٠١٤		
ريال عماني		
غير مدققة		
إيضاح ١		
١,٣٣٦,٨٠٧		ربح الفترة
		تسويات:
		إيرادات توزيعات نقدية
(٦٠٣,٦٣٢)		أرباح غير محققة على أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢٠٩,٨٧٢)		أرباح محققة على بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٧١٢,٧٤٥)	٦ (أ)	شراء أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١٧,٥٢٦,٧٢١)	٦ (أ)	متحصلات من استبعاد أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٤,٩١٢,١٧٨		
		تغيرات رأس المال العامل:
١٢,٠٠٠		مديونيات أخرى
٢١٢,٤٩٠		دائنيات ومستحقات
(٢,٥٧٩,٤٩٥)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
		التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
٥٠٢,٢٦٩		صافي التوزيعات النقدية مستلمة
١,٦٥٧,٩٣٧		اكتتاب وحدات خلال الفترة
(١٣٥,٢٨٢)		استرداد وحدات خلال الفترة
٤١٠,٣٧٥		مدفوعات لأطراف ذات علاقة
٢,٤٣٥,٢٩٩		صافي التدفق النقدي الناتج من أنشطة التمويل
		صافي النقص في النقد وما يماثل النقد
(١٤٤,١٩٦)		النقد وما يماثل النقد في بداية الفترة
٣,٨٧٨,٢٩٩		النقد وما يماثل النقد في نهاية الفترة
٣,٧٣٤,١٠٣	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 المختصرة المرحلية غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الخليجية 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 محافظ 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 المختصرة المرحلية غير المدققة (المعلومات المالية المرحلية) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 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 لجملة 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 ٣٠ يونيو 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 للفترات 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 للفترات 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٤.

- معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ - "الأدوات المالية" (يدخل حيز التطبيق من ١ يناير ٢٠١٨).
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ - "قياس القيمة العادلة" (الفترات 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 وتقاس بالقيمة العادلة في نهاية عمل يوم ٣٠ يونيو 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	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
ريال عماني مدققة	ريال عماني غير مدققة	
	٩,٥٨٤,١٩٣	في بداية العام
٩,٥٨٤,٨٩٤	١٧,٥٢٦,٧٢١	مشتريات
(٥٢٩,١٤٢)	(١٤,٩١٢,١٧٨)	مبيعات
٣٤,٧٨٠	٧١٢,٧٤٥	أرباح محققة عند البيع
٤٩٣,٦٦١	٢٠٩,٨٧٢	ربح القيمة العادلة
٩,٥٨٤,١٩٣	١٣,١٢١,٣٥٣	في ٣١ ديسمبر

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

٣٠ يونيو ٢٠١٤		
النسبة من صافي قيمة الأصول	غير مدققة ريال عماني	
%		
٦,٤٧	١,٠٤٣,٥٦١	محلية:
٢,٠٤	٣٢٨,٥٩٣	قطاع البنوك والخدمات المالية
٧,٦٣	١,٢٣٠,٣٨٢	قطاع الصناعة والتصنيع
١٦,١٤	٢,٦٠٢,٥٣٦	قطاع الخدمات وقطاعات أخرى
٢٤,٠٧	٣,٨٨٣,٠٣٧	أسواق دول الخليج العربية الأخرى:
١٧,٦٥	٢,٨٤٨,١١٩	قطاع البنوك والخدمات المالية
٢٣,٤٨	٣,٧٨٧,٦٦١	قطاع الصناعة والتصنيع
٦٥,٢٠	١٠,٥١٨,٨١٧	قطاع الخدمات والتأمين
٨١,٣٤	١٣,١٢١,٣٥٣	الإجمالي

صندوق البنك الوطني العماني لدول مجلس التعاون الخليجي

إيضاحات حول المعلومات المالية المختصرة المرحلية غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣		
النسبة من صافي قيمة الأصول	غير مدققة	
	ريال عماني	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
١٢,٧١	١,٦٨٧,٢٢٨	
		أسواق دول الخليج العربية الأخرى:
١٦,١٨	٢,١٤٨,١٩٠	قطاع البنوك والخدمات المالية
١٥,٣٣	٢,٠٢١,٩٨٤	قطاع الصناعة والتصنيع
٥٩,٤٩	٧,٨٩٦,٩٦٥	قطاع الخدمات والتأمين
٧٢,٢٠	٩,٥٨٤,١٩٣	الإجمالي

(ج) بتاريخ ٣٠ يونيو 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 لمحفظته الاستثمار في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ هي كما يلي:

القيمة السوقية	القيمة السوقية كنسبة من اجمالي المحفظة %	القيمة السوقية ريال عماني غير مدققة	التكلفة ريال عماني غير مدققة	عدد الأسهم غير مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١٤
٦,٩٩	٥,٦٩	٩١٧,٤٩٨	١,٠٣٤,٤٦٥	١٦٠,٠٠٠	بنك الدوحة
٦,٩٨	٥,٦٨	٩١٦,٣٦١	٧١٩,٠٢٥	٣,٤٤٤,٩٦٨	بنك صحار
٦,٠٥	٤,٩٢	٧٩٣,٧٨٤	٨٥٢,٠٤٠	٩٤,٥٠٠	شركة الاتحاد للاتصالات
٥,٩٢	٤,٨٢	٧٧٦,٨٧٦	٧٦٧,٦٢١	٤٦٦,٠٠٠	بنك الخليج الأول
٥,٩١	٤,٨٠	٧٧٥,١٥٢	٧٨٣,٠٠٥	٤٧,٠٠٠	شركة الأسمدة العربية السعودية
٥,٧٩	٤,٧١	٧٦٠,١٩٤	٨٤٦,٤١١	٤٤,٠٠٠	بنك قطر الوطني
٥,٤٧	٤,٤٥	٧١٧,٦٦٥	٦٥٦,٤٧٣	٤٠,٠٩٠	الميرة

القيمة السوقية	القيمة السوقية كنسبة من اجمالي 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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:

٣٠ يونيو ٢٠١٤ ريال عماني غير مدققة	
٧,١١٣,٧٨٤	بصفة وسطاء أسهم (يشمل مصروفات الوساطة)
٩,١٦١,٨٥٧	متحصلات بيع مستلمة من بيع استثمارات دفعات لشراء استثمارات
٩٩,٠٣٢	معاملات أخرى
٣,٨٠٠	أتعاب إدارة وأتعاب إدارية (إيضاح "ب")
٥٧٠,٩٩٨	أتعاب الهيئة الإدارية
-	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٤٦,٧٧٥	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة 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

٣٠ يونيو ٢٠١٤ ريال عماني غير مدققة	
٢١%	متوسط العائد السنوي (%)
١٢,١٠٠	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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تابع)

٩- جدول الحساب للوحدة الواحدة

٣٠ يونيو ٢٠١٤
ريال عماني
غير مدققة

١٤,٠٦٩,٣٩٠

عدد الوحدات القائمة

٠,٠٤٣	التغيرات في صافي قيمة الأصول للوحدة الواحدة
٠,٠٦٦	إيرادات توزيعات نقدية وإيرادات فوائد وإيرادات أخرى
(٠,٠١٤)	صافي أرباح أو خسائر الاستثمارات (المحققه وغير المحققه)
٠,٠٩٥	إجمالي المصروفات
١,٠٣٨	صافي الزيادة في صافي الأصول للفترة
٠,٠١٤	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
١,١٤٧	أرباح/ (خسائر) اكتتاب/ استرداد وحدات
(٠,٠٠٥)	صافي قيمة الأصول في نهاية الفترة
	عمولات وساطة وهوامش

١٠- الملاحق الرئيسية للمحفظه

(أ) تفاصيل أكبر عشرة حيازات حسب القيمة السوقية في ٣٠ يونيو كما يلي:

النسبة من صافي الأصول غير مدققة %	القيمة السوقية ريال عماني غير مدققة	عدد الأوراق المالية ريال عماني غير مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١٤ اسم الورقة المالية
٥,٦٩	٩١٧,٤٩٨	١٦٠,٠٠٠	بنك الدوحة
٥,٦٨	٩١٦,٣٦١	٣,٤٤٤,٩٦٨	بنك صحار ش.م.ع.ع
٤,٩٢	٧٩٣,٧٨٤	٩٤,٥٠٠	شركة الاتحاد للاتصالات
٤,٨٢	٧٧٦,٨٧٦	٤٦٦,٠٠٠	بنك الخليج الأول
٤,٨٠	٧٧٥,١٥٢	٤٧,٠٠٠	شركة الأسمدة العربية السعودية
٤,٧١	٧٦٠,١٩٤	٤٤,٠٠٠	بنك قطر الوطني
٤,٤٥	٧١٧,٦٦٥	٤٠,٠٩٠	الميرة
٣,٨٣	٦١٨,٤٠٤	٩٤,٤٢٧	البنك التجاري القطري
٣,٨٠	٦١٣,٠٤٢	٣٧٩,٠٠٠	الشركة السعودية للكهرباء
٣,٢٢	٥١٩,٧١٢	٧٠٢,٠٨٥	بنك أبوظبي التجاري

(أ) خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، استلم الصندوق أسهما مجانية قدرها ٣٩٤,٣٤٨ من أوراق مالية متعددة.

صندوق البنك الوطني العماني لدول مجلس التعاون الخليجي .

إيضاحات حول المعلومات المالية المختصرة المرحلية غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تابع)

١٠- الملاح الرئيسية للمحفظة (تابع)

(ج) أكبر خمس مشتريات أوراق مالية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو :

ريال عماني غير مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١٤ اسم الورقة المالية
١,٢٢٥,٥٧٦	بنك قطر الوطني
٨٦٨,٧٥٨	الميرة
٧١٤,٦٩٦	إعمار العقارية
٦٨٥,١٢٢	بنك قطر التجاري
٦٧٠,٧٣٨	الشركة السعودية الدولية للبتروكيماويات

(د) أكبر خمس مبيعات أوراق مالية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو :

ريال عماني غير مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١٤ اسم الورقة المالية
١,٠٠٢,٢٢٢	الشركة السعودية للصناعات الأساسية
٧١٣,٨٢٧	ديي للاستثمار
٥٨٩,٧٦٥	صناعات قطر
٥٨٨,١٤٩	شركة الاتصالات السعودية
٥٢٥,١٧٢	الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية

(هـ) تفاصيل حيازات الاستثمارات حسب الدول

٣٠ يونيو ٢٠١٤		التكلفة ريال عماني غير مدققة	سلطنة عُمان السعودية الإمارات قطر الإجمالي
النسبة من صافي الأصول % غير مدققة	القيمة السوقية ريال عماني غير مدققة		
١٦,١٣	٢,٦٠٢,٥٣٦	٢,٢٩٢,٠٨١	
٢٩,٤٨	٤,٧٥٥,٩٦٩	٤,٦٠٨,٩٤٨	
١٣,٧٧	٢,٢٢١,٢٦٣	٢,٢٣٢,٠٧٢	
٢١,٩٥	٣,٥٤١,٥٨٥	٣,٨٢٠,١٨٨	
٨١,٣٣	١٣,١٢١,٣٥٣	١٢,٩٥٣,٢٨٩	

صندوق البنك الوطني العماني لدول مجلس التعاون الخليجي

إيضاحات حول المعلومات المالية المختصرة المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تابع)

١٣- النسب

٢٠١٣	
ريال عماني	
غير مدققة	
	صافي الأصول
١٦,١٣٣,٣٦٥	عدد الوحدات القائمة
١٤,٠٦٩,٣٩٠	صافي قيمة الأصول
١,١٤٧	
	+ العائد البسيط:
% ١٠,٥	(الربح بعد الضريبة إلى صافي قيمة الأصول في البداية)
	* نسبة المصروفات
% ١,٣٤	(إجمالي المصروفات إلى متوسط صافي قيمة الأصول)
	* نسبة مصروفات الوساطة:
% ٠,٥٢	(عمولات الوساطة إلى متوسط صافي قيمة الأصول)
	* نسبة دوران المحفظة (بالريال العماني):
% ٢١٧,٠٦	(الأوراق المالية التي تم تداولها إلى متوسط صافي قيمة الأصول)
	* نسبة الالتزامات:
% ٥,١	(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 مقترض 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.

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين- صفحة رقم ١