

صندوق البنك الوطني العماني لدول مجلس التعاون الخليجي

المعلومات المالية المختصرة المرحلية غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 - ١١	إيضاحات حول المعلومات المالية المختصرة المرحلية غير المدققة

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

مقدمة

فحصنا قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لصندوق البنك الوطني العماني لدول مجلس التعاون الخليجي ("الصندوق") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في صافي الأصول المنسوبة لحملة الوحدات وقائمة التدفقات النقدية المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الجوهرية ومعلومات تفسيرية أخرى (المعلومات المالية المرحلية غير المدققة).

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 استنتاج حول تلك القوائم المالية 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 فهو لا يمكننا 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.

أساس الاستنتاج المتحفظ

كما هو مبين في الإيضاح رقم ٢ حول القوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة، حصل الصندوق على الترخيص في ١٠ يوليو ٢٠١٣ وبدأ أنشطته التجارية اعتباراً من ١٥ أغسطس ٢٠١٣. أعد الصندوق قوائمه المالية لأول مرة فقط للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. وبالتالي فإن هذه القوائم المالية لا تتضمن معلومات مقارنة في قائمة الدخل الشامل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في صافي الأصول المنسوبة لحملة الوحدات والإيضاحات ذات الصلة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤- التقارير المالية المرحلية.

الاستنتاج المتحفظ

بناءً على الفحص الذي أجريناه، وباستثناء الأمر المبين في فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ، 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.



PricewaterhouseCoopers

٢٨ أكتوبر ٢٠١٤
مسقط، سلطنة عُمان

صندوق البنك الوطني العماني لدول مجلس التعاون الخليجي

قائمة الدخل الشامل المختصرة المرحلية غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ غير مدققة إيضاح ١ ريال عماني	إيضاح		
			الدخل
			أرباح من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٩٦٣,٩٥٦	٦		- محققة
٨٧٧,٤٧٣	٦		- غير محققة
٦٨٣,٦٥٨			إيرادات توزيعات نقدية
٣,٩٤٢			إيرادات فوائد
١,٣٥٣			إيرادات أخرى
<u>٣,٥٣٠,٣٨٢</u>			صافي إيرادات الاستثمار
			مصروفات
٣٢٨,٠٠٢			مصروفات إدارة وإدارية وحوافز الأداء
١٩٨,٦٥١			مصروفات أخرى
<u>٥٢٦,٦٥٣</u>			إجمالي المصروفات
<u>٣,٠٠٣,٧٢٩</u>			الزيادة في صافي الأصول المنسوبة لحملة الوحدات
<u>٠,٢٢٢</u>			الربحية الأساسية للوحدة الواحدة لحملة الوحدات

الإيضاحات والمعلومات التفسيرية الأخرى المدرجة بالصفحات من ٦ إلى ١١ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير الفحص - صفحة رقم ١

صندوق البنك الوطني العماني لدول مجلس التعاون الخليجي

قائمة المركز المالي المختصرة المرحلية غير المدققة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	إيضاح	
ريال عماني مدققة	ريال عماني غير مدققة		
٩,٥٨٤,١٩٣	١٧,٥٥٤,٣٤٨	٦	الأصول
١٢,٠٠٠	٦٤٩,٩١٤	٧	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٨٧٨,٢٩٩	٨٣٥,٧٧٦		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
-	٩٣,٢٧٤		النقد وما يماثل النقد
١٣,٤٧٤,٤٩٢	١٩,١٣٣,٣١٢		توزيعات نقدية مستحقة القبض
			إجمالي الأصول
٣٩,٩٦٦	٥٢٣,٩٥٢		التزامات
١٦٠,٦٢٣	٢٣٠,٦٧٤	٧	دائنيات
٢٠٠,٥٨٩	٧٥٤,٦٢٦		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
١٣,٢٧٣,٩٠٣	١٨,٣٧٨,٦٨٦		إجمالي الالتزامات
			صافي الأصول المنسوبة لحملة الوحدات
١٣,٢٧٣,٩٠٣	١٨,٣٧٨,٦٨٦		متمثلة بـ:
١,٠٣٨	١,٢٦٣		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول المنسوبة لحملة الوحدات
			صافي قيمة الأصول للوحدة الواحدة

اعتمدت الهيئة الإدارية إصدار القوائم المالية المدرجة بالصفحات من ٢ إلى ١١ بتاريخ ٢٣ أكتوبر ٢٠١٤ ووقعها نيابة عنهم:

عضو إدارة الصندوق

رئيس إدارة الصندوق

صندوق البنك الوطني العماني لدول مجلس التعاون الخليجي

قائمة التغيرات في صافي الأصول المنسوبة لحملة الوحدات
المختصرة المرحلية غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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
٢,٢٥٧,٤٤٥	-	٣٥٦,٢٥٦	١,٩٠١,١٨٩	وحدات مكتتب بها خلال الفترة
(١٥٦,٣٩١)	-	(٢٤,٣٩١)	(١٣٢,٠٠٠)	وحدات مستردة خلال الفترة
٣,٠٠٣,٧٢٩	٣,٠٠٣,٧٢٩	-	-	الربح وإجمالي الدخل الشامل للفترة
١٨,٣٧٨,٦٨٦	٣,٤٨٦,٢٠٣	٣٣٩,٠٧٣	١٤,٥٥٣,٤١٠	صافي الأصول المنسوبة لحملة الوحدات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الإيضاحات والمعلومات التفسيرية الأخرى المدرجة بالصفحات من ٦ إلى ١١ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق البنك الوطني العماني لدول مجلس التعاون الخليجي

قائمة التدفقات النقدية المختصرة المرحلية غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٣٠ سبتمبر		
٢٠١٤		
ريال عماني		
غير مدققة		
إيضاح ١		
٣,٠٠٣,٧٢٩		ربح الفترة
		تسويات لـ:
(٦٨٣,٦٥٨)		إيرادات توزيعات نقدية
(٨٧٧,٤٧٣)		أرباح غير محققة على أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٩٦٣,٩٥٦)		أرباح محققة من بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٧,٠٢٨,١٧٠) (١) ٦		شراء أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣١,٨٩٩,٤٤٤ (١) ٦		متحصلات من استبعاد أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		تغيرات في رأس المال العامل
(٦٣٧,٩١٤)		مديونيات أخرى
٤٨٣,٩٨٦		داننيات ومستحقات
(٥,٨٠٤,٠١٢)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٥٩٠,٣٨٤		صافي توزيعات نقدية مستلمة
٢,٢٥٧,٤٤٥		اكتتاب وحدات خلال الفترة
(١٥٦,٣٩١)		استرداد وحدات خلال الفترة
٧٠,٠٥١		مدفوعات لأطراف ذات علاقة
٢,٧٦١,٤٨٩		صافي التدفق النقدي الناتج من أنشطة التمويل
		صافي النقص في النقد وما يماثل النقد
(٣,٠٤٢,٥٢٣)		نقد وما يماثل النقد في بداية الفترة
٣,٨٧٨,٢٩٩		نقد وما يماثل النقد في نهاية الفترة
٨٣٥,٧٧٦		

الإيضاحات والمعلومات التفسيرية الأخرى المدرجة بالصفحات من ٦ إلى ١١ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المختصرة المرحلية غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١ الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

تأسس صندوق البنك الوطني العماني لدول مجلس التعاون الخليجي ("الصندوق") كصندوق استثمار غير محدد الفترة وفقاً لقانون سوق رأس المال. 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) حافظاً أميناً للصندوق. سيتم الاحتفاظ بأصول الصندوق لدى الحافظ الأمين ومقره الرئيسي للأعمال في سلطنة عمان، ويمكن تعيين حافظ فرعي للمعاملات بالعملة الأجنبية ولن يعفي 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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.

حصل الصندوق على الترخيص في ١٠ يوليو ٢٠١٣ وبدأ أنشطته التجارية اعتباراً من ١٥ أغسطس ٢٠١٣. نشر الصندوق صافي قيمة أصوله للمرة الأولى في ١٤ أكتوبر ٢٠١٣ بعد انتهاء فترة الإغلاق كما هو مبين في نشرة الإصدار. وفي ضوء ذلك، قام الصندوق بتأجيل إعداد تقريره الربع سنوي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣. وقد تم إبلاغ الهيئة العامة لسوق المال رسمياً بذلك وتم الحصول على موافقتها. قدم الصندوق قوائمه المالية لأول مرة عن ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وذلك لكامل الفترة من إنشاء الصندوق ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. وبالتالي فإن هذه القوائم المالية لا تتضمن معلومات مقارنة في قائمة المركز المالي وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في صافي الأصول المنسوبة لحملة الوحدات والإيضاحات ذات الصلة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - التقارير المالية المرحلية.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية الهامة 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 سبتمبر 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 التي لم تدخل حيز التطبيق بعد ولم يطبقها الصندوق بصورة مبكرة:

تم نشر المعايير والتعديلات والتفسيرات التالية على المعايير الحالية والتي أصبحت إلزامية 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 ٣٠ سبتمبر 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" (الفترة السنوية التي تبدأ في ١ يوليو ٢٠١٤ أو بعد ذلك)؛

صندوق البنك الوطني العماني لدول مجلس التعاون الخليجي

٧

إيضاحات حول المعلومات المالية المختصرة المرحلية غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

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 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. لم تطرأ أية تغييرات على سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية السنة.

٦ الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

(أ) تتمثل الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بأوراق مالية مدرجة متداولة وتقاس بالقيمة العادلة في نهاية عمل يوم ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤. تحدد القيمة العادلة بالرجوع لآخر سعر إغلاق مدرج في سوق الأسهم.

الحركة على الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة خلال الفترة مبينة على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
٩,٥٨٤,١٩٣	-	في بداية السنة
٣٧,٠٢٨,١٧٠	٩,٥٨٤,٨٩٤	مشتريات
(٣١,٨٩٩,٤٤٤)	(٥٢٩,١٤٢)	مبيعات
١,٩٦٣,٩٥٦	٣٤,٧٨٠	ربح محقق من المبيعات
٨٧٧,٤٧٣	٤٩٣,٦٦١	ربح القيمة العادلة
١٧,٥٥٤,٣٤٨	٩,٥٨٤,١٩٣	في ٣٠ سبتمبر

(ب) الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة تتألف من استثمارات في أوراق مالية وتحليلها كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	غير مدققة	النسبة من صافي	محلية:
٩٤٢,٣٠٦	ريال عماني	قيمة الأصول %	قطاع البنوك والخدمات المالية
٥,١٣			

أسواق دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى:

٥,٤٩٠,٩٣٧	٢٩,٨٨	قطاع البنوك والخدمات المالية
٤,٠١١,٠٦٦	٢١,٨٢	قطاع الصناعة والتصنيع
٧,١١٠,٠٣٩	٣٨,٦٩	قطاع الخدمات والتأمين
١٦,٦١٢,٠٤٢	٩٠,٣٩	
١٧,٥٤٤,٣٤٨	٩٥,٥٢	الإجمالي

صندوق البنك الوطني العماني لدول مجلس التعاون الخليجي

إيضاحات حول المعلومات المالية المختصرة المرحلية غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٦ الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣		
النسبة من صافي قيمة الأصول %	مدققة ريال عماني	
٣,٩٩	٥٢٩,٤١٣	محلية:
١,١٣	١٥٠,١٦٦	قطاع البنوك والخدمات المالية
٧,٥٩	١,٠٠٧,٦٤٩	قطاع الصناعة والتصنيع
١٢,٧١	١,٦٨٧,٢٢٨	قطاع الخدمات وقطاعات أخرى
		أسواق دول مجلس التعاون الخليجي 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
٥٩,٤٩	٧,٨٩٦,٩٦٥	
٧٢,٢٠	٩,٥٨٤,١٩٣	الإجمالي

(ج) بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ لم تكن لدى الصندوق استثمارات تمثل نسبة مساهمته فيها ١٠% أو أكثر من رأس مال الشركة المستثمر بها.

(د) تفاصيل الاستثمارات التي تمثل مساهمة الصندوق بها ٥% أو أكثر من صافي قيمة الأصول لمحفظه الاستثمار في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ هي كما يلي:

القيمة السوقية	القيمة السوقية	القيمة السوقية	التكلفة	عدد الأوراق المالية	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
النسبة من إجمالي المحفظة %	النسبة من صافي الأصول %	ريال عماني غير مدققة	ريال عماني غير مدققة	غير مدقق	
٩,٨٣	٩,٣٩	١,٧٢٥,٧٠٠	١,٥١٦,٣٠٢	١,٤٢٥,٠٠٠	إعمار العقارية
٦,٧٨	٦,٤٨	١,١٩٠,٠٢٦	١,١١١,٨٧٢	١,٣٤٠,٠٠٠	بنك أبوظبي التجاري
٦,٠١	٥,٧٤	١,٠٥٤,٥٩٥	١,٠٢٧,١٤٧	١٤٢,١٢٦	البنك التجاري القطري
٥,٤٠	٥,١٦	٩٤٨,٣١١	٩١٦,٠١٢	٢٨٠,٠٠٠	رابغ للتكرير والبتروكيماويات
٥,٣٦	٥,١٢	٩٤١,٠٤٧	٩٩١,٥٠٢	١٥٣,٥٠٠	بنك الدوحة
٥,٣٣	٥,١٠	٩٣٦,٤٩٢	٩١٥,٨٧٩	١٩٠,٠٠٠	مجموعة سامبا المالية
٥,١٧	٤,٩٤	٩٠٧,١٦٢	٩٢٤,٣٩٥	١٠٦,٣٢٢	مجموعة صافولا

القيمة السوقية	القيمة السوقية	القيمة	التكلفة	عدد الأوراق	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
النسبة من إجمالي المحفظة %	النسبة من صافي الأصول %	ريال عماني مدققة	ريال عماني مدققة	المالية مدققة	
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 اتحاد للاتصالات

صندوق البنك الوطني العماني لدول مجلس التعاون الخليجي

إيضاحات حول المعلومات المالية المختصرة المرحلية غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٧ معاملات مع 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 الرئيسية مع الأطراف ذات العلاقة بما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ريال عماني غير مدققة	بصفة وسطاء أسهم (يشمل مصروفات الوساطة) متحصلات بيع مستلمة من بيع استثمارات دفعات لشراء استثمارات
١٤,٤٤٣,٤٥٧	
١٥,١١٢,٠١٥	
١٤٩,٢٧٥	معاملات أخرى
٥,٥٠٠	أتعاب إدارة وأتعاب إدارية (إيضاح "ب")
٢٣٠,٦٧٤	أتعاب الهيئة الإدارية
٦٤٩,٩١٤	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٨٦,٣٠٦	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
	مصروفات وساطة

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

٨ بيانات الأداء

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ريال عماني غير مدققة	متوسط العائد السنوي (%)
٢٨,٨٨%	نمو استثمار مفترض بقيمة ١٠,٠٠٠ ريال عماني
١٢,٨٨٨	

(أ) 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٩ جدول الحساب للوحدة الواحدة

٣٠ سبتمبر
٢٠١٤
ريال عماني
غير مدققة
١٤,٥٥٣,٤١٠

عدد الوحدات القائمة

٠,٠٤٧	التغيرات في صافي قيمة الأصول للوحدة الواحدة
٠,١٩٥	ايرادات توزيعات نقدية وإيرادات فوائد وإيرادات أخرى
(٠,٠٣٦)	صافي أرباح أو خسائر الاستثمارات (المحقة وغير المحقة)
٠,٢٠٦	إجمالي المصروفات
١,٠٣٨	صافي الزيادة في صافي الأصول للفترة
٠,٠١٩	صافي قيمة الأصول في بداية الفترة
١,٢٦٣	ربح/ (خسارة) من اكتتاب/ استرداد وحدات
(٠,٠١٠)	صافي قيمة الأصول في نهاية الفترة
	عمولات وساطة وهوامش

١٠ الملاح الرئيسية للمحفظة

(أ) تفاصيل أكبر عشر حيازات حسب القيمة السوقية في ٣٠ سبتمبر كما يلي:

النسبة من صافي الأصول %	القيمة السوقية ريال عماني غير مدققة	عدد الأوراق المالية ريال عماني غير مدققة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ اسم الورقة المالية
٩,٣٩	١,٧٢٥,٧٠٠	١,٤٢٥,٠٠٠	إعمار العقارية
٦,٤٨	١,١٩٠,٠٢٦	١,٣٤٠,٠٠٠	بنك أبوظبي التجاري
٥,٧٤	١,٠٥٤,٥٩٥	١٤٢,١٢٦	البنك التجاري القطري
٥,١٦	٩٤٨,٣١١	٢٨٠,٠٠٠	رابغ للتكرير والبتروكيماويات
٥,١٢	٩٤١,٠٤٧	١٥٣,٥٠٠	بنك الدوحة
٥,١٠	٩٣٦,٤٩٢	١٩٠,٠٠٠	مجموعة سامبا المالية
٤,٩٤	٩٠٧,١٦٢	١٠٦,٣٢٢	مجموعة صافولا
٤,٧٣	٨٦٩,٩٢٨	٤٤,٨٥١	الميرة
٤,٠٤	٧٤٢,٤٢٨	٣٧٧,٦٤٦	بنك الخليج الأول
٣,٩٨	٧٣٢,١٩٠	٧٩,١١٧	شركة اتحاد للاتصالات

(ب) خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، تسلم الصندوق ٤٤٤,٣٤٨ سهما مجانيا من أوراق مالية متعددة.

صندوق البنك الوطني العماني لدول مجلس التعاون الخليجي

إيضاحات حول المعلومات المالية المختصرة المرحلية غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١٠ الملامح الرئيسية للمحفظة (تابع)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

ريال عماني غير مدققة	اسم الورقة المالية
٢,٦٥٦,١٥٤	إعمار العقارية
١,٤٢٠,١٤٦	بروة العقارية
١,٣١٣,٤٩٢	مجموعة صافولا
١,٢٢٥,٥٧٦	بنك قطر الوطني
١,١٢٠,٤٨٨	قطر للوقود

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

ريال عماني غير مدققة	اسم الورقة المالية
١,٤٢٦,٩٥٨	بروة العقارية
١,١٤٤,٤٤٦	إعمار العقارية
١,١٢٧,٣٨٣	بنك قطر الوطني
١,٠٠٢,٢٢٢	الشركة السعودية للصناعات الأساسية
٩٢٠,٦٥٦	مزايا قطر للتطوير العقاري

(هـ) تفاصيل حيازات الاستثمارات حسب الدول

النسبة من صافي الأصول %	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		سلطنة عمان دولة الكويت المملكة العربية السعودية دولة الإمارات العربية المتحدة دولة قطر المجموع الكلي
	القيمة السوقية	التكلفة	
غير مدققة	ريال عماني غير مدققة	ريال عماني غير مدققة	
٥,١٣	٩٤٢,٣٠٦	٩٢٧,٠٧٥	
٢,٥٧	٤٧٢,٧١٥	٤٧٣,١٩٠	
٣٩,٩٩	٧,٣٥٠,٢٩٤	٧,٠٦٨,١٤٦	
٢٣,٨٥	٤,٣٨٣,٦٤٤	٣,٩٨٤,٧٩٩	
٢٣,٩٧	٤,٤٠٥,٣٨٩	٤,٣٠٣,٠٣٧	
٩٥,٥١	١٧,٥٥٤,٣٤٨	١٦,٧٥٦,٢٤٧	

صندوق البنك الوطني العماني لدول مجلس التعاون الخليجي

إيضاحات حول المعلومات المالية المختصرة المرحلية غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١١ النسب

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

ريال عماني
غير مدققة

١٨,٣٧٨,٦٨٦

١٤,٥٥٣,٤١٠

١,٢٦٣

% ٢٢,٦٣

% ٣,٣٣

% ٠,٩٦

% ٤٣٥,٦٨

% ٤,١١

صافي الأصول
عدد الوحدات القائمة
صافي قيمة الأصول للوحدة الواحدة

+ العائد البسيط:
(الربح بعد الضريبة إلى صافي قيمة الأصول في البداية)
+ نسبة المصروفات
(إجمالي المصروفات إلى متوسط صافي قيمة الأصول)
+ 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 نهاية صافي قيمة الأصول)

+ ليست على المستوى السنوي
* على مستوى السنة

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.