

064603451

صندوق الثقة الأول للأوراق المالية
صندوق استثمار مشترك مفتوح

عمان في 2009/7/28
الاشارة: ٩٢٥/٣/٤٥

SEMI ANNUAL- JOIT OPEN FUND- 30/7/2009 (2)

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح والإصدار

الموضوع: البيانات المالية المدققة لصندوق الثقة الأول للأوراق المالية

تحية وبعد،،،

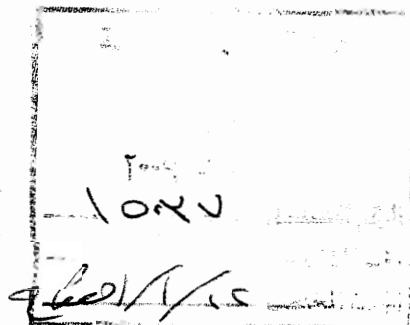
بالإشارة الى المادة (6) من تعليمات إفصاح هيئة الشركات المصدرة عن هيئة الأوراق المالية ، والتي تنص على تزويد هيئتك الموقرة بالبيانات المالية النصف سنوية لصندوق الثقة الأول للأوراق المالية المرفق طياً والمتضمن تقرير تدقيق المدقق الخارجي.

شاكرين لكم حسن تعاونكم الدائم معنا.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

اليوم
٧/٣

صندوق الثقة الأول للأوراق المالية



جوردانفست

شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

هاتف: ٢٨٨٨ - ٤٦٠ (٩٦٢٧) ، فاكس: ٢٨٩٩ - ٤٦٠ (٩٦٢٧)

صندوق: ٩١٧٤٧ عمان ١١١٩١ الاربع

E-mail: information@ Received Time 30.09.2009 13:58

064603451

صندوق الثقة الأول للاوراق المالية
(صندوق استثمار مفتوح)

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٩

064603451

إرنست ويونغ

إرنست ويونغ الأردن

محاسبون قانونيون

سجل تجاري رقم ١١٤٠

عنوان: المملكة الأردنية الهاشمية

هاتف: ٠٠٩٦٢ ٢٢٢٢ ١١١١ / ٠٠٩٦٢ ٢٢٢٢ ١١١١

فاكس: ٠٠٩٦٢ ٢٢٢٢ ١١١١

www.ey.com/me

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية
الى مدير استثمار صندوق الثقة الأول للأوراق المالية
(صندوق استثمار مفتوح)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لصندوق الثقة الأول للأوراق المالية (صندوق استثمار مفتوح) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ والتي تتكون من قائمة الموجودات والمطلوبات المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وقائمة التشغيل المرحلية وقائمة التغيرات في صافي الموجودات المرحلية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لنشرة الصندوق. إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لنشرة الصندوق.

فقرة تأكيدية

كما هو مبين في إيضاح (٢) ملخص لأهداف الاستثمار والأسواق المعتمدة والقواعد العامة للاستثمار:

١. يلتزم الصندوق بعدم استثمار أكثر من ١٠٪ من موجوداته في الأوراق المالية غير المدرجة في الأسواق المالية المعتمدة وغيرها من الأسواق العربية الأخرى، إلا أن الصندوق يستثمر ما نسبته ٢٢.٤٪ من موجوداته في شركة الثقة و دبي للاستثمار.

٢. يلتزم الصندوق بعدم استثمار أكثر من ٥٪ من موجوداته في أي شركة أو مصدر واحد باستثناء الأوراق المالية الصادرة عن الحكومة الأردنية أو البنك المركزي أو المكونة منهما، إلا أن الصندوق يستثمر ما نسبته ٢٢.٤٪ من موجوداته في شركة الثقة و دبي للاستثمار و ١٢.٤٪ من موجوداته في سندات مجمع الضلوع الصناعي.

064603451

إرنست ويونغ

٣. يلتزم الصندوق بأن لا يساهم بأكثر من ١٠٪ من الأوراق المالية الصادرة من مصدر واحد، إلا أن نسبة استثمار الصندوق في رأسمال شركة الثقة و دبي للاستثمار تبلغ ١٣٣٪.

٤. بالاشارة الى المادة (٣٠) من تعليمات الاستثمار المشترك رقم (٢) لسنة ١٩٩٩ الصادرة عن مجلس مفوضي الأوراق المالية و التي تنص بأنه لا يجوز أن يكون لمدير استثمار المشروع أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في أي تعامل يقوم به لصالح المشروع و الذي ينص بعدم الاستثمار في الأوراق المالية الصادرة عنه أو الشركات التابعة أو الحليفة له أو أي أوراق مالية تعهد بتغطيتها، فإن مدير الاستثمار قام بمخالفة المادة المذكورة أعلاه من خلال الاستثمار في سندات شركة الاتصالات الأردنية و سندات شركة مجمع الضليل الصناعي.

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ تموز ٢٠٠٩

064603451

صندوق الثقة الأول للاوراق المالية

(صندوق استثمار مفتوح)

قائمة الموجودات والمطلوبات المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٩ دينار (مدققة)	٣١ كانون الاول ٢٠٠٨ دينار (مدققة)	
٢٠٤٥٧١	١١٦٦٥٩	الموجودات
١٩٤٣٠٢٨	٢١٣٢٤٨٢	أرصدة لدى بنوك ومؤسسات مصرفية
٧٤٧٧٨	٢٢٧٦٣	موجودات مالية للمناجزة
		أرصدة مدينة أخرى
٢٢٢٢٣٧٧	٢٢٧١٩٠٤	مجموع الموجودات
		المطلوبات
٣٨١٠	٨٣٥٧	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
٦٦٩٠	٥٥٢٤	أرصدة دائنة أخرى
١١٢٥٩	١١٢٥٩	مخصص ضريبة الدخل
٢١٧٥٩	٢٥١٤٠	مجموع المطلوبات
٢٢٠٠٦١٨	٢٢٤٦٧٦٤	صافي الموجودات
		صافي الموجودات يتمثل فيما يلي:
٩٤٩٤٠٠	١٠٠٠٦٥٠	القيمة الاسمية للوحدات الاستثمارية
٨٥٢٨٢٥	٨٩٨٨٦٢	علاوة الاصدار
٣٩٨٣٩٣	٣٤٧٢٥٢	الزيادة في صافي الموجودات من التشغيل
٢٢٠٠٦١٨	٢٢٤٦٧٦٤	مجموع صافي الموجودات
فلس/دينار	فلس/دينار	
١١٥/٨٩٥	١١٢/٢٦٥	قيمة الوحدة الاستثمارية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

064603451

صندوق الثقة الأول للاوراق المالية

(صندوق استثمار مفتوح)

قائمة التشغيل المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	إيضاحات
دينار	دينار	
		الإيرادات -
٦٠.٢٢	٣٨.٢٥٥	إيرادات فوائد
١٣٧.٧٣٢	(١١٧.٧٧٨)	(خسائر) أرباح موجودات مالية للمتاجرة متحققة
١١٩.٧٢١	١٥٦.٢٠١	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
٨.٦١١	١٤.١٢٧	عوائد توزيعات أسهم
٥.٧٣٢	(١٢٥)	عمولات وفوائد بنكية وفروقات عملة
٥٤٩	-	إيرادات أخرى
٣٣٢.٣٦٧	٩٠.٦٨٠	صافي الإيرادات
		المصاريف -
٣.٧١٩	٢.٧٧٠	مصاريف إدارية
٤١.٢٨٧	١٦.٦٤٩	رسوم إدارة الصندوق
٩.٥٨٧	٢.٨٨٨	عمولات بيع وشراء موجودات مالية للمتاجرة
٧٢	(٩٨٧)	(الفائض) العجز المتأتي من كلفة التسييل
٥٤.٦٦٥	٢١.٣٢٠	مجموع المصاريف
٢٧٧.٧٠٢	٦٩.٣٦٠	الزيادة في صافي الموجودات من التشغيل
(٣.٢٤٧)	(١٨٤)	قبل الضريبة
٢٧٤.٤٥٥	٦٩.١٧٦	ضريبة الدخل
		الزيادة في صافي الموجودات من التشغيل

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

064603451

صندوق الثقة الأول للاوراق المالية
(صندوق استثمار مفتوح)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات المرحلية
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

الزيادة في صافي الموجودات من التشغيل المجموع دينار	علاوة الاصدار دينار	القيمة الاسمية للوحدات الاستثمارية دينار	الزيادة في صافي الموجودات من التشغيل	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
٢٢٤٦٧٦٤	٣٤٧٢٥٢	٨٩٨٨٦٢	١٠٠٠٠٦٥٠	٢٠٠٩
(١١٥٣٢٢)	(١٨٠٣٥)	(٤٦٠٣٧)	(٥١٢٥٠)	وحدات استثمارية مستردة خلال الفترة
٦٩١٧٦	٦٩١٧٦	-	-	الزيادة في صافي الموجودات من التشغيل
٢٢٠٠٦١٨	٣٩٨٣٩٣	٨٥٢٨٢٥	٩٤٩٤٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
٢٩٠٦٠٤٤	٥٥١٩٧٣	١٠٨٠٧١	١٢٤٦٠٠٠	٢٠٠٨
١٥٨٩٢	٤٩	٩٠٩٣	٦٧٥٠	وحدات استثمارية مكتتب بها خلال الفترة
(٣٣٨٧٨)	(٧٥٨٨)	(١٢٣٩٠)	(١٣٩٠٠)	وحدات استثمارية مستردة خلال الفترة
٢٧٤٤٥٥	٢٧٤٤٥٥	-	-	الزيادة في صافي الموجودات من التشغيل
٣١٦٢٥١٣	٨١٨٨٨٩	١٠٤٧٧٤	١٢٣٨٨٥٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

064603451

صندوق الثقة الأول للأوراق المالية
(صندوق استثمار مفتوح)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

(١) عام

قامت شركة الثقة للاستثمارات الأردنية بصفتها مدير الاستثمار بتأسيس صندوق الثقة الأول للأوراق المالية وهو عبارة عن أداة استثمارية متغيرة رأس المال مسجل وفقاً لأحكام المادة (٤٤) من قانون الأوراق المالية رقم (٢٣) لسنة ١٩٩٧. تم اعتبار الصندوق كشخصية اعتبارية بموجب قانون هيئة الأوراق المالية رقم (٧٦) لسنة ٢٠٠٢. وقد تمت الموافقة على إنشاء الصندوق بموجب كتاب هيئة الأوراق المالية رقم (٥٨٨) تاريخ ١٣ نيسان ٢٠٠٠ وقد بدأ الصندوق مزاوله أعماله بتاريخ أول تموز ٢٠٠٠.

تم تعيين بنك المؤسسة العربية المصرفية (الأردن) كأمين استثمار والشركة المتحدة للاستثمارات المالية كمستشار للإستثمار وتم بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠٠٥ تعديل النظام الأساسي ونشرة إصدار الصندوق فيما يتعلق بالغاء اتفاقية الاستشارة المالية المبرمة بين مدير الاستثمار ومستشار الاستثمار الشركة المتحدة للاستثمارات المالية والغاء الرسوم المتعلقة بها.

يتم استثمار موجودات الصندوق في الأسهم والأوراق المالية المرتبطة بالأسهم والسندات الصادرة عن الحكومات والمؤسسات العامة والشركات المساهمة العامة المسجلة في الأسواق المالية.

(٢) ملخص لأهداف الاستثمار والأسواق المعتمدة والقواعد العامة للاستثمار

أهداف الاستثمار -

يهدف الصندوق الى تحقيق نمو رأسمالي متوسط الى طويل الأجل في صافي قيمة الموجودات عن طريق الزيادة في القيمة السوقية للأوراق المالية المستثمر بها إضافة الى إيرادات الفوائد المتحققة على الودائع المصرفية والسندات وإيرادات توزيعات الأرباح المتحققة على استثمارات الصندوق في اسهم الشركات المساهمة العامة.

كما يهدف الصندوق الى السيطرة على المخاطر المرتبطة بالأسواق المالية المعتمدة عن طريق تنويع استثمارات الصندوق بين الأدوات الاستثمارية المتاحة وتوزيع استثمارات الصندوق بين الأسواق المالية المعتمدة بصورة تسمح بالتقليل من مخاطر تقلبات الأسعار في هذه الأسواق.

الاسواق المستهدفة -

قام الصندوق خلال الفترة منذ التشغيل بإستثمار موجوداته في كل من المملكة الأردنية الهاشمية، جمهورية مصر العربية، الجمهورية اللبنانية، دولة فلسطين إضافة الى دول الخليج العربي، في ضوء الحدود المسموح بها والمشار إليها في القواعد العامة للإستثمار.

064603451

القواعد العامة للاستثمار -

- أ- تمثل هذه القواعد الاسس التي يجب الالتزام بها عند القيام باستثمار موجودات الصندوق في مختلف أوجه الاستثمار لتحقيق هدفه بخفض مخاطر الاستثمار عن طريق تنويع استثماراته في مختلف الأوراق المالية ومختلف الأسواق في ضوء القواعد المشار إليها أدناه:
- ١- استثمار ما لا يقل عن ٥٠٪ من موجوداته في السندات الصادرة عن الحكومات والمؤسسات العامة ومؤسساتها الفرعية وأسناد قرض الشركات المساهمة العامة والودائع وشهادات الإيداع المصرفية.
- ٢- استثمار ما لا يقل عن ١٠٪ من موجوداته في الودائع وشهادات الإيداع المصرفية.
- ٣- أن لا يستثمر أكثر من ٢٥٪ من موجوداته في قطاع اقتصادي واحد.
- ٤- عدم استثمار أكثر من ٥٪ من موجوداته في أي شركة أو مصدر واحد باستثناء الأوراق المالية الصادرة عن الحكومة الأردنية أو البنك المركزي الأردني أو المكفولة من أي منهما.
- ٥- عدم الاستثمار بما نسبته أكثر من ١٠٪ من الأوراق المالية الصادرة عن مصدر واحد.
- ٦- أن لا تقل استثماراته في المملكة الأردنية الهاشمية عن ٥٠٪ من إجمالي الموجودات.
- ٧- باستثناء ما ورد في الفقرة (٦) السابقة، يلتزم الصندوق بأن لا تزيد استثماراته في أي سوق واحد من الأسواق المالية المعتمدة والأسواق العربية الأخرى عن ٢٥٪ من إجمالي موجودات الصندوق.
- ٨- أن لا تزيد الديون والتسهيلات المصرفية التي يحصل عليها الصندوق عن ١٠٪ من إجمالي موجودات الصندوق.
- ٩- عدم استثمار أكثر من ١٠٪ من إجمالي موجوداته في الأوراق المالية الصادرة عن صناديق الاستثمار الأخرى.
- ب- يجوز للصندوق استثمار ما لا يزيد عن ١٠٪ من موجوداته في الأوراق المالية غير المدرجة في الأسواق المالية المعتمدة وغيرها من الأسواق العربية الأخرى.

(٣) ملخص لأهم الاسس المحاسبية

تقييم موجودات الصندوق -

يتم تقييم الأوراق المالية المدرجة والمتداولة في الأسواق المعتمدة حسب سعر الاغلاق المتوفر لهذه الأوراق في يوم التقييم.

يتم تقييم الأوراق المالية غير المدرجة وغير المتداولة والتي لا يتوفر لها سعر سوقي بالكلفة أو حسب تقديرات أمين الاستثمار بالتعاون مع مدير الاستثمار أيهما أقل واستنادا الى ما يلي:

- (١) صافي القيمة الدفترية للشركة المستثمر بها بناء على قوائم مالية مدققة.

064603451

(٢) القيمة العادلة لموجوداتها بناءً على قدرتها على تحقيق الإيرادات في المستقبل.

يتم احتساب إيرادات الفوائد يومياً.

يتم اعتبار إيرادات توزيع الأرباح عند أو بعد الإعلان عنها.

تحديد المطلوبات والتزامات الصندوق -

يتم تقدير كلفة تسجيل الموجودات في كل يوم تقييم.

يتم احتساب رسوم مدير الاستثمار وأمين الاستثمار حسب استحقاقها في كل يوم تقييم.

يتم تقدير رسم الاداء في حال تحققه في كل يوم تقييم.

ضريبة الدخل -

يقوم الصندوق بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته، كما يتم تسجيل الضريبة الموجبة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات.

(٤) رسوم إدارة أعمال الصندوق

يمثل هذا البند الرسوم المترتبة على الصندوق والتي تشمل ما يلي:

١. رسم إدارة الاستثمار	شركة الثقة للاستثمارات الأردنية	٢٠٪ سنوياً
٢. رسم أمانة الاستثمار	بنك المؤسسة العربية المصرفية	٢٠٪ سنوياً
٣. رسم الاداء	شركة الثقة للاستثمارات الأردنية	١٥٪ سنوياً *

* ان الرسوم اعلاه تحتسب شهرياً على أساس صافي قيمة موجودات الصندوق في نهاية كل شهر وتدفع شهرياً بإستثناء رسوم الاداء فانها تدفع في نهاية السنة بحيث يتم احتسابها بواقع ١٥٪ من مبلغ الزيادة في صافي قيمة الموجودات والتي تتجاوز ١٠٪ سنوياً، حيث يتم احتسابها لغايات تقييم الالتزامات المترتبة على الصندوق ويراكم شهرياً ويدفع في نهاية كل سنة.

إن تفاصيل هذه الرسوم هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩
دينار	دينار
١٨١٩٢	١٤٤٤٨
٣٠٣٢	٢٢٠١
٢٠٠٦٣	-
<u>٤١٢٨٧</u>	<u>١٦٦٤٩</u>

رسوم إدارة الاستثمار
رسوم أمانة الاستثمار
رسوم اداء الاستثمار

064603451

(٥) ضريبة الدخل

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة التشغيل ما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٨ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٩ دينار
٧٢٦	١٨٤
٢٥٢١٠	-
<u>٣٢٤٧</u>	<u>١٨٤</u>

ضريبة الدخل المدفوعة عن فائدة ودائع البنك
مطلوبات ضريبية مؤجلة

المجموع