

صندوق استثمار مشترك مفتوح

SEMI ANNUAL - JOIT OPEN FUND - 568 / 3 / 40
29/7/2016

الموضوع ٤: البيانات المالية المدققة لصندوق الثقة الأول للأوراق المالية

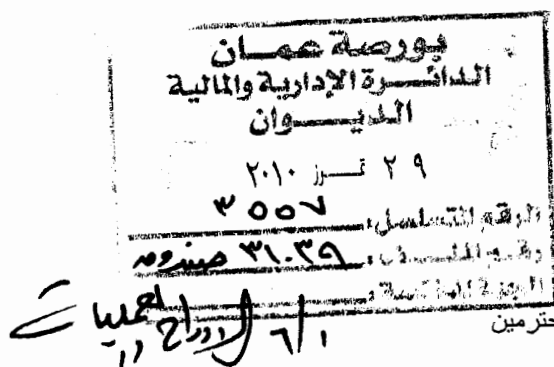
تَحِيَّةٌ وَبَعْدُ،،

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 الخارجى.

شاكرين لكم حسن تعاونكم الدائم معنا.

②

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،



صندوق الثقة الأول للأوراق المالية

نسخة/ السادة مركز الإيداع للأوراق المالية المحترمين
السادة بورصة عمان المحترمين

جور د انفسست

شركة الثقة للاستشارات الإدارية

هاتف: ٤٦-٣٨٨٨ (٩٦٢٦) فاكس: ٤٦-٣٨٩٩ (٩٦٢٦)
ص.ب: ٩١٤٤٧ عمّان ١١١٩١ الأردن
E-mail: information@jordinvest.com.jo

T.D

صندوق الثقة الأول للاوراق المالية
(صندوق استثمار مفتوح)

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٠

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية التي مدير استثمار صندوق الثقة الأول للاوراق المالية (صندوق استثمار مفتوح) صان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لصندوق الثقة الأول للاوراق المالية (صندوق استثمار مفتوح) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ والتي تتكون من قائمة الموجودات والمطلوبات المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وقائمة التشغيل المرحلية وقائمة التغيرات في صافي الموجودات المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لنشرة الصندوق. ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا 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.

إرنست ويونغ

فقرة تأكيدية

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

١- لا يستثمر الصندوق أكثر من ٢٥٪ من موجوداته في قطاع إقتصادي واحد، في حين يستثمر الصندوق ما نسبته ٤٣٪ من موجوداته في القطاع الحكومي.

٢- لا يستثمر الصندوق ما يزيد على ٥٪ من قيمة موجوداته في أوراق مالية صادرة عن مصدر واحد باستثناء الأوراق المالية الصادرة عن الحكومة أو البنك المركزي أو المكفولة من أي منهما، في حين يستثمر الصندوق ما نسبته ٥٪ من موجوداته في البنك الاستثماري وما نسبته ٦٨٪ من موجوداته في شركة الاحداثيات العقارية، علماً بأن مدير الاستثمار يمتلك ما نسبته ٣٨٪ من رأس مال شركة الاحداثيات العقارية بتاريخ ٥ تموز ٢٠١٠.

إرنست ويونغ
محاسبون معتمدين
عمان - الأردن
وضاح عصام برقايوي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

٢١ تموز ٢٠١٠

صندوق الثقة الأول للاوراق المالية

(صندوق استثمار مفتوح)

الموجودات والمطلوبات المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٠ دينار	٣١ كانون الاول ٢٠٠٩ دينار (مدققة)	
١٦٥٠١٧٣	٥٩٨٠٦٤٤	الموجودات
١١٤٠٩٩١	١٠٧٠٠٩٥١	أرصدة لدى بنوك ومؤسسات مصرفية
٢٤٠٢٣٤	٢٢٠٣٢٤	موجودات مالية للمتاجرة
		أرصدة مدينة أخرى
١٣٠٤٠٣٩٨	١٠٦٩١٠٩١٩	مجموع الموجودات
		المطلوبات
٢٠٠٥١	٢٠٦٩٠	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
٥٠٦٠٤	٧٠٢٢٩	أرصدة دائنة أخرى
١١٠٢٥٩	١١٠٢٥٩	مخصص ضريبة الدخل
١٨٠٩١٤	٢١٠١٧٨	مجموع المطلوبات
١٠٢٨٥٠٤٨٤	١٠٦٧٠٠٧٤١	صافي الموجودات
		صافي الموجودات يتمثل فيما يلي:
٥٢٤٠٤٠٠	٦٩٥٠٨٥٠	القيمة الاسمية للوحدات الاستثمارية
٤٧١٠٠٥٧	٦٢٥٠٠٦٧	علاوة الاصدار
٢٩٠٠٠٢٧	٣٤٩٠٨٢٤	الزيادة في صافي الموجودات من التشغيل
١٠٢٨٥٠٤٨٤	١٠٦٧٠٠٧٤١	مجموع صافي الموجودات
فلس/دينار	فلس/دينار	
١٢٢/٥٦٧	١٢٠/٠٥٠	القيمة الاستثمارية

صندوق الثقة الأول للادراك المالية
(صندوق استثمار مفتوح)
قائمة التقييم المرحلية
الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	ايضاحات
دينار	دينار	
٣٨٢٥٥	٢٦٢٦٢	الايـرادات -
(١١٧٧٧٨)	١٧٦٣٩	ايرادات فوائد
١٥٦٢٠١	(١٣٤١٠)	أرباح (خسائر) موجودات مالية للمتاجرة متحققة
١٤١٢٧	١٠٢٤٦	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
-	١٥٧٥	عوائد توزيعات أسهم
		ايرادات اخرى
٩٠٨٠٥	٤٢٣١٢	صافي الايرادات
		المصاريف -
٢٧٧٠	٢٢٥٧	مصاريف إدارية
١٦٦٤٩	٩٤٨٥	رسوم ادارة الصندوق
١٢٥	١٨٨	عمولات وفوائد بنكية وفروقات عملة
٢٨٨٨	١٩٨٥	عمولات بيع وشراء موجودات مالية للمتاجرة
(٩٨٧)	٢٩٧	(الفائض) العجز المتأتي من كلفة التسييل
٢١٤٤٥	١٤٢١٢	مجموع المصاريف
		الزيادة في صافي الموجودات من التشغيل
٦٩٣٦٠	٢٨١٠٠	قبل الضريبة
(١٨٤)	(٢٦٠)	ضريبة الدخل
٦٩١٧٦	٢٧٨٤٠	الزيادة في صافي الموجودات من التشغيل

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

مطابق لفئة الأول للاوراق المالية
(مطابق استثمار مفتوح)
البيانات الواردة في صافي الموجودات المرحلية
للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

المجموع دينار	الزيادة في صافي الموجودات من التشغيل دينار	علاوة الاصدار دينار	القيمة الاسمية للوحدات الاستثمارية دينار	
للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ -				
١٦٧٠٠٧٤١	٣٤٩٨٢٤	٦٢٥٠٠٦٧	٦٩٥٨٥٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠
(٤١٣٠٩٧)	(٨٧٦٣٧)	(١٥٤٠١٠)	(١٧١٤٥٠)	وحدات استثمارية مستردة خلال الفترة
٢٧٨٤٠	٢٧٨٤٠	-	-	الزيادة في صافي الموجودات من التشغيل
١٢٨٥٠٤٨٤	٢٩٠٠٢٧	٤٧١٠٥٧	٥٢٤٠٤٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ -				
٢٢٤٦٠٧٦٤	٣٤٧٢٥٢	٨٩٨٨٦٢	١٠٠٠٠٦٥٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩
(١١٥٣٢٢)	(١٨٠٣٥)	(٤٦٠٣٧)	(٥١٢٥٠)	وحدات استثمارية مستردة خلال الفترة
٦٩١٧٦	٦٩١٧٦	-	-	الزيادة في صافي الموجودات من التشغيل
٢٢٠٠٦١٨	٣٩٨٣٩٣	٨٥٢٨٢٥	٩٤٩٠٤٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

تحت إشراف المراجعة المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

(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 مزاولة أعماله بتاريخ أول تموز ٢٠٠٠.

تم تعيين بنك المؤسسة العربية المصرفية (الأردن) كأمين استثمار والشركة المتحدة للاستثمارات المالية كمستشار للاستثمار وتم بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠٠٥ تعديل النظام الأساسي ونشرة إصدار الصندوق فيما يتعلق بالغاء اتفاقية الاستثمار 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 والإيرادات توزيعات الأرباح المتحققة على استثمارات الصندوق في اسهم الشركات المساهمة العامة.

يهدف الصندوق الى السيطرة على المخاطر المرتبطة بالأسواق المالية المعتمدة عن طريق تنويع استثمارات الصندوق في الأسواق الاستثمارية المتاحة وتوزيع استثمارات الصندوق بين الأسواق المالية المعتمدة بصورة تسمح بتقليل التقلبات الأسعار في هذه الأسواق.

يهدف الصندوق الى الاستثمار في الشركات القائمة في الأردن والمملكة الأردنية الهاشمية، جمهورية مصر العربية، دولة فلسطين إضافة الى دول الخليج العربي، في ضوء الحدود المسموح بها والمشار إليها للاستثمار.

المواد العامة للاستثمار -

يجب الالتزام بها عند القيام باستثمار موجودات الصندوق في مختلف أوجه الاستثمار
مختلفة بخفض مخاطر الاستثمار عن طريق تنويع استثماراته في مختلف الأوراق المالية ومختلف الأسواق في
نوع المواد 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.

١٠- 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 الأسس المحاسبية

تقييم موجودات الصندوق -

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

تتم تقييم الأوراق المالية غير المدرجة وغير المتداولة والتي لا يتوفر لها سعر سوقي بالكلفة أو حسب تقديرات أمين
المستثمرين بالتشاور مع مدير الاستثمار أيهما أقل واستناداً الى ما يلي:

١- على التكلفة النظرية للشركة المستثمر بها بناء على قوائم مالية مدققة.

٢- على التكلفة لموجوداتها بناءاً على قدرتها على تحقيق الإيرادات في المستقبل.

٣- على التكلفة لموجوداتها بناءاً على قوائم مالية مدققة.

٤- على التكلفة لموجوداتها بناءاً على قوائم مالية مدققة.

احتساب الملتزمات 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 المؤجلة 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 الاردنية	١٥٪ سنوياً *

* من صافي قيمة موجودات الصندوق.

إن 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.

في القسطن هذه الرسوم هي كما يلي:

٣٠ حزيران	٣٠ حزيران
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
١٤٤٤٨	٨١٣٠
٢٢٠١	١٣٥٥
١٦٦٤٩	٩٤٨٥

رسم إدارة الاستثمار
رسم أمانة الاستثمار

(٥) ضريبة الدخل

دخل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة التشغيل ما يلي:

٣٠ حزيران	٣٠ حزيران
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
١٨٤	٢٦٠

ضريبة الدخل المدفوعة عن فائدة ودائع البنك

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاصة للضريبة وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الصندوق للأعوام ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الصندوق لعامي ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦، ولم يتم التوصل إلى تسوية نهائية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

تم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل لغاية عام ٢٠٠٤.