

+962 6 5560718 بسم الله الرحمن الرحيم

المحاسبون المتحدون

هاتف : ٥٥٢٦١١١
 فاكس : ٥٥٢٧٦٦٦
 ٥٥٢٨٣٠٠

محاسبون قاتونيون
 صندوق بريد ٥٥٥٢ عمان ١١١٨٣
 المملكة الأردنية الهاشمية

FS- J O I T O P E N F U N D - 2/4/2007

إلى مدير الاستثمار
 صندوق الثقة الأول للوراق المالية
 (صندوق استثمار مفتوح)
 عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لصندوق الثقة الأول للوراق المالية (صندوق استثمار مفتوح) والتي تتكون من قائمة الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وقائمة التشغيل، قائمة التغيرات في صافي الموجودات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن مدير الاستثمار مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لشفرة إصدار الصندوق. تشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام رقابة داخلي ذو صلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن اختبار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للصندوق ذو الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للصندوق. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، موجودات ومطلوبات صندوق الثقة الأول للوراق المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وقائمة التشغيل والتغيرات في صافي الموجودات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لشفرة إصدار الصندوق.

المحاسبون المتحدون
 محاسبون قاتونيون
 عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
 ٢ شباط ٢٠٠٧

+962 6 5560718

صندوق الثقة الأول للاوراق المالية

(صندوق استثمار مفتوح)

قائمة الموجودات والمطلوبات كما هي ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاحات
دينار	دينار	
الموجودات		
٢٢٧٦٢٥٥	٦٨٢٧٠٧	٤
٧٦٥٣٦٥٣	٣٤٣٧٦١٢	٥
٥٣٦٣٠	٤١٤٨٢	٦
٩٩٨٣٥٣٨	٤١٦٦٨٠١	
مجموع الموجودات		
المطلوبات		
٩٩٨٤٠	١٧٧٦٦	
٣٢٠١٠٨	٢٧٦٣٣	٨
١٨٤٥٢٢	٧٧٧٨	٩
٢١٣١٣٦	١١٢٥٩	١٧
١٤٣٤١٠	-	١٧
٩٦١٠١٦	٤٨٤٣٦	
مجموع المطلوبات		
٩٠٢٢٥٢٢	٤١١٣٣٦٥	
صافي الموجودات		
صافي الموجودات يتمثل فيما يلي:		
٣٦٠٧٦٥٠	١٨٦٤٧٠٠	
٣١١٩١٠٣	١٦٥٥٨٤٠	١٠
٢٢٩٥٧٦٩	٥٩٢٨٢٥	
٩٠٢٢٥٢٢	٤١١٣٣٦٥	
مجموع صافي الموجودات		
فلس/دينار	فلس/دينار	
١٢٥/٠٥٠	١١٠/٣٠	١١
قيمة الوحدة الاستثمارية		

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٨ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

+962 6 5560718

صندوق الثقة الأول للاوراق المالية

(صندوق استثمار مفتوح)

قائمة التشغيل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاحات
دينار	دينار	
الإيرادات -		
٨٢,٨٥٨	٨٠,٦٨٦	توزيعات أرباح أسهم مقبوضة
١٩٠,٤٤٧	١٨٨,٦٦١	١٢ إيرادات الفوائد
٢,٣٣٤,٧٢٠	(٢٤٧,٥٨٤)	١٣ (خسائر) أرباح موجودات مالية للمتاجرة
٤٥٤,٥٩٦	(٩٧٣,٨٧٥)	١٤ (خسائر) أرباح موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة
-	٢٣,٠٢٥	١٦ الفائض المتأتي من كلفة التسجيل
٣,٠٦٢,٦٢١	(٩٢٩,٠٨٧)	صافي (الخسائر) الإيرادات
المصاريف -		
٤٣٦,٦٠٧	٨٩,٨٠٣	١٥ رسوم ادارة الصندوق
١٤,٨٢٨	-	١٦ كلفة تسجيل الموجودات
٦,٤٩٣	١٦,٧١٣	عمولات وفوائد بنكية وفروقات عملة
٧,٧٠٠	٦,٨٦٧	مصاريف ادارية وعمومية
١١٢,١٣٦	١٠٠,٤٨٩	عمولات بيع وشراء موجودات مالية للمتاجرة
٥٧٧,٧٦٤	٢١٣,٨٧٢	مجموع المصاريف
٢,٤٨٤,٨٥٧	(١,١٤٢,٩٥٩)	(النقص) الزيادة في صافي الموجودات قبل الضريبة
٣٥٥,١٤٠	(١٣٢,٤٢٠)	١٧ ضريبة الدخل
٢,١٢٩,٧١٧	(١,٠١٠,٥٣٩)	(النقص) الزيادة في صافي الموجودات من التشغيل

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٨ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

+962 6 5560718

صندوق الثقة الأول للأوراق المالية
(صندوق استثمار مفتوح)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

المجموع دينار	ارباح مدورة دينار	علاوة الاصدار دينار	القيمة الاسمية للوحدات الاستثمارية دينار
٩,٠٢٢,٥٢٢	٢,٢٩٥,٧٦٩	٣,١١٩,١٠٣	٣,٦٠٧,٦٥٠
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٦			
٣٤٤,٥٠٧	-	٢٠٦,٥٠٧	١٣٨,٠٠٠
وحدات استثمارية مكتتب بها خلال السنة			
(٤,٢٤٣,١٢٥)	(٦٩٢,٤٠٥)	(١,٦٦٩,٧٧٠)	(١,٨٨٠,٩٥٠)
وحدات استثمارية مستردة خلال السنة			
(١,١٠,٥٣٩)	(١,١٠,٥٣٩)	-	-
النقص في صافي الموجودات من التشغيل			
٤,١١٣,٣٦٥	٥٩٢,٨٢٥	١,٦٥٥,٨٤٠	١,٨٦٤,٧٠٠
الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٦			
٦,٧٨٦,٤٤٢	١,٢٣٧,٠٣٢	١,٩٦٣,٥١٠	٣,٥٨٥,٩٠٠
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٥			
٣,٨٨٢,٤١٠	-	٢,٢١٢,٢٦٠	١,٦٧٠,١٥٠
وحدات استثمارية مكتتب بها خلال السنة			
(٣,٧٧٦,٠٤٧)	(١,٠٧٠,٩٨٠)	(١,٠٥٦,٦٦٧)	(١,٦٤٨,٤٠٠)
وحدات استثمارية مستردة خلال السنة			
٢,١٢٩,٧١٧	٢,١٢٩,٧١٧	-	-
الزيادة في صافي الموجودات من التشغيل			
٩,٠٢٢,٥٢٢	٢,٢٩٥,٧٦٩	٣,١١٩,١٠٣	٣,٦٠٧,٦٥٠
الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥			

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٨ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية

+962 6 5560718

صندوق الثقة الأول للأوراق المالية
(صندوق استثمار مفتوح)
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(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 ٢٠٠٦ تعديل النظام الأساسي ونشرة إصدار الصندوق فيما يتعلق بإلغاء اتفاقية الاستشارة المالية المبرمة بين مدير الاستثمار ومستشار الاستثمار شركة المتحدة للاستثمارات المالية وإلغاء الرسوم المتعلقة بها.

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

(٢) ملخص لأهداف الاستثمار والأسواق المعتمدة والقواعد العامة للاستثمار

- أهداف الاستثمار -

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

كما يهدف الصندوق إلى 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 باستثمار موجوداته في كل من المملكة الأردنية الهاشمية، جمهورية مصر العربية، الجمهورية اللبنانية، دولة فلسطين إضافة إلى دول الخليج العربي، في ضوء الحدود المسموح بها والمشار إليها في القواعد العامة للاستثمار.