

التاريخ: 11/ 22 / 1441هـ
الموافق: 07 / 13 / 2020م

المحترمين

السادة / مالكي الوحدات
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

نود إشعاركم بتغييرات واجبة الإشعار على مستندات صندوق الإئماء للإصدارات الأولية، والتي تتضمن التعديلات التالية:

اسم الصندوق: صندوق الإئماء للإصدارات الأولية		
الموضوع: اشعار بتغييرات واجبة الاشعار على ملخص المعلومات الرئيسة للصندوق		
مبررات التغيير	الصيغة المقترحة	الصيغة الحالية
لتغيير الدولة لقيمة الضريبة المضافة بداية من 1 من يوليو 2020.	<p>الخدمات والعمولات والأتعاب: هذه الأرقام تقديرية وسيتم خصم المصروفات الفعلية فقط، وستذكر بشكل تفصيلي في التقرير السنوي للصندوق.</p> <p>بناء على نظام ضريبة القيمة المضافة ("VAT") الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م / 113) بتاريخ 1438/11/2هـ والذي تم إصداره مع اللائحة التنفيذية للهيئة العامة للزكاة والدخل ("GAZT")، تم البدء بتطبيقه اعتباراً من 1 يناير 2018م ("تاريخ السريان"). وبناء على ذلك، سيتم احتساب ضريبة القيمة المضافة بحسب ما تحدده الدولة من وقت لآخر على كافة الرسوم والأجور المذكورة في بند "مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب" من شروط وأحكام ومذكرة المعلومات وملخص المعلومات الرئيسية لصندوق الإئماء المتوازن متعدد الأصول طول مدة الصندوق.</p>	<p>الخدمات والعمولات والأتعاب: هذه الأرقام تقديرية وسيتم خصم المصروفات الفعلية فقط، وستذكر بشكل تفصيلي في التقرير السنوي للصندوق.</p> <ul style="list-style-type: none"> بناء على نظام ضريبة القيمة المضافة ("VAT") الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م / 113) بتاريخ 1438/11/2هـ والذي تم إصداره مع اللائحة التنفيذية للهيئة العامة للزكاة والدخل ("GAZT")، تم البدء بتطبيقه اعتباراً من 1 يناير 2018م ("تاريخ السريان"). وبناء على ذلك، سيتم احتساب ضريبة القيمة المضافة بمقدار 5% على كافة الرسوم والأجور المذكورة في بند "مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب" من شروط وأحكام ومذكرة المعلومات وملخص المعلومات الرئيسية لصندوق الإئماء المتوازن متعدد الأصول طول مدة الصندوق.
الموضوع: اشعار بتغييرات واجبة الاشعار على مذكرة معلومات الصندوق		
مبررات التغيير	الصيغة المقترحة	الصيغة الحالية
لتغيير الدولة لقيمة الضريبة المضافة بداية من 1 من يوليو 2020.	<p>3. المخاطر الرئيسية للاستثمار في الصندوق:</p> <p>- مخاطر ضريبة الدخل: ينطوي الاستثمار في الصندوق على مخاطر ضريبية متفاوتة، وقد أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ("GAZT") اللائحة التنفيذية لنظام ضريبة القيمة المضافة ("VAT") الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م / 113) بتاريخ 1438/11/2هـ ، مؤخراً ضرائب و / أو زكاة على صناديق الاستثمار السعودية وسيتم احتساب ضريبة القيمة المضافة بحسب ما تحدده الدولة من وقت</p>	<p>3. المخاطر الرئيسية للاستثمار في الصندوق:</p> <p>- مخاطر ضريبة الدخل: ينطوي الاستثمار في الصندوق على مخاطر ضريبية متفاوتة، وقد أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ("GAZT") اللائحة التنفيذية لنظام ضريبة القيمة المضافة ("VAT") الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م / 113) بتاريخ 1438/11/2هـ ، مؤخراً ضرائب و / أو زكاة على صناديق الاستثمار السعودية وسيتم احتساب ضريبة القيمة المضافة بمقدار 5% على كافة الرسوم والأجور</p>

	<p>لآخر على كافة الرسوم والأجور المذكورة في بند "مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب"، وعليه فإن تكبد مالكي الوحدات بالصندوق أي ضريبة من هذا القبيل من شأنه أن يقلل من العوائد المحققة وكذلك التوزيعات المحتمل دفعها لمالكي الوحدات، لذا فينبغي على المستثمرين المحتملين استشارة مستشاريهم الضريبيين فيما يتعلق بالضرائب المترتبة على الاستثمار في الوحدات وحيازتها وبيعها.</p>	<p>المذكورة في بند "مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب"، وعليه فإن تكبد مالكي الوحدات بالصندوق أي ضريبة من هذا القبيل من شأنه أن يقلل من العوائد المحققة وكذلك التوزيعات المحتمل دفعها لمالكي الوحدات، لذا فينبغي على المستثمرين المحتملين استشارة مستشاريهم الضريبيين فيما يتعلق بالضرائب المترتبة على الاستثمار في الوحدات وحيازتها وبيعها.</p>								
<p>لتغيير الدولة لقيمة الضريبة المضافة بداية من 1 من يوليو 2020.</p>	<p>5. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب: أ. فيما يلي ملخص تقديري يوضح جميع المصاريف والرسوم السنوية المتعلقة بالصندوق:</p> <ul style="list-style-type: none"> • بناء على نظام ضريبة القيمة المضافة ("VAT") الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م / 113) بتاريخ 1438/11/2 هـ والذي تم إصداره مع اللائحة التنفيذية للهيئة العامة للزكاة والدخل ("GAZT")، تم البدء بتطبيقه اعتباراً من 1 يناير 2018م ("تاريخ السريان"). وبناء على ذلك، سيتم احتساب ضريبة القيمة المضافة بحسب ما تحدده الدولة من وقت لآخر على كافة الرسوم والأجور المذكورة في بند "مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب" من شروط وأحكام ومذكرة المعلومات وملخص المعلومات الرئيسية لصندوق الإنماء المتوازن المتعدد الأصول طول مدة الصندوق. 	<p>5. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب: أ. فيما يلي ملخص تقديري يوضح جميع المصاريف والرسوم السنوية المتعلقة بالصندوق:</p> <ul style="list-style-type: none"> • بناء على نظام ضريبة القيمة المضافة ("VAT") الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م / 113) بتاريخ 1438/11/2 هـ والذي تم إصداره مع اللائحة التنفيذية للهيئة العامة للزكاة والدخل ("GAZT")، تم البدء بتطبيقه اعتباراً من 1 يناير 2018م ("تاريخ السريان"). وبناء على ذلك، سيتم احتساب ضريبة القيمة المضافة بمقدار 5% على كافة الرسوم والأجور المذكورة في بند "مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب" من شروط وأحكام ومذكرة المعلومات وملخص المعلومات الرئيسية لصندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول طول مدة الصندوق. 								
<p>لتغيير الدولة لقيمة الضريبة المضافة بداية من 1 من يوليو 2020.</p>	<p>هـ. مثال افتراضي يوضح جميع الرسوم والمصاريف ومقابل الصفقات التي دُفعت من أصول الصندوق أو من قبل المشترك بالوحدات على أساس عملة الصندوق:</p> <p>الجدول الآتي يبين مثالاً افتراضياً وتوضيحياً لاشتراك عميل في الصندوق بمبلغ 100 ألف لم تتغير طوال السنة، وبافتراض أن حجم الصندوق في تلك الفترة هو 10 مليون ريال ولم يتغير طوال السنة، وعلى افتراض تحقيق الصندوق عائداً سنوياً على الاشتراك بنسبة 10% ويوضح حصة المشترك بالوحدات من المصاريف بالريال السعودي حسب المثال الافتراضي (سنوياً):</p> <table border="1" data-bbox="443 1563 893 1807"> <thead> <tr> <th>المبلغ التقديري</th> <th>نوع الرسوم</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1,500</td> <td>رسوم الاشتراك 1.50% (تدفع مستقلة عن مبلغ الاستثمار الموضح أعلاه)</td> </tr> </tbody> </table>	المبلغ التقديري	نوع الرسوم	1,500	رسوم الاشتراك 1.50% (تدفع مستقلة عن مبلغ الاستثمار الموضح أعلاه)	<p>هـ. مثال افتراضي يوضح جميع الرسوم والمصاريف ومقابل الصفقات التي دُفعت من أصول الصندوق أو من قبل المشترك بالوحدات على أساس عملة الصندوق:</p> <p>الجدول الآتي يبين مثالاً افتراضياً وتوضيحياً لاشتراك عميل في الصندوق بمبلغ 100 ألف لم تتغير طوال السنة، وبافتراض أن حجم الصندوق في تلك الفترة هو 10 مليون ريال ولم يتغير طوال السنة، وعلى افتراض تحقيق الصندوق عائداً سنوياً على الاشتراك بنسبة 10% ويوضح حصة المشترك بالوحدات من المصاريف بالريال السعودي حسب المثال الافتراضي (سنوياً):</p> <table border="1" data-bbox="922 1563 1380 1807"> <thead> <tr> <th>المبلغ التقديري</th> <th>نوع الرسوم</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1,500</td> <td>رسوم الاشتراك 1.50% (تدفع مستقلة عن مبلغ الاستثمار الموضح أعلاه)</td> </tr> </tbody> </table>	المبلغ التقديري	نوع الرسوم	1,500	رسوم الاشتراك 1.50% (تدفع مستقلة عن مبلغ الاستثمار الموضح أعلاه)
المبلغ التقديري	نوع الرسوم									
1,500	رسوم الاشتراك 1.50% (تدفع مستقلة عن مبلغ الاستثمار الموضح أعلاه)									
المبلغ التقديري	نوع الرسوم									
1,500	رسوم الاشتراك 1.50% (تدفع مستقلة عن مبلغ الاستثمار الموضح أعلاه)									

	240	اتعاب أعضاء مجلس الإدارة المستقلين	240	اتعاب أعضاء مجلس الإدارة المستقلين
	300	اتعاب مراجع الحسابات	300	اتعاب مراجع الحسابات
	189	رسوم المؤشر الاسترشادي	15	ضريبة القيمة المضافة لأتعاب مراجع الحسابات ("VAT")
	75	رسوم رقابية	189	رسوم المؤشر الاسترشادي
	50	رسوم نشر معلومات الصندوق على موقع تداول	75	رسوم رقابية
	500	مكافآت أعضاء الهيئة الشرعية	50	رسوم نشر معلومات الصندوق على موقع تداول
	1,000	رسوم إدارة الصندوق 1.00 %	500	مكافآت أعضاء الهيئة الشرعية
	25	أتعاب أمين الحفظ 0.025 %	1,000	رسوم إدارة الصندوق 1.00 %
	10	مصروفات نثرية أخرى 0.10 %	50	ضريبة القيمة المضافة لرسوم إدارة الصندوق ("VAT")
	3,889	اجمالي المصاريف الادارية والتشغيلية	25	أتعاب أمين الحفظ 0.025 %
	110,000	العائد الافتراضي 10% + رأس المال	1.25	ضريبة القيمة المضافة لأتعاب أمين الحفظ ("VAT")
	106,111	صافي الاستثمار الافتراضي	10	مصروفات نثرية أخرى 0.10 %
	*ضريبة القيمة المضافة متغيرة بحسب ما تحدده الدولة من وقت لآخر.		3,955.25	اجمالي المصاريف الادارية والتشغيلية
	**جميع الرسوم والمصاريف غير شاملة لضريبة القيمة المضافة.		110,000	العائد الافتراضي 10% + رأس المال
			106,044.75	صافي الاستثمار الافتراضي
لتغيير الدولة لقيمة الضريبة المضافة بداية من 1 يوليو 2020.	ج. الزكاة و/أو الضريبة: - بناء على نظام ضريبة القيمة المضافة ("VAT") الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م / 113) بتاريخ 1438/11/2هـ والذي تم إصداره مع اللائحة التنفيذية للهيئة العامة للزكاة والدخل ("GAZT")، تم البدء بتطبيقه اعتباراً من 1 يناير 2018م ("تاريخ		ج. الزكاة و/أو الضريبة: - بناء على نظام ضريبة القيمة المضافة ("VAT") الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م / 113) بتاريخ 1438/11/2هـ والذي تم إصداره مع اللائحة التنفيذية للهيئة العامة للزكاة والدخل ("GAZT")، تم البدء بتطبيقه اعتباراً من 1 يناير 2018م ("تاريخ	



	<p>السريان"). وبناء على ذلك، سيتم احتساب ضريبة القيمة المضافة بحسب ما تحدده الدولة من وقت لآخر على كافة الرسوم والأجور -لمزيد من المعلومات والتفاصيل الرجاء الرجوع للفقرة 5/هـ من هذه المذكرة -المذكورة في بند "مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب" من شروط وأحكام ومذكرة المعلومات وملخص المعلومات الرئيسية لصندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول طول مدة الصندوق.</p>	<p>السريان"). وبناء على ذلك، سيتم احتساب ضريبة القيمة المضافة بمقدار 5% على كافة الرسوم والأجور -لمزيد من المعلومات والتفاصيل الرجاء الرجوع للفقرة 5/هـ من هذه المذكرة -المذكورة في بند "مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب" من شروط وأحكام ومذكرة المعلومات وملخص المعلومات الرئيسية لصندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول طول مدة الصندوق.</p>				
الموضوع: اشعار بتغييرات واجبة الاشعار على شروط واحكام الصندوق						
مبررات التغيير	الصيغة المقترحة	الصيغة الحالية				
<p>لتغيير الدولة لقيمة الضريبة المضافة بداية من 1 من يوليو 2020.</p>	<p style="text-align: center;">ملخص الصندوق</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 50%; text-align: center;"> <p>سيتم احتساب ضريبة القيمة المضافة بحسب ما تحددها حكومة المملكة العربية السعودية من وقت لآخر على كافة الرسوم والأجور المذكورة في بند "مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب" من شروط وأحكام ومذكرة المعلومات وملخص المعلومات الرئيسية لصندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول طول مدة الصندوق.</p> </td> <td style="width: 50%; text-align: center;"> <p>ضريبة القيمة المضافة ("VAT")</p> </td> </tr> </table>	<p>سيتم احتساب ضريبة القيمة المضافة بحسب ما تحددها حكومة المملكة العربية السعودية من وقت لآخر على كافة الرسوم والأجور المذكورة في بند "مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب" من شروط وأحكام ومذكرة المعلومات وملخص المعلومات الرئيسية لصندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول طول مدة الصندوق.</p>	<p>ضريبة القيمة المضافة ("VAT")</p>	<p style="text-align: center;">ملخص الصندوق</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 50%; text-align: center;"> <p>سيتم احتساب ضريبة القيمة المضافة بحسب ما مقدار 5% أو أي رسوم ضريبية تحددها حكومة المملكة العربية السعودية من وقت لآخر على كافة الرسوم والأجور المذكورة في بند "مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب" من شروط وأحكام ومذكرة المعلومات وملخص المعلومات الرئيسية لصندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول</p> </td> <td style="width: 50%; text-align: center;"> <p>ضريبة القيمة المضافة ("VAT")</p> </td> </tr> </table>	<p>سيتم احتساب ضريبة القيمة المضافة بحسب ما مقدار 5% أو أي رسوم ضريبية تحددها حكومة المملكة العربية السعودية من وقت لآخر على كافة الرسوم والأجور المذكورة في بند "مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب" من شروط وأحكام ومذكرة المعلومات وملخص المعلومات الرئيسية لصندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول</p>	<p>ضريبة القيمة المضافة ("VAT")</p>
	<p>سيتم احتساب ضريبة القيمة المضافة بحسب ما تحددها حكومة المملكة العربية السعودية من وقت لآخر على كافة الرسوم والأجور المذكورة في بند "مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب" من شروط وأحكام ومذكرة المعلومات وملخص المعلومات الرئيسية لصندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول طول مدة الصندوق.</p>	<p>ضريبة القيمة المضافة ("VAT")</p>				
<p>سيتم احتساب ضريبة القيمة المضافة بحسب ما مقدار 5% أو أي رسوم ضريبية تحددها حكومة المملكة العربية السعودية من وقت لآخر على كافة الرسوم والأجور المذكورة في بند "مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب" من شروط وأحكام ومذكرة المعلومات وملخص المعلومات الرئيسية لصندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول</p>	<p>ضريبة القيمة المضافة ("VAT")</p>					

		طول مدة الصندوق.	
	7. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب:		7. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب:
	<p>هذه الأرقام تقديرية وسيتم خصم المصروفات الفعلية فقط، وستذكر بشكل تفصيلي في التقرير السنوي للصندوق.</p> <ul style="list-style-type: none"> بناء على نظام ضريبة القيمة المضافة ("VAT") الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م / 113) بتاريخ 1438/11/2 هـ والذي تم إصداره مع اللائحة التنفيذية للهيئة العامة للزكاة والدخل ("GAZT")، تم البدء بتطبيقه اعتباراً من 1 يناير 2018 م ("تاريخ السريان"). وبناء على ذلك، سيتم احتساب ضريبة القيمة المضافة بحسب ما تحدده الدولة من وقت لآخر على كافة الرسوم والأجور المذكورة في بند "مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب" من شروط وأحكام ومذكرة المعلومات وملخص المعلومات الرئيسية لصندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول طول مدة الصندوق. 		<p>هذه الأرقام تقديرية وسيتم خصم المصروفات الفعلية فقط، وستذكر بشكل تفصيلي في التقرير السنوي للصندوق.</p> <ul style="list-style-type: none"> بناء على نظام ضريبة القيمة المضافة ("VAT") الصادر بموجب المرسوم الملكي رقم (م / 113) بتاريخ 1438/11/2 هـ والذي تم إصداره مع اللائحة التنفيذية للهيئة العامة للزكاة والدخل ("GAZT")، تم البدء بتطبيقه اعتباراً من 1 يناير 2018 م ("تاريخ السريان"). وبناء على ذلك، سيتم احتساب ضريبة القيمة المضافة بحسب ما تحدده الدولة من وقت لآخر مقدار 5% على كافة الرسوم والأجور المذكورة في بند "مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب" من شروط وأحكام ومذكرة المعلومات وملخص المعلومات الرئيسية لصندوق الإنماء المتوازن متعدد الأصول طول مدة الصندوق.
لتغيير الدولة لقيمة الضريبة المضافة بداية من 1 من يوليو 2020.			

وتقبلوا وافر التحية والتقدير،