

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 الإئناء للأسهم السعودية، والتي تتضمن التعديلات التالية:

اسم الصندوق: صندوق الإئناء للأسهم السعودية		
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>ب. الخدمات والعمولات والأتعاب:</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 جميع الرسوم والأجور - لمزيد من المعلومات والتفاصيل عن ضريبة القيمة المضافة على الرسوم والأجور الرجاء الرجوع للفقرة 5 من مذكرة المعلومات والفقرة 7 من الشروط والأحكام والفقرة (ب) من هذا الملخص لصندوق الإئناء السعودي طول مدة الصندوق.</p> <p>ضريبة القيمة المضافة (VAT)</p>	<p>ب. الخدمات والعمولات والأتعاب:</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 بمقدار 5% على جميع الرسوم والأجور -لمزيد من المعلومات والتفاصيل عن ضريبة القيمة المضافة على الرسوم والأجور الرجاء الرجوع للفقرة 5 من مذكرة المعلومات والفقرة 7 من الشروط والأحكام والفقرة (ب) من هذا الملخص لصندوق الإئناء السعودي طول مدة الصندوق.</p> <p>ضريبة القيمة المضافة (VAT)</p>
الموضوع: اشعار بتغييرات واجبة الاشعار على مذكرة معلومات الصندوق		
مبررات التغيير	الصيغة المقترحة	الصيغة الحالية

<p>لتغيير الدولة لقيمة الضريبة المضافة بداية من 1 من يوليو 2020.</p>	<p><b>5. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب:</b> أ. فيما يلي إفصاح عن جميع أنواع المدفوعات من أصول الصندوق:</p> <table border="1"> <tr> <td data-bbox="443 360 730 1361"> <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 حساب ضريبة القيمة المضافة بحسب ما تحدده الدولة من وقت لآخر على جميع الرسوم والأجور - لمزيد من المعلومات والتفاصيل عن ضريبة القيمة المضافة على الرسوم والأجور الرجاء الرجوع للفقرة 5/هـ من مذكرة المعلومات -المذكورة في بند "مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب" من شروط وأحكام ومذكرة المعلومات وملخص المعلومات الرئيسية لصندوق الإنماء للأسهم السعودية طول مدة الصندوق.</p> </td> <td data-bbox="730 360 906 1361"> <p><b>ضريبة القيمة المضافة (VAT)</b></p> </td> </tr> </table>	<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 حساب ضريبة القيمة المضافة بحسب ما تحدده الدولة من وقت لآخر على جميع الرسوم والأجور - لمزيد من المعلومات والتفاصيل عن ضريبة القيمة المضافة على الرسوم والأجور الرجاء الرجوع للفقرة 5/هـ من مذكرة المعلومات -المذكورة في بند "مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب" من شروط وأحكام ومذكرة المعلومات وملخص المعلومات الرئيسية لصندوق الإنماء للأسهم السعودية طول مدة الصندوق.</p>	<p><b>ضريبة القيمة المضافة (VAT)</b></p>	<p><b>5. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب:</b> أ. فيما يلي إفصاح عن جميع أنواع المدفوعات من أصول الصندوق:</p> <table border="1"> <tr> <td data-bbox="927 360 1214 1361"> <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 حساب ضريبة القيمة المضافة بمقدار 5% على جميع الرسوم والأجور - لمزيد من المعلومات والتفاصيل عن ضريبة القيمة المضافة على الرسوم والأجور الرجاء الرجوع للفقرة 5/هـ من مذكرة المعلومات -المذكورة في بند "مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب" من شروط وأحكام ومذكرة المعلومات وملخص المعلومات الرئيسية لصندوق الإنماء للأسهم السعودية طول مدة الصندوق.</p> </td> <td data-bbox="1214 360 1390 1361"> <p><b>ضريبة القيمة المضافة (VAT)</b></p> </td> </tr> </table>	<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 حساب ضريبة القيمة المضافة بمقدار 5% على جميع الرسوم والأجور - لمزيد من المعلومات والتفاصيل عن ضريبة القيمة المضافة على الرسوم والأجور الرجاء الرجوع للفقرة 5/هـ من مذكرة المعلومات -المذكورة في بند "مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب" من شروط وأحكام ومذكرة المعلومات وملخص المعلومات الرئيسية لصندوق الإنماء للأسهم السعودية طول مدة الصندوق.</p>	<p><b>ضريبة القيمة المضافة (VAT)</b></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 حساب ضريبة القيمة المضافة بحسب ما تحدده الدولة من وقت لآخر على جميع الرسوم والأجور - لمزيد من المعلومات والتفاصيل عن ضريبة القيمة المضافة على الرسوم والأجور الرجاء الرجوع للفقرة 5/هـ من مذكرة المعلومات -المذكورة في بند "مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب" من شروط وأحكام ومذكرة المعلومات وملخص المعلومات الرئيسية لصندوق الإنماء للأسهم السعودية طول مدة الصندوق.</p>	<p><b>ضريبة القيمة المضافة (VAT)</b></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 حساب ضريبة القيمة المضافة بمقدار 5% على جميع الرسوم والأجور - لمزيد من المعلومات والتفاصيل عن ضريبة القيمة المضافة على الرسوم والأجور الرجاء الرجوع للفقرة 5/هـ من مذكرة المعلومات -المذكورة في بند "مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب" من شروط وأحكام ومذكرة المعلومات وملخص المعلومات الرئيسية لصندوق الإنماء للأسهم السعودية طول مدة الصندوق.</p>	<p><b>ضريبة القيمة المضافة (VAT)</b></p>					
	<p>ب. توضيح لجميع الرسوم والمصاريف مع كيفية حسابها ووقت دفعها:</p> <table border="1"> <tr> <td data-bbox="443 1458 730 1711"> <p>سيتم احتساب ضريبة القيمة المضافة بحسب ما تحدده الدولة من وقت لآخر على جميع الرسوم والمصاريف (إلا ما هو مستثنى حسب اللوائح والانظمة ذات العلاقة).</p> </td> <td data-bbox="730 1458 906 1711"> <p><b>ضريبة القيمة المضافة (VAT)</b></p> </td> </tr> </table>	<p>سيتم احتساب ضريبة القيمة المضافة بحسب ما تحدده الدولة من وقت لآخر على جميع الرسوم والمصاريف (إلا ما هو مستثنى حسب اللوائح والانظمة ذات العلاقة).</p>	<p><b>ضريبة القيمة المضافة (VAT)</b></p>	<p>ب. توضيح لجميع الرسوم والمصاريف مع كيفية حسابها ووقت دفعها:</p> <table border="1"> <tr> <td data-bbox="927 1458 1214 1675"> <p>سيتم احتساب ضريبة القيمة المضافة بمقدار 5% على جميع الرسوم والمصاريف (إلا ما هو مستثنى حسب اللوائح والانظمة ذات العلاقة).</p> </td> <td data-bbox="1214 1458 1390 1675"> <p><b>ضريبة القيمة المضافة (VAT)</b></p> </td> </tr> </table>	<p>سيتم احتساب ضريبة القيمة المضافة بمقدار 5% على جميع الرسوم والمصاريف (إلا ما هو مستثنى حسب اللوائح والانظمة ذات العلاقة).</p>	<p><b>ضريبة القيمة المضافة (VAT)</b></p>
<p>سيتم احتساب ضريبة القيمة المضافة بحسب ما تحدده الدولة من وقت لآخر على جميع الرسوم والمصاريف (إلا ما هو مستثنى حسب اللوائح والانظمة ذات العلاقة).</p>	<p><b>ضريبة القيمة المضافة (VAT)</b></p>					
<p>سيتم احتساب ضريبة القيمة المضافة بمقدار 5% على جميع الرسوم والمصاريف (إلا ما هو مستثنى حسب اللوائح والانظمة ذات العلاقة).</p>	<p><b>ضريبة القيمة المضافة (VAT)</b></p>					

هـ. مثال افتراضي يوضح جميع الرسوم والمصاريف ومقابل الصفقات التي دُفعت من أصول الصندوق أو من قبل المشترك بالوحدات على أساس عملة الصندوق: الجدول الآتي يبين مثلاً 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 ومقسمة إلى مليون وحدة:

المبلغ المحسوب على مالك الوحدات	المبلغ المحسوب على الصندوق	نوع الرسوم
1,500.00	-	%رسوم الاشتراك 1.50 (تدفع مستقلة عن مبلغ الاستثمار الموضح أعلاه وتدفع لمدير الصندوق)
450.00	45,000.00	اتعاب أعضاء مجلس الإدارة المستقلين
300.00	30,000.00	اتعاب مراجع الحسابات
250.00	25,000.00	رسوم المؤشر الاستراتيجي
-	-	مكافآت أعضاء الهيئة الشرعية
-	-	مصروفات نثرية أخرى
50.00	5,000.00	رسوم نشر معلومات الصندوق على موقع تداول
75.00	7,500.00	رسوم رقابية
25.00	2,500.00	أتعاب أمين الحفظ 0.025%
1,716.81	171,681.13	رسوم إدارة الصندوق 1.75%

هـ. مثال افتراضي يوضح جميع الرسوم والمصاريف ومقابل الصفقات التي دُفعت من أصول الصندوق أو من قبل المشترك بالوحدات على أساس عملة الصندوق: الجدول الآتي يبين مثلاً 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 ومقسمة إلى مليون وحدة:

المبلغ المحسوب على مالك الوحدات	المبلغ المحسوب على الصندوق	نوع الرسوم
1,500.00	-	رسوم الاشتراك 1.50 % (تدفع مستقلة عن مبلغ الاستثمار الموضح أعلاه وتدفع لمدير الصندوق)
75.00	-	ضريبة القيمة المضافة على رسوم الاشتراك ("VAT")
450.00	45,000.00	اتعاب أعضاء مجلس الإدارة المستقلين
300.00	30,000.00	اتعاب مراجع الحسابات
15.00	1,500.00	ضريبة القيمة المضافة لأتعاب مراجع الحسابات ("VAT")
250.00	25,000.00	رسوم المؤشر الاستراتيجي
12.50	1,250.00	ضريبة القيمة المضافة على رسوم المؤشر الاستراتيجي ("VAT")
-	-	مكافآت أعضاء الهيئة الشرعية
-	-	مصروفات نثرية أخرى
-	-	ضريبة القيمة المضافة على المصروفات النثرية الأخرى ("VAT")
50.00	5,000.00	رسوم نشر معلومات الصندوق على موقع تداول
2.50	250.00	ضريبة القيمة المضافة على رسوم نشر معلومات

لتغيير الدولة لقيمة الضريبة المضافة بداية من 1 من يوليو 2020.

<p>اجمالي المصاريف والرسوم</p> <p>4,366.81</p> <p>286,681.13</p> <p>*ضريبة القيمة المضافة متغيرة بحسب ما تحدده الدولة من وقت لآخر. **جميع الرسوم والمصاريف غير شاملة لضريبة القيمة المضافة.</p>			الصندوق على موقع تداول ("VAT")
	75.00	7,500.00	رسوم رقابية
	-	-	ضريبة القيمة المضافة على الرسوم الرقابية ("VAT")
	25.00	2,500.00	أتعاب أمين الحفظ %0.025
	1.25	125.00	ضريبة القيمة المضافة لأتعاب أمين الحفظ ("VAT")
	1,716.81	171,681.13	رسوم إدارة الصندوق % 1.75
	85.84	8,584.06	ضريبة القيمة المضافة لرسوم إدارة الصندوق ("VAT")
	4,558.90	298,390.18	اجمالي المصاريف والرسوم

<p>لتغيير الدولة لقيمة الضريبة المضافة بداية من 1 من يوليو 2020.</p>	<p>ج. الزكاة: - لا يتولى مدير الصندوق إخراج زكاة الوحدات الاستثمارية عن المستثمرين وتقع على مالك الوحدة مسؤولية إخراج زكاة ما يملك من وحدات استثمارية. - 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 بمقدار 5% على جميع 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 للأسهم السعودية طول مدة الصندوق.</p>	<p>ج. الزكاة: - لا يتولى مدير الصندوق إخراج زكاة الوحدات الاستثمارية عن المستثمرين وتقع على مالك الوحدة مسؤولية إخراج زكاة ما يملك من وحدات استثمارية. - 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 جميع 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 للأسهم السعودية طول مدة الصندوق.</p>
----------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

الموضوع: اشعار بتغييرات واجبة الاشعار على شروط واحكام الصندوق

مبررات التغيير	الصيغة المقترحة	الصيغة الحالية
لتغيير الدولة لقيمة الضريبة المضافة	ملخص الصندوق	ملخص الصندوق

<p>بداية من 1 من يوليو 2020.</p>	<p>سيتم احتساب ضريبة القيمة المضافة بحسب ما تحددها حكومة المملكة العربية السعودية على جميع الرسوم والأجور المذكورة في بند "مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب" من شروط وأحكام ومذكرة المعلومات وملخص المعلومات الرئيسية لصندوق الإنماء للأسهم السعودية طول مدة الصندوق.</p> <p><b>ضريبة القيمة المضافة ("VAT")</b></p>	<p>سيتم احتساب ضريبة القيمة المضافة بمقدار 5.00% أو أي رسوم ضريبية تحددها حكومة المملكة العربية السعودية على جميع الرسوم والأجور المذكورة في بند "مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب" من شروط وأحكام ومذكرة المعلومات وملخص المعلومات الرئيسية لصندوق الإنماء للأسهم السعودية طول مدة الصندوق.</p> <p><b>ضريبة القيمة المضافة ("VAT")</b></p>
<p>لتغيير الدولة لقيمة الضريبة المضافة بداية من 1 من يوليو 2020.</p>	<p><b>7. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب:</b></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 جميع الرسوم والأجور -لمزيد من المعلومات والتفاصيل عن ضريبة القيمة المضافة على الرسوم والأجور الرجاء الرجوع للفقرة 5/هـ من مذكرة المعلومات - المذكورة في بند "مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب" من شروط وأحكام ومذكرة المعلومات</p> <p><b>ضريبة القيمة المضافة (VAT)</b></p>	<p><b>7. مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب:</b></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 بمقدار 5% على جميع الرسوم والأجور -لمزيد من المعلومات والتفاصيل عن ضريبة القيمة المضافة على الرسوم والأجور الرجاء الرجوع للفقرة 5/هـ من مذكرة المعلومات - المذكورة في بند "مقابل الخدمات والعمولات والأتعاب" من شروط وأحكام ومذكرة المعلومات وملخص المعلومات</p> <p><b>ضريبة القيمة المضافة (VAT)</b></p>

		وملخص المعلومات الرئيسية لصندوق الإئماء للأسهم السعودية طول مدة الصندوق.		الرئيسية لصندوق الإئماء للأسهم السعودية طول مدة الصندوق.	
--	--	-----------------------------------------------------------------------------------	--	----------------------------------------------------------------	--

وتقبلوا وافر التحية والتقدير،