

الرقم : ص 128 / 4/2017  
التاريخ : 1439/03/29 هـ  
الموافق : 2017/12/17 م

السادة مالكي وحدات صندوق أرباح للطروحات الأولية "المحترمين"  
الموضوع :- الإشعار بخصوص التغيرات المهمة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

وتحية طيبة وبعد ...

نفيدكم بأنه سيتم تطبيق اللوائح التنفيذية لضريبة القيمة المضافة إعتباراً من 1 يناير 2018، وعليه فأن مدير الصندوق قام بإضافة بيان على شروط وأحكام الصندوق في فقرة الرسوم والمصاريف يوضح تطبيق ضريبة القيمة المضافة. لذا نرجوا التكرم بالاطلاع على تفاصيل التغييرات المهمة في الجدول أدناه:

تلفون ٩٦٦٦ ٣ ٨٣١ ٦٤ ٤٤  
فاكس ٩٦٦٦ ٣ ٨٠٩ ٤٩ ٠٦

طريق الخليج  
برج سامك  
ص.ب. ٨٨٠٧  
الدمام ٣١٤٩٢  
المملكة العربية السعودية

ترخيص من هيئة السوق المالية

T +966 3 831 64 44  
F +966 3 809 49 06

Samic Tower  
Al-Khaleej Road  
PO Box 8807  
Dammam 31492  
Kingdom of Saudi Arabia

Authorized by the  
Capital Market Authority

www.arbahcapital.com

| مبررات التغيير | الصيغة المعدلة   | الصيغة الحالية   | رقم المادة |
|----------------|--|--|------------|
| إضافة جديدة    | <p><u>-الرسوم والمصاريف</u></p> <p><u>رسوم إدارة مدير الصندوق</u></p> <p>يدفع الصندوق رسوم إدارة ما نسبته واحد وخمسة وسبعون (1.75%) سنوياً من صافي قيمة أصول الصندوق (تحتسب كل يوم تقويم وتدفع شهرياً) إلى مدير الصندوق نظير إدارته للصندوق وكما هو موضح في ملحق الإفصاح المالي رقم (32)، وتحتسب هذه الرسوم وتتراكم في كل يوم تقييم بناءً على صافي قيمة أصول الصندوق ويتم اقتطاعها شهرياً، وتصبح تلك الرسوم مستحقة الدفع وواجبة السداد خلال خمسة أيام عمل بعد نهاية كل شهر في كل سنة مالية.</p> <p><u>رسوم أمين الحفظ</u></p> <p>يتكفل الصندوق كذلك بدفع رسوم سنوية بنسبة خمسة وعشرون من مائة في المائة (0.25%) سنوياً من صافي قيمة أصول الصندوق لأمين حفظ الصندوق. ويتم حسابها عند كل يوم تقويم وتدفع تلك الرسوم شهرياً.</p> <p><u>رسوم الاشتراك</u></p> <p>ما تصل نسبته إلى اثنان في المائة (2%) من مبلغ الاشتراك. يدفعها حامل الوحدات ويتم خصمها من مبلغ الاشتراك</p> | <p><u>-الرسوم والمصاريف</u></p> <p><u>رسوم إدارة مدير الصندوق</u></p> <p>يدفع الصندوق رسوم إدارة ما نسبته واحد وخمسة وسبعون (1.75%) سنوياً من صافي قيمة أصول الصندوق (تحتسب كل يوم تقويم وتدفع شهرياً) إلى مدير الصندوق نظير إدارته للصندوق وكما هو موضح في ملحق الإفصاح المالي رقم (32)، وتحتسب هذه الرسوم وتتراكم في كل يوم تقييم بناءً على صافي قيمة أصول الصندوق ويتم اقتطاعها شهرياً، وتصبح تلك الرسوم مستحقة الدفع وواجبة السداد خلال خمسة أيام عمل بعد نهاية كل شهر في كل سنة مالية.</p> <p><u>رسوم أمين الحفظ</u></p> <p>يتكفل الصندوق كذلك بدفع رسوم سنوية بنسبة خمسة وعشرون من مائة في المائة (0.25%) سنوياً من صافي قيمة أصول الصندوق لأمين حفظ الصندوق. ويتم حسابها عند كل يوم تقويم وتدفع تلك الرسوم شهرياً.</p> <p><u>رسوم الاشتراك</u></p> <p>ما تصل نسبته إلى اثنان في المائة (2%) من مبلغ الاشتراك. يدفعها حامل الوحدات ويتم خصمها من مبلغ الاشتراك</p> | 11         |



|             | المصروفات / النفقات  | المصروفات / النفقات  |   |
|-------------|--|--|---|
| إضافة جديدة | <p>يتحمل الصندوق المصاريف الأخرى ذات الطبيعة المستمرة المتعلقة بإدارة الصندوق، والتي تشمل على سبيل المثال:-</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• مصاريف العمليات.</li> <li>• مصاريف مراجع الحسابات ومكافآت أعضاء مجلس إدارة الصندوق</li> <li>• أية مصاريف أو نفقات أخرى مستحقة لأشخاص آخرين يتعاملون مع الصندوق، ومنها على سبيل المثال لا الحصر:</li> </ul> <p>أ. رسوم التسجيل.</p> <p>ب. تكلفة التعامل بما فيها خدمات الطرف الثالث والعمولات والتقارير السنوية وغيرها.</p> <p>ج. جميع المصاريف والنفقات الأخرى التي تحملها مدير الصندوق فيما يتعلق بالصندوق.</p> <p>د. رسوم المحاسب القانوني وأتعاب الهيئة الشرعية، إضافة إلى مكافآت جميع أعضاء مجلس الإدارة.</p> <p><b>ضريبة القيمة المضافة :</b></p> <p>سيتم تطبيق ضريبة القيمة المضافة حسب تعليمات اللائحة التنفيذية الصادرة من الهيئة العامة للزكاة والدخل على جميع الرسوم والمصاريف والأتعاب والتكاليف.</p> <p>جميع الرسوم والمصاريف المذكورة في هذه الشروط والاحكام لا تشمل ضريبة القيمة المضافة ما لم يتم النص على خلاف ذلك.</p> | <p>يتحمل الصندوق المصاريف الأخرى ذات الطبيعة المستمرة المتعلقة بإدارة الصندوق، والتي تشمل على سبيل المثال:-</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• مصاريف العمليات.</li> <li>• مصاريف مراجع الحسابات ومكافآت أعضاء مجلس إدارة الصندوق</li> <li>• أية مصاريف أو نفقات أخرى مستحقة لأشخاص آخرين يتعاملون مع الصندوق، ومنها على سبيل المثال لا الحصر:</li> </ul> <p>هـ. رسوم التسجيل.</p> <p>و. تكلفة التعامل بما فيها خدمات الطرف الثالث والعمولات والتقارير السنوية وغيرها .</p> <p>ز. جميع المصاريف والنفقات الأخرى التي تحملها مدير الصندوق فيما يتعلق بالصندوق.</p> <p>ح. رسوم المحاسب القانوني وأتعاب الهيئة الشرعية، إضافة إلى مكافآت جميع أعضاء مجلس الإدارة.</p> | <p>تلفون ٩٤٤ ٦٤ ٨٣١ ٣ ٩٦٦ +<br/>فاكس ٩٤٩ ٠٦ ٨٠٩ ٣ ٩٦٦ +</p> <p>طريق الخليج<br/>برج سامك<br/>ص.ب.٧٨٨٠<br/>الدمام ٣١٤٩٢<br/>المملكة العربية السعودية</p> <p>بترخيص من هيئة السوق المالية</p> <p>T +966 3 831 64 44<br/>F +966 3 809 49 06</p> <p>Samic Tower<br/>Al-Khaleej Road<br/>PO Box 8807<br/>Dammam 31492<br/>Kingdom of Saudi Arabia</p> <p>Authorized by the<br/>Capital Market Authority</p> <p>www.arbahcapital.com</p> |

ويقر مدير الصندوق (شركة أرباح المالية) بأن التغيير المقترح لا يتعارض مع لائحة صناديق الإستثمار واللوائح التنفيذية الأخرى وأي نظام معمول به في المملكة العربية السعودية.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام والتقدير،،،