

ملحق رقم (11)
بيان اکتتاب تفصیلی

نموذج محتويات بيان اكتتاب تفصيلي

يتم استخدام هذا النموذج عند طرح زيادة رأس مال الصندوق المدرج للاكتتاب ويجب على مدير الصندوق التأكد من أن هذا المستند يتضمن المعلومات الضرورية التي تساعد المستثمرين على اتخاذ قرار سليم ومدرّوس بخصوص الاستثمار المقترح، وأن تستوفي البيانات التالية كحد أدنى وفقاً للتسلسل الموضح في هذا النموذج:

أولاً: صفحة الغلاف الخارجية

1. اسم الصندوق.
2. اسم مدير الصندوق.
3. فترة الاكتتاب.
4. بيان تحذيري على أن يكون بارزاً ومقروءاً بوضوح ومكتوباً بخط غامق ومؤطراً على النحو التالي:

حول محتويات هذه المستند ننصح المستثمرين بقراءته وفهمه وفي حالة أي شك يرجى أخذ المشورة من شخص مرخص له طبقاً للقانون ومتخصص في تقديم المشورة حول اتخاذ قرار الاستثمار في الصندوق.

ثانياً: الصفحة الأولى بعد الغلاف

يجب أن تتضمن الصفحة الأولى بعد الغلاف ما يلي:

1. إقرار بإخلاء المسؤولية على أن يكون بارزاً ومقروءاً بوضوح ومكتوباً بخط غامق ومؤطراً على النحو التالي:

وافقت هيئة أسواق المال على تأسيس الصندوق وطرح وحداته. ولا تتحمل الهيئة أية مسؤولية عن محتويات هذا المستند، ولا تعطي أي تأكيد يتعلق بدقتها أو اكتمالها، وتخلي نفسها صراحة من أي مسؤولية مهما كانت عن أية خسارة تنتج عما ورد فيه أو عن الاعتماد على أي جزء منه. ولا تعطي هيئة أسواق المال أي توصية بشأن جدوى الاستثمار في الصندوق من عدمه.

2. في حال الصناديق التي تعمل وفق أحكام الشريعة الإسلامية، يجب إضافة بيان على النحو التالي:
تم اعتماد (اسم الصندوق) على أنه صندوق يعمل وفق أحكام الشريعة الإسلامية من قبل مكتب التدقيق الشرعي الخارجي المعين للصندوق.

3. بيان يتعلق بـ «مسؤولية مدير الصندوق» على صفحة الغلاف الداخلية بشكل مؤطر على النحو التالي:

تم إعداد هذا المستند من قبل مدير الصندوق ويتحمل مدير الصندوق كامل المسؤولية عن صحة ودقة المعلومات الواردة فيه. ويؤكد بأنه لا توجد أي بيانات غير صحيحة أو مُضللة أو أي إغفال لحقائق أخرى تجعل أي بيان ورد فيه زائفاً أو مُضللاً.

4. بيان بموافقة الهيئة على بيان الاكتتاب التفصيلي على النحو التالي:

تمت الموافقة على بيان الاكتتاب التفصيلي هذا من قبل هيئة أسواق المال في ____/____/____

ثالثاً: التمهيد

بيان بأن بيان الاكتتاب التفصيلي قد تم إعداده طبقاً لقانون هيئة أسواق المال وهذه اللائحة، وتم اعتماده من قبل الهيئة.

رابعاً: التعاريف

في حال وجود مصطلحات تقتضي التوضيح فإنه يجب على مدير الصندوق إضافة قسم خاص للتعاريف التوضيحية.

خامساً: نبذة عن الصندوق (البيانات أدناه كحد أدنى)

1. اسم الصندوق.
2. تاريخ التأسيس.
3. نوع الصندوق: تحديد نوع الصندوق حسب طبيعة نشاطه.
4. هدف الصندوق.
5. رأس مال الصندوق ونظام سداده.
6. اسم مدير الصندوق ونبذة عنه و بيان بأن مدير الصندوق مرخص من هيئة أسواق المال وعنوانه و أي موقع إلكتروني يتضمن معلومات عن الصندوق أو مديره.
7. أسماء أعضاء الهيئة الإدارية للصندوق.
8. اسم أمين الحفظ وبيان بأن أمين الحفظ مرخص من هيئة أسواق المال.
9. اسم مراقب الاستثمار وبيان بأن مراقب الاستثمار مرخص من هيئة أسواق المال.
10. اسم مراقب الحسابات الخارجي وبيان بأن مراقب الحسابات الخارجي مسجل لدى هيئة أسواق المال.
11. اسم مكتب التدقيق الشرعي الخارجي وبيان بأن المكتب مسجل لدى هيئة أسواق المال (إن وجد).
12. اسم شركة إدارة العقار (إن وجدت).
13. اسم مستشار الاستثمار وبيان بأن المستشار مرخص من هيئة أسواق المال (إن وجد).
14. أي أطراف أخرى تم التعاقد معها ومعلومات بشأنها (إن وجدت).
15. جدول يوضح كافة الرسوم والمصاريف والأتعاب، المرتبطة بأعمال الصندوق وطريقة احتساب وسداد أتعاب مقدمي الخدمات، سواء كانت مستحقة على حملة الوحدات أو من أصول الصندوق أو تدفع من مدير الصندوق.

سادساً: الملخص المالي والبيانات المالية التاريخية للصندوق

- أ. ملخص باستثمارات الصندوق الحالية.
- ب. ملخص البيانات المالية للصندوق، على أن يتضمن الملخص على أرقام مقارنة عن آخر ثلاث سنوات مالية. كما يجب إرفاق البيانات المالية السنوية المدققة لآخر ثلاث سنوات مالية، فإذا قصرت مدة الصندوق عن ثلاث سنوات مالية يتم بيان الملخص وفقاً للسنوات المالية المنقضية للصندوق.
- ج. ملخص التوزيعات وفي حال عدم وجود توزيعات من قبل الصندوق، فإنه يجب إضافة بيان بذلك.
- د. ملخص سعر الإقفالات وقيمة التداول التاريخية في البورصة.

سابعاً: مخاطر الاستثمار في الصندوق، بما في ذلك:

- أ. المخاطر الرئيسية المرتبطة بالاستثمار في الصندوق، بما في ذلك المخاطر التي يمكن أن يتعرض لها الصندوق، وأية ظروف من المحتمل بشكل معقول أن تؤثر على صافي قيمة أصول الصندوق وعائداته.
- ب. بيان بارز يوضح للمستثمرين ما يلي:
 - المخاطر المحتملة لخسارة الأموال عند الاستثمار في الصندوق.
 - أن الاستثمار في الصندوق ليس بمثابة إيداع أموال لدى بنك يقوم بالضمان أو البيع أو مرتبط بالصندوق بشكل آخر.

ثامناً: زيادة رأس المال

- أ. الغرض من زيادة رأس المال.
- ب. تفاصيل الفرصة الاستثمارية إذا كانت محددة مسبقاً.
- ب. إذا تضمنت الفرصة الاستثمارية عقاراً، فيجب تحديد العقار وتقييماته وسعر الشراء أو الانتفاع.

تاسعاً: إجراءات الاكتتاب والتخصيص وحقوق الأولوية، بما في ذلك (كحد أدنى):

1. اسم وعنوان الجهة المسؤولة عن استلام مبالغ الاكتتاب وآلية سداد مبالغ الاكتتاب. (لا يجوز قبول أي اشتراك بمبالغ نقدية سائلة في الصندوق).
2. رسوم الاكتتاب أو علاوة الإصدار (إن وجدت).
3. فترة ممارسة حقوق الأولوية والجدول الزمني المرتبط بها.
4. إجراءات وفترة التنازل عن حقوق الأولوية والجدول الزمني المرتبط بها.
5. فترة الاكتتاب، بيان تاريخ فتح باب الاكتتاب وتاريخ إغلاق باب الاكتتاب.
6. بيان بأنه سيتم رد إلى المشتركين المبالغ التي دفعوها وما حققتهم من عوائد في حال عدم تغطية الحد الأدنى لزيادة رأس المال، وذلك خلال فترة لا تتجاوز 10 أيام عمل من انتهاء فترة الاكتتاب.
7. إجراءات التخصيص وإعادة المبالغ التي لم يتم تخصيص وحدات مقابلها، مع مراعاة ما يلي:
 - أ. في حالة تجاوز حجم الاكتتاب بزيادة رأس مال الصندوق المستهدف، يتم توزيع الوحدات على المشتركين كل بنسبة ما اشترك به بعد توزيع الحد الأدنى للاكتتاب على جميع المكتتبين.
 - ب. يجب ألا يتجاوز تاريخ تخصيص الوحدات فترة 10 أيام عمل من تاريخ إغلاق باب الاكتتاب.
 - ج. يتم رد المبالغ الزائدة عن قيمة ما تم تخصيصه للمشارك خلال 10 أيام عمل من تاريخ التخصيص ولا يستحق عنها أية فوائد.
8. أية بيانات أخرى تخص الاكتتاب والتخصيص وحقوق الأولوية.

عاشراً: معلومات أخرى

أي معلومات أخرى معروفة أو ينبغي أن يعرفها مدير الصندوق بشكل معقول ، والتي قد يطلبها - بشكل معقول - حملة الوحدات الحاليون أو المحتملون أو مستشاروهم، أو التي من المتوقع أن يتضمنها بيان الاكتتاب التفصيلي لزيادة رأس مال الصندوق والتي سيتم اتخاذ قرار الاستثمار بناءً عليها.