



نموذج الشهادة الذاتية الخاصة بقانون الامتثال الضريبي للحسابات الأجنبية  
(مخصص للكيانات)

الاسم القانوني الكامل للكيان:

العنوان المسجل:

عنوان المقر الرئيسي للشركة (في حال الاختلاف عن العنوان المدون أعلاه)

لماذا تلتقيت هذا النموذج؟

لقد تلتقيت هذا النموذج بصفته كيان لديه حساب في " شركة الاستثمار للاوراق المالية والوساطة ("الاستثمار كابيتال" ) ( " الشخص المرخص له" ) بالمملكة العربية السعودية.

يشمل مفهوم "الكيان" جميع الشخصيات القانونية (مثل: الشركات، المؤسسات المالية أو الهيئات القانونية) وجميع الترتيبات القانونية (مثل: مشروع مشترك، صندوق أو وقف). ومع ذلك، يتم استثناء الأفراد (يعرفون أيضاً بالأشخاص الطبيعيين).

ما الذي يتعين القيام به من خلال هذا النموذج؟

يرجى المراجعة والإجابة على الأسئلة 1 إلى 11 في الاستبيان الوارد أدناه ضمن الصفحات 2 و 3 من هذا النموذج. يتعين على جميع الجهات، التي لديها حساب مع الشخص المرخص له ، الإجابة على الأسئلة 1 إلى 11 من الاستبيان.

يرجى إثبات ذاتك كأحد تصنيفات صاحب الحساب وذلك بوضع إشارة أمام الخانة "نعم" رداً على سؤال واحد فقط من الأسئلة 1 إلى 11 في الاستبيان. عند الإجابة على أي سؤال آخر ما بين الأسئلة 1 إلى 11 في الاستبيان، يرجى وضع إشارة أمام الخانة "لا".

بالإضافة إلى ذلك، إذا قمت بوضع إشارة أمام الخانة "نعم" رداً على السؤال 11 في الاستبيان، يرجى أيضاً المراجعة والإجابة على الأسئلة 12 و 13 في الاستبيان. يتعين على الكيانات التي وضعت إشارة أمام الخانة "نعم" رداً على السؤال 11 فقط الإجابة على الأسئلة 12 و 13.

تم وضع المزيد من التفاصيل حول تصنيفات صاحب الحساب تحت قانون الامتثال الضريبي للحسابات الأجنبية في الملحق (1) من هذا النموذج. في حال لم يكن لديك علم أو غير متأكد من التصنيف الذي تنتمي إليه، يرجى الحصول على الاستشارة من مستشار ضريبي مرخص في المملكة العربية السعودية.

تعليمات إضافية

إذا قمت بوضع إشارة أمام الخانة "نعم" رداً على السؤال 1 أو السؤال 12 في الاستبيان، يرجى أيضاً تدوين رقم التعريف الضريبي الأمريكي ("US TIN")، كما تم توفيره إليك من قبل مكتب ضريبة الدخل الأمريكي ("US IRS").

إذا قمت بوضع إشارة أمام الخانة "نعم" رداً على السؤال 3، السؤال 4 أو السؤال 5 في الاستبيان، يرجى أيضاً تدوين رقم تعريف الوسيط العالمي ("GIIN")، وفقاً للقائمة المنشورة من قبل مكتب ضريبة الدخل الأمريكي.

**\*\*\* يرجى العلم بأن الشخص المرخص له لا يقوم بتوفير مشورة ضريبية ذات صلة بهذا النموذج**

**\*\*\* المعلومات التي تقوم بتقديمها إلى الشخص المرخص له ضمن هذا النموذج بصفته صاحب حساب هي مطلوبة للامتثال بالمطلوبات الحكومية في المملكة العربية السعودية**



الاستبيان

لا	نعم																		
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1. هل أنت شخص أمريكي محدد؟																	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	2. هل أنت شخص أمريكي غير محدد؟																	
<table border="1"> <tr> <td>US TIN</td> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> </table>			US TIN																
US TIN																			
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3. هل أنت مؤسسة مالية سعودية أو مؤسسة مالية تم إنشاؤها أو تأسيسها في بلد لديه اتفاقية حكومية دولية مع الولايات المتحدة بخصوص قانون الامتثال الضريبي للحسابات الأجنبية؟																	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	4. هل أنت مؤسسة مالية غير أمريكية مشاركة؟																	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	5. هل أنت مؤسسة مالية غير أمريكية ملزمة بالتسجيل؟																	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	6. هل أنت مؤسسة مالية غير أمريكية ملزمة بالامتثال؟																	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	7. هل أنت مؤسسة مالية غير أمريكية وغير مشاركة؟																	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	8. هل أنت مالك مستفيد معفي؟																	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	9. هل أنت كيان غير أمريكي وغير مالي مستثنى؟ (يعرف هذا التصنيف أيضاً بالكيانات الأجنبية المعفاة غير المالية)																	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	10. هل أنت كيان غير أمريكي وغير مالي نشط؟ (يعرف هذا التصنيف بالكيانات الأجنبية غير المالية النشطة)																	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	11. هل أنت كيان غير أمريكي وغير مالي غير نشط؟ (يعرف هذا التصنيف بالكيانات الأجنبية غير المالية وغير النشطة)																	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	12. هل لديك رقم تعريف ضريبي؟																	

\*\*\* يرجى العلم بأن الشخص المرخص له لا يقوم بتوفير مشورة ضريبية ذات صلة بهذا النموذج

\*\*\* المعلومات التي تقوم بتقديمها إلى الشخص المرخص له ضمن هذا النموذج بصفتك صاحب حساب هي مطلوبة للامتثال بالمتطلبات الحكومية في المملكة العربية السعودية



US TIN -

13. يرجى أيضاً تزويد التفاصيل المطلوبة أدناه بالكامل بالنسبة لأي من المالكين الأساسيين الذين يعتبرون من فئة الأشخاص الأمريكيين المسيطرين. الشخص المسيطر هو أي فرد، سواءً كان مواطناً أمريكياً أو مقيماً في الولايات المتحدة لأغراض ضريبية، والذي في أي من الحالتين يحتفظ بما يزيد عن 10% من الاسهم بالتصويت أو القيمة.

الرقم	اسم الشخص المسيطر الأمريكي	عنوان الشخص المسيطر الأمريكي	نسبة الملكية التي يحتفظ بها الشخص المسيطر الأمريكي	رقم التعريف الضريبي للشخص المسيطر الأمريكي
1			%	
2			%	
3			%	
4			%	
5			%	

نؤكد أنا / نحن بأن المعلومات التي تم تدوينها ضمن هذه النموذج هي فعلية وصحيحة وكاملة. و نؤكد أنا / نحن بأنه لن يكون الشخص المرخص له ، موظفيه أو مقاوليه المعنيين مسؤولين في أي ظرف من الظروف عن أي أضرار مباشرة أو غير مباشرة أو عرضية أو خاصة أو عقابية أو تبعية نتيجة للاعتماد على المعلومات التي قمنا بتوفيرها. نؤكد أنا / نحن أنه تم تعبئة هذا النموذج وتقديمه طوعاً دون مشورة أو مساعدة من الشخص المرخص له. أنا / نحن ندرك بأن تدوين معلومات خاطئة، حجب المعلومات ذات الصلة أو الاستجابة بطريقة مضللة قد يؤدي إلى رفض الطلب أو اتخاذ أي إجراء آخر غير مناسب ضدي / ضدنا.

الاسم:

الاسم:

التوقيع

التوقيع

صفة الموقع  
(على سبيل المثال – صاحب حساب أو وكالة قانونية)

صفة الموقع  
(على سبيل المثال – صاحب حساب أو وكالة قانونية)

\*\*\* يرجى العلم بأن الشخص المرخص له لا يقوم بتوفير مشورة ضريبية ذات صلة بهذا النموذج

\*\*\* المعلومات التي تقوم بتقديمها إلى الشخص المرخص له ضمن هذا النموذج بصفتك صاحب حساب هي مطلوبة للامتثال بالمتطلبات الحكومية في المملكة العربية السعودية



التاريخ:	اليوم	اليوم	الشهر	الشهر	السنة	السنة	السنة	السنة
----------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

(يتم تعبئته من قبل مدير العلاقات في الشخص المرخص له)												
N	N	N	N	N	N	N	N	N	N	N	N	N
رقم الحساب الاستثماري للعميل:												
اسم مدير العلاقات / ممثل خدمة العملاء:												
توقيع مدير العلاقات:												

[تم ترك الصفحة الرابعة فارغة عمداً]

**\*\*\* يرجى العلم بأن الشخص المرخص له لا يقوم بتوفير مشورة ضريبية ذات صلة بهذا النموذج**

**\*\*\* المعلومات التي تقوم بتقديمها إلى الشخص المرخص له ضمن هذا النموذج بصفتك صاحب حساب هي مطلوبة للامتثال بالمتطلبات الحكومية في المملكة العربية السعودية**



## الملحق 1

### تصنيفات الكيانات الخاضعة لقانون الامتثال الضريبي للحسابات الأجنبية

تصنيفات الكيانات الخاضعة لقانون الامتثال الضريبي للحسابات الأجنبية	
<p><b>1. شخص أمريكي محدد</b></p> <p>يشمل هذا التصنيف أي شركة أمريكية ذات ملكية خاصة، شراكة نشأت أو تأسست في الولايات المتحدة، شركة نشأت أو تأسست في الولايات المتحدة، أي شخص من الولايات المتحدة، الأجنبي المقيم في الولايات المتحدة لأغراض ضريبية، أو مصنف في أي فئة من فئات الأفراد المذكورة أعلاه.</p> <p>مثال: شركة أمريكية ذات ملكية خاصة تعمل في المملكة العربية السعودية بناءً على الترخيص الممنوح من قبل الحكومة السعودية، أو فرع في المملكة العربية السعودية لشركة أمريكية ذات ملكية خاصة مرخصة في المملكة العربية السعودية من قبل الهيئة العامة للاستثمار.</p> <p><b>2. شخص أمريكي غير محدد</b></p> <p>يغطي هذا التصنيف الولايات المتحدة، أي ولاية أو مقاطعة في الولايات المتحدة، حكومة الولايات المتحدة، أي وكالة مملوكة بالكامل تابعة لحكومة الولايات المتحدة؛ بنك تم إنشاؤه أو تأسيسه في الولايات المتحدة، شركة أمريكية التي يتم تداول أسهمها بشكل منتظم في سوق أو أكثر من أسواق الأوراق المالية، أو شركة استثمار خاضعة للأنظمة الأمريكية.</p>	<p>الكيانات والمؤسسات المالية الأمريكية</p>
<p><b>3. مؤسسة مالية سعودية أو مؤسسة مالية تم إنشاؤها أو تأسيسها في بلد لديه اتفاقية حكومية دولية مع الولايات المتحدة بخصوص قانون الامتثال الضريبي للحسابات الأجنبية .</b></p> <p><b>4. مؤسسة مالية غير أمريكية مشاركة</b></p> <p>يعرف هذا التصنيف أيضاً بـ "المؤسسة المالية الأجنبية المشاركة".</p> <p>يشمل هذا التصنيف جميع المؤسسات المالية غير الأمريكية التي يتم إنشاؤها أو تأسيسها في بلد ليس لديه اتفاقية حكومية دولية مع الولايات المتحدة بخصوص قانون الامتثال الضريبي للحسابات الأجنبية، غير أن المؤسسة المالية أبرمت اتفاقاً مع مكتب ضريبة الدخل الأمريكي بخصوص قانون الامتثال الضريبي للحسابات الأجنبية .</p> <p><b>5. مؤسسة مالية غير أمريكية ممثلة</b></p> <p>يعرف هذا التصنيف أيضاً بـ "المؤسسة المالية الأجنبية الممثلة".</p> <p>يغطي هذا التصنيف جميع المؤسسات المالية الأجنبية غير الأمريكية التي يتم إنشاؤها أو تأسيسها في المملكة العربية السعودية ولم تقم بإبرام اتفاقية حكومية دولية مع الولايات المتحدة بخصوص قانون الامتثال الضريبي للحسابات الأجنبية، ولكن</p> <p>(i) سجلت المؤسسة المالية نفسها مع مكتب ضريبة الدخل الأمريكي للإعلان عن وضعها أو</p> <p>(ii) لا يتعين على المؤسسة المالية تسجيل نفسها مع مكتب ضريبة الدخل الأمريكي وقامت بإثبات ذاتها بناءً على ذلك</p> <p>يعرف نوع المؤسسة المالية غير الأمريكية الموضحة في البند (i) أعلاه بـ مؤسسة مالية غير أمريكية ممثلة مسجلة (تعرف أيضاً بـ مؤسسة مالية أجنبية ممثلة مسجلة)</p> <p>يعرف نوع المؤسسة المالية غير الأمريكية الموضحة في البند (ii) أعلاه بـ مؤسسة مالية غير أمريكية ممثلة مثبتة (تعرف أيضاً بـ مؤسسة مالية أجنبية ممثلة مثبتة).</p>	<p>مؤسسات مالية غير أمريكية</p>

\*\*\* يرجى العلم بأن الشخص المرخص له لا يقوم بتوفير مشورة ضريبية ذات صلة بهذا النموذج

\*\*\* المعلومات التي تقوم بتقديمها إلى الشخص المرخص له ضمن هذا النموذج بصفتك صاحب حساب هي مطلوبة للامتثال بالمتطلبات الحكومية في المملكة العربية السعودية



<p>6. مؤسسة مالية غير أمريكية غير مشاركة يعرف هذا التصنيف أيضاً بـ "الهيئة الأجنبية غير المشاركة". يغطي هذا التصنيف مؤسسة مالية غير أمريكية تم إنشاؤها أو تأسيسها في بلد لم يتم إبرام اتفاقية حكومية دولية مع الولايات المتحدة بخصوص قانون الامتثال الضريبي للحسابات الأجنبية ، حيث أن هذه المؤسسة ليست (i) مؤسسة مالية غير أمريكية مشاركة، (ii) مؤسسة مالية غير أمريكية ممثلة مسجلة أو (iii) مؤسسة مالية غير أمريكية ممثلة مثبتة.</p>	
<p>7. مالك مستفيد معفي يشمل هذا التصنيف أي كيان حكومي (عدا الكيان الحكومي الأمريكي)، منظمة دولية، بنك مركزي (عدا البنك الاحتياطي الفيدرالي الأمريكي)، صندوق تقاعد غير أمريكي، أو هيئة استثمار غير أمريكية مملوكة بالكامل من قبل أي فئة من الفئات الواردة سابقاً.</p>	<p>الكيانات المعفاة</p>
<p>8. كيان غير أمريكي غير مالي مستثنى يعرف هذا التصنيف أيضاً بـ "الكيان الأجنبي غير المالي المعفي". يغطي هذا التصنيف الجهات التي تلي المعايير التالية: (i) كيان غير أمريكي (ii) ليس مؤسسة مالية (iii) تم تصنيفها كـ "كيان أجنبي غير مالي معفي" بموجب أنظمة الخزانة الأمريكية.</p>	<p>كيان غير أمريكي غير مالي معفي</p>
<p>9. كيان غير أمريكي غير مالي نشط يعرف هذا التصنيف أيضاً بـ "كيان أجنبي غير مالي نشط". يشمل هذا التصنيف الجهات التي تلي المعايير التالية: (i) كيان غير أمريكي (ii) ليس مؤسسة مالية (iii) يلبي إحدى المعايير الإضافية التالية: (1) يملك أقل من 50% من الأصول الخاصة به في الأسهم، العقارات، السندات أو الأصول الاستثمارية المشابهة، وهو يستفيد من دخل إجمالي تبلغ نسبته أقل من 50% من توزيع أرباح الأسهم، إيرادات الإيجار، الفوائد أو إيرادات الاستثمار الأخرى. (2) هو شركة مدرجة يتم تداول أسهمها بانتظام في أي سوق من أسواق الأوراق المالية أو هي مرتبطة بكيان يتم تداول أسهمه بانتظام في أي سوق من أسواق الأوراق المالية. (3) تم تأسيسه أو إنشائه في الولايات المتحدة ويعد جميع المالكين من المقيمين بالولايات المتحدة (4) هو جهة حكومية (عدا الحكومة الأمريكية)، حكومة منطقة أمريكية، منظمة دولية، بنك مركزي (عدا الولايات المتحدة)، أو جهة مملوكة بالكامل من قبل واحد أو أكثر من الجهات المذكورة أعلاه. (5) تشمل أنشطته بشكل رئيسي الاحتفاظ بالأسهم الخاصة بالشركات التابعة أو تقديم خدمات التمويل لها ، التي تعمل في مجال التجارة أو الأعمال ما عدا أعمال المؤسسة المالية، و هي لا تعمل (أو تصف نفسها ) كصندوق استثماري. (6) هي في مرحلة الانشاء (دون تاريخ تشغيلي سابق)، وتستثمر رأس المال في الأصول بهدف تشغيل الأعمال عدا أعمال المؤسسة المالية، وقد مضى على تأسيسها الأولي أقل من أربع وعشرين (24) شهراً. (7) لم تكن مؤسسة مالية خلال السنوات الخمس (5) الماضية، وهي حالياً بصدد تصفية أصولها أو إعادة تنظيمها بهدف استثمارية أو إعادة المباشرة بعملها في مجال أعمال عدا الذي يتم القيام به من قبل المؤسسة المالية.</p>	<p>كيان غير أمريكي غير مالي نشط</p>

**\*\*\* يرجى العلم بأن الشخص المرخص له لا يقوم بتوفير مشورة ضريبية ذات صلة بهذا النموذج**

**\*\*\* المعلومات التي تقوم بتقديمها إلى الشخص المرخص له ضمن هذا النموذج بصفتك صاحب حساب هي مطلوبة للائتمثال بالمتطلبات الحكومية في المملكة العربية السعودية**



<p>(8) يشارك بشكل رئيسي في معاملات التمويل والتحوط مع / لصالح للكيانات المرتبطة به التي لا تعمل كمؤسسات مالية، وهي لا تقوم بتوفير خدمات التمويل أو التحوط إلى أي كيان غير مرتبط بها.</p> <p>(9) يفي بجميع المعايير التالية:</p> <p>(i) تم إنشاؤه أو تأسيسه في بلد إقامته حصرياً لأغراض دينية، خيرية، علمية، فنية، ثقافية، أو تعليمية. أو هي هيئة خدمات مهنية، غرفة تجارية أو هيئة عمل.</p> <p>(ii) هي معفاة من ضريبة الدخل في بلد الإقامة و</p> <p>(iii) ليس لديه مساهمين ذو حق الانتفاع أو الملكية الكاملة أو الجزئية في دخله أو أصوله</p> <p>(iv) لا تسمح قوانين بلد إقامته أو وثائق تأسيسه بما يلي:</p> <p>(a) توزيع أي من دخلها أو أصولها أو تطبيقها لصالح هيئة خاصة أو جهة غير خيرية عدا تلك الملتزمة للقيام بالأنشطة الخيرية، أو دفع التعويضات المعقولة للخدمات التي تم تحصيلها، أو صرف الدفعات التي تمثل قيمة السوق العادلة للعقارات التي تم شراؤها.</p> <p>(b) عند تصفية الهيئة أو حلها، سيتم توزيع جميع أصولها إلى جهة حكومية أو أي منظمة غير ربحية أخرى، أو تحويلها إلى حكومة بلد الإقامة أو أي من الوحدات السياسية الفرعية.</p>	
<p>10. كيان غير أمريكي غير مالي وغير نشط</p> <p>يعرف هذا التصنيف أيضاً بـ "كيان أجنبي غير مالي وغير نشط".</p> <p>يغطي هذا التصنيف أي كيان يلبي المعايير التالية:</p> <p>(i) كيان غير أمريكي</p> <p>(ii) ليس مؤسسة مالية</p> <p>(iii) لا يلبي المعايير اللازمة لكي يعتبر "كيان أجنبي غير مالي معفي" أو "كيان غير مالي نشط"</p>	<p>كيان غير أمريكي غير مالي وغير نشط</p>

\*\*\* يرجى العلم بأن الشخص المرخص له لا يقوم بتوفير مشورة ضريبية ذات صلة بهذا النموذج

\*\*\* المعلومات التي تقوم بتقديمها إلى الشخص المرخص له ضمن هذا النموذج بصفتك صاحب حساب هي مطلوبة للائتمثال بالمتطلبات الحكومية في المملكة العربية السعودية



[اختياري]

الملحق 2

استبيان بخصوص الكيانات غير الأمريكية غير المالية النشطة

في حال كنت كيان غير أمريكي ولست مؤسسة مالية، قد تجد الاستبيان التالي مفيداً لتحديد ما إذا كنت كياناً غير أمريكي غير مالي نشط (خلافاً للكيان غير الأمريكي غير المالي المعفي أو كيان غير أمريكي غير مالي وغير نشط).

يعرف تصنيف الكيانات غير الأمريكية غير المالية النشطة أيضاً ككيان أجنبي غير مالي نشط.

الكيان غير الأمريكي غير المالي النشط هو كيان غير أمريكي: (i) ليس مؤسسة مالية و (ii) يفي بأي من المعايير التالية:

<p>1 هل كانت نسبة الدخل الإجمالي خلال السنة الميلادية السابقة (أو الفترة المحاسبية المتفق عليها ضمن الاتفاقية الحكومية الدولية بين المملكة العربية السعودية والولايات المتحدة) المستمدة من الدخل السلبي أقل من 50%؟</p> <p>الإجابة: <input type="checkbox"/> نعم <input type="checkbox"/> لا</p> <p>هل كانت نسبة الأصول التي تم الاحتفاظ بها خلال السنة الميلادية السابقة (أو الفترة المحاسبية المتفق عليها ضمن الاتفاقية الحكومية الدولية بين المملكة العربية السعودية والولايات المتحدة) التي تعود ب (أو المحتفظ بها لتحقيق) الدخل السلبي أقل من 50%؟</p> <p>الإجابة: <input type="checkbox"/> نعم <input type="checkbox"/> لا</p> <p>إذا كانت الإجابة على كلا الأسئلة هي "نعم"، فإنه من الممكن أن تكون كياناً أجنبياً غير مالي نشط.</p>
<p>2 هل أنت شركة مدرجة أو ذات صلة بشركة مدرجة؟ في كلا الحالتين، هل يتم تداول أسهمك بانتظام في سوق الأوراق المالية؟</p> <p>الإجابة: <input type="checkbox"/> نعم <input type="checkbox"/> لا</p> <p>إذا كانت الإجابة على السؤال الوارد أعلاه هي "نعم"، فإنه من الممكن أن تكون كياناً أجنبياً غير مالي نشط.</p>
<p>3 هل تم تأسيس الشركة في مناطق الولايات المتحدة؟ هل يعد جميع أصحاب الشركة من المقيمين في مناطق الولايات المتحدة؟</p> <p>الإجابة: <input type="checkbox"/> نعم <input type="checkbox"/> لا</p> <p>إذا كانت الإجابة على السؤال الوارد أعلاه هي "نعم"، فإنه من الممكن أن تكون كياناً أجنبياً غير مالي نشط.</p>
<p>4 هل تعتبر واحد من أنواع الكيانات التالية؟</p> <p>(a) حكومة غير أمريكية، أو</p> <p>(b) وحدة سياسية فرعية تابعة لحكومة غير أمريكية (مثل الدولة، المقاطعة، المحافظة أو البلدية)، أو</p> <p>(c) جهة عامة تقوم بأنشطة أو وظائف لحكومة غير أمريكية، أو</p> <p>(d) حكومة تابعة لمنطقة في الولايات المتحدة الأمريكية، أو</p> <p>(e) منظمة دولية، أو</p> <p>(f) بنك مركزي غير أمريكي للإصدار؟ أو</p> <p>(g) كيان مملوك بالكامل من قبل أحد الكيانات المذكورة أعلاه؟</p> <p>الإجابة: <input type="checkbox"/> نعم <input type="checkbox"/> لا</p> <p>إذا كانت الإجابة على السؤال الوارد أعلاه هي "نعم"، فإنه من الممكن ان تكون كياناً أجنبياً غير مالي نشط.</p>

\*\*\* يرجى العلم بأن الشخص المرخص له لا يقوم بتوفير مشورة ضريبية ذات صلة بهذا النموذج

\*\*\* المعلومات التي تقوم بتقديمها إلى الشخص المرخص له ضمن هذا النموذج بصفتك صاحب حساب هي مطلوبة للائتمثال بالمتطلبات الحكومية في المملكة العربية السعودية





5) هل تتكون أنشطة الشركة بشكل رئيسي من الاحتفاظ بالأسهم غير المسددة كلياً أو جزئياً، أو توفير خدمات التمويل والتحوط إلى إحدى الشركات التابعة أو أكثر، التي تشارك في التجارة أو الأعمال غير تلك التي يتم تنفيذها من قبل المؤسسة المالية؟

الإجابة:  نعم  لا

إذا كانت الإجابة على السؤال الوارد أعلاه "نعم"، فإنه من الممكن أن تكون كياناً أجنبياً غير مالي نشط.

**ملاحظة مهمة:** ومع ذلك، لن يتم تصنيفك بهذا الوضع إذا كنت تعمل بمثابة صندوق استثماري (مثل صندوق الأسهم الخاصة، صندوق رأس مال المشاريع، صناديق شراء شركات برأس مال مدعوم بقرض، أو أي أداة استثمارية تهدف إلى شراء أو تمويل الشركات، ومن ثم الاحتفاظ بالفوائد ضمن هذه الشركات كأصول رأسمالية لأغراض استثمارية).

---

6) هل تمر الشركة بمرحلة الإنشاء/التأسيس، دون تاريخ تشغيلي سابق؟

الإجابة:  نعم  لا

إذا كانت الإجابة "نعم"، هل تقوم باستثمار رأس المال في الأصول بهدف تشغيل أعمال مختلفة عن تلك التي يتم تنفيذها من قبل المؤسسة المالية؟

الإجابة:  نعم  لا

إذا كانت الإجابة "نعم"، هل مر أقل من أربعة وعشرون (24) شهراً منذ تاريخ التأسيس المبدئي للكيان الخاص بك؟

الإجابة:  نعم  لا

إذا كانت الإجابة على جميع الأسئلة الواردة أعلاه هي "نعم"، فإنه من الممكن أن تكون كياناً أجنبياً غير مالي نشط.

---

7) هل تمر الشركة بمرحلة التصفية أو إعادة التنظيم بهدف استمرارية أو إعادة بدء العمليات التشغيلية في مجال أعمال مختلف عن ذلك الذي يتم تنفيذه من قبل المؤسسة المالية؟

الإجابة:  نعم  لا

إذا كانت الإجابة "نعم"، يرجى التأكيد أيضاً أنك لا تعمل كمؤسسة مالية خلال السنوات الخمس (5) الماضية.

الإجابة:  نعم  لا

إذا كانت الإجابة على كلا الأسئلة الواردة أعلاه هي "نعم"، فإنه من الممكن أن تكون كياناً أجنبياً غير مالي نشط.

---

8) هل تشارك بشكل رئيسي في معاملات التمويل والتحوط مع أو لصالح الكيانات المرتبطة والتي لا تعمل كمؤسسات مالية؟

الإجابة:  نعم  لا

إذا كانت الإجابة "نعم"، يرجى التأكيد أيضاً أن مجموعة الكيانات المرتبطة تشارك بشكل رئيسي في مجال أعمال يختلف عن ذلك الذي تقوم به المؤسسة المالية؟

الإجابة:  نعم  لا

إذا كانت الإجابة "نعم"، يرجى التأكيد أيضاً أنك لا تقوم بتوفير خدمات التمويل أو التحوط لأي جهة أخرى غير الجهات المرتبطة؟

الإجابة:  نعم  لا

إذا كانت الإجابة على جميع الأسئلة الواردة أعلاه هي "نعم"، فإنه من الممكن أن تكون كياناً أجنبياً غير مالي نشط.

**\*\*\* يرجى العلم بأن الشخص المرخص له لا يقوم بتوفير مشورة ضريبية ذات صلة بهذا النموذج**

**\*\*\* المعلومات التي تقوم بتقديمها إلى الشخص المرخص له ضمن هذا النموذج بصفتك صاحب حساب هي مطلوبة للامتثال بالمتطلبات الحكومية في المملكة العربية السعودية**



9) هل تليي جميع الشروط التالية؟

(a) /ما:

- (i) تم تأسيس كيانك وهو يعمل في مكان إقامتك حصرياً لأغراض دينية، خيرية، علمية، فنية، ثقافية، رياضية أو تعليمية، أو
- (ii) أن تكون هيئة مهنية، رابطة أعمال، غرفة تجارة، منظمة عمل، منظمة زراعية أو بستانة، اتحاد مدني أو منظمة تم تشغيلها حصرياً لترويج الرعاية الاجتماعية.

(b) وبالإضافة إلى ما سبق:

- (i) أنت معفي من ضريبة الدخل في مكان إقامتك، و
- (ii) ليس لدى أي من المساهمين أو الأعضاء حق الانتفاع أو تملك جزئي أو كلي للدخل أو الأصول الخاصة بك، و
- (iii) بموجب قوانين مكان إقامتك أو وثائق تأسيس الشركة الخاصة بك، لا يسمح لك بتوزيع أي من الدخل أو الأصول إلى أو تطبيقها لصالح شخص أو هيئة غير خيرية (غير الأنشطة الخيرية، أو كدفعة التعويضات المعقولة للخدمات المقدمة، أو كدفعة تمثل قيمة السوق العادلة للعقار الذي تم شراؤه)، و
- (iv) عند القيام بتصفية أو حل الكيان، تتطلب وثائق تأسيس الشركة أو قوانين مكان الإقامة توزيع جميع الأصول الخاصة بك إلى (i) هيئة حكومية أو أي هيئة أخرى غير ربحية، أو (iii) تحويل الأصول إلى حكومة مكان الإقامة أو أي وحدة سياسية فرعية.

الإجابة: نعم  لا

إذا كانت الإجابة على السؤال الوارد أعلاه هي "نعم"، فإنه من الممكن أن تكون كياناً أجنبياً غير مالي نشط.

\*\*\* يرجى العلم بأن الشخص المرخص له لا يقوم بتوفير مشورة ضريبية ذات صلة بهذا النموذج

\*\*\* المعلومات التي تقوم بتقديمها إلى الشخص المرخص له ضمن هذا النموذج بصفتك صاحب حساب هي مطلوبة للامتثال بالمتطلبات الحكومية في المملكة العربية السعودية