

نموذج طلب صكوك الإدخار الشركات

رقم المرجع

الجزء أ - بيانات الشركة											
هل لدى الشركة حساب مع الصكوك الوطنية؟ ☐ نعم ☐ لا إذا كانت الإجابة بـ "نعم"، يرجى تزويدنا برقم الحساب والانتقال إلى الجزء هـ:											
رقم الحساب:			الاسم القانوني:								
الهيكل القانوني:			☐ شركة مساهمة عامة ☐ شركة مساهمة خاصة ☐ شراكة عامة ☐ شركة تضامن ☐ ذات مسؤولية محدودة ☐ ملكية حصرية منظمة اجتماعية/خيرية								
سلطة الترخيص:			☐ المنطقة الحرة ☐ في الخارج ☐ أخرى: _____								
نوع الترخيص:			☐ ترخيص تجاري ☐ ترخيص صناعي ☐ مرسوم حكومي ☐ مرسوم حكومي ☐ أخرى: _____								
طبيعة النشاط:			☐ تجارة عامة ☐ تجارة مجوهرات / ألماس ☐ عقارات ☐ محاسبة ☐ مؤسسة استشارات قانونية ومحاماة ☐ شركة مزادات ☐ تجارة/توريد الكيماويات - البتروكيماويات ☐ أخرى: _____								
رقم الرخصة التجارية:			تاريخ انتهاء الرخصة التجارية:			yyyy/mm/dd					
مكان التأسيس:											
عنوان البريد الإلكتروني:			رقم الهاتف:								
العنوان البريدي:			العنوان								
			صندوق البريد			المدينة			البلد		
عنوان الشركة:			العنوان								
(في حال اختلافه عن العنوان البريدي)			صندوق البريد			المدينة			البلد		
اسم المسؤول المفوض:											
عنوان البريد الإلكتروني للمسؤول المفوض:			رقم الهاتف للمسؤول المفوض:								
الجزء ب - تصريح الإمتثال الضريبي ل (FATCA) و معايير الإفصاح المشتركة (CSR)											
1. هل الشركة جهة حكومية/جهة مملوكة للحكومة أو مصرف مركزي؟ ☐ نعم ☐ لا											
2. هل الشركة منظمة دولية مكلفة؟ ☐ نعم ☐ لا											
3. هل الشركة مدرجة في السوق المالي أو شركة تابعة لمؤسسة مدرجة في السوق المالي (إذا كانت الإجابة بـ "نعم"، يرجى تزويدنا باسم السوق المالي المسجلة بها المؤسسة): إذا كنت شركة ذات صلة بمؤسسة مدرجة في السوق المالي أو تابعة لها، يرجى تزويدنا باسم تلك المؤسسة: ☐ نعم ☐ لا											
4. هل تم تأسيس الشركة لأغراض دينية أو خيرية أو ثقافية أو تعليمية أو غير ربحية؟ (إذا كانت الإجابة بـ "نعم" على أي من الأسئلة أعلاه، يرجى الانتقال إلى الجزء هـ) ☐ نعم ☐ لا											
هل صاحب الحساب مؤسسة مالية؟ ☐ نعم ☐ لا											
إذا كانت الإجابة بـ "نعم"، يرجى تزويدنا بالرقم العالمي لتعريف الوسيط (GIIN) الذي تم الحصول عليه لأغراض إقرار الامتثال الضريبي (FATCA) إذا كانت الإجابة بـ "نعم" ولم يكن لمؤسستكم رقم عالمي لتعريف الوسيط (GIIN)، يرجى تحديد سبب عدم الحصول عليه: _____											
1. هل هي مؤسسة إيداع (Depository) أو مؤسسة راعية (Custodial) أو شركة تأمين محددة؟ ☐ نعم ☐ لا											
2. هل هي مؤسسة استثمار؟ ☐ نعم ☐ لا											
3. هل هي مؤسسة استثمار مقرها في منطقة قضائية غير مشاركة ¹ وتديرها مؤسسة مالية أخرى؟ ¹ إذا كانت الإجابة بنعم، يرجى الانتقال إلى الجزء ج. ☐ نعم ☐ لا											
هل تم تأسيس الشركة في الولايات المتحدة الأمريكية؟ ☐ نعم ☐ لا											
إذا كانت الإجابة بـ "نعم"، يرجى تقديم المعلومات التالية:											
رقم التعريف الضريبي (TIN) أو رمز الإعفاء من قانون الامتثال الضريبي (في حال توفره)											
الجزء ج - بيانات المالكين والأشخاص المخولين بالتوقيع:											
الإسم	الجنسية	المنصب/الوظيفة	نسبة الملكية %	أ هل الشريك الفرد مواطن أمريكي/مقيم أو يحمل البطاقة الخضراء؟	ب هل الشريك مؤسسة تم تأسيسها في الولايات المتحدة؟	إذا كانت إجابتك بـ "نعم" على "أ" أو "ب"، يرجى تزويدنا برقم التعريف الضريبي (TIN)					
				☐ نعم ☐ لا	☐ نعم ☐ لا	☐ لا يطبق ☐ لا					
				☐ نعم ☐ لا	☐ نعم ☐ لا	☐ لا يطبق ☐ لا					
				☐ نعم ☐ لا	☐ نعم ☐ لا	☐ لا يطبق ☐ لا					
				☐ نعم ☐ لا	☐ نعم ☐ لا	☐ لا يطبق ☐ لا					
				☐ نعم ☐ لا	☐ نعم ☐ لا	☐ لا يطبق ☐ لا					

¹ يرجى الرجوع إلى الملحق للإطلاع على التعريفات أثناء إكمال الإقرار.

نموذج طلب صكوك الإذخار
الشركات

رقم المرجع

الجزء د - إقرار الامتثال الضريبي

يرجى إكمال الجدول التالي مع الإشارة إلى الدول التي تعتبر مقيماً بها لأغراض ضريبية¹ إلى جانب رقم التعريف الضريبي في كل دولة إذا كان صاحب الحساب ليس مقيماً ضريبياً في أي بلد / ولاية قضائية ، فيرجى الإشارة إلى ذلك على الخط ١ وتوفير مكان الإدارة أو الولاية القضائية الفعالة التي يقع فيها مكتبه الرئيسي وإذا لم يكن لديك رقم تعريف ضريبي، يرجى إطلاعنا على سبب ذلك بالاختيار من "أ" أو "ب" أو "ج" أدناه:

السبب "أ" - الدولة التي يقيم بها حامل الحساب لا تصدر "أرقام تعريف ضريبي" للمقيمين بها

السبب "ب" - صاحب الحساب تعذر عليه الحصول على رقم تعريف ضريبي

السبب "ج" - رقم التعريف الضريبي ليس مطلوباً حسب لوائح وأنظمة الدولة التي تعتبر مقيماً بها لأغراض ضريبية

دولة الإقامة لأغراض ضريبية	رقم التعريف الضريبي TIN	في حال عدم توفر رقم تعريف ضريبي، يرجى تحديد السبب "أ" أو "ب" أو "ج" في حال اختيار السبب "ب"، يرجى تحديد أسباب تعذر الحصول على رقم تعريف ضريبي

أكمل نموذج (التصريح الذاتي للأفراد - CRS) لكل شخص متحكم¹

الجزء هـ - بيانات المعاملة

مبلغ الإذخار بالدرهم:	_____ درهم	مبلغ الإذخار بالأحرف:	
طريقة الدفع:	☐ شيك*	☐ بطاقة ائتمان	☐ تحويل بنكي* ☐ نقداً
بيانات الدفع:	رقم الشيك	نوع البطاقة	رقم المرجع ☐ قسيمة هدايا
	البنك	رقم البطاقة	البنك
	الفرع	تاريخ الانتعاش (الشهر/السنة)	الفرع
	التاريخ	اسم حامل البطاقة	
بيانات المشتري			
القيمة الإجمالية بالدرهم:	_____ درهم	مصدر المال:	

* سيتم اصدار الصكوك فقط عند التحقق من صرف الشيك/التحويل البنكي.

¹ يرجى الرجوع إلى الملحق للإطلاع على التعريفات أثناء إكمال الإقرار.

إخلاء المسؤولية: اعتباراً من ١ يناير 2018، ستخضع الخدمات المقدمة من قبل شركة الصكوك الوطنية ش.م.خ. لضريبة القيمة المضافة (VAT)، وفقاً لما هو منصوص عليه في المرسوم الاتحادي رقم (8) لسنة 2017 بشأن ضريبة القيمة المضافة ("قانون ضريبة القيمة المضافة") حسب قرار مجلس الوزراء (52) لسنة 2017 بشأن اللائحة التنفيذية. في حال عدم الامتثال أو الإعلان غير الدقيق من قبل العميل، لا تتحمل الشركة أية مسؤولية خسارة مالية (إن وجدت)، تحتفظ الشركة بحق استرداد ضريبة القيمة المضافة من العميل كما قد تنطبق وفقاً لأحكام قانون ضريبة القيمة المضافة.

إعلان موافقة

أؤكد/أؤكد بأنني/إننا مفوض/مفوضون كما ينبغي من قبل صاحب الحساب للتصريح و الإقرار بنية عنه حسبما هو موضح في هذا النموذج.

يؤكد العميل أن جميع المعلومات أعلاه صحيحة ودقيقة ويتعهد العميل ببناءً على ذلك بتعويض شركة الصكوك الوطنية عن أي خسائر أو أضرار قد تتعرض لها نتيجة لعدم صحة هذه المعلومات. وأوافق/نوافق على أن شركة الصكوك الوطنية لها الحق في طلب المزيد من المعلومات أو المستندات الداعمة حسب تقديرها الخاص.

يتعهد العميل بإخطار شركة الصكوك الوطنية خلال 30 يوماً بأي تغيير قد يطرأ في الظروف التي تؤثر على وضع الإقامة الضريبية للعميل والأشخاص المتحكمين.

يقر العميل بأنه قد اطلع على بنود وأحكام صكوك الإذخار المبينة في مستند منفصل ووافق على الالتزام بها.

للإستعمال الرسمي

الوضع الضريبي	نعم/لا	الإسم والتوقيع الرسمي
يندرج تحت الإبلاغ الضريبي (FATCA)		
يندرج تحت الإبلاغ الضريبي (CRS)		
رمز الموزع		
رمز المنفذ		
الختم والتوقيع:	☐ التحقق من سلامة التوقيع ☐ التحقق من بطاقة الهوية وصورتها المعتمد ☐ جميع الوثائق والمستندات مرفقة	

ختم الشركة

توقيع الشخص المخول. التاريخ

ملحق - وصف مختصر للتعريف

ملحوظة: فيما يلي ملخص للتعريف التي ستساعدك على إكمال هذا النموذج.

يمكن الإطلاع على المزيد من التفاصيل بموقع منظمة التعاون الاقتصادي والتنمية (OECD) "نموذج الإقرار الضريبي الذاتي الخاص بتبادل معلومات الحسابات المالية (CRS)", والتعليقات المرافقة لنموذج الإقرار الضريبي الذاتي، والدليل المحلي. ويمكن الإطلاع على ذلك في الجزء الخاص بالتبادل التلقائي للمعلومات ضمن بوابة منظمة التعاون الاقتصادي والتنمية.

<http://www.oecd.org/tax/transparency/automaticexchangeofinformation.htm>

إذا كان لديك أي أسئلة، يرجى الاتصال بمستشارك الضريبي أو سلطة الضرائب المحلية.

"الشخص المتحكم"

هو الشخص (الأشخاص) الذي له سيطرة على المؤسسة بغض النظر عن عدد الأسهم التي يمتلكها.

"المؤسسة الراعية" (Custodial)

المصطلح "المؤسسة الراعية" يعني أي مؤسسة تحتفظ بأصول مالية تشكل جزء كبيراً من أعمالها لحساب آخرين. ويحدث ذلك حينما يكون الدخل الإجمالي للمؤسسة الناتج عن الاحتفاظ بأصول مالية ومتعلق بخدمات مالية يساوي أو يتجاوز 20% من الدخل الإجمالي للمؤسسة خلال (1) فترة ثلاث سنوات تنتهي في 31 ديسمبر (أو اليوم الأخير من فترة محاسبية لسنة غير تقويمية) قبل السنة التي يتم فيها التحديد، أو (2) الفترة التي توافقت المؤسسة خلالها.

"مؤسسة الإيداع" (Depository)

المصطلح "مؤسسة الإيداع" يعني أي مؤسسة تقبل الودائع خلال المسار الاعتيادي للعمل المصرفي أو ما يشابهه.

"منظمة عالمية مكلفة"

منظمة مكلفة بمهام عالمية، ويتم تمويلها في المعتاد عبر إسهامات من الحكومات الوطنية، ومن أمثلتها اللجنة العالمية للصليب الأحمر، والمنظمة العالمية للهجرة، ووكالات الأمم المتحدة وغيرها.

"مؤسسة مالية"

المصطلح "مؤسسة مالية" يعني "مؤسسة راعية"، أو "مؤسسة إيداع"، أو "مؤسسة استثمار" أو "شركة تأمين محددة"، يرجى الإطلاع على القوانين المحلية الخاص بقوانين الإفصاح المشترك للتعرف على المزيد من تعريفات التصنيفات التي تنطبق على المؤسسات المالية.

"مؤسسة استثمار"

المصطلح "مؤسسة استثمار" يشمل نوعين من المؤسسات:

(1) مؤسسة تعمل بشكل أساسي في واحد أو أكثر من الأنشطة أو العمليات التالية لصالح أو نيابة عن عميل:

- التداول في أدوات السوق المالية (السيكات، الكمبيالات، شهادات الإيداع، المشتقات، إلخ)، بورصة العملات الأجنبية، السوق المالي، سعر الفائدة، أدوات المؤشرات، الأوراق المالية القابلة للتحويل، أو التداول في عقود السلع الآجلة.
- إدارة المحافظ الفردية أو الجماعية.
- وبخلاف ذلك، الاستثمار أو إدارة الأصول المالية أو الأموال نيابة عن أشخاص آخرين. وهذه الأنشطة أو العمليات لا تشمل تقديم مشورة استثمار غير ملزمة للعميل.

(2) النوع الثاني من "المؤسسة الاستثمارية" ("مؤسسة استثمار تديرها مؤسسة مالية أخرى") هو أي مؤسسة ينتج دخلها الإجمالي بشكل رئيسي من الاستثمار أو إعادة الاستثمار أو الاتجار في أصول مالية حيث يتم إدارة المؤسسة بواسطة مؤسسة أخرى هي مؤسسة إيداع أو مؤسسة راعية أو شركة تأمين محددة أو النوع الأول من مؤسسة الاستثمار.

"مؤسسة استثمار مقرها في دولة ليست مشاركة وتديرها مؤسسة مالية أخرى"

يعني أي مؤسسة ينتج دخلها الإجمالي من الاستثمار أو إعادة الاستثمار أو الاتجار في أصول مالية إذا كانت المؤسسة

- (1) تديرها مؤسسة مالية أخرى
- (2) مؤسسة مالية تقع في دولة غير مشاركة.

"مؤسسة استثمار تديرها مؤسسة مالية أخرى"

أي مؤسسة ما تتم "إدارتها بواسطة" مؤسسة أخرى إذا كانت المؤسسة التي تتولى الإدارة، بشكل مباشر أو عبر مقدم خدمة آخر نيابة عن المؤسسة المدارة، تقوم بتنفيذ أي من الأنشطة أو العمليات الموضحة في الفقرة (1) أعلاه في تعريف "مؤسسة الاستثمار".

تتولى مؤسسة إدارة مؤسسة أخرى فقط إذا كان لديها تفويض لإدارة أصول المؤسسة الأخرى (كلياً أو جزئياً). حينما يتم إدارة مؤسسة بواسطة عدة مؤسسات مالية أو مؤسسات غير مالية أو أفراد، يتم اعتبار المؤسسة على أنها تتم إدارتها عبر مؤسسة أخرى هي مؤسسة إيداع، أو مؤسسة راعية، أو شركة تأمين محددة، أو النوع الأول من مؤسسة الاستثمار، وذلك إذا كانت المؤسسات التي تتولى الإدارة هي هذه المؤسسة الأخرى.

"الدولة المشاركة"

"المنطقة القضائية المشاركة" تعني منطقة قضائية تم توقيع اتفاقية معها لتقوم تبعاً لها بتقديم المعلومات المطلوبة عن التبادل التلقائي لمعلومات الحسابات المالية الخاص بمعايير الإبلاغ المشتركة الخاص بتبادل معلومات الحسابات المالية والمعلومات المحددة في قائمة منشورة.

"مقيم لأغراض ضريبية"

لكل دولة قوانينها الخاصة بتحديد الإقامة لأغراض ضريبية، وكل منطقة قضائية قدمت معلومات حول طريقة تحديد ما إذا كان أي مؤسسة بعينها تعتبر مقيمة بالمنطقة القضائية لأغراض ضريبية، وذلك على بوابة التبادل التلقائي للمعلومات الخاصة بمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية. وبشكل عام، ستكون المؤسسة مقيمة لأغراض الضريبة في منطقة قضائية معينة إذا كانت تدفع أو يجب أن تدفع الضريبة فيه بسبب مكان إقامتها أو إدارتها أو تأسيسها، أو أي معيار آخر ذي طبيعة مماثلة بموجب قوانين تلك المنطقة القضائية (بما في ذلك الاتفاقيات الضريبية)، وليس فقط من مصادر في تلك المنطقة. قد تعتمد المؤسسات ذات الإقامة المزدوجة على قواعد شروط التعادل الواردة في الاتفاقيات الضريبية (في حال كانت قابلة للتطبيق) لحل حالات الإقامة المزدوجة من أجل تحديد الإقامة لأغراض الضريبة. يجب التعامل مع المؤسسات، مثل الشراكة أو الشراكة ذات المسؤولية المحدودة أو أي وضع قانوني مماثل ليس له إقامة لأغراض ضريبية على أنها مقيماً في المنطقة القضائية التي يقع فيها مكان الإدارة الفعالة. للحصول على معلومات إضافية حول الإقامة الضريبية، يرجى التحدث إلى مستشارك الضريبي أو زيارة بوابة التبادل التلقائي للمعلومات الخاصة بمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية.

"شركة التأمين المحددة"

المصطلح "شركة التأمين المحددة" يعني أي مؤسسة تشكل شركة تأمين (أو الشركة القابضة لشركة تأمين) تقوم بإصدار، أو أنها ملتزمة بالدفع مقابل، عقد تأمين بقيمة نقدية أو عقد سنوي.

"رقم التعريف الضريبي (أو ما يعادله)"

المصطلح "رقم التعريف الضريبي" (TIN) أو ما يعادله في حال عدم توفر رقم تعريف ضريبي هو رمز يتكون من حروف أو أرقام تخصصها منطقة قضائية (دولة) لفرد أو مؤسسة ويستخدم لتعريف الفرد أو المؤسسة لأغراض تطبيق القوانين الضريبية لهذه المنطقة القضائية. يمكن الإطلاع على المزيد من المعلومات عن الأرقام الشخصية الضريبية المقبولة بزيارة بوابة التبادل التلقائي للمعلومات الخاصة بمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية.

بعض المناطق القضائية لا تصدر رقم تعريف ضريبي، وهذه المناطق تستخدم على الأغلب رمز آخر يعادله. ومن أمثلة هذا النوع رمز/رقم تسجيل الشركة المستخدم للمؤسسات.