

قانون الامتثال الضريبي الأمريكي للحسابات الأجنبية (فاتكا) /المعايير الموحدة للإبلاغ الضريبي CRS

## 1- الأشخاص الواجب الإبلاغ عنهم حسب قانون الامتثال الضريبي الأمريكي

الأخذ بعين الاعتبار أنه يجب على اللوائح الأمريكية وجميع المؤسسات المالية الدولية ("FFIs") الامتثال لقانون الامتثال الضريبي الأمريكي ("FATCA"). وفقاً لقانون الامتثال الضريبي الأمريكي، فإن Key Way Markets LTD كمؤسسة مالية دولية مطالبة بالكشف عن المعلومات ذات العلاقة بالأشخاص الواجب الإبلاغ عنهم في الولايات المتحدة الأمريكية.

سيحتاج كل الأشخاص الواجب الإبلاغ عنهم في الولايات المتحدة الأمريكية إلى إخطار المؤسسة المالية الدولية، حتى يكونوا قادرين على الامتثال لقانون الامتثال للوائح الامتثال الضريبي الأمريكي.

### 7.1. تعريف الأشخاص الواجب الإبلاغ عنهم في الولايات المتحدة الأمريكية:

- أ. مواطن أمريكي (يشمل مواطن ذو جنسية مزدوجة)
- ب. أجنبي مقيم في الولايات المتحدة لأغراض ضريبية
- ج. شراكة مدنية
- د. تعاون مدني
- هـ. أي عقار عدا عقار أجنبي

أي انتمنان إذا:

- أ. كانت أي محكمة داخل الولايات المتحدة قادرة على ممارسة الإشراف الأساسي بشأن إدارة الائتمان، و
- ب. واحد أو أكثر من الأشخاص الأمريكيين لديهم السلطة لمراقبة جميع القرارات الائتمانية الهامة
- ج. أي شخص آخر غير أجنبي.

يرجى مراجعة الإعلان بالأسفل لتقديم أو عدم تقديم موافقتك:

- أ. أنا لست مواطن أمريكي أو مقيم في أمريكا (يشمل مواطن ذو جنسية مزدوجة)
- ب. مكان ولادتي ليس في الولايات المتحدة الأمريكية.
- ج. لا أملك محل إقامة أو عنوان بريدي أمريكي حالي (بما يشمل صندوق بريد أمريكي أو عنوان أمريكي "نيابة عن شخص")
- د. لا أملك رقم هاتف أمريكي حالي
- هـ. لا أملك تعليمات دائمة لتحويل الأموال إلى حساب محفوظ في الولايات المتحدة الأمريكية
- و. لا أملك توكيلاً عاماً فعال حالي أو سلطة توقيع ممنوحة إلى شخص بعنوان أمريكي
- ز. لا أملك عنوان "نيابة عن شخص" أو "بريد معلق" وهو العنوان الوحيد لصاحب الحساب. يجب أن يلاحظ المستثمر أنه في حال وجود حساب فردي موجود مسبقاً وهو حساب ذو قيمة منخفضة، فلن يتم معاملة عنوان "نيابة عن شخص" خارج الولايات المتحدة كشخص مقيم أو مواطن أمريكي.
- ح. لا أملك رقم تعريف ضريبي أمريكي (يشار إليها باسم "رقم تعريف ضريبي").

## 1.2. الأشخاص الواجب الإبلاغ عنهم حسب معيار الإبلاغ المشترك

تتطلب اللوائح التي تستند إلى معيار الإبلاغ المشترك من شركة Key Way Markets المحدودة بجمع والإبلاغ عن معلومات محددة بخصوص الإقامة لأغراض ضريبية لأصحاب الحساب.

لكل ولاية قضائية قواعدها الخاصة لتحديد الإقامة لأغراض ضريبية. بشكل عام، سوف تجد أن الإقامة لأغراض ضريبية هي الدولة/الولاية التي تعيش فيها. قد تتسبب الظروف الخاصة بأن تكون مقيماً في مكان آخر أو مقيم في أكثر من دولة/ولاية في نفس الوقت (إقامة مزدوجة). إذا كنت مواطن أمريكي أو مقيم لأغراض ضريبية بموجب القانون الأمريكي، فعليك مراجعة الإعلان هنا في قسم قانون الامتثال الضريبي الأمريكي الخاص بهذه السياسة.

إذا كانت إقامتك لأغراض ضريبية (أو حامل الحساب، إذا استكملت النموذج نيابة عنهم) تقع خارج الولايات المتحدة الأمريكية، قد نكون مطالبين قانونياً بالإبلاغ عن هذه المعلومة في هذا النموذج أو معلومات مالية أخرى فيما يتعلق بحساباتك المالية إلى وزارة المالية وقد يتبادلون هذه المعلومة مع السلطات الضريبية لولايات أو سلطات قضائية أخرى لاتفاقيات حكومية دولية لتبادل معلومات الحساب المالي.

ليس مسموح لنا كمؤسسة مالية بإسداء مشورة تتعلق بالضرائب. قد يكون مستشارك الضريبي قادراً على مساعدتك في الإجابة عن أسئلة معينة في هذا النموذج. تستطيع سلطة الضرائب المحلية الخاصة بك تزويدك بدليل متعلق بكيفية تحديد حالتك الضريبية.

إذا كان رقم تعريفك الضريبي غير متاح، يرجى تقديم السبب المناسب، أ، ب أو ج كما هو موضح أدناه.

يمكنك أيضاً العثور على المزيد، بما في ذلك قائمة الولايات التي لديها اتفاقيات موقعة لتبادل المعلومات تلقائياً، إلى جانب تفاصيل عن المعلومات المطلوبة على موقع التبادل التلقائي للمعلومات لمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية.

يرجى الاطلاع أدناه على مثال لكيفية إكمال النموذج.

دولة/ولاية الإقامة لأغراض ضريبية	رقم التعريف الضريبي	في حال عدم وجود رقم تعريف ضريبي، أذكر السبب أ، ب أو ج
1. إنجلترا	XXXX	
2. الهند		أ
3- الإمارات العربية المتحدة		ب

السبب أ - لا تصدر الدولة/الولاية في محل إقامة حامل الحساب رقم تعريف ضريبي للمقيمين فيها

السبب ب - بخلاف ذلك، يتعذر على حامل الحساب الحصول على رقم تعريف ضريبي أو رقم معادل له (إذا لم تقم باختيار السبب، يرجى شرح سبب عدم حصولك على رقم تعريف ضريبي في الجدول أدناه)

السبب ج - الرقم التعريفي الضريبي غير مطلوب (ملاحظة) يرجى اختيار هذا السبب إذا كان القانون المحلي للولاية ذات الصلة لا يطلب رقم تعريف ضريبي صادر عن هذه الولاية)

يرجى الشرح في المربعات التالية سبب عدم قدرتك على الحصول على رقم تعريف ضريبي إذا اخترت السبب ب أعلاه.

1.	إقامة مؤقتة

في حال موافقتك على الإعلان أعلاه، شكراً لك على وقتك ومساعدتك في هذه العملية، أنت الآن على بُعد خطوة واحدة من التداول مع شركتنا.

