# Self-Certification & Declaration Form (FATCA & CRS) - INDIVIDUAL

# شهادة إقرار ذاتى لتبادل معلومات الأفراد للأغراض الضريبية



#### WHY HAVE I RECEIVED THIS FORM?

Governments around the world are imposing ever-increasingly new information gathering and reporting requirements for financial institutions to protect the integrity of the tax systems in various jurisdictions. These informational exchange regimes include the Foreign Account Tax Compliance Act (FATCA) of the US, and the Common Reporting Standard (CRS) of the OECD.

The Kingdom of Saudi Arabia has committed itself and its Financial Intuitions to comply with these international tax transparency initiatives.

You have received this form because you are an individual holding an account with "MEFIC Capital" or the "Insurer") in the Kingdom of Saudi Arabia ("KSA"). The concept of an 'Individual' covers all natural persons and Sole Proprietorships.

Under FATCA, MEFIC Capital is required to determine whether you are a US citizens or US residents for tax purposes. Whereas under CRS, the MEFIC Capital is required to determine the jurisdictions you are an Account Holder tax resident in. If you are a tax resident outside the country where your account / investment is held, the "MEFIC Capital" may need to report to the national tax authority this information, along with information related to your accounts / investments.

Completing this form will ensure that the "MEFIC Capital" holds accurate and up-to-date information about your tax residencies. If your circumstances change and, as a result, any of the information provided in this form becomes incorrect, please let us know immediately and provide us with an updated Self-Certification and Declaration Form within 30 days.

## WHO SHOULD COMPLETE THIS FORM?

All Account Holders that are individuals and sole proprietorships will be required to complete this form. For joint account holders, each entity / individual needs to complete a separate form.

Regardless of whether you may have provided the "MEFIC Capital" information related to FATCA at an earlier stage, you still need to provide the additional information required in this form and accept by signing the declarations outlined at the end of this form.

If you are completing this form on behalf of someone else, please ensure to inform them and advise the "MEFIC Capital" as to in which capacity you are signing this form. In addition, please provide a copy of the authority to sign on behalf of the other party. Please also indicate in this form in what capacity you are signing (i.e. you may be an authorized officer of the business).

#### WHAT MUST I / WE DO WITH THIS FORM?

All parts of this form are mandatory and please do not use abbreviations. Please review and respond to Parts A through D in the form below.

## **ADDITIONAL INSTRUCTIONS**

For more information on tax residence, please consult your tax adviser or the information at the OECD automatic exchange of information portal <a href="http://www.oecd.org/tax/transparency/automaticexchangeofinformation.htm">http://www.oecd.org/tax/transparency/automaticexchangeofinformation.htm</a> for CRS and the Internal Revenue Service. <a href="https://www.irs.gov/">https://www.irs.gov/</a> for FATCA.

#### **IMPORTANT NOTE**

\*\*\* PLEASE NOTE THAT THE MEFIC CAPITAL IS NOT PROVIDING TAX ADVICE IN CONNECTION WITH THIS FORM. THE INFORMATION THAT YOU AS AN ACCOUNT-HOLDER PROVIDE TO THE MEFIC CAPITAL IN THIS FORM IS REQUIRED FOR COMPLIANCE WITH GOVERNMENTAL REQUIREMENTS IN THE KINGDOM OF SAUDI ARABIA. \*\*\*

# لماذا استلمت هذا النموذج؟

تفرض الحكومات في جميع أنحاء العالم على المؤسسات المالية متطلبات جديدة متزايدة متعلقة بجمع المعلومات والإبلاغ عنها من أجل حماية مصداقية الأنظمة الضريبية في مختلف الدول، و تشمل أنظمة تبادل المعلومات قانون (الامتثال الضريبي للحسابات الأجنبية والمعروف ب "فاتكا") العائد للولايات المتحدة، ومعيار الإبلاغ المشترك (المعيار المشترك) العائد لمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية.

وقد أبدت المملكة العربية السعودية التزامها والتزام المؤسسات المالية في المملكة بالامتثال لمبادرات الشفافية الضريبية الدولية المذكورة.

لقد استلمت هذا النموذج لأنك تتملك حسابا مع أشركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي] ("ميفك كابيتال")، في المملكة العربية السعودية ("المملكة")، حيث يشمل مفهوم "صاحب الحساب" الأفراد (الأشخاص الطبيعيين) والمؤسسات الفردية.

بموجب قانون (الامتثال الضريبي للحسابات الأجنبية - فاتكا، فإن [ميفك كابيتال] ملزمة بتحديد ما إذا كنت مواطنا أمريكيا أو شخص مقيم للأغراض ضريبياً في الولايات المتحدة، و في حين أنه بموجب المعيار المشترك فإن [ميفك كابيتال] ملزمة بتحديد الدول حيث من الممكن ان تكون صاحب حساب مقيم فيها للأغراض ضريبياً، و إذا كنت مقيماً ضريبيا خارج البلد الذي تحتفظ فيه بحسابه / استثماره، فإن [ميفك كابيتال] قد تحتاج إلى الدفصاح للسلطة الضريبية المحلية عن هذه المعلومات، بالإضافة إلى معلومات ذات صلة بحساباتك / باستثماراتك.

إن إكمال هذا النموذج يضمن ان [ميفك كابيتال] لديها معلومات دقيقة وحديثة عن حسابك وعن حالة الإقامة الضريبية العائدة لحساباتك، وفي حال اختلاف او تغير أي من المعلومات الواردة في هذا النموذج فيتوجب عليك خلال ثلاثين يوم تقديم نموذج محدث عن شهادة الإقرار الضريبي الذاتي.

# من ينبغي أن يكمل هذا النموذج؟

سيتم طلب جميع أصحاب الحسابات سواء من الأفراد (الأشخاص الطبيعيين) أو المؤسسات الفردية إكمال هذا النموذج، اما فيما يتعلق بأصحاب الحسابات المشتركة فيتوجب إكمال نموذج منفصل لكل شخص.

يتوجب عليك توفير المعلومات كما هي مطلوبة في هذا النموذج لشركة [ميفك كابيتال] بغض النظر عما إذا كنت قد قدمت معلومات متعلقة بفاتكا في مرحلة سابقة، بالإضافة الى القبول بالتوقيع على الدقرارات المبينة في نهاية هذا النموذج.

إذا كنت تقوم بإكمال هذا النموذج نيابة عن طرف آخر فيرجى التأكد من اعلامهم وإبلاغ أميفك كابيتال] بالصفة التي تقوم بموجبها بتوقيع هذا النموذج، بالإضافة إلى ذلك، **يرجى تقديم نسخة من التفويض بالتوقيع نيابة عن الطرف الآخر،** ويرجى أيضا الإشارة في هذا النموذج إلى الصفة التي تقوم بموجبها بتوقيع هذا النموذج (بمعنى أنك قد تكون ممثلاً معتمدا عن الشخص).

# ما الذي يجب أن أفعله بالنسبة لهذا النموذج؟

جميع أجزاء هذا النموذج إلزامية ويرجى عدم استخدام الاختصارات. يرجى المراجعة والإجابة على الفقرات من أ إلى د في النموذج أدناه.

#### تعليمات إضافية

لمزيد من المعلومات عن الإقامة للأغراض الضريبية، يرجى استشارة مستشارك الضريبي و/أو الرجوع الى المعلومات الموجودة على الرابط الالكتروني http://www.oecd.org/tax/transparency/automaticexchangeofinformation.htm

التابع لمنظمة التعاون الدقتصادي والتنمية فيما يتعلق بالمعيار المشترك، و/او الرابط الدكتروني https://www.irs.gov/ التابع لدائرة الإيرادات الداخلية الأميركية فيما يتعلق بغاتكا.

#### ملاحظة مهمة

ـــ يرجى الملاحظة أن شركة (ميفك كابيتال) لا تقدم اي استشارات ضريبية فيما يتعلق بهذا النموذج. المعلومات التي تقدمها في هذا النموذج الى شركة (ميفك كابيتال) بصفتك صاحب حساب هي الزامية للامتثال للمتطلبات الدولية في المملكة العربية السعودية. This for to be used to Individuals, "Natural persons" and Sole Proprietorships In the case of joint Account Holders, each Account Holder must complete a separate form. All sections of this form are mandatory.

يتم تعبئة النموذج من قبل العملاء الأفراد "شخص طبيعي" والمؤسسات الفردية يتم تعبئة نموذج مستقل من قبل العملاء الذي لديهم حساب مشترك. جميع الأقسام الزامية في هذا النموذج.

| Section A – Customer/Account Holder Information القسم أ – معلومات صاحب الحساب/ العميل   |                          |                       |   |   |        |                       |                |   |  |  |  |
|---|--------------------------|-----------------------|---|---|--------|-----------------------|----------------|---|--|--|--|
| Title   |                          | سید 🗌 Mr              | سیدة 🗌 Mrs  | أنسة 🗌 Miss   | Othe   | rs 🗌 أخرى             |                | اللقب   |  |  |  |
| Customer Full Name in Arab<br>First/Middle/Last   | ic                       |                       |   |   |        |                       |                | اسم العميل كاملًا باللغة العربية<br>الدسم الأول/ أسم الأب/ أسم ا                                |  |  |  |
| Customer Full Name in Engli<br>First/Middle/Last  | ish:                     |                       |   |   |        |                       | بزیة:<br>عائلة | اسم العميل كاملًا باللغة الإنجل<br>الدسم الأول/ أسم الأب/ أسم ا                                 |  |  |  |
| Date of Birth (Gregorian/We   | stern)                   |                       |   |   |        |                       |                | تاريخ الميلاد (الميلادي)<br>يوم/شهر/سنة   |  |  |  |
| Town or City of Birth:  |                          |                       |   |   |        |                       |                | مدينة الميلاد:  |  |  |  |
| Country of Birth:   |                          |                       |   |   |        |                       |                | بلد الميلاد:  |  |  |  |
| Current Residence Addres  | ss - (Wa:                | sel)                  |   |   |        |                       |                | عنوان العميل (واصل):  |  |  |  |
| Building Number   |                          |                       |   |   |        |                       |                | رقم المبنى  |  |  |  |
| Street Name   |                          |                       |   |   |        |                       |                | اسم الشارع  |  |  |  |
| District  |                          |                       |   |   |        |                       |                | المنطقة   |  |  |  |
| City  |                          |                       |   |   |        |                       |                | المدينة   |  |  |  |
| Postal Code and Additional<br>Number (if any)   |                          |                       |   |   |        |                       |                | الرمز البريدي والرقم<br>الاضافي (ان وجد)  |  |  |  |
| Country   |                          |                       |   |   |        |                       |                | الحولة  |  |  |  |
| Mailing Address<br>(if different from the Cur   | rent Res                 | idence)' to be includ | led   |   |        |                       | لعميل)         | <b>العنوان البريدي</b><br>(في حال اختلافه عن عنوان ا  |  |  |  |
| Building Number   |                          |                       |   |   |        |                       |                | <br>رقم المبنى  |  |  |  |
| Street Name   |                          |                       |   |   |        |                       |                | اسم الشارع  |  |  |  |
| District  |                          |                       |   |   |        |                       |                | المنطقة   |  |  |  |
| City  |                          |                       |   |   |        |                       |                | المحينة   |  |  |  |
| Postal Code and Additional<br>Number (if any)   |                          |                       |   |   |        |                       |                | الرمز البريدي والرقم<br>الدضافي (ان وجد)  |  |  |  |
| Country   |                          |                       |   |   |        |                       |                | الحولة  |  |  |  |
| Are you a Tax Resident of ar<br>of Saudi Arabia? (by selectir<br>Arabia is my sole residency  | ng 'No', I c             | onfirm that Saudi     |   | نعم 🗌 لد  |        |                       | أن المملكة     | هل أنت خاضع للضرائب في أي ب<br>السعودية؟ (باختياري "لا"، أؤكد<br>الدولة الوحيدة للأغراض الضرائب |  |  |  |
| Yes, please complete section  | n B                      |                       | '   |   |        | م ب                   | كمال القس      | في حال الإجابة ب (نعم) الرجاء إ   |  |  |  |
| Section B - Tax Residenc  | y Inform                 | ation                 |   |   |        | بل                    | ساب/ العمي     | القسم أ - معلومات صاحب الحد   |  |  |  |
| Please specify your Country (ies)/Jurisdiction(s) of Residence for Tax Purposes including Taxpayer Identification number.  If you are a Tax Resident of the United States of America (USA), please also complete Section (C)  Description of Residence for Tax Purposes diagrams and diagrams are a factorized by the first of the United States of America (USA), please also diagrams are a factorized by the United States of America (USA), please also diagrams are a factorized by the United States of America (USA), please also diagrams are a factorized by the United States of America (USA), please also diagrams are a factorized by the United States of America (USA), please also diagrams are a factorized by the United States of America (USA), please also diagrams are a factorized by the United States of America (USA), please also diagrams are a factorized by the United States of America (USA), please also diagrams are a factorized by the United States of America (USA), please also diagrams are a factorized by the United States of America (USA), please also diagrams are a factorized by the United States of America (USA), please also diagrams are a factorized by the United States of America (USA), please also diagrams are a factorized by the United States of America (USA), please also diagrams are a factorized by the United States of America (USA), please also diagrams are a factorized by the United States of America (USA), please also diagrams are a factorized by the United States of America (USA), please also diagrams are a factorized by the United States of America (USA), please also diagrams are a factorized by the United States of America (USA), please also diagrams are a factorized by the United States of America (USA), please also diagrams are a factorized by the United States of America (USA), please also diagrams are a factorized by the United States of America (USA), please also diagrams are a factorized by the United States of America (USA), please also diagrams are a factorized by the United States of America (US |                          |                       |   |   |        |                       |                |   |  |  |  |
| Country/jurisdiction<br>(Abbreviations are not Allowed)   | Taxpaye<br>Numbe<br>(TIN | er (or) Functional    | *If no TIN available<br>enter Reason<br>A, B or C | لة عدم وجود رقم<br>الضريبي، الرجاء اختيار<br>لأسباب أ، ب او ج | المعرف | رف الضريبي<br>ايعادله |                | البلد/ الولاية الضريبية<br>(لا يسمح بالاختصارات)  |  |  |  |
|   |                          |                       |   |   |        |                       |                |   |  |  |  |
|   |                          |                       |   |   |        |                       |                |   |  |  |  |
|   |                          |                       |   |   |        |                       |                |   |  |  |  |

#### \* If TIN is not available please choose one of the following reasons:

- A. The country/jurisdiction where the Account Holder is resident does not issue TINs to its residents
- B. The Account Holder is otherwise unable to obtain a TIN or equivalent number (Please explain why you are unable to obtain a TIN if you have selected this reason): such jurisdiction)

Country 1:

Country 2:

Country 3:

C. No TIN is required. (Note. Only select this reason if the domestic law of the relevant jurisdiction does not require the collection of the TIN issued by such jurisdiction)

#### \* في حال عدم وجود رقم المعرف الضريبي، الرجاء اختيار أحد الاسباب التالية:

أ. بلد المقيم (صاحب الحساب) لا يصدر ارقام معرفات ضريبية

ب. صاحب الحساب لم يحصل على رقم معرف ضريبي لأي سبب من الاسباب (الرجاء شرح سبب عدم الحصول على رقم المعرف الضريبي) :

بلد 1 : بلد 2 : بلد 3 :

ج. لا يوجد رقم معرف ضريبي (ينطبق هذا السبب على البلد/الولاية التي لا تتطلب الحصول على رقم معرف ضريبي للأغراض الضريبية بموجب القوانين والأنظمة المحلية لتلك البلد/الولاية)

#### Section C - USA Tax Residents

If you are a USA Tax Resident please provide one of the following TINs. A US TIN can be one of the following:

- 1. A Social Security Number (SSN), or
- 2. An Individual Taxpayer Identification Number (ITIN)

Please provide you TIN in one of the lines provided below:

#### القسم ج - معلومات المقيمين الخاضعين للضرائب في الولايات المتحدة الأمريكية

إذا كنت تخضع للضرائب الأمريكية، الرجاء تزويدنا بأحد أرقام المعرفات الضريبية التالية. وقد تكون أحد الأرقام التالية:

1. رقم الضمان الاجتماعي أو

2. رقم معرف دافع الضرائب الشخصي

الرجاء تزويدنا برقم المعرف الضريبي في السطور التالية:

| SSN  | N | N | - | N | N | N | N | N | N | N | * | رقم الضمان<br>الاجتماعي         |
|------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---------------------------------|
| ITIN | N | N | N | - | N | N | - | N | N | N | N | رقم معرف دافع<br>الضرائب الشخصي |

# Section D -Declaration and Signature

I declare that all the particulars and information provided herein, are true, correct, complete and up-to-date in all respects and I have not withheld any information and I acknowledge that MEFIC Capital will rely on the information provided in this form until notice in writing satisfactory to the MEFIC Capital of its revocation and by submission of an updated Self-Certification & Declaration Form is received by the MEFIC Capital, within 30 days where any change in circumstances occurs.

I hereby undertake to inform the MEFIC Capital of any change in information/circumstances provided, and to furnish to the MEFIC Capital any changes/amendments taking place in future with reference to the documents submitted by me/us as and when such changes/amendments occur.

I undertake to inform the MEFIC Capital if I am away from my own country of residence for any period that may impact the United States Substantial Presence Test as herein defined, or the presence test related to any other countries I am tax residents in.

I undertake to inform the MEFIC Capital if I am away from my own country of residence for any period that may impact the United States Substantial Presence Test as herein defined, or the presence test related to any other countries I am tax residents in.

I confirm and accept that should any withholding, tax, other impositions or other governmental dues related to me become payable to domestic or overseas regulators or tax authorities, all payments made to me shall be net of any such taxes etc.. MEFIC Capital assumes no liability in this regard.

I waive the MEFIC Capital of its duty of confidentiality and grant the MEFIC Capital the liberty to make available, as and when required by law/authorities, to the Courts, regulatory/or other authorities of Saudi Arabia or my country of residence or the country in whose currency this account will be maintained or routed, or to any other regulator/tax authority or other authorities in domestic and other jurisdictions, any information relating to my account, without any prior consent from me.

Any information/ documents provided by you or your authorized representative in relation to this self-certification form shall only be disclosed to the relevant authorities for the purpose of compliance with FATCA and / or CRS requirements.

## القسم د - الإقرار والتوقيع

أقر بأن جميع التفاصيل والمعلومات الواردة هنا حقيقية وصحيحة وكاملة ومحدثة من جميع النواحي، ولم أكن قد حجبت أي معلومات وأقر بأن ميفك كابيتال سوف تعتمد على المعلومات المقدمة في هذا النموذج حتى إشعار اخر مقدم من قبلي بشكل مكتوب الى ميفك كابيتال لإلغائها وبتقديم نموذج شهادة وإصدار الشهادات المحدثة المستلمة من قبل ميفك كابيتال ، في غضون ٣٠ يوما من تاريخ حدوث أي تغير في في المعلومات السابقة.

وأتعهد بموجب هذا الإقرار بإبلاغ ميفك كابيتال في حال وجود تغيير في المعلومات، وأن ازود ميفك كابيتال بأي تغييرات / تعديلات تجري مستقبلا فيما يتعلق بالوثائق المقدمة منى عند حدوث مثل هذه التعديلات / التغييرات.

وأتعهد بإبلاغ ميفك كابيتال إذا كنت بعيدا عن بلد الإقامة لأي فترة قد تؤثر على اختبار وجود الاقامة في الولايات المتحدة الأمريكية كما هو محدد هنا، أو اي اختبار وجود يتعلق بأى دولة أخرى أو إقليم ضريبى مقيم فيه للأغراض الضريبية.

أؤكد وأوافق على أنه في حالة دفع أو حجب ضريبة أو أي رسوم أخرى أو مستحقات حكومية أخرى متعلقة بي إلى الجهات التنظيمية المحلية أو الخارجية أو سلطات الضرائب، يجب أن تكون جميع المدفوعات التي يتم دفعها لي صافية من تلك الضرائب وما إلى ذلك دون أي مسؤولية في هذا الصدد على ميفك كابيتال في هذا الصدد.

أنا أتنازل لميفك كابيتال عن واجبها في السرية ومنح ميفك كابيتال الحرية لتوفيرها، عند الاقتضاء من قبل القانون / السلطات، إلى المحاكم والسلطات التنظيمية / أو غيرها من السلطات في المملكة العربية السعودية أو بلد الإقامة أو الولاية الضريبية التي سيتم الاحتفاظ فيه بعملة الحساب أو توجيهها، أو إلى أي جهة تنظيم / مصلحة ضريبية أخرى أو غيرها من السلطات في الولايات القضائية المحلية وغيرها، أي معلومات تتعلق حسابي، دون أي موافقة مسبقة منى.

سوف يتم الإفصاح عن أي معلومات / مستندات مقدمة من قبلك أو من ممثلك بما يتعلق بهذا النموذج فقط الى السلطات المعنية بغرض الامتثال لمتطلبات فاتكا و / أو المعيار المشترك عن الإبلاغ الضريبي.

| Name of Signatory in Arabic First/Middle/Last                          |   |    |  |   |   |   |   |   |                                |   |   | اسم الموقع باللغة العربية:<br>الدسم الأول/ أسم الأب/ أسم العائلة |         |       |  |   |  |  |
|--|---|----|--|---|---|---|---|---|--------------------------------|---|---|--|---------|-------|--|---|--|--|
| Name of Signatory in English:<br>First/Middle/Last                     |   |    | سم الموقع باللغة الإنجليزية:<br>يسم الأول/ أسم الأب/ أسم العائلة |   |   |   |   |   |                                |   |   |  |         |       |  |   |  |  |
|  |   |    | Capacity of Signatory:<br>(Please tick I box only)               |   |   |   |   |   |                                | صفة الموقع:<br>(الرجاء وضع إشارة في مربع واحد فقط)            |   |  |         |       |  |   |  |  |
|  |   |    |  |   |   |   |   |   |                                | Account Holder الحساب Power of Attorney الوكيل Guardian الوصي |   |  |         |       |  |   |  |  |
| Signature  |   | 11 | الوطي المحادثة   |   |   |   |   |   |                                |   |   |  |         |       |  |   |  |  |
| Signature egas Signature Date Date Date/Month/Year gp/mag/سنة          |   |    |  |   |   |   |   |   | Other : (Please specify below) |   |   |  |         |       | أخرى : (يرجى التحديد أدناه)              |   |  |  |
| To be completed by the AP  |   |    |  |   |   |   |   |   |                                |   |   |  | العملاء | خدمة  | يتم تعبئته من قبل مدير العلاقة أو ممثل ا |   |  |  |
| Account Holder Name:<br>First/Middle/Last                              |   |    |  |   |   |   |   | سم الكامل لصاحب الحساب :<br>سم الأول/ أسم الأب/ أسم العائلة |                                |   |   |  |         |       |  |   |  |  |
| Signature of Relationship Manager /<br>Customer Service Representative |   |    |  |   |   |   |   |   |                                |   |   |  |         |       |  | توقيع مدير العلاقة / ممثل خدمة<br>العملاء |  |  |
| Employee ID :  |   |    |  |   |   |   |   |   |                                |   |   |  | :       | وظيفي | رقم ال                                   | JI .                                      |  |  |
| Customer Information File No.  | N | N  | N  | N | N | N | N | N   | N                              | N   | N | N  | Ν       | N     | N  | رقم ملف بيانات العميل                     |  |  |

# Definitions Definitions

The definitions in this section are the relevant ones related to this Form and are not an exhaustive list. For the complete set of definitions, please refer to the FATCA / CRS regulations which are on the internet.

#### Foreign Account Tax Compliance Act (FATCA) Definitions

**US Resident:** US resident is a US citizen or other person with residency (Green Card or substantial Presence) regardless of where physically resident

Green Card holder: A person with permanent residence status in the USA.

**Born in the USA:** A person born in the USA is considered a "US Citizen" – by birth or naturalization, unless the person has formally renounced citizenship

Substantial Presence Test: You will be considered a United States resident for tax purposes if you meet the substantial presence test for the calendar year. To meet this test, you must be physically present in the United States (U.S.) on at least:

- 31 days during the current year, and
- 183 days during the 3-year period that includes the current year and the 2 years immediately before that, counting:
  - All the days you were present in the current year, and
  - 1/3 of the days you were present in the first year before the current year, and 1/6 of the days you were present in the second year before the current year

#### Common Reporting Standard (CRS) Definitions

Tax Residency: Your tax residency is the country where you are resident / registered for tax purposes. Each country has its own rules for defining tax residence. For more information on tax residence, please consult your tax advisor or the information at the OECD automatic exchange portal ( http://www.oecd.org )

Tax Information Number: A Taxpayer Identification / Information Number (TIN) is a unique combination of letters and/or numbers assigned to you. Some countries do not issue a TIN, but may rely on other issued numbers such as social security/insurance numbers or company registration numbers for entities. You may need to provide these if requested. The OECD has published a list of the acceptable Taxpayer Identification Number (TIN) formats and their alternatives.

التعاريف الواردة في هذا القسم هي التعاريف ذات الصلة بهذا النموذج وليست قائمة شاملة. للحصول على مجموعة كاملة من التعاريف، يرجى الرجوع إلى كل من قانون الامتثال الضريبي للحسابات الأجنبية (فاتكا) / المعيار المشترك عن الإبلاغ التي على شبكة الإنترنت.

#### قانون الامتثال الضريبي للحسابات الأجنبية (فاتكا)

**المقيم الخاضع للضرائب في أمريكا:** هو مواطن أمريكي أو أي شخص آخر لديه إقامة (بطاقة خضراء أو وجود جوهرى) بغض النظر عن مكان إقامته جغرافيا.

**حامل البطاقة الخضراء:** شخص لديه إقامة دائمة في الولايات المتحدة الأمريكية المولود في الولايات المتحدة الأمريكية -يعتبر الشخص المولود في الولايات المتحدة.

**الأمريكية "مواطنا أمريكيا":** بالولادة أو التجنس، ما لم يتخلى الشخص رسميا عن الجنسية الأمريكية.

ا**ختبار التواجد الجوهري:** سيتم اعتبارك مقيما في الولايات المتحدة للأغراض الضريبية إذا كنت تستوفي اختبار الحضور الجوهري للسنة التقويمية. للوفاء بهذا الاختبار، يجب أن تكون متواجدا فعليا في الولايات المتحدة الأمريكية على الأقل وفقا للتالي:

- 31 يوما خلال السنة الحالية، و
- 183 يوما خلال فترة الثلاث سنوات التي تشمل السنة الحالية والسنتين السابقتين مباشرة قبلها، واخذ في الاعتبار التالي:
  - كل الأيام كنت حاضرا في السنة الحالية، و
- 1/3 من الأيام كنت حاضرًا في السنة الأولى قبل العام الحالي، و 6/1 من الأيام التي كنت حاضرا في السنة الثانية قبل العام الحالى

#### المعيار المشترك عن الإبلاغ

الإقامة الضريبية: الإقامة الضريبية هي البلد الذي تقيم فيه / مسجل للأغراض الضريبية. ولكل بلد قواعده الخاصة لتحديد الإقامة الضريبية. لمزيد من المعلومات عن الإقامة الضريبية، يرجى استشارة مستشارك الضريبي أو الاطلاع على المعلومات المتاحة في بوابة التبادل التلقائي لمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية ( http://www.oecd.org )

رقم المعرف الضريبي: رقم تعريف شخصي / رقم تعريف دافع الضرائب هو مزيج فريد من الأحرف و / أو الأرقام المخصصة لك. بعض البلدان لا تصدر رقم تعريف ضريبي، ولكنها قد تعتمد على أرقام أخرى صادرة مثل أرقام الضمان الاجتماعي أو التأمين. قد تحتاج إلى تقديمها إذا طلب منك ذلك. وقد نشرت منظمة التعاون الاقتصادي والتنمية مجموعة نماذج تساعد في تحديد هوية دافع الضرائب المقبولة وبدائلها