

## INDIVIDUAL TAX RESIDENCY SELF - CERTIFICATION FORM

### نموذج الإقرار الذاتي للإقامة الضريبية للكيان القانوني

Cara Markets Financial Brokers LLC ("Cara Markets") is a limited liability company incorporated under the laws of the United Arab Emirates. It is registered under Commercial License No. [1386998]. Cara Markets is authorized and regulated by the UAE Securities and Commodities Authority (SCA), with License No. [2020000244], to conduct brokerage trading of over-the-counter (OTC) derivatives and currencies in the spot market.  
Registered Office: Suite 112, Building No. 4, Gold & Diamond Park, Sheikh Zayed Road, Dubai, United Arab Emirates Email: [info@caramarkets.com](mailto:info@caramarkets.com) Website: [www.caramarkets.com](http://www.caramarkets.com)

\*\*\*كأرا ماركيتس للوساطة المالية ذ.م.م.\*\*\* ("كأرا ماركيتس") هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست بموجب قوانين دولة الإمارات العربية المتحدة. وهي مسجلة بموجب الرخصة التجارية رقم [1386998]. كأرا ماركيتس مرخصة ومنظمة من قبل هيئة الأوراق المالية والسلع في الإمارات العربية المتحدة (SCA)، برقم تسجيل [2020000244]، لممارسة تداول الوساطة في المشتقات والعملات خارج البورصة (OTC) في السوق الفوري.

\*\*\*المكتب المسجل:\*\*\* جناح 112، مبنى رقم 4، مجمع الذهب والألماس، شارع الشيخ زايد، دبي، الإمارات العربية المتحدة  
\*\*\*البريد الإلكتروني:\*\*\* [info@caramarkets.com](mailto:info@caramarkets.com)  
\*\*\*الموقع الإلكتروني:\*\*\* [www.caramarkets.com](http://www.caramarkets.com)

## INSTRUCTIONS

Please read these instructions before completing the form.

### Why are we asking you to complete this form?

Regulations based on the OECD Common Reporting Standard ("CRS") in the United Arab Emirates ("UAE") requires Cara Markets Financial Brokers LLC ("Cara Markets") to collect and report certain information about an account holder's tax residency. If the account holder's tax residence is located outside the United Arab Emirates, we may be legally obliged to pass on the information in this form and other financial information with respect to your financial accounts to the UAE Competent Authority (directly or indirectly via the Regulatory Authority) and they may exchange this information with tax authorities of another jurisdiction or jurisdictions pursuant to intergovernmental agreements to exchange financial account information.

You can find summaries of defined terms such as an account holder, and other terms, in the Appendix.

This form will remain valid unless there is a change in circumstances relating to information, such as the account holder's tax status or other mandatory field information, that makes this form incorrect or incomplete. In that case you must notify us and provide an updated self-certification.

This form is intended to request information consistent with local law requirements.

### Who should complete this CRS Individual Self-Certification Form?

Please complete this form if you are an individual account holder or sole trader or sole proprietor.

For joint or multiple account holders please complete a separate form for each account holder.

If the Account Holder is a U.S. tax resident under U.S. law, you should indicate that the account holder is a U.S. tax resident on this form and you may also need to fill in an IRS W-9 form. For more information on tax residence, please consult your tax adviser or the information at the [OECD automatic exchange of information portal](https://oecdautomaticexchange.org/).

### If you are filling in this form on behalf of someone else.

Please tell us in what capacity you are signing in Part 3.

For example you may be the custodian or nominee of an account on behalf of the account holder, or you may be completing the form under a signatory authority or power of attorney.

### If you need further information

As a financial institution, we are not allowed to give tax advice. Your tax adviser may be able to assist you in answering specific

التعليمات:

يرجى قراءة هذه التعليمات قبل تعبئة النموذج.

### لماذا نطلب منك تعبئة هذا النموذج؟

تطلب اللوائح المعتمدة على معيار الإبلاغ المشترك للتقارير من منظمة التعاون والتنمية الاقتصادية في دولة الإمارات العربية المتحدة من شركة كارا ماركيتس للوساطة المالية جمع معلومات معينة والإبلاغ عنها حول الإقامة الضريبية لصاحب الحساب. إذا كانت الإقامة الضريبية لصاحب الحساب تقع خارج دولة الإمارات العربية المتحدة، فقد نكون ملزمين قانوناً بنقل المعلومات في هذا النموذج وغيرها من المعلومات المالية المتعلقة بحساباتك المالية إلى الهيئة المختصة في الإمارات (سواء بصورة مباشرة أو غير مباشرة عبر الهيئة التنظيمية) وقد تتبادل هذه الهيئة المعلومات مع السلطات الضريبية في ولاية أو ولايات أخرى بموجب اتفاقيات دولية لتبادل المعلومات حول الحسابات المالية. يمكنك العثور على ملخصات للمصطلحات المحددة مثل "صاحب الحساب" ومصطلحات أخرى في الملحق. يظل هذا النموذج صالحاً ما لم يطرأ تغيير في الظروف المرتبطة بالمعلومات، مثل الوضع الضريبي لصاحب الحساب أو أي من المعلومات الإلزامية الأخرى، مما يجعل هذا النموذج غير صحيح أو غير مكتمل، في هذه الحالة، يجب عليك إخطارنا وتقديم شهادة ذاتية محدثة. أعد هذا النموذج لطلب المعلومات بما يتماشى مع المتطلبات القانونية المحلية.

### من يجب عليه تعبئة نموذج الإقرار الضريبي الذاتي الفردي وفقاً لمعيار الإبلاغ المشترك؟

يرجى تعبئة هذا النموذج إذا كنت حامل حساب فردي أو تاجرًا منفردًا أو مالكاً وحيداً.

بالنسبة للحسابات المشتركة أو متعددة الأطراف، يجب تعبئة نموذج منفصل لكل صاحب حساب.

إذا كان صاحب الحساب يُعتبر مقيمًا ضريبياً في الولايات المتحدة بموجب القانون الأمريكي، فيجب الإشارة إلى ذلك في هذا النموذج، وقد تحتاج أيضاً إلى تعبئة نموذج W-9 الصادر عن

مصلحة الضرائب الأمريكية لمزيد من المعلومات حول الإقامة الضريبية، يُرجى استشارة مستشارك الضريبي أو زيارة بوابة تبادل المعلومات التلقائي التابعة لمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية.

إذا كنت تملأ هذا النموذج نيابة عن شخص آخر، يرجى توضيح صفتك عند التوقيع في الجزء الثالث. على سبيل المثال، قد تكون وصياً أو وكيلاً عن صاحب الحساب، أو قد تكون تملأ النموذج بموجب صلاحية التوقيع أو بموجب توكيل رسمي.

### إذا كنت بحاجة إلى مزيد من المعلومات

بصفتنا مؤسسة مالية، لا يُسمح لنا بتقديم استشارات ضريبية. قد يكون مستشارك الضريبي قادراً على مساعدتك في الإجابة عن أسئلة

Cara Markets Financial Brokers LLC ("Cara Markets") is a limited liability company incorporated under the laws of the United Arab Emirates. It is registered under Commercial License No. [1386998]. Cara Markets is authorized and regulated by the UAE Securities and Commodities Authority (SCA), with License No. [20200000244], to conduct brokerage trading of over-the-counter (OTC) derivatives and currencies in the spot market.

Registered Office: Suite 112, Building No. 4, Gold & Diamond Park, Sheikh Zayed Road, Dubai, United Arab Emirates Email: [info@caramarkets.com](mailto:info@caramarkets.com) Website: [www.caramarkets.com](http://www.caramarkets.com)

\*\*\*كارا ماركيتس للوساطة المالية ذ.م.م. ("كارا ماركيتس") هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست بموجب قوانين دولة الإمارات العربية المتحدة. وهي مسجلة بموجب الرخصة التجارية رقم [1386998]. كارا ماركيتس مرخصة ومنظمة من قبل هيئة الأوراق المالية والسلع في الإمارات العربية المتحدة (SCA)، برقم تسجيل [20200000244]، لممارسة تداول الوساطة في المشتقات والعملات خارج البورصة (OTC) في السوق الفوري.

\*\*\*المكتب المسجل: جناح 112، مبنى رقم 4، مجمع الذهب والألماس، شارع الشيخ زايد، دبي، الإمارات العربية المتحدة

\*\*\*البريد الإلكتروني: [info@caramarkets.com](mailto:info@caramarkets.com) \*\*\*الموقع الإلكتروني: [www.caramarkets.com](http://www.caramarkets.com)

questions on this form. Your domestic tax authority can provide guidance regarding how to determine your tax status. You can also find out more, including a list of jurisdictions that have signed agreements to automatically exchange information, along with details about the information being requested, on the [OECD automatic exchange of information portal](#).

محددة تتعلق بهذا النموذج. يمكن لسلطتك الضريبية المحلية تقديم إرشادات حول كيفية تحديد وضعك الضريبي. يمكنك أيضًا العثور على مزيد من المعلومات، بما في ذلك قائمة بالجهات القضائية التي وقعت اتفاقيات للتبادل التلقائي للمعلومات، بالإضافة إلى تفاصيل حول المعلومات المطلوبة، من خلال زيارة بوابة تبادل المعلومات التلقائي التابعة لمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية.

## Part 1 – Identification of Individual Account Holder

1.

### الجزء الأول – تحديد هوية صاحب الحساب الفردي

#### A. Name of Account Holder:

أ. اسم صاحب الحساب:

Family Name or  
Surname(s)\*:

اسم العائلة أو اللقب

Title:

الوظيفة

First or Given Name: \*

الاسم الأول أو الاسم المُعطى

Middle Name(s):

الاسم الأوسط (إن وجد)

#### B. Current Residence Address

#### ب. عنوان الإقامة الحالي

Line 1 (e.g. House/Apt/Suite  
Name, Number, Street, if any)

السطر 1 (على سبيل المثال: اسم  
المنزل / الشقة / الجناح، رقم الشارع،  
إذا كان موجودًا)

Line 2 (e.g.  
Town/City/Province/County/State)

السطر 2 (على سبيل المثال: المدينة /  
البلد / المقاطعة / الولاية)

Country

الولاية

Postal Code/ZIP Code (if any)

الرمز البريدي / الرمز البريدي الأمريكي  
(إذا كان موجودًا)

**C. Mailing Address**

(please only complete if different to the address shown in Section A above)

Line 1 (e.g. House/Apt/Suite  
Name, Number, Street, if any)

Line 2 (e.g.  
Town/City/Province/County/State)

Country

Postal Code/ZIP Code (if any)

**D. Date of Birth\* (dd/mm/yyyy)****E. Place of Birth**

Town or City of Birth \*

Country of Birth\*

**Part 2 – Country/Jurisdiction of Residence for Tax Purposes and related Taxpayer Identification Number or functional equivalent ("TIN") (see Appendix)**

Please complete the following table indicating (i) where the Account Holder is tax resident and (ii) the Account Holder's TIN for each country/Jurisdiction indicated. Countries/Jurisdictions adopting the wider approach may require that the self-certification include a tax identifying number for each country/jurisdiction of residence (rather than for each Reportable Jurisdiction).

If the Account Holder is tax resident in more than three countries/jurisdictions, please use a separate sheet

If a TIN is unavailable please provide the appropriate reason A, B or C where appropriate:

**ج. عنوان المراسلة**

(يرجى تعبئة هذا القسم فقط إذا كان يختلف عن العنوان الموضح في القسم أعلاه)

السطر 1 (على سبيل المثال: اسم  
المنزل / الشقة / الجناح، رقم  
الشارع، إذا كان موجوداً)

السطر 2 (على سبيل المثال: المدينة  
/ البلد / المقاطعة / الولاية)

الولاية

الرمز البريدي / الرمز البريدي الأمريكي  
(إذا كان موجوداً)

**د. تاريخ الميلاد (اليوم / الشهر / السنة)**

هـ. محل الميلاد

مدينة / بلد الولادة

ولاية الولادة

الجزء الثاني - الولاية / الجهة القضائية للإقامة الضريبية والرقم التعريفي الضريبي أو ما يعادله (انظر الملحق)

يرجى تعبئة الجدول التالي موضحاً (1) البلد الذي يُعتبر فيه صاحب الحساب مقيماً ضريبياً و (2) الرقم التعريفي الضريبي لصاحب الحساب لكل ولاية / جهة قضائية قابلة للإبلاغ. الولايات / الجهات القضائية التي تتبنى النهج الأوسع قد تتطلب أن يتضمن الإقرار الذاتي الرقم التعريفي الضريبي لكل ولاية / جهة قضائية من دول الإقامة (بدلاً من أن يكون لكل جهة قضائية قابلة للإبلاغ). إذا كان صاحب الحساب مقيماً ضريبياً في أكثر من ثلاث ولايات / جهات قضائية، يرجى استخدام ورقة منفصلة. إذا كان الرقم التعريفي الضريبي غير متاح، يرجى تقديم السبب المناسب في أ أو ب أو ج حيثما كان ذلك مناسباً.

Cara Markets Financial Brokers LLC ("Cara Markets") is a limited liability company incorporated under the laws of the United Arab Emirates. It is registered under Commercial License No. [1386998]. Cara Markets is authorized and regulated by the UAE Securities and Commodities Authority (SCA), with License No. [2020000244], to conduct brokerage trading of over-the-counter (OTC) derivatives and currencies in the spot market.

Registered Office: Suite 112, Building No. 4, Gold & Diamond Park, Sheikh Zayed Road, Dubai, United Arab Emirates Email: [info@caramarkets.com](mailto:info@caramarkets.com) Website: [www.caramarkets.com](http://www.caramarkets.com)

\*\*\*كأماركيتس للوساطة المالية ذ.م.م. ("كأماركيتس") هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست بموجب قوانين دولة الإمارات العربية المتحدة. وهي مسجلة بموجب الرخصة التجارية رقم [1386998]. كأماركيتس مرخصة ومنظمة من قبل هيئة الأوراق المالية والسلع في الإمارات العربية المتحدة (SCA)، برقم تسجيل [2020000244]، لممارسة تداول الوساطة في المشتقات والعملات خارج البورصة (OTC) في السوق الفوري.

\*\*\*المكتب المسجل: جناح 112، مبنى رقم 4، مجمع الذهب والألماس، شارع الشيخ زايد، دبي، الإمارات العربية المتحدة

\*\*\*البريد الإلكتروني: [info@caramarkets.com](mailto:info@caramarkets.com)  
\*\*\*الموقع الإلكتروني: [www.caramarkets.com](http://www.caramarkets.com)

<b>Reason A</b>	The country/jurisdiction where the Account Holder is resident does not issue TINs to its residents.	السبب أ: الولاية / الجهة القضائية التي يقيم فيها صاحب الحساب لا تصدر رقم تعريف ضريبي للمقيمين فيها.
<b>Reason B</b>	The Account Holder is otherwise unable to obtain a TIN or equivalent number (Please explain why you are unable to obtain a TIN in the below table if you have selected this reason).	السبب ب: صاحب الحساب غير قادر على الحصول على رقم تعريف ضريبي أو ما يعادله (يرجى توضيح السبب في الجدول أدناه إذا اخترت هذا السبب).
<b>Reason C</b>	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).	لا يُطلب رقم تعريف ضريبي. (ملاحظة: يرجى اختيار هذا السبب فقط إذا كانت القوانين المحلية للجهة القضائية المعنية لا تتطلب جمع رقم تعريف ضريبي صادر من تلك الجهة القضائية)
Country/Jurisdiction of tax residence الولاية / الجهة القضائية للإقامة الضريبية		TIN الرقم التعريفي الضريبي
		If no TIN available enter Reason A,B or C إذا كان الرقم التعريفي الضريبي غير متاح، يرجى تقديم السبب المناسب في أ أو ب أو ج

1

2

3

4

Please explain in the following boxes why you are unable to obtain a TIN if you selected Reason B above.

يرجى توضيح السبب في هذه الخانة لماذا لا يمكنك الحصول على رقم تعريف ضريبي إذا اخترت السبب ب أعلاه

1

2

3

4

**Part 3 –Declaration and Signature**

I understand that the information supplied by me is covered by the full provisions of the terms and conditions governing the Account Holder's relationship with Cara Markets setting out how Cara Markets may use and share the information supplied by me.

I acknowledge that the information contained in this form and information regarding the Account Holder and any Reportable Account(s) may be reported to the tax authorities of the country/jurisdiction in which this account(s) is/are maintained and exchanged with tax authorities of another country/jurisdiction or countries/jurisdictions in which the Account Holder may be tax resident pursuant to intergovernmental agreements to exchange financial account information.

I certify that I am authorized to sign for the Account Holder in respect of all the account(s) to which this form relates.

I declare that all statements made in this declaration are, to the best of my knowledge and belief, correct and complete.

I undertake to advise Cara Markets within 30 days of any change in circumstances which affects the tax residency status of the individual identified in Part 1 of this form or causes the information contained herein to become incorrect or incomplete, and to provide Cara Markets with a suitably updated self-certification and Declaration within 45 days of such change in circumstances.

**الجزء الثالث – الإقرار والتوقيع**

أفهم أن المعلومات التي قدمتها مشمولة بكافة أحكام وشروط العلاقة بين صاحب الحساب و"كارا ماركيتس"، والتي تحدد كيفية استخدام "كارا ماركيتس" ومشاركة المعلومات التي قدمتها.

أقر أن المعلومات الواردة في هذا النموذج والمعلومات المتعلقة بصاحب الحساب وأي حساب / حسابات قابلة للإبلاغ قد يتم الإبلاغ عنها إلى السلطات الضريبية في الولاية / الجهة القضائية التي يتم فيها الحفاظ على هذا الحساب / الحسابات وتبادلها مع السلطات الضريبية لولايات / جهات قضائية أخرى قد يكون صاحب الحساب مقيماً ضريبياً فيها، وذلك وفقاً للاتفاقيات الحكومية الدولية لتبادل معلومات الحسابات المالية.

أشهد أنني مخول بالتوقيع نيابة عن حامل الحساب فيما يتعلق بجميع الحسابات التي تتعلق بهذا النموذج.

أعلن أن جميع التصريحات الواردة في هذا الإعلان صحيحة وكاملة، على حد علمي واعتقادي.

أتعهد بإبلاغ كارا ماركيتس خلال 30 يوماً عن أي تغيير في الظروف يؤثر على حالة الإقامة الضريبية لصاحب الحساب المحدد في الجزء 1 من هذا النموذج أو يتسبب في جعل المعلومات الواردة هنا غير صحيحة أو غير مكتملة، وتقديم شهادة ذاتية محدثة وإعلان كارا ماركيتس خلال 45 يوماً من هذا التغيير في الظروف.

**Print name****الاسم الكامل للطباعة****Signature****التوقيع****Date (DD/MM/YYYY)****التاريخ (اليوم / الشهر / السنة)**

Note: If you are not the Account Holder please indicate the capacity in which you are signing the form. If signing under a power of attorney please also attach a certified copy of the power of attorney.

ملاحظة: إذا لم تكن صاحب الحساب، يُرجى توضيح الصفة التي توقع بها النموذج. إذا كنت توقع بموجب توكيل، يُرجى إرفاق صورة مصدقة من التوكيل

**Capacity****الصفة**

Cara Markets Financial Brokers LLC ("Cara Markets") is a limited liability company incorporated under the laws of the United Arab Emirates. It is registered under Commercial License No. [1386998]. Cara Markets is authorized and regulated by the UAE Securities and Commodities Authority (SCA), with License No. [2020000244], to conduct brokerage trading of over-the-counter (OTC) derivatives and currencies in the spot market.

Registered Office: Suite 112, Building No. 4, Gold & Diamond Park, Sheikh Zayed Road, Dubai, United Arab Emirates Email: [info@caramarkets.com](mailto:info@caramarkets.com) Website: [www.caramarkets.com](http://www.caramarkets.com)

\*\*\*كارا ماركيتس للوساطة المالية ذ.م.م.\*\*\* ("كارا ماركيتس") هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست بموجب قوانين دولة الإمارات العربية المتحدة. وهي مسجلة بموجب الرخصة التجارية رقم [1386998]. كارا ماركيتس مرخصة ومنظمة من قبل هيئة الأوراق المالية والسلع في الإمارات العربية المتحدة (SCA)، برقم تسجيل [2020000244]، لممارسة تداول الوساطة في المشتقات والعملات خارج البورصة (OTC) في السوق الفوري.

\*\*\*المكتب المسجل:\*\*\* جناح 112، مبنى رقم 4، مجمع الذهب والألماس، شارع الشيخ زايد، دبي، الإمارات العربية المتحدة

\*\*\*البريد الإلكتروني:\*\*\* [info@caramarkets.com](mailto:info@caramarkets.com)  
\*\*\*الموقع الإلكتروني:\*\*\* [www.caramarkets.com](http://www.caramarkets.com)



## Appendix – Summary Descriptions of Select Defined Terms

Note: These are selected summaries of defined terms provided to assist you with the completion of this form. Further details can be found within the OECD “Common Reporting Standard for Automatic Exchange of Financial Account Information” (the “CRS”), the associated “Commentary” to the CRS, and domestic guidance. This can be found at the [OECD automatic exchange of information portal](http://oecd.org/automatic-exchange-of-information-portal/).

If you have any questions then please contact your tax adviser or domestic tax authority.

**“Account Holder”** The term “Account Holder” means the person listed or identified as the holder of a Financial Account. A person, other than a Financial Institution, holding a Financial Account for the benefit of another person as an agent, a custodian, a nominee, a signatory, an investment advisor, an intermediary, or as a legal guardian, is not treated as the Account Holder. In these circumstances that other person is the Account Holder. For example in the case of a parent/child relationship where the parent is acting as a legal guardian, the child is regarded as the Account Holder. With respect to a jointly held account, each joint holder is treated as an Account Holder.

**“Controlling Person”** This is a natural person who exercises control over an entity. Where an entity Account Holder is treated as a Passive Non-Financial Entity (“NFE”) then a Financial Institution must determine whether such Controlling Persons are Reportable Persons. This definition corresponds to the term “beneficial owner” as described in Recommendation 10 and the Interpretative Note on Recommendation 10 of the Financial Action Task Force Recommendations (as adopted in February 2012). If the account is maintained for an entity of which the individual is a Controlling Person, then the “Controlling Person tax residency self-certification” form should be completed instead of this form.

**“Entity”** The term “Entity” means a legal person or a legal arrangement, such as a corporation, organization, partnership, trust or foundation.

**“Financial Account”** A Financial Account is an account maintained by a Financial Institution and includes: Depository Accounts; Custodial Accounts; Equity and debt interest in certain Investment Entities; Cash Value Insurance Contracts; and Annuity Contracts.

## ملحق – ملخص لوصف المصطلحات المعرفة المحددة

ملاحظة: هذا ملخص مختار للمصطلحات المحددة تم توفيرها لمساعدتك في إكمال هذا النموذج. يمكن العثور على مزيد من التفاصيل ضمن “المعيار المشترك للتقارير لتبادل معلومات الحسابات المالية تلقائياً (معيار الإبلاغ المشترك) الصادر عن منظمة التعاون الاقتصادي والتنمية، وكذلك “التعليقات” المصاحبة لمعيار الإبلاغ المشترك، والإرشادات المحلية. يمكن الوصول إلى هذه المعلومات من خلال بوابة منظمة التعاون الاقتصادي والتنمية لتبادل المعلومات.

إذا كان لديك أي أسئلة، يرجى الاتصال بمستشارك الضريبي أو السلطة الضريبية المحلية.

**“Account Holder”** يعني “صاحب الحساب” يشير إلى الشخص المدرج أو المعرف كمالك لحساب مالي. لا يُعتبر الشخص (غير المؤسسة المالية) الذي يحتفظ بحساب مالي نيابة عن شخص آخر بصفته وكيلًا، أو وصيًا، أو نائبًا، أو موقعاً مفوضًا، أو مستشارًا استثماريًا، أو وسيطًا، أو وصيًا قانونيًا، بمثابة صاحب الحساب. في هذه الحالات، يُعتبر ذلك الشخص الآخر هو صاحب الحساب.

على سبيل المثال، في حالة العلاقة بين الوالد والطفل حيث يكون الوالد وصيًا قانونيًا، يُعتبر الطفل هو صاحب الحساب. وفيما يتعلق بالحساب المشترك، يُعامل كل شريك في الحساب المشترك على أنه صاحب حساب.

**“Controlling Person”** تعني “الشخص المسيطر” هو الشخص الطبيعي الذي يمتلك السيطرة الفعلية على كيان ما. في حال تصنيف صاحب الحساب ككيان غير مالي غير نشط، يتعين على المؤسسة المالية تحديد ما إذا كان هؤلاء الأشخاص المسيطرين يخضعون لإجراءات الإبلاغ الضريبي. هذا المفهوم يعادل تعريف “المستفيد الحقيقي” الوارد في التوصية 10 والملاحظات التفسيرية المصاحبة لها ضمن معايير مجموعة العمل المالي (FATF) المعتمدة في فبراير 2012. إذا كان الحساب مفتوحاً باسم كيان يخضع لسيطرة شخص معين، فيجب تقديم نموذج “الإقرار الضريبي لمقر إقامة الشخص المسيطر” بدلاً من هذا النموذج.

**“Entity”** يعني “الكيان” يعني شخصاً اعتبارياً أو ترتيباً قانونياً، مثل شركة أو منظمة أو شراكة أو صندوق استثماري أو مؤسسة.

**“Financial Account”** الحساب المالي هو حساب يتم الاحتفاظ به من قبل مؤسسة مالية ويشمل: حسابات الإيداع، حسابات الحفظ، لأسهم والديون في بعض الكيانات الاستثمارية، عقود التأمين ذات القيمة النقدية، عقود المعاشات.

**"Participating Jurisdiction"** means a jurisdiction with which an agreement is in place pursuant to which it will provide the information required on the automatic exchange of financial account information set out in the Common Reporting Standard and that is identified in a published list.

**"Reportable Account"** means an account held by one or more Reportable Persons or by a Passive NFE with one or more Controlling Persons that is a Reportable Person.

**"Reportable Jurisdiction"** is a jurisdiction with which an obligation to provide financial account information is in place and that is identified in a published list.

**"Reportable Person"** A Reportable Person is defined as an individual who is tax resident in a Reportable Jurisdiction under the tax laws of that jurisdiction. Dual resident individuals may rely on the tiebreaker rules contained in tax conventions (if applicable) to solve cases of double residence for purposes of determining their residence for tax purposes.

**"TIN"** means Taxpayer Identification Number or a functional equivalent in the absence of a TIN. A TIN is a unique combination of letters or numbers assigned by a jurisdiction to an individual or an Entity and used to identify the individual or Entity for the purposes of administering the tax laws of such jurisdiction. Further details of acceptable TINs can be found at the [OECD automatic exchange of information portal](https://oecdautomaticexchange.org/).

Some jurisdictions do not issue a TIN. However, these jurisdictions often utilize some other high integrity number with an equivalent level of identification (a "functional equivalent"). Examples of that type of number include, for Entities, a Business/company registration code/number.

**"Participating Jurisdiction"** "الجهة القضائية المشاركة" تعني جهة قضائية تم التوصل إلى اتفاق معها بموجبه ستقدم المعلومات المطلوبة بشأن التبادل التلقائي لمعلومات الحسابات المالية كما هو محدد في المعيار المشترك للتقارير، والتي يتم تحديدها في قائمة منشورة.

**"Reportable Account"** "الحساب القابل للإبلاغ" يعني حساباً مملوفاً من قبل شخص أو أكثر من الأشخاص القابلين للإبلاغ، أو من قبل كيان غير مالي غير نشط يمتلك شخصاً أو أكثر من الأشخاص المسيطرين الذين يعتبرون أشخاصاً قابلين للإبلاغ.

**"Reportable Jurisdiction"** "الجهة القضائية القابلة للإبلاغ" هي جهة قضائية توجد معها التزام بتقديم معلومات الحسابات المالية، ويتم تحديدها في قائمة منشورة.

**"Reportable Person"** "الشخص القابل للإبلاغ" يتم تعريف الشخص القابل للإبلاغ على أنه فرد مقيم ضريبياً في جهة قضائية قابلة للإبلاغ وفقاً لقوانين الضرائب في تلك الجهة القضائية. يمكن للأفراد ذوي الإقامة المزدوجة الاعتماد على قواعد الفصل الواردة في الاتفاقيات الضريبية (إذا كانت قابلة للتطبيق) لحل حالات الإقامة المزدوجة لأغراض تحديد إقامتهم الضريبية.

**"TIN"** اختصار "الرقم التعريفي الضريبي" يعني رقم تعريف دافع الضرائب أو ما يعادله الوظيفي في حال عدم وجود الرقم التعريفي الضريبي. الرقم التعريفي الضريبي هو مزيج فريد من الحروف أو الأرقام يتم تعيينه من قبل جهة قضائية لفرد أو كيان ويستخدم لتحديد الفرد أو الكيان لأغراض تطبيق القوانين الضريبية لتلك الجهة القضائية. يمكن العثور على تفاصيل إضافية حول أرقام التعريفية الضريبية المقبولة في بوابة تبادل المعلومات التلقائي لمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية. بعض الجهات القضائية لا تصدر الرقم التعريفي الضريبي. ومع ذلك، تستخدم هذه الجهات القضائية في الغالب رقماً آخر ذا مستوى عالٍ من التكامل مع الرقم التعريفي الضريبي (ما يعادله الوظيفي). ومن أمثلة هذا النوع من الأرقام هي، بالنسبة للكيانات، رمز / رقم تسجيل الأعمال / الشركة.