

شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك.ع

Noor Financial Investment Company

نموذج الإقرار الضريبي الذاتي الخاص بالمعايير الموحدة للإبلاغ الضريبي

للعلماء الاعتباريين

CRS Form

اسم الجهة:

رقم المحفظة / رقم المساهمة في الصندوق:

تاريخ فتح الحساب:

تاريخ التحديث:

تم إعداد هذا النموذج بناءً على متطلبات القرار الوزاري رقم 46 لسنة 2017 بشأن التعليمات الاسترشادية الإضافية لتطبيق متطلبات الاتفاقيات الدولية لتبادل المعلومات الضريبية، وذلك بالاسترشاد بنموذج التصديق الذاتي الوارد في دليل معيار الإبلاغ المشترك. لا يجوز استنساخ أي جزء من هذا النموذج أو تخزينه في أي جهاز تخزين المعلومات أو تحويله في أي شكل أو وسيلة إلكترونية، ميكانيكية، التصوير، التسجيل، أو غير ذلك، دون الحصول على إذن خطي مسبق من شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك.ع (عامه).

نموذج الإقرار الضريبي الذاتي الخاص بالمعايير الموحدة للإبلاغ الضريبي للعلماء الاعتباريين

آخر تحديث: ديسمبر 2024

تعليمات

(يرجى قراءة هذه التعليمات قبل استكمال النموذج)

لماذا نطلب منكم استكمال هذا النموذج؟

تقوم العديد من الحكومات على مستوى العالم الآن بتقديم متطلبات جديدة تقتضي جمع المعلومات وإبلاغ المؤسسات المالية عنها وذلك بهدف المساعدة في حماية سلامة الأنظمة الضريبية، وباتت تعرف هذه الإجراءات باسم المعايير الموحدة للإبلاغ الضريبي (CRS).

ووفقاً لهذه المعايير فإنه يتعين علينا تحديد مواطنكم الضريبي (وعادة ما يكون حيث تكونون مطالبين فيه بدفع ضرائب الدخل لشركتكم) وإذا كان مواطنكم الضريبي خارج الدول التي يوجد فيها حسابكم، فقد نضطر لتزويد السلطات الضريبية المحلية بهذه المعلومات، بالإضافة إلى المعلومات المتعلقة لحساباتكم، كما يمكن مشاركة هذه المعلومات بعد ذلك بين السلطات الضريبية في دول مختلفة.

إن استكمال هذا النموذج يضمن توفر المعلومات والبيانات الدقيقة والحديثة لدينا بشأن مواطنكم الضريبي.

وفي حال تغير ظروفكم وأصبح أي جزء من المعلومات الواردة فيها غير صحيحه، فيرجى إبلاغنا بذلك على الفور وتزويدنا بنموذج الإقرار الضريبي الذاتي الذي يتضمن آخر المعلومات والبيانات.

من الذي ينبغي عليه تقديم نموذج الإقرار الضريبي الذاتي الخاص بالمعايير الموحدة للإبلاغ الضريبي؟

ينبغي استكمال هذا النموذج من قبل العملاء الاعتباريين للمحافظ الاستثمارية والصناديق الاستثمارية (الحساب أو الحسابات).

فيما يخص العملاء الطبيعيين، فينبغي عليكم استكمال نموذج الإقرار الضريبي الذاتي الخاص بالمواطن الضريبي للأفراد (CRS). وعلى نحو مشابه. إذا كنتم من الأشخاص المسيطرين لدى كيان ما فيرجى استكمال "نموذج الإقرار الضريبي الذاتي" الخاص بالمواطن الضريبي للأشخاص المسيطرين (CRS). وحتى إذا كنتم قد زودتمونا بالمعلومات والبيانات المتعلقة بقانون الالتزام الضريبي للحسابات الأجنبية الخاص بحكومة الولايات المتحدة FATCA فإنه لا يزال يتعين عليكم تقديم المزيد من المعلومات والبيانات بشأن المعايير الموحدة للإبلاغ الضريبي باعتبار أنها أنظمة ولوائح منفصلة.

يرجى إبلاغنا عن الصفة التي تفوضكم بالتوقيع بموجبها على هذا النموذج في قسم الإقرارات، حيث قد تكونون مسؤولون مفوضون بالنيابة عن الشركة أو أمناء عليها.

أين يمكن الحصول على معلومات إضافية؟

في حال كان لديكم أية أسئلة حول هذا النموذج أو هذه التعليمات، فيرجى التواصل مع مسؤول الحساب الخاص بكم أو التواصل مع مدير وحدة المطابقة والالتزام ومكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب من خلال أحد قنوات الاتصال المبينة أدناه:

وحدة المطابقة والالتزام ومكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب	
هاتف التواصل	+965 24645730/+965 24645752
الفاكس	+965 24929561/2
البريد الإلكتروني	rami@noorinvestment.com / rehams@noorinvestment.com

لقد قامت منظمة التعاون الاقتصادي والتنمية (OECD) بتطوير قوانين سيتم استخدامها من قبل الحكومات للمشاركة في المعايير الموحدة للإبلاغ الضريبي ويمكن الاطلاع على هذه القوانين من خلال بوابة منظمة التعاون الاقتصادي والتنمية - الأنظمة الإلكترونية لتبادل المعلومات: www.oecd.org/tax/automatic-exchange

إذا كان لديكم أية أسئلة حول كيفية تحديد مواطنكم الضريبي، فيمكنكم زيارة الموقع الإلكتروني لمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية أوالتحدث إلى مستشاركم الضريبي نظراً لأنه لا يمكن لنا تزويدكم بأية مشورة ضريبية.

بإمكانكم الاطلاع على قائمة المصطلحات والتعريفات في ملحق التعريفات من صفحة 11 إلى صفحة 15.

اسم المخول بالتوقيع :	ختم الجهة
توقيع العميل (المخول بالتوقيع)	

نموذج الإقرار الضريبي الذاتي الخاص بالمعايير الموحدة للإبلاغ الضريبي للعملاء الاعتباريين

آخر تحديث : ديسمبر 2024

ثانياً - الأشخاص المسيطرين

(حال اختيار البند (أ) أو (ز)، وفقاً لما ورد في الصفحة رقم 2، يرجى استكمال نموذج الإقرار الضريبي الذاتي بشأن الموطن الضريبي للأشخاص المسيطرين لكل شخص مسيطر)

أ. الإشارة إلى اسم أي شخص مسيطر (أشخاص مسيطرين) لدى صاحب الحساب:

ملاحظة:

في حال عدم وجود شخص طبيعي (أشخاص طبيعيين) يقوم بممارسة صلاحية السيطرة على الكيان، فسيكون الشخص المسيطر عندئذ هو الشخص الطبيعي (الأشخاص الطبيعيين) الذي يتقلد منصب مسؤول الإدارة العليا فيها (يرجى الاطلاع على تعريف الشخص المسيطر في ملحق التعريفات من صفحة 11 إلى صفحة 15).

القسم الثاني

الموطن الضريبي ورقم التعريف الضريبي ذو الصلة أو رقم التعريف الوظيفي المشابه (TIN) (يرجى الاطلاع على الملحق)

يرجى استكمال الجدول التالي الذي يشير إلى المكان الذي يكون الشخص المسيطر مواطناً خاضعاً للضريبة فيه (الموطن الضريبي) ورقم التعريف الضريبي لصاحب الحساب في كل دولة مشار إليها وإذا لم يكن صاحب الحساب مواطناً خاضعاً للضريبة في أي اختصاص قضائي (على سبيل المثال نظراً لكونه يتمتع بالشفافية المالية)، فيرجى الإشارة إلى ذلك في السطر 1 وذكر مكان إدارته الفاعلة أو البلد الذي يوجد فيه مقره الرئيسي:

وإذا كان صاحب الحساب مواطناً خاضعاً للضريبة في أكثر من ثلاثة دول، فيرجى استخدام صفحة منفصلة.

إذا لم يكن رقم التعريف الضريبي متوفراً، فيرجى ذكر السبب الملائم (أ) أو (ب) أو (ج).

- السبب (أ): الدولة التي يعتبر صاحب الحساب مطالباً فيها بدفع الضريبة لا تصدر أرقام تعريف ضريبية للمواطنين فيها.
- السبب (ب): لا يمكن لصاحب الحساب الحصول على رقم تعريف ضريبي أو رقم مشابه (يرجى توضيح سبب عدم قدرة الحصول على رقم تعريف ضريبي في الجدول التالي وذلك في حال اختيار هذا السبب).
- السبب (ج): لا حاجة لرقم تعريف ضريبي (ملاحظة: يرجى اختيار هذا السبب فقط إذا كانت السلطات في دول الموطن الضريبي المدرجة أدناه لا تشترط الكشف عن رقم التعريف الضريبي).

إذا كان رقم التعريف الضريبي غير متوفر فيرجى إدخال السبب (أ) أو (ب) أو (ج)

الموطن الضريبي	رقم التعريف الضريبي أو الرقم المدني للجهة	إذا كان رقم التعريف الضريبي غير متوفر فيرجى إدخال السبب (أ) أو (ب) أو (ج)
1		
2		
3		

يرجى البيان في الحقل التالي سبب عدم القدرة على الحصول على رقم تعريف ضريبي في حال اختيار السبب (ب) أعلاه.

اسم المخول بالتوقيع :	ختم الجهة
توقيع العميل (المخول بالتوقيع)	

نموذج الإقرار الضريبي الذاتي الخاص بالمعايير الموحدة للإبلاغ الضريبي للعملاء الاعتباريين

آخر تحديث : ديسمبر 2024

نموذج الأشخاص أو الكيانات المسيطرين Controlling Person or Entities CRS Form

(يرجى قراءة هذه التعليمات قبل استكمال الاستمارة)

استمارة الإقرار الضريبي الذاتي الخاصة بالمعايير الموحدة للإبلاغ الضريبي للأشخاص أو الكيانات المسيطرين Controlling Person or Entities CRS

الهدف من هذه الاستمارة؟

تقوم العديد من الحكومات على مستوى العالم الآن بتقديم متطلبات جديدة تقتضي جمع المعلومات وإبلاغ المؤسسات المالية عنها وذلك بهدف المساعدة في حماية سلامة الأنظمة الضريبية وباتت تعرف هذه الإجراءات باسم المعايير الموحدة للإبلاغ الضريبي CRS ووفقاً لهذه المعايير، فإنه يتعين علينا تحديد موطنكم الضريبي (وعادة ما يكون حيث تكونون مطالبين فيه بدفع ضرائب الدخل) وإذا كان موطنكم الضريبي خارج الدول التي يوجد فيها حسابكم، فقد تضطر لتزويد السلطات الضريبية المحلية بهذه المعلومات، بالإضافة إلى المعلومات المتعلقة بحساباتكم. كما يمكن مشاركة هذه المعلومات بعد ذلك بين السلطات الضريبية في دول مختلفة.

إن استكمال هذه الاستمارة يضمن توفر المعلومات والبيانات الدقيقة والحديثة لدينا بشأن موطنكم الضريبي وفي حال تغير ظروفكم وأصبح أي جزء من المعلومات الواردة فيها غير صحيحة، فيرجى إبلاغنا بذلك على الفور وتزويدنا بإقرار ذاتي يتضمن آخر المعلومات والبيانات.

من الذي ينبغي عليه استكمال استمارة الإقرار الضريبي الذاتي الخاصة بالمعايير الموحدة للإبلاغ الضريبي لاستخدامها من قبل الأشخاص المسيطرين؟

عندما يكون لديكم حساباً لدى شركة نور للاستثمار المالي بالنيابة عن كيان غير فاعل (Passive Entity) على سبيل المثال بعض صناديق الائتمان أو وسائل الاستثمار، فإننا بحاجة إلى تحديد هوية أولئك الأشخاص الذين يتمتعون بالسلطة المطلقة على الكيان لغرض استكمال الاستمارة وهؤلاء الأشخاص يعرفون باسم الأشخاص المسيطرين.

إذا كان يتعين عليكم الإقرار بالنيابة عن كيان ما (والذي يشتمل على جميع شركات الأعمال وصناديق الائتمان والشراكات)، فينبغي عليكم استكمال استمارة الإقرار الضريبي الذاتي الخاصة بالمواطن الضريبي للكيانات E-CRS وإذا كنتم من عملاء الخدمات المصرفية الشخصية أو مستثمرين، فينبغي عليكم استكمال استمارة الإقرار الضريبي الذاتي الخاصة بالأفراد CRS-I وبإمكانكم الحصول على هذه الاستمارات من خلال الموقع www.noorinvestment.com وبالنسبة للأشخاص المسيطرين بالتضامن، فينبغي على كل منهم استكمال نسخة من الاستمارة.

إذا كنتم قد زودتمونا بالمعلومات والبيانات المتعلقة بقانون الالتزام الضريبي للحسابات الأجنبية الخاص بحكومة الولايات المتحدة FATCA، فإنه لا يزال يتعين عليكم تقديم المزيد من المعلومات والبيانات بشأن المعايير الموحدة للإبلاغ الضريبي باعتبارها أنظمة ولوائح منفصلة.

وإذا كنتم تقومون باستكمال هذه الاستمارة بالنيابة عن أشخاص مسيطرين، فيرجى التأكد من اطلاعهم على أنك تقومون بذلك على هذا النحو وإبلاغنا عن الصفة التي تؤهلكم للتوقيع على هذه الاستمارة في قسم الإقرارات، حيث قد تكونون ممثلين لكيان ما أو تقومون باستكمال الاستمارة وفقاً لوكالة قانونية.

للحصول على المزيد من المعلومات

في حال كان لديكم أية أسئلة حول هذه الاستمارة أو هذه التعليمات، فيرجى زيارة موقع www.noorinvestment.com أو الاتصال بمدير العلاقات الخاص بكم أو زيارة أحد فروعنا أو الاتصال بنا.

لقد قامت منظمة التعاون الاقتصادي والتنمية (OECD) بتطوير قوانين سيتم استخدامها من قبل الحكومات المشاركة في المعايير الموحدة للإبلاغ الضريبي ويمكن الاطلاع على هذه القوانين من خلال بوابة منظمة التعاون الاقتصادي والتنمية - الأنظمة الإلكترونية لتبادل المعلومات: www.oecd.org/tax/automatic-exchange

إذا كان لديكم أية أسئلة حول كيفية تحديد موطنكم الضريبي، فيمكنكم زيارة الموقع الإلكتروني لمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية أو التحدث إلى مستشاركم الضريبي حيث أنه لا يمكن لنا تزويدكم بأية مشورة ضريبية.

بإمكانكم الاطلاع على قائمة المصطلحات والتعريفات في ملحق التعريفات من صفحة 11 إلى صفحة 15.

ختم الجهة	اسم المخول بالتوقيع :
	توقيع العميل (المخول بالتوقيع)

نموذج الإقرار الضريبي الذاتي الخاص بالمعايير الموحدة للإبلاغ الضريبي للعملاء الاعتباريين

آخر تحديث : ديسمبر 2024

نموذج الكيانات أو الجهات المسيطرين
Controlling Entities CRS Form

القسم الأول : تحديد الكيانات أو الجهات المسيطرين

(ملاحظة: في حال وجود أكثر من 3 جهات مسيطرة يرجى تعبئة صفحة إضافية)

1 - الاسم القانوني للكيان المسيطر الاول :

بلد التأسيس :
سجل تجاري :
عنوان الجهة الحالي:
هاتف أرضي : هاتف نقال : رقم هاتف آخر :

بريد إلكتروني :
صندوق بريد (الرمز البريدي) :

2 - الاسم القانوني للكيان المسيطر الثاني :

بلد التأسيس :
سجل تجاري :
عنوان الجهة الحالي:
هاتف أرضي : هاتف نقال : رقم هاتف آخر :

بريد إلكتروني :
صندوق بريد (الرمز البريدي) :

3 - الاسم القانوني للكيان المسيطر الثالث :

بلد التأسيس :
سجل تجاري :
عنوان الجهة الحالي:
هاتف أرضي : هاتف نقال : رقم هاتف آخر :

بريد إلكتروني :
صندوق بريد (الرمز البريدي) :

اسم المخول بالتوقيع :	ختم الجهة
توقيع العميل (المخول بالتوقيع)	

نموذج الأشخاص (الأفراد) المسيطرين
Controlling Person CRS Form

القسم الثاني : تحديد الشخص المسيطر (افراد)

(ملاحظة: في حال وجود أكثر من شخصين مسيطرين يرجى تعبئة صفحة إضافية)

1 - اسم الشخص المسيطر الأول :

الاسم الأول :
الأسم الأوسط (الأب) :
الأسم الأخير (اللقب) :
رقم البطاقة المدنية أو جواز السفر :
تاريخ ومكان الميلاد :
عنوان السكن الحالي :
بريد إلكتروني :
صندوق بريد (الرمز البريدي) :
هاتف أرضي : هاتف نقال : رقم هاتف آخر :

2 - اسم الشخص المسيطر الثاني :

الاسم الأول :
الأسم الأوسط (الأب) :
الأسم الأخير (اللقب) :
رقم البطاقة المدنية أو جواز السفر :
تاريخ ومكان الميلاد :
عنوان السكن الحالي :
بريد إلكتروني :
صندوق بريد (الرمز البريدي) :
هاتف أرضي : هاتف نقال : رقم هاتف آخر :

ختم الجهة	اسم المخول بالتوقيع :
	توقيع العميل (المخول بالتوقيع)

نموذج الأشخاص أو الكيانات المسيطرين

Controlling Entities or Person CRS Form

القسم الثالث: الموطن الضريبي ورقم التعريف الضريبي

الموطن الضريبي ورقم التعريف الضريبي ذو الصلة أو رقم التعريف الوظيفي المشابه ("TIN") (يرجى الاطلاع على ملحق التعريفات من صفحة 11 إلى صفحة 15)

يرجى استكمال الجدول التالي الذي يشير إلى:

- (1) : المكان الذي يكون الشخص المسيطر مواطناً خاضعاً للضريبة فيه.
 - (2) رقم التعريف الضريبي للشخص المسيطر في كل دولة مشار إليها.
 - (3) إذا كان الشخص المسيطر يعتبر مواطناً خاضعاً للضريبة في دولة ذات اختصاص قضائي (اختصاصات قضائية) خاضع للإبلاغ الضريبي، فعندئذ يرجى أيضاً استكمال الجزء 3 (نوع الشخص المسيطر).
- (بإمكانكم أيضاً الاطلاع على المزيد حول ما إذا كانت الدولة ذات اختصاص قضائي خاضع للإبلاغ الضريبي أم لا من خلال بوابة منظمة التعاون الاقتصادي والتنمية - الأنظمة الإلكترونية لتبادل المعلومات)
- إذا كان الشخص المسيطر مواطناً خاضعاً للضريبة في أكثر من ثلاثة دول، فيرجى استخدام صفحة منفصلة.
- وإذا لم يكن رقم التعريف الضريبي متوفراً ، فيرجى ذكر السبب الملائم (أ) أو (ب) أو (ج):
- السبب (أ) : أن الدولة التي يعتبر الشخص المسيطر مطالباً فيها بدفع الضريبة لا تصدر أرقام تعريف ضريبية للمواطنين فيها.
- السبب (ب) : لا يمكن لصاحب الحساب الحصول على رقم تعريف ضريبي أو رقم مشابه (يرجى توضيح سبب عدم قدرة الحصول على رقم تعريف ضريبي في الجدول التالي وذلك في حال اختيار هذا السبب).
- السبب (ج) : لا حاجة لرقم تعريف ضريبي (ملاحظة: يرجى اختيار هذا السبب فقط إذا كانت السلطات في دول الموطن الضريبي المدرجة أدناه لا تشترط الكشف عن رقم التعريف الضريبي).

الموطن الضريبي	رقم التعريف الضريبي أو الرقم المدني للجهة	إذا كان رقم التعريف الضريبي غير متوفر فيرجى إدخال السبب (أ) أو (ب) أو (ج)

يرجى البيان في الحقل التالي سبب عدم القدرة على الحصول على رقم تعريف ضريبي في حال اختيار السبب (ب) أعلاه:

اسم المخول بالتوقيع :	ختم الجهة
توقيع العميل (المخول بالتوقيع)	

نموذج الإقرار الضريبي الذاتي الخاص بالمعايير الموحدة للإبلاغ الضريبي للعملاء الاعتباريين

آخر تحديث : ديسمبر 2024

نموذج الأشخاص أو الكيانات المسيطرين
Controlling Entities or Person CRS Form

القسم الرابع : نوع الشخص المسيطر

(يرجى استكمال هذا الجزء فقط إذا كنتم مواطنين خاضعين للضريبة في أحد الاختصاصات القضائية الخاضعة للإبلاغ الضريبي أو أكثر)

يرجى ذكر وضع الشخص المسيطر عن طريق اختيار المربع الملائم الكيان 1 الكيان 2 الكيان 3

ملاحظات	الكيان الثالث	الكيان الثاني	الكيان الأول	وضع الشخص المسيطر	
				شخص مسيطر لدى شخص اعتباري - سيطرة بواسطة الملكية	أ
				شخص مسيطر لدى شخص اعتباري - سيطرة بواسطة وسائل أخرى	ب
				الشخص المسيطر لدى شخص اعتباري - مسؤول إدارة عليا	ج
				شخص مسيطر لدى صندوق ائتمان - مكلف بالتسوية	د
				شخص مسيطر لدى صندوق ائتمان - مكلف بالأمانة	هـ
				شخص مسيطر لدى صندوق ائتمان - مكلف بالحماية	و

ختم الجهة	اسم المخول بالتوقيع :
	توقيع العميل (المخول بالتوقيع)

ملاحظات	الكيان الثالث	الكيان الثاني	الكيان الأول	وضع الشخص المسيطر	
				شخص مسيطر لدى صندوق ائتمان - مستفيد	ي
				شخص مسيطر لدى صندوق ائتمان - آخر	ر
				شخص مسيطر لدى ترتيب اعتباري (غير صندوق الإئتمان) يساوي المكلف بالتسوية	س
				شخص مسيطر لدى ترتيب اعتباري (غير صندوق الإئتمان) يساوي المكلف بالأمانة	ش
				شخص مسيطر لدى ترتيب اعتباري (غير صندوق الإئتمان) يساوي المكلف بالحماية	ص
				شخص مسيطر لدى ترتيب اعتباري (غير صندوق الإئتمان) يساوي للمستفيد	ض
				شخص مسيطر لدى ترتيب اعتباري (غير صندوق الإئتمان) يساوي - آخر	ك

ختم الجهة	اسم المخول بالتوقيع :
	توقيع العميل (المخول بالتوقيع)

الإقرارات

أدرك بأن المعلومات والبيانات التي قدمتها مشمولة بالبنود الكاملة للشروط والأحكام التي تحكم علاقة صاحب الحساب بشركة نور للاستثمار المالي والتي تبين كيف يمكن لشركة نور للاستثمار المالي استخدام ومشاركة المعلومات التي قدمتها.

أقر بأن المعلومات الواردة في هذه الاستمارة والمعلومات المتعلقة بصاحب الحساب وأي حساب (حسابات) خاضعة للإبلاغ الضريبي يمكن الإبلاغ عنها للسلطات الضريبية في الدولة التي يتم فيها الاحتفاظ بهذا الحساب (الحسابات) ومشاركتها مع السلطات الضريبية لدى دولة أو دول أخرى التي قد يكون فيها صاحب الحساب مواطناً خاضعاً للضريبة وفقاً للاتفاقيات المبرمة بين الحكومات لتبادل معلومات الحسابات المالية مع الدولة (الدول) التي يتم الاحتفاظ فيها على هذا الحساب (الحسابات).

أؤكد بأنني المفوض بالتوقيع عن صاحب الحساب على كافة الحسابات التي تتعلق بها هذه الاستمارة.

أؤكد بأنه في حال قدمت معلومات تتعلق بأي شخص آخر (مثل شخص مسيطر أو شخص آخر خاضع للإبلاغ الضريبي والذي تتعلق به هذه الاستمارة)، فسأقوم خلال 30 يوماً من التوقيع على هذه الاستمارة بإبلاغ هؤلاء الأشخاص بأنني قدمت هذه المعلومات إلى شركة نور للاستثمار المالي وبأنه يمكن تقديم هذه المعلومات إلى السلطات الضريبية في الدولة التي يتم فيها الاحتفاظ بالحساب (الحسابات) ومشاركتها مع السلطات الضريبية في دولة أو دول أخرى قد يكون الشخص مواطناً خاضعاً للضريبة فيها وفقاً للاتفاقيات المبرمة بين الحكومات لتبادل معلومات الحسابات المالية.

التزم بإبلاغ شركة نور للاستثمار المالي خلال 30 يوماً بأي تغيير في الظروف التي تؤثر على وضع الموطن الضريبي للشخص المحدد في القسم الثاني من صفحة 3 من هذه الاستمارة أو التي تجعل المعلومات والبيانات الواردة في هذه الاستمارة غير صحيحة، وبتزويد شركة نور للاستثمار المالي بإقرار ذاتي حديث ومناسب خلال 90 يوماً من حدوث هذا التغيير في الظروف.

ملاحظة: إذا لم تكن الشخص المسيطر، فيرجى الإشارة إلى الصفة التي تؤهلك للتوقيع على هذه الاستمارة. وإذا كنت توقع على هذه الاستمارة وفقاً لوكالة قانونية، فيرجى أيضاً إرفاق طيه صورة طبق الأصل عن الوكالة القانونية.

	الصفة:
--	--------

أقر بأن كافة البيانات المزودة في هذا الإقرار صحيحة وكاملة حسب أفضل معلوماتي.

ختم الجهة	اسم المخول بالتوقيع:
	توقيع العميل (المخول بالتوقيع)

ملحق - التعريفات

ملاحظة: هذه التعريفات مختارة وقد تم توفيرها لمساعدتكم في استكمال هذا النموذج، ويمكن الحصول على المزيد من البيانات الخاصة بالمعايير الموحدة للإبلاغ الضريبي عن طريق منظمة التعاون الاقتصادي والتنمية - المعايير الموحدة للإبلاغ الضريبي بشأن الأنظمة الإلكترونية لتبادل معلومات الحسابات المالية (CRS) والملاحظات المرافقة للمعايير الموحدة للإبلاغ الضريبي والدليل الإرشادي المحلي ويمكن الحصول عليها على الرابط التالي:

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

إذا كان لديكم أية أسئلة، فيرجى الاتصال بمستشاركم الضريبي أو السلطة الضريبية المحلية لديكم.

صاحب الحساب

مصطلح (صاحب الحساب) يعني الشخص المذكور أو المعروف بأنه صاحب حساب مالي من قبل المؤسسة المالية التي تحتفظ بهذا الحساب لديها، وهذا بغض النظر عما إذا كان الشخص من الأشخاص المسيطرين في هذا الكيان، ولهذا على سبيل المثال، إذا تم ذكر الوصي أو مدير الكيان على أنه صاحب الحساب المالي فسيكون الوصي أو مدير الكيان هو صاحب الحساب بدلاً من مدراء أو مالكي صندوق الائتمان، وعلى نحو مشابه، إذا تم ذكر الشراكة على أنها صاحب الحساب المالي فستكون الشراكة هي صاحب الحساب بدلاً من الشركاء في الشراكة، ولا يعامل الشخص غير المؤسسة المالية التي تمتلك حساباً مالياً لمصلحة أو لحساب شخص آخر كوكيل أو وصي أو طرف معين أو مفوض بالتوقيع أو مستشار استثماري أو وسيط على أنه صاحب الحساب ويعامل الشخص الآخر على أنه صاحب الحساب.

كيان غير مالي فاعل

يكون الكيان الفاعل كيان غير مالي فاعل إذا قام بتلبية أي من المعايير التالية، وبالمجمل، فإن هذه المعايير تشير إلى مايلي:

- كيانات غير مالية فاعلة بسبب الدخل والأصول
- كيانات غير مالية يتم تداول أسهمها من قبل الجمهور
- كيانات حكومية أو مؤسسات دولية أو مصارف مركزية أو كيانات ملوكة بالكامل من قبلها
- كيانات غير مالية قابضة تكون أعضاء في مجموعات غير مالية
- كيانات غير مالية جديدة
- كيانات غير مالية قيد التصفية أو الناشئة عن الإفلاس
- المراكز المالية التي تعتبر أعضاء في مجموعات غير مالية، أو
- كيانات غير مالية غير ربحية

يصنف الكيان على أنه كيان غير مالي فاعل إذا تم تلبية أي من المعايير التالية:

- أ. إن أقل من 50% من إجمالي دخل الكيان غير المالي للسنة الميلادية السابقة أو حققت فترة إعداد التقارير المالية الملائمة دخلاً سالباً وأقل من 50% من قيمة الأصول التي يمتلكها الكيان غير المالي خلال السنة الميلادية السابقة أو حازت فترة التقرير الأخرى الملائمة على أصول حققت أو ملوكة لغرض تحقيق دخل سالب.
- ب. تداول الأسهم لدى الكيان غير المالي بشكل منتظم في سوق أوراق مالية معترف به قانونياً أو كان الكيان غير المالي عبارة عن كيان مرتبط بالكيان الذي تم تداول أسهمه بشكل منتظم في سوق أوراق مالية معترف به قانونياً.
- ت. إن الكيان غير المالي عبارة عن كيان حكومي أو منظمة دولية أو مصرف مركزي أو كيان مملوك بالكامل من قبل أحد الكيانات المذكورة أعلاه أو أكثر.
- ث. تتألف كافة أنشطة الكيان غير المالي بشكل أساسي من حيازة الأسهم (سواء بالكامل أو جزئياً) أو توفير التمويل أو الخدمات لإحدى الشركات الفرعية أو أكثر التي تعمل في عمليات تجارية أو أعمال غير أعمال المؤسسة المالية، باستثناء الكيان غير المؤهل لهذه الحالة إذا كان الكيان يعمل (أو ثبت بأنه) صندوق استثماري مثل

اسم المخول بالتوقيع :	ختم الجهة
توقيع العميل (المخول بالتوقيع)	

نموذج الإقرار الضريبي الذاتي الخاص بالمعايير الموحدة للإبلاغ الضريبي للعملاء الاعتباريين

آخر تحديث : ديسمبر 2024

صناديق الأسهم الخاصة أو صناديق رأس المال الاستثماري أو صندوق شراء الأصول عن طريق الرهن أو أي وسائل استثمارية خاصة يكون الغرض منها الاستحواذ على أو تمويل الشركات ومن ثم تملك حصص في تلك الشركات كأصول رأس مال لأغراض الاستثمار.

- ج. الكيان غير المالي لم يزاوّل حتى الآن أي أعمال وليس لديه في السابق أي سجل عمل ولكنه يستثمر رأس ماله في أصول بغرض إدارة أعمال غير أعمال المؤسسة المالية شريطة ألا يكون الكيان غير المالي مؤهلاً للحصول على الاستثناء بعد مرور 24 شهراً من تاريخ التأسيس المبدئي لهذا الكيان غير المالي.
- ح. لم يكن الكيان غير المالي مؤسسة مالية خلال الأعوام الخمسة الأخيرة، وليس بصدد تصفية أصوله أو عرف عنه بأنه يعترزم مواصلة أو إعادة بدء عملياته في أعمال غير أعمال المؤسسة المالية.
- خ. يعمل الكيان غير المالي بشكل رئيسي في معاملات التمويل والتحوط مع أو لصالح كيانات ذات صلة ليست مؤسسات مالية، ولا يوفر خدمات التمويل أو التحوط إلى أي كيان ليس كياناً ذو صلة شريطة أن تكون مجموعة أي كيانات ذات الصلة تعمل بشكل رئيسي في أعمال غير أعمال المؤسسة المالية: أو

د. تلبية الكيان غير المالي لكافة المتطلبات التالية (كيان غير مالي غير ربحي):

1. تأسس ويعمل في اختصاصه القضائي بشكل حصري لأغراض قضائية أو فنية أو ثقافية أو رياضية أو تعليمية أو تأسس ويعمل في اختصاصه القضائي وهو مؤسسة منبئية أو هيئة أعمال أو غرفة تجارة أو منظمة عمالية أو منظمة زراعية أو بستنة أو هيئة أو منظمة مدنية تعمل لأغراض الترويج للخدمة الاجتماعي بشكل وحيد.
 2. معفى من ضريبة الدخل في الاختصاص القضائي لموطنه الضريبي.
 3. ليس فيه مساهمين أو أعضاء يمتلكون مصلحة خاصة أو منفعة في دخله أو أصوله.
 4. عدم سماح القوانين المعمول بها في الاختصاص القضائي لموطن الكيان غير المالي أو وثائق تأسيس الكيان غير المالي يجني أي دخل أو توزيع أي أصول لدى الكيان غير المالي أو استخدام لمصلحة شخص خاص أو كيان غير خيري ما يكون وفقاً لتنفيذ الأنشطة الخيرية لدى الكيان غير المالي، أو كدفعة لتعويض مقبول عن الخدمات المزودة، أو كدفعة تمثل قيمة السوق العادلة للممتلكات التي اشتراها الكيان غير المالي.
 5. اقتضاء القوانين المعمول بها في الاختصاص القضائي لموطن الكيان غير المالي أو وثائق تأسيس الكيان غير المالي توزيع كافة أصوله على الكيانات الحكومية أو المؤسسات الأخرى غير الربحية عند حل أو تصفية الكيان غير المالي أو أن تؤول أصوله لحكومة اختصاص الموطن القضائي للكيان غير المالي أو أي تقسيم سياسي تابع له.
- ملاحظة: بعض الكيانات (مثل الكيانات الأجنبية غير المالية الفاعلة في منطقة الولايات المتحدة) قد تؤهل لوضع الكيان الأجنبي غير المالي الفاعل وفقاً لقانون الالتزام الضريبي للحسابات الأجنبية ولكن ليس لوضع الكيان غير المالي الفاعل وفقاً للمعايير الموحدة للإبلاغ الضريبي.

■ السيطرة

السيطرة على كيان ما هي إلا ممارسة تتم بشكل عام من قبل شخص طبيعي (أشخاص طبيعيين) يمتلك حق ملكية المسيطر المطلق عادةً ما تتم على أساس نسبة مئوية معينة، على سبيل المثال (25%) في الكيان. وفي حال عدم وجود شخص طبيعي (أشخاص طبيعيين) يمارسون صلاحيات السيطرة عن طريق حقوق الملكية فسيكون الشخص المسيطر الأشخاص المسيطرين على الكيان شخصاً طبيعياً (أشخاص طبيعيين) يمارسون صلاحيات السيطرة على الكيان عن طريق وسائل أخرى. وفي حال عدم التعرف إلى شخص طبيعي أو أشخاص طبيعيين يمارسون صلاحيات السيطرة على الكيان عن طريق حقوق الملكية فيعتبر الشخص الخاضع للإبلاغ الضريبي وفقاً للمعايير الموحدة للإبلاغ الضريبي بأنه الشخص الطبيعي الذي يتقلد منصب مسؤول إداري كبير.

■ الشخص المسيطر (الأشخاص المسيطرين)

هو عبارة عن شخص طبيعي يقوم بممارسة صلاحيات السيطرة على الكيان. في حال معاملة ذلك الكيان بأنه كيان غير مالي غير فاعل، فينبغي على المؤسسة المالية عندئذ تحديد ما إذا كان الأشخاص المسيطرين هم أشخاص خاضعون للإبلاغ الضريبي ويقابل هذا التعريف مصطلح (المالك المستفيد) على النحو المبين في التوصية 10 من توصيات المهام المالية الإجرائية وفقاً لما تم تبنيه في فبراير 2012.

في حالة صندوق الائتمان، فإن الشخص المسيطر (الأشخاص المسيطرين) يكون هو الشخص المكلف بالتسوية أو الأمانة أو الحماية (إن وجد) أو المستفيد أو فئة (فئات) المستفيدين وأي أشخاص طبيعيين آخرين يمارسون صلاحيات سيطرة فاعلة مطلقة على صندوق الائتمان (بما في ذلك صلاحيات السيطرة أو الملكية المتسلسلة). وينبغي معاملة الأشخاص المكلفين بالتسوية أو الأمانة أو الحماية (إن وجدوا) والمستفيدين أو فئة (فئات) المستفيدين وفق المعايير الموحدة للإبلاغ الضريبي على أنهم أشخاص مسيطرين على صندوق ائتمان دوماً بغض النظر عما إذا كان أيًا منهم يمارس صلاحيات السيطرة على أنشطة صندوق الائتمان أم لا.

اسم المخول بالتوقيع :	ختم الجهة
توقيع العميل (المخول بالتوقيع)	

نموذج الإقرار الضريبي الذاتي الخاص بالمعايير الموحدة للإبلاغ الضريبي للعمالء الاعتباريين

آخر تحديث : ديسمبر 2024

في حال كان الشخص (الأشخاص) المكلف بالتسوية على صندوق ائتمان هو كيان فتشترط المعايير الموحدة للإبلاغ الضريبي للمؤسسات المالية عندئذ تحديد الأشخاص المسيطرين أيضاً لدى المكلفين بالتسوية ومتى ينبغي الإبلاغ عنهم بصفتهم كأشخاص مسيطرين على صندوق الائتمان وفي حال وجود ترتيب قانوني غير صندوق الائتمان، فإن هذا المصطلح يعني الأشخاص الذين يتقلدون مناصب مشابهة أو مماثلة.

- مؤسسة مزودة لخدمات أمين الحفظ
تعني أي كيان يبقى كجزء أساسي من أعماله على أصول مالية لحساب الغير، وهنا حيث ينسب إجمالي دخل الكيان للجهة القابضة على الأصول المالية والخدمات المالية ذات الصلة التي تساوي أو تتجاوز 20% من إجمالي دخل الكيان وذلك خلال:
 - فترة ثلاثة أعوام تنتهي في 31 ديسمبر (أو اليوم الأخير من فترة حساب سنة غير ميلادية) قبل السنة التي يتم فيها هذا التحديد أو
 - الفترة التي كان يوجد فيها الكيان، أيهما يكون أقصر.
- مؤسسة مزودة لخدمات الإيداع
تعني أي كيان يقبل الودائع في السياق العادي للخدمات المصرفية أو الأعمال المشابهة.
- قانون الالتزام الضريبي للحسابات الأجنبية (FATCA)
هو النظام التشريعي الصادر عن حكومة الولايات المتحدة كجزء من قانون حوافز التشغيل لتوفير فرص عمل ووظائف الصادر بتاريخ 18 مارس 2010 وينشئ قانون الالتزام الضريبي للحسابات الأجنبية نظام إبلاغ عن معلومات وبيانات جديدة والاحتفاظ بها لغرض سداد دفعات لبعض المؤسسات المالية غير الأمريكية والكيانات الأخرى غير الأمريكية.

كيان

- يعني شخص اعتباري أو ترتيبات قانونية مثل الشركات أو المؤسسات أو الشراكات أو صناديق الائتمان أو المنظمات.
- مؤسسة مالية
يضم تعريف المؤسسة المالية:
 - مؤسسة مزودة لخدمات أمين الحفظ أو
 - مؤسسة مزودة لخدمات الإيداع أو
 - كيان استثماري، أو
 - شركة تأمين محددة.
- يرجى الاطلاع على الدليل الإرشادي المحلي ذو الصلة والمعايير الموحدة للإبلاغ الضريبي للحصول على المزيد من التعريفات الإيضاحية التي تنطبق على المؤسسات المالية.
- كيان استثماري
يشتمل على نوعين من الكيانات:
 1. كيان يزاوئ أعمالاً من أحد الأنشطة أو العمليات التالية أو أكثر بالأصالة أو بالنيابة عن عميل ما بشكل رئيسي:
 - * تداول السندات في السوق المالية، الشبكات، الكمبيالات، شهادات الإيداع، المشتقات ... الخ، وصرف العملات الأجنبية أدوات معدل الفائدة والمؤشر الأوراق المالية القابلة للتحويل أو تداول عقود السلع المستقبلية:
 - * إدارة المحافظ الفردية والجماعية أو
 - * وخلاف ذلك الاستثمار أو إدارة الأصول المالية أو الأموال بالنيابة عن أشخاص آخرين.
 - لا تشمل هذه الأنشطة أو العمليات على تقديم المشورة الاستثمارية غير ملزمة للعميل.
 2. الكيان الاستثماري المدار من قبل مؤسسة مالية أخرى:
 - هو أي كيان ينسب إجمالي دخله بشكل رئيسي للاستثمار أو إعادة الاستثمار أو التداول في الأصول المالية حيث يدار الكيان من قبل كيان آخر يكون مؤسسة مزودة لخدمات أمين الحفظ أو مؤسسة مزودة لخدمات الإيداع أو شركة تأمين محدد أو النوع الأول من الكيان الاستثماري.
- الكيان الاستثماري الموجود في اختصاص قضائي غير مشارك ومدار من قبل مؤسسة مالية أخرى
هو أي كيان يعزى إجمالي دخله بشكل رئيسي للاستثمار أو إعادة الاستثمار أو التداول في الأصول المالية في حال كان الكيان:
 - أ- يدار من قبل مؤسسة مالية.
 - ب- غير مواطن في أو فرع كائن في اختصاص قضائي مشارك.

اسم المخول بالتوقيع :	ختم الجهة
توقيع العميل (المخول بالتوقيع)	

نموذج الإقرار الضريبي الذاتي الخاص بالمعايير الموحدة للإبلاغ الضريبي للعملاء الاعتباريين

آخر تحديث : ديسمبر 2024

- كيان استثماري مدار من قبل مؤسسة مالية أخرى
- يكون الكيان مداراً من قبل كيان آخر إذا قام الكيان المدير إما بشكل مباشر أو عن طريق جهة أخرى مزودة للخدمة بالنيابة عن الكيان المدير بتوفير أي من الأنشطة أو العمليات المبينة في المادة رقم (1) من تعريف الكيان الاستثماري في صفحة رقم 13.
- كيان استثماري
- يدير الكيان كياناً آخر فقط إذا كان لديه سلطة تقديرية لإدارة أصول الكيان الآخر (سواء بالكامل أو جزئياً) وفي حال إدارة الكيان من قبل مزيج من المؤسسات المالية أو الكيانات غير المالية أو الأفراد فيعتبر الكيان بأنه مدار من قبل كيان آخر يكون مؤسسة مزودة لخدمات الإيداع أو مؤسسة مزودة لخدمات الأمانة أو شركة تأمين محدد أو كيان استثماري من النوع الأول في حال كان أي من الكيانات المدارة هو الكيان الآخر.
- كيان غير مالي
- هو أي كيان لا يكون مؤسسة مالية.
- مؤسسة مالية غير خاضعة للإبلاغ الضريبي
- تعني أية مؤسسة مالية تكون:
 - كيان حكومي أو منظمة دولية أو مصرف مركزي غير ما يتعلق بدفعة مشتقة من التزام بشأن نشاط مالي تجاري من نوع تشارك فيه شركة تأمين محدد أو مؤسسة مزودة لخدمات أمين الحفظ أو مؤسسة مزودة لخدمات الإيداع
 - صندوق تقاعد ذو مشاركة واسعة أو صندوق تقاعد أو مشاركة ضيقة أو صندوق معاش تقاعدي لدى كيان حكومي أو منظمة دولية أو مصرف مركزي أو جهة إصدار بطاقات ائتمان مؤهلة:
 - وسيلة استثمارية جماعية معفاة أو
 - صندوق ائتمان موثق من قبل الأمين: صندوق ائتمان حيث يكون الأمين على هذا الصندوق هو مؤسسة مالية خاضعة للإبلاغ الضريبي ويبلغ عن كافة المعلومات التي يطلب الإبلاغ عنها بشأن كافة الحسابات الخاضعة للإبلاغ الضريبي لدى صندوق الائتمان.
 - أية مؤسسة أخرى محددة في القانون المحلي للدول بصفتها مؤسسة مالية غير خاضعة للإبلاغ الضريبي.
- الاختصاص القضائي المشارك
- هو اختصاص قضائي تم إبرام اتفاق معه يقضي أن يقوم هذا الاختصاص القضائي بتوفير المعلومات والبيانات الواردة في المعايير الموحدة للإبلاغ الضريبي.
- مؤسسة مالية في اختصاص قضائي مشترك
- تعني المؤسسة المالية في اختصاص قضائي مشترك:
 - أ. أية مؤسسة مالية تكون خاضعة للضريبة في اختصاص قضائي مشترك. ولكن تستثني أي فرع لتلك المؤسسة المالية الموجودة خارج ذلك الاختصاص القضائي.
 - ب. أي فرع المؤسسة المالية لا يكون خاضعاً للضريبة في اختصاص قضائي مشترك. في حال كان ذلك الفرع موجوداً في هذه الاختصاص القضائي المشترك.
- كيان غير مالي غير فاعل
- وفقاً للمعايير الموحدة للإبلاغ الضريبي الكيان غير المالي غير الفاعل يعني أي:
 - أ. كيان غير مالي لا يكون كيان غير مالي فاعل و
 - ب. كيان استثماري كائن في اختصاص قضائي غير مشترك ومدار من قبل مؤسسة مالية أخرى.
- الكيان ذو الصلة
- يعتبر كيان ذو صلة لكيان آخر إذا كان أي كيان يسيطر على الكيان الآخر أو كانا كليهما خاضعين للسيطرة المشتركة. ولهذا الغرض، فإن السيطرة تشتمل كلاً من التملك المباشر أو غير المباشر لأكثر من 50% من حقوق التصويت والقيمة في الكيان.
- حساب خاضع للإبلاغ الضريبي
- يعني حساب يملكه شخص خاضع للضريبة أو أكثر أو يملكه كيان غير مالي وغير فاعل مع أحد الأشخاص المسيطرين أو أكثر خاضعون للإبلاغ الضريبي.
- اختصاص قضائي خاضع للإبلاغ الضريبي
- اختصاص قضائي خاضع للإبلاغ الضريبي لديه التزام بتقديم معلومات الحسابات المالية.

اسم المخول بالتوقيع :	ختم الجهة
توقيع العميل (المخول بالتوقيع)	

نموذج الإقرار الضريبي الذاتي الخاص بالمعايير الموحدة للإبلاغ الضريبي للعملاء الاعتباريين

آخر تحديث : ديسمبر 2024

- شخص اختصاص قضائي خاضع للإبلاغ الضريبي هو كيان يكون مواطناً خاضعاً للضريبة في اختصاص قضائي خاضع للإبلاغ الضريبي وفقاً لقوانين ذلك الاختصاص القضائي - بالرجوع إلى القوانين المحلية في الدولة التي تأسس فيها الكيان أو يدار من خلالها، والكيان مثل الشراكة أو الشراكة ذات المسؤولية المحدودة أو ترتيب قانوني مشابه ليس مواطناً للأغراض الضريبية سيعامل كمواطن في الاختصاص القضائي الذي يقع فيه مكان إدارته الفاعلة، ولذلك في حال إسهاد الكيان على أنه ليس لديه مقر للأغراض الضريبية، فينبغي عليه استكمال الاستمارة مع ذكر عنوان مكتبه الرئيسي.
- قد تعتمد الكيانات المواطنة في مكانين الاعتماد على القوانين الفصل الواردة في المواثيق الضريبية (حسب الحالة) لأغراض تحديد مكان موطنها للأغراض الضريبية.
- شخص خاضع للإبلاغ الضريبي يعرف على أنه شخص اختصاص قضائي خاضع للإبلاغ الضريبي غير:
 - مؤسسة يتم تداول أسهمها بشكل منتظم في سوق أوراق مالية واحدة أو أكثر.
 - أية مؤسسة تكون كيان ذات علاقة لدى مؤسسة مذكورة في المادة رقم (1) من تعريف الكيان الاستثماري في صفحة رقم 13.
 - كيان حكومي
 - منظمة دولية
 - مصرف مركزي أو
 - مؤسسة مالية باستثناء ما يتعلق بالكيان الاستثماري لا تعد مؤسسات مالية في اختصاص قضائي مشارك، وبدلاً من ذلك يتم معاملة هذه الكيانات الاستثمارية بصفتها كيانات غير مالية غير فاعلة.

المواطن للأغراض الضريبية

- كيان يقيم للأغراض الضريبية في اختصاص قضائي إذا كان يدفع أو سيدفع فيه ضريبة. وفقاً لقوانين ذلك الاختصاص القضائي بما في ذلك المواثيق الضريبية، وذلك بسبب محل إقامته أو مكان إدارته أو تأسيسه أو أي معيار آخر ذو طبيعة مشابهة. وليس فقط من موارد موجودة في ذلك الاختصاص القضائي.
- وبإمكان الكيانات المستوطنة في مكانين الاعتماد على قوانين الفصل الواردة في المواثيق الضريبية (حسب الحالة) لحل حالات المواطن المزدوج لأغراض تحديد مكان موطنها للأغراض الضريبية والكيان مثل الشراكة أو الشراكة ذات المسؤولية المحدودة أو ترتيب قانوني مشابه الذي لا يكون مواطناً للأغراض الضريبية سيعامل كمواطن في الاختصاص القضائي الذي يقع فيه مكان إدارته الفاعلة، ويعامل صندوق الائتمان كمواطن خاضع للضريبة في حال كان أحد أمنائه أو أكثر مواطناً خاضعاً للضريبة.
- للحصول على المزيد من المعلومات حول المواطن الضريبي يرجى التحدث إلى مستشاركم الضريبي أو الاطلاع على الرابط التالي:
<http://www.oecd.org/tax/transparency/automaticexchangeofinformation>

رقم التعريف الضريبي (TIN)

- عبارة عن مجموعة فريدة من الحروف و/أو الأرقام المخصصة للفرد أو الكيان والمستخدم لتحديد الفرد أو الكيان لأغراض إدارة القوانين الضريبية في ذلك الاختصاص القضائي ويمكن الحصول على المزيد من البيانات حول أرقام التعريف الضريبية المقبولة على الرابط التالي:
<http://www.oecd.org/tax/transparency/automaticexchangeofinformation>
- بعض الاختصاصات القضائية لا تصدر رقم تعريف ضريبي، ولكن هذه الاختصاصات القضائية غالباً ما تستخدم أرقام متكاملة مع مستوى تعريف مماثل (مماثل وظيفي)، وتشتمل الأمثلة على هذا النوع من الأرقام بالنسبة للأفراد على رقم الضمان / التأمين الاجتماعي ورقم التعريف الشخصي / الوطني ورمز / رقم الخدمة ورقم تسجيل المواطن.

ختم الجهة	اسم المخول بالتوقيع :
	توقيع العميل (المخول بالتوقيع)

نموذج الإقرار الضريبي الذاتي الخاص بالمعايير الموحدة للإبلاغ الضريبي للعمالء الاعتباريين

آخر تحديث : ديسمبر 2024