

ENTITY 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. [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 **Website:** 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 والأكماس، شارع الشيخ زايد، دبي، الإمارات العربية المتحدة

البريد الإلكتروني: info@caramarkets.com
الموقع الإلكتروني: www.caramarkets.com

INSTRUCTIONS

التعليمات:

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 Entity Self-Certification Form?

Please complete this form where you need to self-certify on behalf of an entity account holder.

If you are an individual account holder or sole trader or sole proprietor do not complete this form. Instead please complete an "Individual tax residency self-certification form."

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/).

Where the Account Holder is a Passive NFE, or an Investment Entity located in a Non-Participating Jurisdiction managed by another Financial Institution: Please provide information on the

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 للكيان القانوني وفقاً لمعيار الإبلاغ المشترك؟

يرجى تعبئة هذا النموذج عندما يُطلب منك تقديم إقرار ذاتي نيابة عن كيان صاحب الحساب.

إذا كنت فرداً صاحب حساب أو تعمل كمالك منفرد أو تاجر فردي، فلا تقم بتعبئة هذا النموذج. وبدلاً من ذلك، يُرجى تعبئة "نموذج الإقرار الذاتي للإقامة الضريبية للأفراد".

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

إذا كان صاحب الحساب يُعتبر مقيماً 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.

في حال كان صاحب الحساب كياناً غير مالي غير نشط أو كيان استثماري يقع في جهة قضائية غير مشاركة وتديره مؤسسة مالية

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 **Website:** 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 والكناس، شارع الشيخ زايد، دبي، الإمارات العربية المتحدة

البريد الإلكتروني: info@caramarkets.com ***الموقع الإلكتروني:*** www.caramarkets.com

natural person(s) who exercise control over the Account Holder (individuals referred to as "Controlling Person(s)") by completing a "Controlling Person tax residency self-certification form" for each Controlling Person. This information should be provided by all Investment Entities located in a Non Participating Jurisdiction and managed by another Financial Institution.

You should indicate the capacity in which you have signed in Part 4. 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 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](https://oecd.org/automatic-exchange/).

أخرى، يجب تقديم معلومات عن الشخص (الأشخاص) الطبيعيين الذين يمارسون السيطرة على صاحب الحساب (ويُشار إليهم بـ "الأشخاص المسيطرين")، وذلك من خلال تعبئة "نموذج الإقرار الذاتي لضريبة الإقامة للشخص المسيطر" لكل شخص مسيطر. يجب تقديم هذه المعلومات من جميع الكيانات الاستثمارية الواقعة في جهات قضائية غير مشاركة والمدارة من قبل مؤسسات مالية أخرى. يجب أن تشير إلى الصفة التي وقّعت بها في الجزء الرابع من النموذج، على سبيل المثال: قد تكون الوصي أو الوكيل عن صاحب الحساب، أو تملك صلاحية التوقيع أو تفويض رسمي بالتوقيع بالنيابة عنه.

إذا كنت بحاجة إلى مزيد من المعلومات

بصفتنا مؤسسة مالية، لا يُسمح لنا بتقديم استشارات ضريبية. قد يكون مستشارك الضريبي قادرًا على مساعدتك في الإجابة عن أسئلة 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 وقّعت اتفاقيات للتبادل التلقائي للمعلومات، بالإضافة إلى تفاصيل حول المعلومات المطلوبة، من خلال زيارة بوابة تبادل المعلومات التلقائي التابعة لمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية.

Identification of Account Holder

1.

التعرف على صاحب الحساب

Legal Name of Entity/Branch

الاسم القانوني للكيان / الفرع

Country of incorporation or organization

دولة التأسيس أو التنظيم

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 **Website:** 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 والكناس، شارع الشيخ زايد، دبي، الإمارات العربية المتحدة

البريد الإلكتروني: info@caramarkets.com ***الموقع الإلكتروني:*** www.caramarkets.com

A. Current Residence Address

أ. 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 موجوداً)

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 موجوداً)

B. Mailing Address

ب. عنوان المراسلة

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

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

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 موجوداً)

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 موجوداً)

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 **Website:** 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 والأكماس، شارع الشيخ زايد، دبي، الإمارات العربية المتحدة

البريد الإلكتروني: info@caramarkets.com ***الموقع الإلكتروني:*** www.caramarkets.com

Entity Type

2.

نوع الكيان

Please provide the Account Holder's Status by ticking one of the following boxes.

يرجى تحديد حالة صاحب الحساب عن طريق وضع علامة في أحد الخانات التالية

1a) Financial Institution – Investment Entity

1 أ) مؤسسة مالية – كيان استثماري

(i) An Investment Entity located in a Non Participating Jurisdiction and managed by another Financial Institution
(Note: if ticking this box please also complete Part 2(2) below)

☐

1 (ك) كيان استثماري يقع في جهة قضائية غير مشاركة وتديره مؤسسة مالية أخرى
ملاحظة: إذا تم وضع علامة في هذه الخانة، يرجى أيضًا تعبئة الجزء 2 (2) أدناه

(ii) Other Investment Entity

☐

كيان استثماري آخر

1b) Financial Institution – Depository Institution, Custodial Institution or Specified Insurance Company

1 ب) مؤسسة مالية – مؤسسة إيداعيه، مؤسسة وصاية أو شركة تأمين محددة

If you have ticked (a) or (b) above, please provide, if held, the Account Holder's Global Intermediary Identification Number ("GIIN") obtained for FATCA purposes.

إذا قمت باختيار (أ) أو (ب) أعلاه، يُرجى تقديم رقم التعريف العالمي للوسيط – إن وجد – الخاص بصاحب الحساب والذي تم الحصول عليه لأغراض قانون الامتثال الضريبي الأمريكي

1c) Active NFE – a corporation the stock of which is regularly traded on an established securities market or a corporation which is a related entity of such a corporation

☐

1 ج) كيان غير مالي نشط - شركة يتم تداول أسهمها بانتظام في سوق أوراق مالية معترف به، أو شركة تعتبر كياناً ذا صلة بشركة من هذا القبيل.

If you have ticked (c), please provide the name of the established securities market on which the corporation is regularly traded :

إذا كنت قد اخترت (ج)، يرجى تقديم اسم سوق الأوراق المالية المعتمد الذي يتم تداول أسهم الشركة فيه بانتظام:

If you are a Related Entity of a regularly traded corporation, please provide the name of the regularly traded corporation that the Entity in (c) is a Related Entity of:

إذا كنت كياناً مرتبطاً بشركة يتم تداول أسهمها بانتظام، يُرجى تقديم اسم الشركة التي يتم تداول أسهمها بانتظام المرتبط بها الكيان المذكور في البند (ج)

1d) Active NFE – a Government Entity or Central Bank

☐

1 د) كيان غير مالي نشط - كيان حكومي أو بنك مركزي

1e) Active NFE – an International Organisation

☐

1 هـ) كيان غير مالي نشط - منظمة دولية

1f) Active NFE – other than (c)-(e) (for example a start-up NFE or a non-profit NFE)

☐

1 و) كيان غير مالي نشط - أنواع أخرى غير المذكورة في (د) - (هـ) (على سبيل المثال شركة ناشئة أو منظمة غير ربحية)

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 Website: 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 [20200000244]، لممارسة تداول الوساطة في المشتقات والعملات خارج البورصة (OTC) في السوق الفوري.

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

البريد الإلكتروني: info@caramarkets.com
الموقع الإلكتروني: www.caramarkets.com

1g) Passive NFE (Note: if ticking this box please also complete Part 2(2) below)

If you have ticked 1(a)(i) or 1(g) above, then please:

- ☐ 1 ز) كيان غير مالي غير نشط (ملاحظة: إذا اخترت هذا الخانة يجب تعبئة الجزء 2 (2) أدناه إذا اخترت 1 في 1 أو 1 ز أعلاه، يرجى:

2 أ) تحديد اسم أي شخص المسيطر على صاحب الحساب

2a) Indicate the name of any Controlling Person(s) of the Account Holder:

- | | |
|---|---|
| 1 | 2 |
| 3 | 4 |

2b) Complete "Controlling Person tax residency self certification form" for each Controlling Person.

Please see the definition of Controlling Person in Appendix

- 2 ب) يرجى تعبئة " نموذج الإقرار الذاتي للإقامة الضريبية للشخص المسيطر " لكل شخص مسيطر
يرجى الاطلاع على تعريف "الشخص المسيطر" في الملحق

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/Reportable Jurisdiction indicated.
If the Account Holder is not tax resident in any country/jurisdiction (e.g., because it is fiscally transparent), please indicate that on line 1 and provide its place of effective management or jurisdiction in which its principal office is located.

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:

- Reason A** The country/jurisdiction where the Account Holder is resident does not issue TINs to its residents
- Reason 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)

3. الولاية / الجهة القضائية للإقامة الضريبية والرقم التعريفي الضريبي أو ما يعادله (انظر الملحق)

يرجى تعبئة الجدول التالي موضعاً (1) البلد الذي يُعتبر فيه صاحب الحساب مقيماً ضريبياً و (2) الرقم التعريفي الضريبي لصاحب الحساب لكل ولاية / جهة قضائية قابلة للتقرير.

إذا لم يكن صاحب الحساب مقيماً ضريبياً في أي ولاية / جهة القضائية (على سبيل المثال، لأنه كيان شفاف ضريبياً)، يُرجى الإشارة إلى ذلك في السطر 1 وتقديم مكان الإدارة الفعلية أو الجهة القضائية التي يقع فيها مكتبه الرئيسي.

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.

السبب أ: الولاية / الجهة القضائية التي يقيم فيها صاحب الحساب لا تصدر رقم تعريف ضريبي للمقيمين فيها.

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).

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 **Website:** www.caramarkets.com

كأرماركتس للوساطة المالية ذ.م.م. ("كأرماركتس") هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست بموجب قوانين دولة الإمارات العربية المتحدة، وهي مسجلة بموجب الرخصة التجارية رقم [1386998]. كأرماركتس 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 والكناس، شارع الشيخ زايد، دبي، الإمارات العربية المتحدة

البريد الإلكتروني: info@caramarkets.com
الموقع الإلكتروني: www.caramarkets.com

Reason 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)

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

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 **Website:** 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 والكناس، شارع الشيخ زايد، دبي، الإمارات العربية المتحدة

البريد الإلكتروني: info@caramarkets.com
الموقع الإلكتروني: www.caramarkets.com

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 Account Holder identified in Part 1 of this form or causes the information contained herein to become incorrect or incomplete (including any changes to the information on Controlling Persons identified in Part 2 question 2a), and to provide Cara Markets with a suitably updated self-certification and Declaration within 45 days of such change in circumstances.

4. 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 (بما في ذلك أي تغييرات على المعلومات المتعلقة بالأشخاص المسيطرين المحددين في الجزء 2 السؤال 2 أ)، 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)

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 Website: 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 والكناس، شارع الشيخ زايد، دبي، الإمارات العربية المتحدة

البريد الإلكتروني: info@caramarkets.com
الموقع الإلكتروني: www.caramarkets.com

Note: Please indicate the capacity in which you are signing the form (for example 'Authorized Officer'). If signing under a power of attorney please also attach a certified copy of the power of attorney.

ملاحظة: يرجى الإشارة إلى الصفة التي بموجبها تقوم بالتوقيع على النموذج (على سبيل المثال "موظف مخول"). إذا كنت توقع بموجب توكيل، يرجى أيضًا إرفاق نسخة معتمدة 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. [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 **Website:** 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 والأكماس، شارع الشيخ زايد، دبي،

الإمارات العربية المتحدة

البريد الإلكتروني: info@caramarkets.com

الموقع الإلكتروني: 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](https://oecd.org/tax/automatic-exchange/).

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

"Account Holder" The "Account Holder" is the person listed or identified as the holder of a Financial Account by the Financial Institution that maintains the account. This is regardless of whether such person is a flow-through Entity. Thus, for example, if a trust or an estate is listed as the holder or owner of a Financial Account, the trust or estate is the Account Holder, rather than the trustee or the trust's owners or beneficiaries. Similarly, if a partnership is listed as the holder or owner of a Financial Account, the partnership is the Account Holder, rather than the partners in the partnership. A person, other than a Financial Institution, holding a Financial Account for the benefit or account of another person as agent, custodian, nominee, signatory, investment advisor, or intermediary, is not treated as holding the account, and such other person is treated as holding the account.

"Active NFE" An NFE is an Active NFE if it meets any of the criteria listed below. In summary, those criteria refer to:

- active NFEs by reason of income and assets;
- publicly traded NFEs;
- Governmental Entities, International Organisations, Central Banks, or their wholly owned Entities;
- holding NFEs that are members of a nonfinancial group;
- start-up NFEs;
- NFEs that are liquidating or emerging from bankruptcy;
- treasury centres that are members of a nonfinancial group; or
- non-profit NFEs.

An entity will be classified as Active NFE if it meets any of the following criteria:

- a) less than 50% of the NFE's gross income for the preceding calendar year or other appropriate reporting period is

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" تعني

"صاحب الحساب" هو الشخص الذي يتم إدراجه أو تحديده كصاحب لحساب مالي من قبل المؤسسة المالية التي تحتفظ بالحساب، وذلك بغض النظر عما إذا كان هذا الشخص هو كيان ضريبياً شفافاً، على سبيل المثال، إذا تم إدراج الوقف أو التركة كصاحب الحساب أو المالك الحقيقي المالي، فإن الوقف أو التركة تعتبر هي صاحب الحساب، بدلاً من الوصي أو مالكي الائتمان أو المستفيدين منه. وبالمثل، إذا تم إدراج الشراكة كصاحب الحساب أو المالك الحقيقي المالي، فإن الشراكة هي صاحب الحساب، وليس الشركاء في الشراكة. أما الشخص، بخلاف المؤسسة المالية، الذي يحمل حساباً مالياً نيابةً عن شخص آخر كتمثيل، وصي، مرشح، موقع، مستشار استثمار، أو وسيط، لا يُعتبر هو صاحب الحساب، ويُعتبر الشخص الآخر هو صاحب الحساب.

"Active NFE" تعني "كيان غير مالي نشط" هو أي كيان غير مالي يستوفي أيًا من المعايير المدرجة أدناه. وباختصار، تشير تلك المعايير إلى:

- الكيانات غير المالية النشطة بسبب الدخل والأصول
- الكيانات غير المالية النشطة المتداولة علناً
- الكيانات الحكومية، المنظمات الدولية، البنوك المركزية، أو الكيانات المملوكة بالكامل لها
- الكيانات غير المالية القابضة التي هي أعضاء في مجموعة غير مالية
- الكيانات غير المالية الناشئة
- الكيانات غير المالية التي في مرحلة التصفية أو تخرج من حالة الإفلاس
- مراكز الخزنة التي هي أعضاء في مجموعة غير مالية
- الكيانات غير المالية غير الربحية

سيتم تصنيف الكيان على أنه كيان غير مالي نشط إذا استوفي أيًا من المعايير التالية:

- أ) أقل من 50 % من الدخل الإجمالي للكيان غير مالي للسنة الميلادية السابقة أو الفترة الزمنية المناسبة هو دخل غير نشط، وأقل من 50 %

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 Website: 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 والكناس، شارع الشيخ زايد، دبي، الإمارات العربية المتحدة

البريد الإلكتروني: info@caramarkets.com
الموقع الإلكتروني: www.caramarkets.com

passive income and less than 50% of the assets held by the NFE during the preceding calendar year or other appropriate reporting period are assets that produce or are held for the production of passive income;

- b) the stock of the NFE is regularly traded on an established securities market or the NFE is a Related Entity of an Entity the stock of which is regularly traded on an established securities market;
- c) the NFE is a Governmental Entity, an International Organisation, a Central Bank, or an Entity wholly owned by one or more of the foregoing;
- d) substantially all of the activities of the NFE consist of holding (in whole or in part) the outstanding stock of, or providing financing and services to, one or more subsidiaries that engage in trades or businesses other than the business of a Financial Institution, except that an Entity does not qualify for this status if the Entity functions (or holds itself out) as an investment fund, such as a private equity fund, venture capital fund, leveraged buyout fund, or any investment vehicle whose purpose is to acquire or fund companies and then hold interests in those companies as capital assets for investment purposes;
- e) the NFE is not yet operating a business and has no prior operating history, (a "start-up NFE") but is investing capital into assets with the intent to operate a business other than that of a Financial Institution, provided that the NFE does not qualify for this exception after the date that is 24 months after the date of the initial organization of the NFE;
- f) the NFE was not a Financial Institution in the past five years, and is in the process of liquidating its assets or is reorganizing with the intent to continue or recommence operations in a business other than that of a Financial Institution;
- g) the NFE primarily engages in financing and hedging transactions with, or for, Related Entities that are not Financial Institutions, and does not provide financing or hedging services to any Entity that is not a Related Entity, provided that the group of any such Related Entities is primarily engaged in a business other than that of a Financial Institution; or
- h) the NFE meets all of the following requirements (a "non profit NFE") :
- i) it is established and operated in its jurisdiction of residence exclusively for religious, charitable, scientific, artistic, cultural, athletic, or educational purposes; or it is

من الأصول التي يمتلكها الكيان غير مالي خلال السنة الميلادية السابقة أو الفترة الزمنية المناسبة هي أصول تنتج أو تم الاحتفاظ بها من أجل إنتاج دخل غير نشط.

ب) يتم تداول أسهم الكيان غير المالي بانتظام في سوق أوراق مالية معترف بها، أو أن الكيان غير المالي، هو كيان تابع لكيان آخر يتم تداول أسهمه بانتظام في سوق أوراق مالية معترف بها.

ج) الكيان غير المالي هو كيان حكومي، منظمة دولية، بنك مركزي، أو كيان مملوك بالكامل من قبل واحد أو أكثر من الكيانات المذكورة أعلاه.

د) تتكون جميع أنشطة الكيان غير المالي بشكل كبير من الاحتفاظ (كلياً أو جزئياً) بالأسهم المعلقة، أو تقديم التمويل والخدمات، لشركة أو أكثر من الشركات التابعة التي تزاوّل أعمالاً أو تجارة غير تلك الخاصة بمؤسسة مالية، باستثناء أنه لا يمكن للكيان أن يتأهل لهذا الوضع إذا كان الكيان يعمل (أو يظهر نفسه) كصندوق استثمار، مثل صندوق حقوق الملكية الخاص، صندوق رأس المال المغامر، صندوق الاستحواذ باستخدام الرافعة المالية، أو أي آلية استثمار هدفها الاستحواذ على الشركات أو تمويلها ومن ثم الاحتفاظ بحصص في تلك الشركات كأصول رأسمالية لأغراض الاستثمار؛

هـ) لم يبدأ الكيان غير المالي بتشغيل عمل تجاري بعد وليس لديه تاريخ تشغيل سابق (يُسمى "كيان غير مالي ناشئ")، ولكنه يستثمر رأس المال في الأصول بقصد تشغيل عمل تجاري غير عمل المؤسسة المالية، بشرط ألا يُعتبر الكيان غير المالي مؤهلاً لهذا الاستثناء بعد تاريخ 24 شهرًا من تاريخ التأسيس الأول للكيان غير المالي؛

و) لم يكن الكيان غير المالي مؤسسة مالية في السنوات الخمس الماضية، وهو في عملية تصفية أصوله أو يعيد تنظيم نفسه بنية الاستمرار أو استئناف العمليات في نشاط غير نشاط مؤسسة مالية؛

ز) ينخرط الكيان غير المالي بشكل أساسي في معاملات التمويل والتحوط مع، أو لأجل، الكيانات المرتبطة التي ليست مؤسسات مالية، ولا تقدم خدمات التمويل أو التحوط لأي كيان ليس كياناً مرتبطاً، بشرط أن تكون مجموعة أي من هذه الكيانات المرتبطة منخرطة بشكل أساسي في عمل غير عمل المؤسسات المالية؛ أو

ح) يفي الكيان غير المالي بجميع المتطلبات التالية (الكيان غير المالي غير الربحي)

1) يتم تأسيسه وتشغيله في نطاق اختصاصه في دولته المقيمة بشكل حصري لأغراض دينية، أو خيرية، أو علمية، أو فنية، أو ثقافية، أو رياضية،

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 **Website:** 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 والكناس، شارع الشيخ زايد، دبي، الإمارات العربية المتحدة

البريد الإلكتروني: info@caramarkets.com ***الموقع الإلكتروني:*** www.caramarkets.com

established and operated in its jurisdiction of residence and it is a professional organization, business league, chamber of commerce, labor organization, agricultural or horticultural organization, civic league or an organization operated exclusively for the promotion of social welfare;

- (ii) it is exempt from income tax in its jurisdiction of residence;
- (iii) it has no shareholders or members who have a proprietary or beneficial interest in its income or assets;
- (iv) the applicable laws of the NFE's jurisdiction of residence or the NFE's formation documents do not permit any income or assets of the NFE to be distributed to, or applied for the benefit of, a private person or non-charitable Entity other than pursuant to the conduct of the NFE's charitable activities, or as payment of reasonable compensation for services rendered, or as payment representing the fair market value of property which the NFE has purchased; and
- (v) the applicable laws of the NFE's jurisdiction of residence or the NFE's formation documents require that, upon the NFE's liquidation or dissolution, all of its assets be distributed to a Governmental Entity or other non-profit organization, or escheat to the government of the NFE's jurisdiction of residence or any political subdivision.

Note: Certain entities (such as U.S. Territory NFEs) may qualify for Active NFE status under FATCA but not Active NFE status under the CRS.

"Control" over an Entity is generally exercised by the natural person(s) who ultimately has a controlling ownership interest (typically on the basis of a certain percentage (e.g. 25%)) in the Entity. Where no natural person(s) exercises control through ownership interests, the Controlling Person(s) of the Entity will be the natural person(s) who exercises control of the Entity through other means. Where no natural person(s) is/are identified as exercising control of the Entity through ownership interests, then under the CRS the Reportable Person is deemed to be the natural person who hold the position of senior managing official.

"Controlling Persons" are the natural person(s) who exercise control over an entity. Where that entity is treated as a Passive Non-Financial Entity ("Passive NFE") then a Financial Institution is required to determine whether or not these Controlling Persons are Reportable Persons. This definition corresponds to the term "beneficial owner" described in Recommendation 10 and the Interpretative Note on

أو تعليمية؛ أو يتم تأسيسه وتشغيله في نطاق اختصاصه في دولته المقيمة وهو جمعية مهنية، أو رابطة أعمال، أو غرفة تجارة، أو نقابة عمالية، أو منظمة زراعية، أو بستان، أو رابطة مدنية، أو منظمة تعمل حصراً من أجل تعزيز الرفاه الاجتماعي؛

(2) يُعفى من ضريبة الدخل في ولاية إقامته
(3) لا يوجد مساهمون أو أعضاء لهم مصلحة ملكية أو استفادة في دخله أو أصوله

(4) القوانين المعمول بها في نطاق اختصاص الكيان غير المالي الضريبي أو مستندات تأسيس الكيان غير المالي لا تسمح بتوزيع أي دخل أو أصول من الكيان غير المالي أو تخصيصها لصالح شخص خاص أو كيان غير خيري، إلا في إطار الأنشطة الخيرية التي يقوم بها الكيان غير المالي، أو كدفع تعويضات معقولة مقابل الخدمات المقدمة، أو كدفع يمثل القيمة السوقية العادلة للعقار الذي اشتراه الكيان غير المالي.

(5) القوانين المعمول بها في ولاية إقامة الكيان غير المالي أو وثائق تأسيس الكيان غير المالي تتطلب أنه، عند تصفية أو حل الكيان غير المالي، يجب توزيع جميع أصوله على كيان حكومي أو منظمة غير ربحية أخرى، أو أن تؤوّل إلى الحكومة في ولاية إقامة الكيان غير المالي أو أي تقسيم سياسي. ملاحظة: بعض الكيانات (مثل الكيانات غير المالية التابعة للأراضي الأمريكية) قد تتأهل لوضع الكيان غير المالي النشط بموجب قانون الامتثال الضريبي للحسابات الخارجية، ولكنها لا تتأهل لوضع الكيان غير المالي النشط بموجب معيار الإبلاغ المشترك

"Control" تعني التحكم في الكيان يتم عمومًا من قبل الشخص (الأشخاص) الطبيعي الذي يمتلك في النهاية حصة ملكية مسيطرة (عادة بناءً على نسبة معينة مثل 25 %) في الكيان، وفي حال عدم وجود شخص طبيعى يمارس التحكم من خلال حصص الملكية، فإن الشخص (الأشخاص) الطبيعي الذي يمارس التحكم في الكيان بوسائل أخرى سيكون هو الشخص (الأشخاص) المسيطر على الكيان، وإذا لم يتم تحديد أي شخص (الأشخاص) طبيعى يمارس التحكم من خلال حصص الملكية، فإنه بموجب معيار الإبلاغ المشترك يُعتبر الشخص الطبيعي الذي يشغل منصب المسؤول الإداري الأعلى هو الشخص الذي يُعتبر خاضع للإبلاغ.

"Controlling Persons" تعني الأشخاص المسيطرون هم الأشخاص الطبيعيون الذين يمارسون التحكم في الكيان، عندما يتم اعتبار هذا الكيان كياناً غير مالي غير نشط، يُطلب من المؤسسة المالية تحديد ما إذا كان هؤلاء الأشخاص المسيطرون أشخاصاً خاضعين للإبلاغ. يتوافق هذا التعريف مع مصطلح "المالك الفعلي" كما هو موصوف في التوصية رقم 10 والملاحظة التفسيرية المتعلقة بالتوصية رقم 10 من توصيات مجموعة العمل المالية (كما اعتمدت في فبراير 2012). في حالة

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 Website: 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 والكناس، شارع الشيخ زايد، دبي، الإمارات العربية المتحدة

البريد الإلكتروني: info@caramarkets.com
الموقع الإلكتروني: www.caramarkets.com

Recommendation 10 of the Financial Action Task Force Recommendations (as adopted in February 2012).

In the case of a trust, the Controlling Person(s) are the settlor(s), the trustee(s), the protector(s) (if any), the beneficiary(ies) or class(es) of beneficiaries, or any other natural person(s) exercising ultimate effective control over the trust (including through a chain of control or ownership). Under the CRS the settlor(s), the trustee(s), the protector(s) (if any), and the beneficiary(ies) or class(es) of beneficiaries, are always treated as Controlling Persons of a trust, regardless of whether or not any of them exercises control over the activities of the trust.

Where the settlor(s) of a trust is an Entity then the CRS requires Financial Institutions to also identify the Controlling Persons of the settlor(s) and when required report them as Controlling Persons of the trust.

In the case of a legal arrangement other than a trust, "Controlling Person(s) means persons in equivalent or similar positions.

"**Custodial Institution**" means any Entity that holds, as a substantial portion of its business, Financial Assets for the account of others. This is where the Entity's gross income attributable to the holding of Financial Assets and related financial services equals or exceeds 20% of the Entity's gross income during the shorter of: (i) the three-year period that ends on 31 December (or the final day of a non-calendar year accounting period) prior to the year in which the determination is being made; or (ii) the period during which the Entity has been in existence.

"**Depository Institution**" means any Entity that accepts deposits in the ordinary course of a banking or similar business.

"**FATCA**" FATCA stands for the U.S. provisions commonly known as the Foreign Account Tax Compliance Act, which were enacted into U.S. law as part of the Hiring Incentives to Restore Employment (HIRE) Act on March 18, 2010. FATCA creates a new information reporting and withholding regime for payments made to certain non-U.S. financial institutions and other non-U.S. entities.

"**Entity**" means a legal person or a legal arrangement, such as a corporation, organization, partnership, trust or foundation. This term covers any person other than an individual (i.e. a natural person).

وجود الصندوق الائتماني، فإن الأشخاص المسيطرين هم المانح (المانحون)، الوصي (أوصياء)، الحامي (إن وُجد)، المستفيد (المستفيدون) أو فئة (فئات) المستفيدين، أو أي شخص طبيعي آخر يمارس السيطرة الفعالة النهائية على الصندوق لائتماني (بما في ذلك من خلال سلسلة من السيطرة أو الملكية). بموجب معيار تبادل المعلومات المتعلقة بالزرائب، يتم اعتبار المانح (المانحون)، الوصي (أوصياء)، الحامي (إن وُجد)، والمستفيد (المستفيدون) أو فئة (فئات) المستفيدين دائماً كأشخاص مسيطرين على الصندوق الائتماني.

في حال كان المانح لصندوق ائتماني كياناً، يطلب المعيار المشترك للإبلاغ من المؤسسات المالية أيضاً تحديد الأشخاص المسيطرين على المانح، وعند الضرورة الإبلاغ عنهم كأشخاص مسيطرين على الصندوق الائتماني. في حالة وجود ترتيب قانوني غير الصندوق الائتماني، فإن "الأشخاص المسيطرين" يعني الأشخاص في المناصب المعادلة أو المماثلة.

"**Custodial Institution**" تعني "المؤسسة الحافظة" وهي أي كيان يحتفظ، كجزء كبير من نشاطه التجاري، بالأصول المالية لحساب الآخرين، ويُعد النشاط "جزءاً كبيراً" إذا كانت إيرادات الكيان الناتجة عن الاحتفاظ بالأصول المالية والخدمات المالية المرتبطة بها تساوي أو تتجاوز 20 % من إجمالي إيراداته خلال أي من الفترتين التاليتين، أيهما أقصر:

1. فترة الثلاث سنوات التي تنتهي في 31 ديسمبر (أو في آخر يوم من فترة محاسبية غير سنوية) قبل السنة التي يُتخذ فيها القرار.
2. الفترة التي وُجد فيها الكيان فعلياً (إذا كانت أقل من ثلاث سنوات).

"**Depository Institution**" تعني مؤسسة إيداع" وهي أي كيان يقبل الودائع كجزء من نشاطه المعتاد في الأعمال المصرفية أو أي نشاط مشابه لها.

"**FATCA**" اختصاراً لقانون الامتثال الضريبي للحسابات الأجنبية، وهو مجموعة من الأحكام القانونية التي أدرجت ضمن قانون الحوافز لتوظيف العمالة الصادر في الولايات المتحدة بتاريخ 18 مارس 2010 . يُنشئ هذا القانون نظاماً جديداً للإبلاغ والاحتفاظ الضريبي على المدفوعات المَحْوَلَة إلى بعض المؤسسات المالية غير الأمريكية وكيانات أخرى غير أمريكية، بهدف تعزيز الامتثال الضريبي والحد من التهرب الضريبي للمواطنين الأمريكيين الذين يملكون أصولاً مالية خارج الولايات المتحدة.

"**Entity**" تعني الكيان" يعني شخصاً اعتبارياً أو ترتيباً قانونياً، مثل شركة أو منظمة أو شراكة أو صندوق استثماري أو مؤسسة. ويشمل هذا المصطلح أي شخص بخلاف الفرد (أي الشخص الطبيعي).

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 **Website:** www.caramarkets.com

كارة ماركيتس للوساطة المالية ذ.م.م. ("كارة ماركيتس") هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست بموجب قوانين دولة الإمارات العربية المتحدة. وهي مسجلة بموجب الرخصة التجارية رقم [1386998]. كارة 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 والكناس، شارع الشيخ زايد، دبي، الإمارات العربية المتحدة

البريد الإلكتروني: info@caramarkets.com ***الموقع الإلكتروني:*** www.caramarkets.com

"Financial Institution" means a "Custodial Institution", a "Depository Institution", an "Investment Entity", or a "Specified Insurance Company". Please see the relevant domestic guidance and the CRS for further classification definitions that apply to Financial Institutions.

"Investment Entity" includes two types of Entities:

(i) an Entity that primarily conducts as a business one or more of the following activities or operations for or on behalf of a customer:

- Trading in money market instruments (cheques, bills, certificates of deposit, derivatives, etc.); foreign exchange; exchange, interest rate and index instruments; transferable securities; or commodity futures trading;
- Individual and collective portfolio management; or
- Otherwise investing, administering, or managing Financial Assets or money on behalf of other persons.

Such activities or operations do not include rendering non-binding investment advice to a customer.

(ii) The second type of "Investment Entity" ("Investment Entity managed by another Financial Institution") is any Entity the gross income of which is primarily attributable to investing, reinvesting, or trading in Financial Assets where the Entity is managed by another Entity that is a Depository Institution, a Custodial Institution, a Specified Insurance Company, or the first type of Investment Entity.

"Investment Entity located in a Non-Participating Jurisdiction and managed by another Financial Institution" means any Entity the gross income of which is primarily attributable to investing, reinvesting, or trading in Financial Assets if the Entity is (i) managed by a Financial Institution and (ii) not a Participating Jurisdiction Financial Institution.

"Investment Entity managed by another Financial Institution" An Entity is "managed by" another Entity if the managing Entity performs, either directly or through another service provider on behalf of the managed Entity, any of the activities or operations described in clause (i) above in the definition of 'Investment Entity'.

An Entity only manages another Entity if it has discretionary authority to manage the other Entity's assets (either in whole or part). Where an Entity is managed by a mix of Financial Institutions, NFEs or individuals, the Entity is considered to be

"Financial Institution" تعني المؤسسة المالية تعني "المؤسسة الحافظة" أو "مؤسسة إيداع" أو "كيان استثماري" أو "شركة تأمين محددة". يرجى الرجوع إلى الإرشادات المحلية ذات الصلة ومعايير الإبلاغ المشترك للحصول على تعريفات التصنيف الإضافية التي تنطبق على المؤسسات المالية.

"الكيان الاستثماري" يشمل نوعين من الكيانات:

(أ) كيان يمارس بشكل أساسي كعمل تجاري واحد أو أكثر من الأنشطة أو العمليات التالية لحساب العميل أو نيابة عنه:

- تداول أدوات سوق النقد (شيكات، أذون، شهادات إيداع، مشتقات مالية، إلخ)؛ العملات الأجنبية؛ أدوات الصرف وأسعار الفائدة والمؤشرات؛ الأوراق المالية القابلة للتداول؛ أو تداول العقود الآجلة على السلع؛
- إدارة محافظ استثمارية فردية وجماعية؛ أو
- استثمار، أو إدارة، أو إدارة الأصول المالية، أو الأموال نيابة عن أشخاص آخرين. هذه الأنشطة أو العمليات لا تشمل تقديم استشارات استثمارية غير ملزمة للعميل.

(ب) النوع الثاني من "الكيان الاستثماري" ("الكيان الاستثماري الذي تديره مؤسسة مالية أخرى") هو أي كيان يكون معظم دخله الإجمالي ناتجاً عن الاستثمار أو إعادة الاستثمار أو التداول في الأصول المالية، حيث يتم إدارة هذا الكيان بواسطة كيان آخر يمثل مؤسسة إيداع، أو مؤسسة حافظة، أو شركة تأمين محددة، أو النوع الأول من الكيان الاستثماري.

"Investment Entity located in a Non-Participating Jurisdiction and managed by another Financial Institution"

الكيان الاستثماري الواقع في ولاية غير مشاركة وتديره مؤسسة مالية أخرى "يعني أي دخل الكيان الإجمالي مرتبط بشكل أساسي بالاستثمار أو إعادة الاستثمار أو التداول في الأصول المالية، إذا كان هذا الكيان:

- (1) تتم إدارته من قبل مؤسسة مالية، و
- (2) ليس مؤسسة مالية تابعة لولاية مشاركة.

"Investment Entity managed by another Financial Institution" "الكيان الاستثماري الذي تديره مؤسسة مالية أخرى"

يُعتبر الكيان "مداراً بواسطة" كيان آخر إذا كان الكيان المدير ينفذ، سواء بشكل مباشر أو من خلال مقدم خدمة آخر نيابة عن الكيان المدار، أيًا من الأنشطة أو العمليات الموضحة في البند (أ) أعلاه في تعريف "الكيان الاستثماري".

يُعتبر الكيان مديراً لكيان آخر فقط إذا كان لديه سلطة تقديرية لإدارة أصول الكيان الآخر (سواء كلياً أو جزئياً).

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 **Website:** 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 والكناس، شارع الشيخ زايد، دبي، الإمارات العربية المتحدة

البريد الإلكتروني: info@caramarkets.com ***الموقع الإلكتروني:*** www.caramarkets.com

managed by another Entity that is a Depository Institution, a Custodial Institution, a Specified Insurance Company, or the first type of Investment Entity, if any of the managing Entities is such another Entity.

"NFE" is any Entity that is not a Financial Institution.

"Non-Reporting Financial Institution" means any Financial Institution that is:

- A Governmental Entity, International Organisation or Central Bank, other than with respect to a payment that is derived from an obligation held in connection with a commercial financial activity of a type engaged in by a Specified Insurance Company, Custodial Institution, or Depository Institution;
- a Broad Participation Retirement Fund; a Narrow Participation Retirement Fund; a Pension Fund of a Governmental Entity, International Organization or Central Bank; or a Qualified Credit Card Issuer;
- an Exempt Collective Investment Vehicle; or
- a Trustee-Documented Trust: a trust where the trustee of the trust is a Reporting Financial Institution and reports all information required to be reported with respect to all Reportable Accounts of the trust;
- any other defined in a countries domestic law as a Non Reporting Financial Institution.

"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.

"Participating Jurisdiction Financial Institution" means (i) any Financial Institution that is tax resident in a Participating Jurisdiction, but excludes any branch of that Financial Institution that is located outside of that jurisdiction, and (ii) any branch of a Financial Institution that is not tax resident in a Participating Jurisdiction, if that branch is located in such Participating Jurisdiction.

"Passive NFE" Under the CRS a "Passive NFE" means any NFE that is not an Active NFE. An Investment Entity located in a Non-Participating Jurisdiction and managed by another Financial Institution is also treated as a Passive NFE for purposes of the CRS.

في حال كان الكيان مدارة من قبل مزيج من مؤسسات مالية أو كيانات غير مالية أو أفراد، يُعتبر الكيان مدارة بواسطة كيان آخر يمثل مؤسسة إيداع، أو مؤسسة حافظة، أو شركة تأمين محددة، أو النوع الأول من الكيان الاستثماري، إذا كان أي من الكيانات المديرة يمثل مثل هذا الكيان الآخر.

"NFE" اختصار "الكيان غير المالي" هو أي كيان لا يُعد مؤسسة مالية. "المؤسسة المالية غير المُبلغَة" تعني أي مؤسسة مالية تنتمي إلى إحدى الفئات التالية:

- كياناً حكومياً، أو منظمة دولية، أو بنكاً مركزياً، باستثناء ما يتعلق بسداد مستمد من التزام محتفظ به فيما يتعلق بنشاط مالي تجاري من النوع الذي تزاوله شركة تأمين محددة، أو مؤسسة حافظة، أو مؤسسة إيداع؛
- صندوق تقاعد عريض المشاركة؛ أو صندوق تقاعد ضيق المشاركة؛ أو صندوق معاشات تابع لكيان حكومي أو منظمة دولية أو بنك مركزي؛ أو مصدر بطاقات ائتمان مؤهل؛
- مركبة استثمارية جماعية معفاة؛ أو
- صندوق ائتماني موثق من قبل الوصي: وهو صندوق ائتمان يكون وصي الصندوق فيه مؤسسة مالية مُبلغَة ويقوم بالإبلاغ عن جميع المعلومات المطلوب الإبلاغ عنها فيما يتعلق بجميع الحسابات القابلة للإبلاغ التابعة للصندوق؛
- أي مؤسسة أخرى محددة في القانون المحلي للدولة كمؤسسة مالية غير مُبلغَة.

"Participating Jurisdiction" "الجهة القضائية المشاركة" تعني أي دولة أو منطقة لديها اتفاقية سارية تلتزم بموجبها بتوفير المعلومات المطلوبة لتبادل البيانات المالية تلقائياً وفقاً لمعايير الإبلاغ المشترك، وتكون مدرجة في القائمة المنشورة للجهات المشاركة.

"Participating Jurisdiction Financial Institution" "مؤسسة مالية في جهة قضائية مشاركة" تعني (1) أي مؤسسة مالية تعتبر مقيمة ضريبياً في جهة قضائية مشاركة، مع استثناء أي فرع لتلك المؤسسة المالية يقع خارج تلك الجهة القضائية، و (2) أي فرع لمؤسسة مالية غير مقيمة ضريبياً في جهة قضائية مشاركة، إذا كان ذلك الفرع يقع داخل تلك الجهة القضائية المشاركة.

"Passive NFE" "الكيان غير المالي غير النشط" يعني أي كيان غير مالي لا يصنف ككيان نشط وفقاً لمعيار الإبلاغ المشترك، كما يُعتبر الكيان الاستثماري الموجود في ولاية قضائية غير مشاركة ويديره كيان مالي آخر بمثابة كيان غير مالي غير نشط لأغراض معيار الإبلاغ المشترك.

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 **Website:** 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 والكناس، شارع الشيخ زايد، دبي، الإمارات العربية المتحدة
البريد الإلكتروني: info@caramarkets.com
الموقع الإلكتروني: www.caramarkets.com

"Related Entity" An Entity is a "Related Entity" of another Entity if either Entity controls the other Entity, or the two Entities are under common control. For this purpose, control includes direct or indirect ownership of more than 50% of the vote and value in an Entity.

"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 Jurisdiction Person" is an Entity that is tax resident in a Reportable Jurisdiction(s) under the tax laws of such jurisdiction(s) - by reference to local laws in the country where the Entity is established, incorporated or managed. An Entity such as a partnership, limited liability partnership or similar legal arrangement that has no residence for tax purposes shall be treated as resident in the jurisdiction in which its place of effective management is situated. As such if an Entity certifies that it has no residence for tax purposes it should complete the form stating the address of its principal office.

Dual resident Entities may rely on the tiebreaker rules contained in tax conventions (if applicable) to determine their residence for tax purposes.

"Reportable Person" is defined as a "Reportable Jurisdiction Person", other than:

- a corporation the stock of which is regularly traded on one or more established securities markets;
- any corporation that is a Related Entity of a corporation described in clause (i);
- a Governmental Entity;
- an International Organization;
- a Central Bank; or
- a Financial Institution (except for an Investment Entity described in Sub Paragraph A(6) b) of the CRS that are not Participating Jurisdiction Financial Institutions. Instead, such Investment Entities are treated as Passive NFE's.)

"Resident for tax purposes" Each jurisdiction has its own rules for defining tax residence, and jurisdictions have provided information on how to determine whether an entity is tax

"Related Entity" "الكيان المرتبط" يعني أن الكيان هو "كيان مرتبط" مع كيان آخر إذا كان أحد الكيانين يتحكم في الكيان الآخر، أو إذا كان الكيانان تحت سيطرة مشتركة. ولغرض هذا التعريف، يشمل التحكم الملكية المباشرة أو غير المباشرة لأكثر من 50 % من الأصوات والقيمة في الكيان.

"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.

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

"Reportable Jurisdiction Person" تعني "الشخص الخاضع للإبلاغ في جهة قضائية" هو كيان مقيم ضريبياً في ولاية / جهة قضائية خاضعة للإبلاغ بموجب قوانين الضرائب في تلك الولاية / الجهة - وفقاً للقوانين المحلية في البلد الذي تم فيه تأسيس الكيان أو تكوينه أو إدارته. ويعامل الكيان مثل الشراكة أو شركة التضامن ذات المسؤولية المحدودة أو الترتيب القانوني المماثل الذي ليس لديه إقامة ضريبية على أنه يتبع الجهة القضائية التي يقع فيها مكان إدارته الفعلية. وبالتالي، إذا أكد الكيان أنه ليس لديه إقامة ضريبية، فيجب عليه تعبئة النموذج مع ذكر عنوان مكتبه الرئيسي. يمكن للكيانات ذات الإقامة المزدوجة الاعتماد على قواعد كسر التعادل الواردة في الاتفاقيات الضريبية (إذا كانت تنطبق) لتحديد إقامتها الضريبية.

"Reportable Person" "الشخص الخاضع للإبلاغ" يُعرّف على أنه "الشخص الخاضع للاختصاص القضائي القابل للإبلاغ"، باستثناء: شركة الأسهم التي يتم تداولها بانتظام في واحد أو أكثر من أسواق الأوراق المالية المعترف بها.

أي شركة تعتبر كياناً تابعاً لشركة مذكورة في الفقرة (1) الكيان الحكومي.

منظمة دولية.

البنك المركزي.

مؤسسة مالية (باستثناء الكيانات الاستثمارية التي يتم الإشارة إليها في الفقرة أ (6) ب من اتفاقية التبادل التلقائي للمعلومات التي لا تُعتبر مؤسسات مالية في الاختصاصات القضائية المشاركة).

بدلاً من ذلك، تعتبر هذه الكيانات الاستثمارية كيانات غير مالية غير نشطة).

"المقيم لأغراض ضريبية" لكل جهة قضائية قواعدها الخاصة لتحديد الإقامة الضريبية، وقد قدمت الجهات القضائية معلومات حول كيفية تحديد ما إذا كان الكيان مقيماً ضريبياً في الجهة القضائية على بوابة منظمة

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 Website: 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 والأكماس، شارع الشيخ زايد، دبي، الإمارات العربية المتحدة

البريد الإلكتروني: info@caramarkets.com ***الموقع الإلكتروني:*** www.caramarkets.com

resident in the jurisdiction on the [OECD automatic exchange of information portal](#). Generally, an Entity will be resident for tax purposes in a jurisdiction if, under the laws of that jurisdiction (including tax conventions), it pays or should be paying tax therein by reason of his domicile, residence, place of management or incorporation, or any other criterion of a similar nature, and not only from sources in that jurisdiction. Dual resident Entities may rely on the tiebreaker rules contained in tax conventions (if applicable) to solve cases of double residence for determining their residence for tax purposes. An Entity such as a partnership, limited liability partnership or similar legal arrangement that has no residence for tax purposes shall be treated as resident in the jurisdiction in which its place of effective management is situated. For additional information on tax residence, please talk to your tax adviser or see the [\[OECD automatic exchange of information portal\]](#).

"Specified Insurance Company" means any Entity that is an insurance company (or the holding company of an insurance company) that issues, or is obligated to make payments with respect to, a Cash Value Insurance Contract or an Annuity Contract.

"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](#). 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.

التعاون الاقتصادي والتنمية للتبادل التلقائي للمعلومات. بشكل عام، يعتبر الكيان مقيماً لأغراض ضريبية في جهة قضائية إذا كان، وفقاً لقوانين تلك الولاية القضائية (بما في ذلك الاتفاقيات الضريبية)، يدفع أو ينبغي عليه دفع الضرائب فيها بسبب موطنه، أو إقامته، أو مكان إدارته، أو تأسيسه، أو أي معيار آخر مشابه، وليس فقط من مصادر في تلك الولاية القضائية. يمكن للكيانات ذات الإقامة المزدوجة الاعتماد على قواعد كسر التعادل الواردة في الاتفاقيات الضريبية (إذا كانت سارية) لحالات الإقامة المزدوجة لتحديد إقامتها الضريبية. يعامل الكيان مثل الشراكة أو شركة التضامن ذات المسؤولية المحدودة أو الترتيب القانوني المماثل الذي ليس له إقامة ضريبية على أنه تابع للجهة القضائية التي يقع فيها مكان إدارته الفعلية. لمزيد من المعلومات حول الإقامة الضريبية، يرجى استشارة مستشارك الضريبي أو زيارة بوابة تبادل المعلومات التلقائي التابعة لمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية.

"شركة التأمين المحددة" تعني أي كيان يكون شركة تأمين (أو الشركة القابضة لشركة التأمين) التي تصدر، أو تكون ملزمة بدفع مدفوعات فيما يتعلق بعقد تأمين ذو قيمة نقدية أو عقد تقاعد.

"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 ويُستخدم 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.