

CRS Self-certification Form for Individuals

แบบฟอร์มรับรองตนเองตาม CRS สำหรับนิติบุคคล

คำแนะนำ

กรุณาอ่านคำแนะนำอย่างรอบคอบก่อนกรอกแบบฟอร์ม

บริษัทหลักทรัพย์ ไอรา จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ตั้งอยู่ในประเทศที่ได้นำ Common Reporting Standard (CRS) มาใช้ ต้องเก็บรวบรวมและรายงานข้อมูลบางประการเกี่ยวกับสถานะถิ่นที่อยู่ทางภาษี (Tax Resident) ของผู้เปิดบัญชี โปรดทราบว่าบริษัทอาจมีความจำเป็นตามกฎหมายในการรายงานข้อมูลบางประการที่ให้ไว้ในแบบฟอร์มนี้ และข้อมูลทางการเงินอื่นเกี่ยวกับบัญชีการเงินของคุณต่อหน่วยงานจัดเก็บภาษีของประเทศที่คุณมีบัญชีอยู่ในทางกลับกัน หน่วยงานจัดเก็บภาษีในท้องถิ่นจะแลกเปลี่ยนข้อมูลที่รายงานกับหน่วยงานจัดเก็บภาษีในประเทศที่คุณเป็นผู้มีถิ่นที่อยู่ทางภาษี

กรุณากรอกแบบฟอร์มนี้ในกรณีที่คุณเป็นผู้เปิดบัญชีเป็นนิติบุคคลเท่านั้น

โปรดทราบว่าแบบฟอร์มรับรองตนเองนี้มีเพื่อวัตถุประสงค์ตาม CRS เท่านั้น การกรอกข้อมูลในแบบฟอร์มนี้ไม่อาจใช้แทนการกรอกข้อมูลในแบบฟอร์ม W-9 แบบฟอร์ม W-8 หรือ แบบฟอร์มรับรองตนเองตาม FATCA ของกรมสรรพากรสหรัฐฯ ที่อาจต้องกรอกเพื่อวัตถุประสงค์ทางภาษีในสหรัฐฯ ได้

แบบฟอร์มนี้จะมีผลสมบูรณ์ เว้นแต่จะมีการเปลี่ยนแปลงในพฤติกรรมที่ทำให้แบบฟอร์มไม่ถูกต้องหรือไม่ครบถ้วน ในกรณีดังกล่าว ลูกค้าต้องแจ้งบริษัทถึงการเปลี่ยนแปลงนั้นภายใน 30 วัน และจัดหาแบบฟอร์มรับรองตนเองตาม CRS ที่ปรับปรุงให้เป็นปัจจุบันแล้วแก่บริษัท

CRS Self-certification Form for Entity

แบบฟอร์มรับรองตนเองตาม CRS สำหรับนิติบุคคล

ส่วนที่ 1 – รายละเอียดของผู้ขอเปิดบัญชีนิติบุคคล

ชื่อองค์กร/นิติบุคคล/บริษัท ผู้ขอเปิดบัญชี _____

ประเทศที่จดทะเบียน หรือ จัดตั้ง _____ เลขทะเบียนนิติบุคคล _____

A. ที่อยู่ปัจจุบัน (เช่น ชื่อบ้าน/อพาร์ทเมนต์/ห้องสวีท/เลขที่/ถนน/เมือง/นคร/จังหวัด/แคว้น/รัฐ):*

ประเทศ: _____ รหัสไปรษณีย์: _____

B. ที่อยู่สำหรับติดต่อทางไปรษณีย์: (กรอกในกรณีที่ไม่ใช่ที่อยู่ปรากฏในข้อ A. เท่านั้น)

(เช่น ชื่อบ้าน/อพาร์ทเมนต์/ห้องสวีท/เลขที่/ถนน/เมือง/นคร/จังหวัด/แคว้น/รัฐ):

ประเทศ: _____ รหัสไปรษณีย์: _____

เลขประจำตัวผู้เสียภาษีไทย _____

เลขประจำตัวผู้เสียภาษีในประเทศอื่น (โปรดระบุทุกประเทศ ถ้ามี)

หมายเลข _____ ประเทศ _____

หมายเลข _____ ประเทศ _____

หมายเลข _____ ประเทศ _____

แบบฟอร์มรับรองตนเองตาม CRS สำหรับนิติบุคคล

ส่วนที่ 2 – ประเภทของนิติบุคคล

โปรดเลือกทำเครื่องหมายในช่องที่สอดคล้องกับประเภทนิติบุคคล

1. ลูกค้าน่าเป็นสถาบันการเงินภายใต้ข้อกำหนดของ CRS ใช่ ไม่ใช่

หากตอบว่า 'ใช่' ในข้อ 1 โปรดเลือกตอบข้อใดข้อหนึ่งด้านล่าง

- 1.1 เป็นหน่วยที่ดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการลงทุนที่ไม่ได้อยู่ในรัฐคู่สัญญาและบริหาร โดยสถาบันการเงินตามข้อกำหนดของ CRS
- 1.2 เป็นหน่วยที่ดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการลงทุนอื่นนอกเหนือจากข้อ 1.1
- 1.3 เป็นสถาบันการเงินประเภท – สถาบันที่รับฝากเงิน สถาบันผู้รับฝากหลักทรัพย์ บริษัทประกันที่กำหนด

2. ลูกค้าเป็นนิติบุคคลที่ไม่ใช่สถาบันการเงิน โดยท่านจัดเป็น Active NFE ใช่ ไม่ใช่

หากตอบว่า 'ใช่' ในข้อ 2 โปรดเลือกตอบข้อใดข้อหนึ่งด้านล่าง

- 2.1 Active NFE – เป็นนิติบุคคลที่หุ้นมีการซื้อขายเป็นประจำในตลาดหลักทรัพย์ หรือเป็นนิติบุคคลในเครือของนิติบุคคลดังกล่าว

หากท่านเลือกข้อ 2.1 โปรดระบุชื่อตลาดหลักทรัพย์ที่ซื้อขายหุ้น.....

หากท่านเป็นบริษัทในเครือของบริษัทที่หุ้นมีการซื้อขายเป็นประจำในตลาดหลักทรัพย์ โปรดระบุชื่อบริษัทในเครือของท่านที่หุ้นมีการซื้อขายเป็นประจำในตลาดหลักทรัพย์.....

- 2.2 Active NFE - เป็นหน่วยงานราชการ หรือ ธนาคารกลาง

- 2.3 Active NFE - เป็นองค์กรระหว่างประเทศ

- 2.4 Active NFE - อื่น ๆ นอกเหนือจากข้อ 2.1 – 2.3 ซึ่งได้แก่

นิติบุคคล (รวมสมาคม มูลนิธิ) ที่ไม่แสวงหากำไร นิติบุคคลใหม่ที่เริ่มจัดตั้งไม่เกิน 24 เดือน นิติบุคคลที่อยู่ระหว่างการชำระชำระบัญชีหรืออยู่ในกระบวนการล้มละลายหรืออยู่ระหว่างปรับโครงสร้างก่อนจะเริ่มดำเนินการใหม่ นิติบุคคลที่สัดส่วนของรายได้และทรัพย์สินไม่ได้เป็นตามข้อ 3 นิติบุคคลที่เป็น Holding Company (และ/หรือศูนย์การเงิน) ของบริษัทในเครือซึ่งไม่มีบริษัทใดเป็นสถาบันการเงินตามนิยามของ FATCA/CRS นิติบุคคลอื่นที่ FATCA/CRS กำหนดให้เป็น Active NFE เป็นต้น

แบบฟอร์มรับรองตนเองตาม CRS สำหรับนิติบุคคล

ส่วนที่ 2 – ประเภทของนิติบุคคล

โปรดเลือกทำเครื่องหมายในช่องที่สอดคล้องกับประเภทนิติบุคคล

3. ลูกค้านิติบุคคลที่ไม่ใช่สถาบันการเงิน โดยท่านจัดเป็น Passive NFE ใช่ ไม่ใช่
- ซึ่งหมายถึง ลูกค้านิติบุคคลที่มีรายได้ก่อนหักค่าใช้จ่าย (Gross income) จากเงินฝากและ/หรือทรัพย์สินทางการเงิน และ/หรือค่าเช่าและ Loyalty (โดยที่ค่าเช่าและ Loyalty ดังกล่าวไม่ได้เกิดจากการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจ) ตั้งแต่ร้อยละ 50 ขึ้นไปของรายได้ทั้งหมดก่อนหักค่าใช้จ่าย (Total Gross income) หรือมีสินทรัพย์ที่เป็นเงินฝากและ/หรือ ทรัพย์สินทางการเงิน (และ/หรือทรัพย์สินที่ก่อให้เกิดค่าเช่าและ Loyalty ดังกล่าวข้างต้น) ตั้งแต่ร้อยละ 50 ขึ้นไป ของทรัพย์สินทั้งหมดของสินทรัพย์รวมในรอบบัญชีปีล่าสุด
- หมายเหตุ ในกรณีที่ท่านเป็น Active NFE ตามข้อใดข้อหนึ่งตาม 2.1 - 2.4 แล้ว ท่านจะไม่ใช่ Passive NFE ตามข้อ 3

CRS Self-certification Form for Entity

แบบฟอร์มรับรองตนเองตาม CRS สำหรับนิติบุคคล

ส่วนที่ 3 – ข้อมูลถิ่นที่อยู่ทางภาษีและหมายเลขประจำตัวผู้เสียภาษีของเจ้าของบัญชี สำหรับ CRS

กรุณากรอกข้อมูลในตารางดังต่อไปนี้

“ถิ่นที่อยู่ทางภาษี” หมายถึง ประเทศที่ท่านมีหน้าที่ต้องเสียภาษีเงินได้ในประเทศนั้นสำหรับเงินได้ที่ได้รับจากประเทศนั้นและ/หรือประเทศอื่น ๆ เนื่องจากการมีภูมิลำเนา ถิ่นที่อยู่ ที่ตั้งอันเป็นศูนย์กลางการและควบคุมนิติบุคคล ที่ที่นิติบุคคลจดทะเบียนจัดตั้ง หรือโดยการพิจารณาหลักเกณฑ์อื่น ๆ

| ประเทศที่มีถิ่นที่อยู่ทางภาษี | เลขประจำตัวผู้เสียภาษี | หากไม่มีเลขประจำตัวผู้เสียภาษี ระบุ เหตุผล A B หรือ C | หากท่านเลือกเหตุผล B โปรดอธิบายเหตุผลที่ท่านไม่สามารถขอหมายเลขประจำตัวผู้เสียภาษีได้ |
|-------------------------------|------------------------|---|--|
| 1 | | | |
| 2 | | | |
| 3 | | | |
| 4 | | | |

หากท่าน ไม่มีหมายเลขประจำตัวผู้เสียภาษี กรุณาระบุเหตุผลดังต่อไปนี้

เหตุผล A – ประเทศที่ผู้ขอเปิดบัญชีมีถิ่นที่อยู่ทางภาษี ไม่ได้ออกเลขประจำตัวผู้เสียภาษีให้กับผู้อาศัยอยู่ในประเทศนั้น

เหตุผล B – ผู้ขอเปิดบัญชียังไม่ได้รับเลขประจำตัวผู้เสียภาษีที่ออกโดยประเทศนั้น (หมายเหตุ: โปรดอธิบายเหตุผลที่ท่านไม่สามารถขอหมายเลขประจำตัวผู้เสียภาษีได้)

เหตุผล C - ไม่จำเป็นต้องให้หรือเปิดเผยเลขประจำตัวผู้เสียภาษี (หมายเหตุ: เลือกเหตุผลนี้เฉพาะในกรณีที่กฎหมายภายในประเทศนั้นไม่ได้บังคับจัดเก็บเลขประจำตัวผู้เสียภาษี)

หมายเหตุ: หากท่านเป็นผู้มีถิ่นที่อยู่ที่ต้องชำระภาษีมากกว่าสี่ประเทศ โปรดระบุในเอกสารแยกต่างหาก

CRS Self-certification Form for Entity

แบบฟอร์มรับรองตนเองตาม CRS สำหรับนิติบุคคล

ส่วนที่ 4 – คำรับรองและการลงนาม

1. ข้าพเจ้ารับรองว่า ข้อความทั้งหมดที่ให้ไว้ในคำรับรองนี้ถูกต้องสมบูรณ์เท่าที่ข้าพเจ้าทราบและเชื่อมั่น
2. ข้าพเจ้ารับทราบว่า อาจมีการรายงานข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับข้าพเจ้าหรือผู้ถือหุ้น รวมทั้งข้อมูลทางการเงิน (เช่น ยอดเงินหรือมูลค่าบัญชี จำนวนเงินได้หรือเงินรายรับทั้งหมด) ซึ่งเกี่ยวข้องกับบัญชีการเงินตามแบบฟอร์มนี้ ต่อหน่วยงานจัดเก็บภาษีของประเทศที่มีบัญชีนี้อยู่ และอาจมีการแลกเปลี่ยนข้อมูลดังกล่าวกับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของประเทศอื่นที่ผู้ขอเปิดบัญชีอาจเป็นผู้มีถิ่นที่อยู่ ตามข้อตกลงทางกฎหมายระหว่างหน่วยงานที่มีอำนาจของประเทศเหล่านี้ว่าด้วยการแลกเปลี่ยนข้อมูลบัญชีการเงินแบบอัตโนมัติตาม Common Reporting Standard (CRS)
3. ข้าพเจ้ารับรองว่า ข้าพเจ้าเป็นผู้ขอเปิดบัญชี (หรือมีอำนาจในการลงนามเพื่อผู้ขอเปิดบัญชี) สำหรับบัญชีทั้งหมดที่มีแบบฟอร์มนี้เกี่ยวข้อง
4. หากมีการเปลี่ยนแปลงในพฤติกรรมซึ่งส่งผลกระทบต่อสถานะถิ่นที่อยู่ทางภาษีของผู้ขอเปิดบัญชีหรือทำให้ข้อมูลระบุในแบบฟอร์มนี้ไม่ถูกต้องสมบูรณ์ ข้าพเจ้าเข้าใจว่าข้าพเจ้ามีหน้าที่แจ้งให้บริษัททราบถึงการเปลี่ยนแปลงในพฤติกรรมดังกล่าวภายใน 30 วันนับจากที่เกิดการเปลี่ยนแปลงนั้น และจัดหาแบบฟอร์มรับรองตนเองตาม CRS ที่ปรับปรุงให้เป็นปัจจุบันตามสมควรแล้วแก่บริษัท

ลายมือชื่อ: * _____

ชื่อตัวบรรจง: * _____

วันที่: * _____

หมายเหตุ: หากคุณไม่ใช่ผู้ขอเปิดบัญชี แต่ลงนามในแบบฟอร์มนี้แทนผู้ขอเปิดบัญชี โปรตระบุฐานะ (ผู้รับมอบอำนาจ ผู้จัดการมรดกที่ตัวเองหรือผู้จัดการมรดกที่ศาลตั้ง บิดามารดา หรือผู้ปกครอง) และจัดหาเอกสารการมอบอำนาจที่จำเป็นแก่บริษัท

ฐานะ: (*หากมี) _____