

**Chứng Nhận Tư Cách Nước Ngoài của Chủ Sở Hữu Thụ Hưởng để Khấu Lược và Báo Cáo Thuế Hoa Kỳ (Cá Nhân)**

- ▶ Dành cho các pháp nhân sử dụng. Các cá nhân phải sử dụng Mẫu Đơn W-8BEN.
- ▶ Các tham chiếu mục là đối với Bộ Luật Thuế Vụ.
- ▶ Truy cập [www.irs.gov/FormW8BENE](http://www.irs.gov/FormW8BENE) để biết hướng dẫn và thông tin mới nhất.
- ▶ Đưa mẫu đơn này cho đại diện khấu lược hoặc người nộp thuế. Không gửi cho IRS.

Bộ Ngân Khố, Sở Thuế Vụ

**KHÔNG sử dụng mẫu đơn này cho:**

**Thay vào đó sử dụng Mẫu Đơn:**

- Pháp nhân Hoa Kỳ hoặc công dân hay cư dân Hoa Kỳ. . . . . W-9
- Người nước ngoài . . . . . W-8BEN (Cá Nhân) hoặc Mẫu Đơn 8233
- Một cá nhân hoặc pháp nhân nước ngoài khai báo thu nhập có liên quan chặt chẽ với việc tiến hành giao dịch hoặc kinh doanh bên trong Hoa Kỳ (trừ phi có yêu cầu quyền lợi hiệp ước). . . . . W-8ECI
- Một công ty hợp danh nước ngoài, một quỹ tín thác đơn thuần nước ngoài, hoặc một quỹ tín thác nhượng giữ nước ngoài (trừ phi yêu cầu các quyền lợi hiệp ước) (xem hướng dẫn để biết các trường hợp ngoại lệ). . . . . W-8IMY
- Một chính phủ nước ngoài, tổ chức quốc tế, ngân hàng phát hành trung ương của nước ngoài, tổ chức miễn thuế của nước ngoài, quỹ tư nhân nước ngoài, hoặc chính phủ của một thuộc địa của Hoa Kỳ khai báo rằng thu nhập có liên quan chặt chẽ đến thu nhập tại Hoa Kỳ hoặc khai báo khả năng áp dụng (các) mục 115(2), 501(c), 892, 895, hoặc 1443(b) (trừ phi yêu cầu các quyền lợi hiệp ước) (xem hướng dẫn để biết các trường hợp ngoại lệ khác) . . . . . W-8ECI hoặc W-8EXP
- Bất kỳ cá nhân nào đóng vai trò như một bên trung gian (bao gồm một bên trung gian đủ điều kiện đóng vai trò như một đại lý bán sản phẩm phái sinh đủ điều kiện) . . . . . W-8IMY

**Phần I Định Danh Chủ Sở Hữu Thụ Hưởng**

1 Tên của tổ chức là chủ sở hữu thụ hưởng	2 Quốc gia thành lập hoặc tổ chức
---	-----------------------------------

3 Tên của pháp nhân không tách rời, nhận thanh toán (nếu phù hợp, xem hướng dẫn)

4 Chương 3 Tư cách (loại pháp nhân) (Chỉ được chọn một ô):

<input type="checkbox"/> Công ty	<input type="checkbox"/> Pháp nhân không tách rời	<input type="checkbox"/> Liên danh
<input type="checkbox"/> Quý tín thác đơn thuần	<input type="checkbox"/> Quý tín thác nhượng giữ	<input type="checkbox"/> Quý tín thác liên hợp
<input type="checkbox"/> Ngân Hàng Phát Hành Trung Ương	<input type="checkbox"/> Tổ chức miễn thuế	<input type="checkbox"/> Quý tư nhân
<input type="checkbox"/> Di sản	<input type="checkbox"/> Tổ chức quốc tế	<input type="checkbox"/> Chính phủ

Nếu bạn ký kết pháp nhân không tách rời, liên danh, quỹ tín thác đơn thuần, hoặc quỹ tín thác nhượng giữ bên trên, pháp nhân đó có phải là pháp nhân hỗn hợp yêu cầu quyền lợi hiệp ước hay không? Nếu "Có", điền vào Phần III.  Có  Không

5 Tư Cách Chương 4 (tư cách FATCA) (Xem hướng dẫn để biết chi tiết và điền vào xác nhận bên dưới đối với tư cách phù hợp của pháp nhân.)

<input type="checkbox"/> FFI không tham gia (bao gồm FFI liên quan đến một IGA FFI Báo Cáo khác với một FFI được xem là tuân thủ, FFI tham gia, hoặc chủ sở hữu thụ hưởng được miễn). <input type="checkbox"/> FFI tham gia. <input type="checkbox"/> FFI Mô Hình Báo Cáo 1. <input type="checkbox"/> FFI Mô Hình Báo Cáo 2. <input type="checkbox"/> FFI có đăng ký, được xem là tuân thủ (khác với FFI Mô Hình Báo Cáo 1, FFI được tài trợ, hay IGA FFI không báo cáo được đề cập ở Phần XII). Xem hướng dẫn. <input type="checkbox"/> FFI được tài trợ. Điền Vào Phần IV. <input type="checkbox"/> Ngân hàng địa phương không đăng ký, tuân thủ, được xem là có chứng nhận. Điền Vào Phần V. <input type="checkbox"/> FFI tuân thủ, được xem là có chứng nhận, chỉ có các tài khoản giá trị thấp. Điền Vào Phần VI. <input type="checkbox"/> Công cụ đầu tư được tài trợ, tuân thủ, được xem là có chứng nhận, cổ phần khép kín. Điền Vào Phần VII. <input type="checkbox"/> Pháp nhân đầu tư nợ hữu hạn, tuân thủ, được xem là có chứng nhận. Điền Vào Phần VIII. <input type="checkbox"/> Các tổ chức đầu tư nhất định không duy trì tài khoản tài chính. Điền Vào Phần IX. <input type="checkbox"/> FFI có ghi nhận chủ sở hữu. Điền Vào Phần X. <input type="checkbox"/> Nhà phân phối hạn chế. Điền Vào Phần XI. <input type="checkbox"/> IGA FFI không báo cáo. Điền Vào Phần XII.	<input type="checkbox"/> Chính phủ nước ngoài, chính phủ của một thuộc địa của Hoa Kỳ, hoặc ngân hàng phát hành trung ương của nước ngoài. Điền Vào Phần XIII. <input type="checkbox"/> Tổ chức quốc tế. Điền Vào Phần XIV. <input type="checkbox"/> Các quỹ hưu trí miễn thuế. Điền Vào Phần XV. <input type="checkbox"/> Pháp nhân thuộc sở hữu toàn phần của các chủ sở hữu thụ hưởng miễn thuế. Điền Vào Phần XVI. <input type="checkbox"/> Tổ chức tài chính theo lãnh thổ. Điền Vào Phần XVII. <input type="checkbox"/> Pháp nhân tập đoàn phi tài chính. Điền Vào Phần XVIII. <input type="checkbox"/> Công ty khởi nghiệp phi tài chính được miễn. Điền Vào Phần XIX. <input type="checkbox"/> Pháp nhân phi tài chính được miễn đang giải thể hoặc phá sản. Điền Vào Phần XX. <input type="checkbox"/> Tổ chức 501(c). Điền Vào Phần XXI. <input type="checkbox"/> Tổ chức phi lợi nhuận. Điền Vào Phần XXII. <input type="checkbox"/> NFFE niêm yết đại chúng hoặc công ty liên kết NFFE của một công ty niêm yết đại chúng. Điền Vào Phần XXIII. <input type="checkbox"/> NFFE theo lãnh thổ được miễn. Điền Vào Phần XXIV. <input type="checkbox"/> NFFE chủ động. Điền Vào Phần XXV. <input type="checkbox"/> NFFE thụ động. Điền Vào Phần XXVI. <input type="checkbox"/> FFI liên kết lẫn nhau được miễn. Điền Vào Phần XXVII. <input type="checkbox"/> NFFE báo cáo trực tiếp. <input type="checkbox"/> NFFE báo cáo trực tiếp có tài trợ. Điền Vào Phần XXVIII. <input type="checkbox"/> Tài khoản không phải là tài khoản tài chính.
--	--

6 Địa chỉ thường trú (đường, số căn hộ, hoặc đường nông thôn). **Không sử dụng hộp thư hoặc địa chỉ dự phòng** (khác với địa chỉ đã đăng ký).

Thành phố hoặc thị trấn, tiểu bang hoặc tỉnh. Bao gồm mã bưu chính khi thích hợp.	Quốc gia
---	----------

7 Địa chỉ gửi thư (nếu khác với ở trên)

Thành phố hoặc thị trấn, tiểu bang hoặc tỉnh. Bao gồm mã bưu chính khi thích hợp.	Quốc gia
---	----------

**Phần I Định Danh Chủ Sở Hữu Thu Hưởng (tiếp theo)**

8 Số định danh người nộp thuế (TIN) Hoa Kỳ, nếu cần

9a GIIN

b TIN nước ngoài

10 (Các) số tham chiếu (xem hướng dẫn)

**Lưu ý:** Vui lòng điền phần còn lại của mẫu đơn bao gồm ký tên mẫu đơn ở Phần XXX.**Phần II Pháp Nhân Không Tách Rời hoặc Chi Nhánh Nhận Thanh Toán.** (Chỉ điền nếu pháp nhân không tách rời có số GIIN hoặc chi nhánh của một FFI ở một quốc gia không phải quốc gia cư trú của FFI. Xem hướng dẫn.)

11 Chương 4 Tư cách (tư cách FATCA) của pháp nhân không tách rời hoặc chi nhánh nhận thanh toán

 Chi nhánh được xem là FFI không tham gia. FFI Mô Hình Báo Cáo 1. Chi Nhánh Hoa Kỳ. FFI tham gia. FFI Mô Hình Báo Cáo 2.12 Địa chỉ của pháp nhân không tách rời hoặc chi nhánh (đường, số căn hộ, hoặc đường nông thôn). **Không sử dụng hộp thư hoặc địa chỉ dự phòng** (khác với địa chỉ đã đăng ký).

Thành phố hoặc thị trấn, tiểu bang hoặc tỉnh. Bao gồm mã bưu chính khi thích hợp.

Quốc gia

13 GIIN (nếu có)

**Phần III Yêu Cầu Quyền Lợi Hiệp Ước Thuế (nếu phù hợp).** (Chỉ vì mục đích của chương 3.)

14 Tôi xác nhận rằng (chọn tất cả các mục phù hợp):

a  Chủ sở hữu thụ hưởng là cư dân của \_\_\_\_\_ theo ý nghĩa của hiệp ước thuế thu nhập giữa Hoa Kỳ và quốc gia đó.b  Chủ sở hữu thụ hưởng nhận được hạng mục (hoặc các hạng mục) thu nhập theo đó các quyền lợi hiệp ước được yêu cầu, và, nếu phù hợp, đáp ứng các yêu cầu quy định của hiệp ước giải quyết vấn đề giới hạn quyền lợi. Sau đây là các loại quy định giới hạn quyền lợi có thể được đưa vào một hiệp ước thuế áp dụng (chỉ chọn một; xem hướng dẫn): Chính phủ Công ty đáp ứng thủ tục kiểm tra quyền sở hữu vốn cơ sở Quỹ lương miễn thuế hoặc quỹ lương hưu Công ty đáp ứng thủ tục kiểm tra quyền lợi phái sinh Tổ chức miễn thuế khác Công ty có một hạng mục thu nhập đáp ứng thủ tục kiểm tra thương mại hoặc kinh doanh có hiệu lực Công ty niêm yết đại chúng Đã nhận được quyết định có lợi của cơ quan có thẩm quyền Hoa Kỳ Công ty con của một công ty niêm yết đại chúng Khác (xem Điều và đoạn): \_\_\_\_\_c  Chủ sở hữu thụ hưởng yêu cầu các quyền lợi hiệp ước đối với các cổ tức có nguồn gốc Hoa Kỳ đã nhận từ một công ty nước ngoài hoặc quyền lợi từ một hoạt động thương mại hoặc kinh doanh tại Hoa Kỳ của một công ty nước ngoài và đáp ứng tư cách cư dân đủ điều kiện (xem hướng dẫn).15 **Thuế suất đặc biệt và các điều kiện** (nếu áp dụng—xem hướng dẫn):

Chủ sở hữu thụ hưởng yêu cầu theo các quy định của Điều và đoạn \_\_\_\_\_ của hiệp ước được cho biết ở dòng 14a bên trên để yêu cầu thuế suất khấu lưu \_\_\_\_\_ % đối với (cho biết loại lợi tức): \_\_\_\_\_

Giải thích các điều kiện bổ sung trong Điều chủ sở hữu thụ hưởng đáp ứng để đủ điều kiện nhận thuế suất khấu lưu: \_\_\_\_\_

**Phần IV FFI được tài trợ**

16 Tên của pháp nhân tài trợ: \_\_\_\_\_

17 **Chọn bất kỳ ô nào phù hợp.** Tôi xác nhận rằng pháp nhân được xác định ở Phần I:

• Là một pháp nhân đầu tư;

• Không phải là một QI, WP (trừ trường hợp được cho phép trong thỏa thuận liên danh nước ngoài khấu lưu), hay WT; **và**

• Đã thỏa thuận với pháp nhân được xác định bên trên (không phải là một FFI có tham gia) đóng vai trò pháp nhân tài trợ cho pháp nhân này.

 Tôi xác nhận rằng pháp nhân được xác định ở Phần I:

• Là một công ty nước ngoài có kiểm soát như định nghĩa trong mục 957(a);

• Không phải là QI, WP, hoặc WT;

• Thuộc sở hữu toàn phần, trực tiếp hoặc gián tiếp, của tổ chức tài chính Hoa Kỳ được xác định bên trên, đồng ý làm pháp nhân tài trợ cho pháp nhân này; **và**

• Chia sẻ một hệ thống tài khoản điện tử chung với pháp nhân tài trợ (được xác định bên trên) cho phép pháp nhân tài trợ xác định tất cả các chủ tài khoản và những bên thanh toán của pháp nhân đó và truy cập mọi thông tin tài khoản và khách hàng được lưu giữ bởi pháp nhân, bao gồm nhưng không giới hạn ở thông tin nhận dạng khách hàng, các giấy tờ của khách hàng, số dư tài khoản, và tất cả các khoản thanh toán được thực hiện cho chủ tài khoản hoặc bên thanh toán.

**Phần V Ngân Hàng Địa Phương Không Đăng Ký, Tuân Thủ, Được Xem Là Có Chứng Nhận**18  Tôi xác nhận rằng FFI được xác định ở Phần I:

- Hoạt động và có giấy phép riêng để hoạt động như một ngân hàng hoặc hội tín dụng (hoặc tổ chức tín dụng hợp tác tương tự, hoạt động phi lợi nhuận) ở quốc gia thành lập hoặc tổ chức của nó;
- Chủ yếu tham gia hoạt động nhận ký gửi từ hoặc cho vay, liên quan đến một ngân hàng, đối với khách hàng bán lẻ không liên quan đến ngân hàng đó và, liên quan đến một hội tín dụng hoặc tổ chức tín dụng hợp tác tương tự, đối với các thành viên, miễn là không có thành viên nào có nhiều hơn 5% quyền lợi trong hội tín dụng hoặc tổ chức tín dụng hợp tác như thế;
- Không gạ gẫm các chủ tài khoản ở bên ngoài quốc gia tổ chức của nó;
- Không có địa điểm kinh doanh cố định bên ngoài quốc gia đó (vì mục đích này, địa điểm kinh doanh cố định không bao gồm một địa điểm không được quảng cáo cho công chúng và từ đó FFI chỉ thực hiện các chức năng hỗ trợ hành chính);
- Có không quá 175 triệu đô la tài sản trên bảng cân đối kế toán và, nếu nó là một thành viên của một nhóm liên kết mở rộng, nhóm này có không quá 500 triệu đô la tổng tài sản trên bảng cân đối kế toán tổng hợp hoặc kết hợp; và
- Không có bất kỳ thành viên nào trong nhóm liên kết mở rộng là một tổ chức tài chính nước ngoài, ngoài một tổ chức tài chính được thành lập hoặc tổ chức trong cùng quốc gia như FFI đã xác định ở Phần I và đáp ứng các yêu cầu được đặt ra trong phần này.

**Phần VI FFI Tuân Thủ, Được Xem Là Có Chứng Nhận, Chỉ Có Các Tài Khoản Giá Trị Thấp**19  Tôi xác nhận rằng FFI được xác định ở Phần I:

- Không chủ yếu tham gia hoạt động đầu tư, tái đầu tư, hoặc thương mại về chứng khoán, quyền lợi liên danh, hàng hóa, hợp đồng vốn giả định, hợp đồng bảo hiểm hoặc niên kim, hoặc bất kỳ quyền lợi nào (bao gồm hợp đồng hay quyền chọn kỳ hạn hoặc dài hạn) về chứng khoán, quyền lợi liên danh, hàng hóa, hợp đồng vốn giả định, hợp đồng bảo hiểm hay hợp đồng niên kim như thế;
- Không có tài khoản tài chính nào do FFI hoặc bất kỳ thành viên nào của nhóm liên kết mở rộng của nó nắm giữ, nếu có, có số dư hoặc giá trị cao hơn \$50.000 đô la (được xác định sau khi áp dụng các quy tắc tổng hợp kế toán hiện hành); và
- FFI hoặc toàn bộ nhóm liên kết mở rộng, nếu có, của FFI, không có trên 50 triệu đô la tài sản trên bảng cân đối kế toán tổng hợp hoặc kết hợp tính đến cuối năm kế toán gần nhất.

**Phần VII Công Cụ Đầu Tư Được Tài Trợ, Tuân Thủ, Được Xem Là Có Chứng Nhận, Cổ Phần Khép Kín**

20 Tên của pháp nhân tài trợ: \_\_\_\_\_

21  Tôi xác nhận rằng pháp nhân được xác định ở Phần I:

- Là một FFI chỉ vì nó là một pháp nhân đầu tư được mô tả trong Các Quy Định mục 1.1471-5(e)(4);
- Không phải là QI, WP, hoặc WT;
- Sẽ đáp ứng tất cả nghĩa vụ tìm hiểu và xác minh, khấu lưu, và báo cáo (xác định như thể FFI là một FFI tham gia) bởi pháp nhân tài trợ đã xác định ở dòng 20; và
- 20 cá nhân trở xuống sở hữu tất cả các quyền lợi nợ và vốn trong pháp nhân (bất kể các quyền lợi nợ sở hữu bởi các tổ chức tài chính Hoa Kỳ, các FFI có tham gia, các FFI tuân thủ, được xem là có đăng ký, và các FFI tuân thủ, được xem là có chứng nhận và các quyền lợi vốn sở hữu bởi một pháp nhân nếu pháp nhân đó sở hữu 100% quyền lợi vốn trong FFI và bản thân nó là một FFI được tài trợ).

**Phần VIII Pháp Nhân Đầu Tư Nợ Hữu Hạn, Tuân Thủ, Được Xem Là Có Chứng Nhận**22  Tôi xác nhận rằng pháp nhân được xác định ở Phần I:

- Có tồn tại tính đến 17 tháng 1, 2013;
- Đã phát hành tất cả các loại quyền lợi nợ và vốn của nó cho các nhà đầu tư vào hoặc trước ngày 17 tháng 1, 2013, theo một giao kèo trách nhiệm ủy thác hoặc các thỏa thuận tương tự; và
- Được xem là tuân thủ, có chứng nhận vì nó đáp ứng các yêu cầu để được xem là một pháp nhân đầu tư nợ hữu hạn (chẳng hạn như các giới hạn về tài sản của nó và các yêu cầu khác theo Các Quy Định mục 1.1471-5(f)(2)(iv)).

**Phần IX Các Tổ Chức Đầu Tư Nhất Định Không Duy Trì Tài Khoản Tài Chính**23  Tôi xác nhận rằng pháp nhân được xác định ở Phần I:

- Là một tổ chức tài chính chỉ vì nó là một pháp nhân đầu tư được mô tả trong Các Quy Định mục 1.1471-5(e)(4)(i)(A), và
- Không nắm giữ các tài khoản tài chính.

**Phần X FFI Có Ghi Nhận Chủ Sở Hữu**

**Lưu ý:** Tư cách này chỉ áp dụng nếu tổ chức tài chính Hoa Kỳ, FFI có tham gia, hoặc FFI Mô Hình Báo Cáo 1 được cấp mẫu đơn này đã đồng ý rằng nó sẽ xem FFI là một FFI có ghi nhận chủ sở hữu (xem hướng dẫn để biết các yêu cầu về tính đủ điều kiện). Ngoài ra, FFI phải đưa ra những xác nhận bên dưới.

24a  (Tất cả FFI có ghi nhận chủ sở hữu kiểm tra ở đây) Tôi xác nhận rằng FFI được xác định ở Phần I:

- Không đóng vai trò trung gian;
- Không nhận tiền gửi trong hoạt động ngân hàng bình thường hoặc hoạt động kinh doanh tương tự;
- Không nắm giữ, như một phần đáng kể hoạt động kinh doanh của nó, các tài sản tài chính cho người khác;
- Không phải là một công ty bảo hiểm (hoặc công ty mẹ của một công ty bảo hiểm) phát hành hoặc có nghĩa vụ thanh toán liên quan đến một tài khoản tài chính;
- Không thuộc sở hữu của hoặc trong một nhóm liên kết mở rộng với một pháp nhân chấp nhận tiền gửi trong hoạt động ngân hàng bình thường hoặc hoạt động kinh doanh tương tự, nắm giữ, như một phần đáng kể hoạt động kinh doanh của nó, tài sản tài chính cho người khác, hoặc là một công ty bảo hiểm (hoặc công ty mẹ của một công ty bảo hiểm) phát hành hoặc có nghĩa vụ thanh toán liên quan đến một tài khoản tài chính.
- Không nắm giữ một tài khoản tài chính cho bất kỳ FFI không tham gia nào; và
- Không có bất kỳ cá nhân Hoa Kỳ cụ thể nào sở hữu quyền lợi vốn hoặc quyền lợi nợ (không phải quyền lợi nợ không phải là tài khoản tài chính hoặc có số dư hay giá trị không quá \$50.000 đô la) trong FFI không phải các trường hợp đã cho biết trong bản khai báo cáo chủ sở hữu FFI.

**Phần X FFI Có Ghi Nhận Chủ Sở Hữu (tiếp theo)****Chọn ô 24b hoặc 24c, tùy trường hợp phù hợp.**

- b  Tôi xác nhận rằng FFI được xác định ở Phần I:
- Đã cung cấp, hoặc sẽ cung cấp, một bản báo cáo chủ sở hữu FFI có:
    - (i) Tên, địa chỉ, số TIN (nếu có), tư cách theo chương 4, và loại giấy tờ được cung cấp (nếu có yêu cầu) của mọi cá nhân và công dân Hoa Kỳ đã cho biết, là người sở hữu quyền lợi vốn trực tiếp hoặc gián tiếp trong FFI có ghi nhận chủ sở hữu (xem xét tất cả các pháp nhân không phải công dân Hoa Kỳ đã cho biết);
    - (ii) Tên, địa chỉ, số TIN (nếu có), tư cách theo chương 4 của mọi cá nhân và cá nhân Hoa Kỳ cụ thể sở hữu quyền lợi nợ trong FFI có ghi nhận chủ sở hữu có ghi nhận chủ sở hữu (bao gồm bất kỳ quyền lợi nợ gián tiếp nào, gồm có các quyền lợi nợ trong bất kỳ pháp nhân nào trực tiếp hay gián tiếp sở hữu bên thanh toán hoặc bất kỳ quyền lợi vốn trực tiếp hay gián tiếp nào ở một chủ nợ của bên thanh toán) cấu thành một tài khoản tài chính cao hơn \$50.000 đô la (bất kể tất cả các quyền lợi nợ khác như thế sở hữu bởi các FFI có tham gia, các FFI tuân thủ, được xem là có đăng ký, các FFI tuân thủ, được xem là có chứng nhận, trừ các NFFE, các chủ sở hữu thụ hưởng được miễn, hoặc các công dân Hoa Kỳ không phải các công dân Hoa Kỳ đã cho biết); và
    - (iii) Bất kỳ thông tin bổ sung nào mà đại diện khấu lưu yêu cầu để đáp ứng các nghĩa vụ của nó liên quan đến pháp nhân.
  - Đã cung cấp, hoặc sẽ cung cấp, giấy tờ hợp lệ đáp ứng các yêu cầu của Các Quy Định mục 1.1471-3(d)(6)(iii) đối với từng cá nhân được xác định trong bản khai báo cáo chủ sở hữu FFI.
- c  Tôi xác nhận rằng FFI được cho biết ở Phần I đã cung cấp, hoặc sẽ cung cấp, xác nhận của kiểm toán viên, được ký trong vòng 4 năm kể từ ngày thanh toán, từ một công ty kế toán độc lập hoặc đại diện hợp pháp có một địa điểm tại Hoa Kỳ cho biết rằng công ty hoặc đại diện đó đã xem xét các giấy tờ của FFI liên quan đến tất cả chủ sở hữu và chủ nợ của nó được xác định trong Các Quy Định mục 1.1471-3(d)(6)(iv)(A)(2), và rằng FFI đáp ứng tất cả các yêu cầu để trở thành một FFI có ghi nhận chủ sở hữu. FFI được xác định ở Phần I cũng đã cung cấp, hoặc sẽ cung cấp, bản báo cáo chủ sở hữu FFI về các chủ sở hữu của nó là công dân Hoa Kỳ đã xác định và (các) Mẫu Đơn W-9, với các trường hợp miễn phù hợp.

**Chọn hộp 24d nếu phù hợp (không bắt buộc, xem hướng dẫn).**

- d  Tôi xác nhận rằng pháp nhân được xác định ở dòng 1 là một quỹ tín thác không có bất kỳ bên thụ hưởng phụ thuộc nào hoặc các loại chỉ định có các bên thụ hưởng chưa xác định.

**Phần XI Nhà Phân Phối Hạn Chế****25a**  (Tất cả các nhà phân phối hạn chế kiểm tra ở đây) Tôi xác nhận rằng pháp nhân được xác định ở Phần I:

- Hoạt động như một nhà phân phối liên quan đến các quyền lợi nợ hoặc vốn của quỹ hạn chế mà mẫu đơn này được cung cấp liên quan đến quỹ đó;
- Cung cấp các dịch vụ đầu tư cho ít nhất 30 khách hàng không liên quan đến nhau và dưới một nửa khách hàng của nó là có liên quan đến nhau;
- Phải thực hiện các thủ tục thẩm tra xác đáng AML theo các điều luật chống rửa tiền của quốc gia thành lập của nó (là một khu vực tuân thủ FATF);
- Chỉ hoạt động ở quốc gia thành lập hoặc tổ chức của nó, không có địa điểm kinh doanh cố định bên ngoài quốc gia đó, và có cùng quốc gia thành lập hoặc tổ chức như tất cả thành viên của nhóm liên kết của nó, nếu có;
- Không gạ gẫm khách hàng ở bên ngoài quốc gia thành lập hay tổ chức của nó;
- Có không quá 175 triệu đô la tổng tài sản dưới sự quản lý và không quá 7 triệu đô la tổng doanh thu trên báo cáo lợi tức của nó trong năm kế toán gần nhất;
- Không phải là thành viên của nhóm liên kết mở rộng có trên 500 triệu đô la tổng tài sản dưới sự quản lý hoặc trên 20 triệu đô la tổng doanh thu đối với năm kế toán gần nhất của nó trên báo cáo lợi tức kết hợp hoặc tổng hợp; và
- Không phân phối bất kỳ nợ hay chứng khoán nào của quỹ hạn chế cho các công dân Hoa Kỳ đã cho biết, các NFFE thụ động với một hoặc nhiều chủ sở hữu Hoa Kỳ quan trọng, hoặc các FFI không tham gia.

**Chọn ô 25b hoặc 25c, tùy trường hợp phù hợp.**

Tôi xác nhận thêm rằng liên quan đến mọi giao dịch bán quyền lợi nợ hoặc vốn trong quỹ hạn chế mà mẫu đơn này được cung cấp liên quan đến nó, được thực hiện sau ngày 31 tháng 12, 2011, pháp nhân được xác định ở Phần I:

- b  Đã chịu sự ràng buộc của một thỏa thuận phân phối có một điều khoản cấm chung đối với việc bán nợ hoặc chứng khoán cho các pháp nhân Hoa Kỳ và cá nhân cư trú tại Hoa Kỳ và hiện nay chịu sự ràng buộc của một thỏa thuận phân phối có một điều khoản cấm bán nợ hoặc chứng khoán cho bất kỳ công dân Hoa Kỳ nào đã cho biết, NFFE thụ động có một hoặc nhiều chủ sở hữu Hoa Kỳ quan trọng, hoặc FFI không tham gia.
- c  Hiện nay chịu sự ràng buộc của một thỏa thuận phân phối có một điều khoản cấm bán nợ hoặc chứng khoán cho bất kỳ công dân Hoa Kỳ nào đã cho biết, NFFE thụ động có một hoặc nhiều chủ sở hữu Hoa Kỳ quan trọng, hoặc FFI không tham gia và, đối với tất cả giao dịch bán đã thực hiện trước thời điểm mà sự giới hạn như thế đã được đưa vào thỏa thuận phân phối của nó, đã xem xét mọi tài khoản liên quan đến các giao dịch bán như thế tuân theo các thủ tục được xác định trong Các Quy Định mục 1.1471-4(c) áp dụng cho các tài khoản tồn tại trước và đã mua lại hoặc trả hết bất kỳ, hoặc bố trí quỹ hạn chế chuyển nhượng chứng khoán cho một nhà phân phối là một FFI có tham gia hoặc chứng khoán FFI Mô Hình Báo Cáo 1 đã được bán cho công dân Hoa Kỳ đã cho biết, NFFE thụ động có một hoặc nhiều chủ sở hữu Hoa Kỳ quan trọng, hoặc các FFI không tham gia.

**Phần XII IGA FFI không báo cáo**

26  Tôi xác nhận rằng pháp nhân được xác định ở Phần I:

- Đáp ứng các yêu cầu để được xem là một tổ chức tài chính không báo cáo tuân theo một IGA áp dụng giữa Hoa Kỳ và \_\_\_\_\_ IGA áp dụng là một  IGA Mô Hình 1 hoặc một  IGA Mô Hình 2; và được xem là một \_\_\_\_\_ theo các quy định của IGA hiện hành hoặc các quy định của Bộ Ngân Khố (nếu phù hợp, xem hướng dẫn);
- Nếu bạn là quỹ tín thác có ghi nhận bên thụ thác hoặc là một pháp nhân được tài trợ, cung cấp tên của bên thụ ủy hoặc nhà tài trợ \_\_\_\_\_, Bên thụ ủy là:  Hoa Kỳ  Nước ngoài

**Phần XIII Chính Phủ Nước Ngoài, Chính Phủ Chính Phủ Của Một Thuộc Địa Của Hoa Kỳ, hoặc Ngân Hàng Phát Hành Trung Ương Của Nước Ngoài**

27  Tôi xác nhận rằng pháp nhân được xác định ở Phần I là chủ sở hữu thụ hưởng của khoản thanh toán này và không tham gia các hoạt động tài chính thương mại thuộc dạng có sự tham gia của một công ty bảo hiểm, tổ chức bảo vệ, hoặc tổ chức ký gửi liên quan đến các khoản thanh toán, tài khoản, hoặc nghĩa vụ mà theo đó mẫu đơn này được nộp (trừ khi được phép trong Các Quy Định mục 1.1471-6(h)(2)).

**Phần XIV Tổ Chức Quốc Tế**

Chọn ô 28a hoặc 28b, tùy trường hợp phù hợp.

28a  Tôi xác nhận rằng pháp nhân được xác định ở Phần I là một tổ chức quốc tế được mô tả ở mục 7701(a)(18).

b  Tôi xác nhận rằng pháp nhân được xác định ở Phần I:

- Chủ yếu gồm có các chính phủ nước ngoài;
- Được công nhận là một tổ chức liên chính phủ hoặc siêu quốc gia theo luật nước ngoài tương tự Đạo Luật Miễn Trừ Cho Các Tổ Chức Quốc Tế hoặc có một thỏa thuận trụ sở có hiệu lực với một chính phủ nước ngoài;
- Quyền lợi trong thu nhập của pháp nhân không có hiệu lực cho bất kỳ cá nhân tư nhân nào; và
- Là chủ sở hữu thụ hưởng của khoản thanh toán này và không tham gia các hoạt động tài chính thương mại thuộc dạng có sự tham gia của một công ty bảo hiểm, tổ chức bảo vệ, hoặc tổ chức ký gửi liên quan đến các khoản thanh toán, tài khoản, hoặc nghĩa vụ mà theo đó mẫu đơn này được nộp (trừ khi được phép trong Các Quy Định mục 1.1471-6(h)(2)).

**Phần XV Các Kế Hoạch Hưu Trí Được Miễn**

Chọn ô 29a, b, c, d, e, hoặc f, tùy trường hợp phù hợp.

29a  Tôi xác nhận rằng pháp nhân được xác định ở Phần I:

- Được thành lập tại một quốc gia mà Hoa Kỳ có hiệp ước về thuế lợi tức có hiệu lực (xem Phần III nếu yêu cầu các quyền lợi hiệp ước);
- Được điều hành chủ yếu để quản lý hoặc cung cấp lương hưu hoặc phúc lợi hưu trí; và
- Có quyền nhận các quyền lợi hiệp ước về lợi tức mà quỹ lấy từ các nguồn của Hoa Kỳ (hoặc sẽ có quyền nhận các quyền lợi nếu lấy từ bất kỳ lợi tức nào như thế) với tư cách cư dân của một nước khác đáp ứng bất kỳ giới hạn hiện hành nào về yêu cầu quyền lợi.

b  Tôi xác nhận rằng pháp nhân được xác định ở Phần I:

- Được tổ chức để cung cấp các phúc lợi hưu trí, bồi thường tàn tật, hoặc tử vong (hoặc bất kỳ sự kết hợp nào của chúng) cho các bên thụ hưởng là nhân viên cũ của một hoặc nhiều chủ nhân đổi lại các dịch vụ đã cung cấp;
- Không một bên thụ hưởng duy nhất nào có quyền đối với trên 5% tài sản của FFI;
- Chịu sự quản lý của chính phủ và cung cấp báo cáo thông tin hàng năm về các bên thụ hưởng của nó cho các cơ quan thuế vụ liên quan tại quốc gia mà quỹ được thành lập hoặc điều hành; và
  - (i) Nói chung được miễn thuế đối với lợi tức đầu tư theo luật pháp của quốc gia trong đó nó được thành lập hoặc hoạt động vì tư cách của nó như một quỹ hưu trí hoặc lương hưu;
  - (ii) Nhận ít nhất 50% tổng đóng góp của nó từ các nhà tuyển dụng tài trợ (bất kể các trường hợp chuyển nhượng từ các kế hoạch khác được mô tả trong phần này, các tài khoản hưu trí và lương hưu được mô tả trong IGA Mô Hình 1 hoặc Mô Hình 2 áp dụng, các quỹ hưu trí khác được mô tả trong IGA Mô Hình 1 hoặc Mô Hình 2 áp dụng, hoặc các tài khoản được mô tả trong Các Quy Định mục 1.1471-5(b)(2)(i)(A));
  - (iii) Cũng không cho phép hay phạt các trường hợp phân phối hoặc rút lại được thực hiện trước khi xảy ra các sự kiện đã cho biết liên quan đến hưu trí, tàn tật, hoặc tử vong (trừ các trường hợp phân phối chuyển hạn vào các tài khoản được mô tả trong Các Quy Định mục 1.1471-5(b)(2)(i)(A) (nói đến các tài khoản hưu trí hoặc lương hưu), vào các tài khoản hưu trí hoặc lương hưu được mô tả trong một IGA Mô Hình 1 hoặc Mô Hình 2 hiện hành, hoặc vào các quỹ hưu trí được mô tả trong phần này hoặc trong một IGA Mô Hình 1 hoặc Mô Hình 2 hiện hành); hoặc
  - (iv) Hạn chế đóng góp của nhân viên cho quỹ bằng tham chiếu lợi tức từ lao động của nhân viên hoặc không được quá \$50.000 đô la hàng năm.

c  Tôi xác nhận rằng pháp nhân được xác định ở Phần I:

- Được tổ chức để cung cấp các phúc lợi hưu trí, bồi thường tàn tật, hoặc tử vong (hoặc bất kỳ sự kết hợp nào của chúng) cho các bên thụ hưởng là nhân viên cũ của một hoặc nhiều chủ nhân đổi lại các dịch vụ đã cung cấp;
- Có dưới 50 người tham gia;
- Được tài trợ bởi một hoặc nhiều chủ nhân mỗi chủ nhân không phải là một pháp nhân đầu tư hay NFFE thụ động;
- Các khoản đóng góp của nhân viên và nhà tuyển dụng cho quỹ (bất kể các trường hợp chuyển nhượng tài sản từ các kế hoạch khác được mô tả trong phần này, các tài khoản hưu trí và lương hưu được mô tả trong IGA Mô Hình 1 hoặc Mô Hình 2 áp dụng, hoặc các tài khoản được mô tả trong Các Quy Định mục 1.1471-5(b)(2)(i)(A)) được giới hạn bằng tham chiếu lần lượt thu nhập từ lao động và tiền lương của nhân viên;
- Những người tham gia không phải là cư dân của quốc gia trong đó quỹ được thành lập hoặc điều hành không có quyền nhận trên 20% tài sản của quỹ; và
- Chịu sự quản lý của chính phủ và cung cấp báo cáo thông tin hàng năm về các bên thụ hưởng của nó cho các cơ quan thuế vụ liên quan tại quốc gia mà quỹ được thành lập hoặc điều hành.

**Phần XV Các Kế Hoạch Hưu Trí Được Miễn (tiếp theo)**

- d  Tôi xác nhận rằng pháp nhân được cho biết trong Phần I được thành lập theo một kế hoạch lương hưu sẽ đáp ứng các yêu cầu của mục 401(a), ngoài yêu cầu là kế hoạch đó phải được tài trợ bởi một quỹ tín thác được thành lập hoặc tổ chức tại Hoa Kỳ.
- e  Tôi xác nhận rằng pháp nhân được xác định ở Phần I được thành lập chỉ để kiếm thu nhập vì lợi ích của một hoặc nhiều quỹ hưu trí được mô tả trong phần này hoặc trong một IGA Mô Hình 1 hoặc Mô Hình 2 áp dụng, hoặc các tài khoản được mô tả trong Các Quy Định mục 1.1471-5(b)(2)(i)(A) (chỉ các tài khoản hưu trí và lương hưu), hoặc các tài khoản hưu trí và lương hưu được mô tả trong IGA Mô Hình 1 hoặc Mô Hình 2 áp dụng.
- f  Tôi xác nhận rằng pháp nhân được xác định ở Phần I:
- Được thành lập và tài trợ bởi một chính phủ nước ngoài, tổ chức quốc tế, ngân hàng phát hành trung ương, hoặc chính phủ của một thuộc địa của Hoa Kỳ (mỗi trường hợp được định nghĩa trong Các Quy Định mục 1.1471-6) hoặc một chủ sở hữu thụ hưởng được miễn như mô tả trong IGA Mô Hình 1 hoặc Mô Hình 2 hiện hành để cung cấp phúc lợi hưu trí, bồi thường tàn tật, hoặc tử vong cho các bên thụ hưởng hoặc người tham gia là nhân viên hiện tại hoặc nhân viên cũ của nhà tài trợ (hoặc những người được những nhân viên đó chỉ định); **hoặc**
  - Được thành lập và tài trợ bởi một chính phủ nước ngoài, tổ chức quốc tế, ngân hàng phát hành trung ương, hoặc chính phủ của một thuộc địa của Hoa Kỳ (mỗi trường hợp được định nghĩa trong Các Quy Định mục 1.1471-6) hoặc một chủ sở hữu thụ hưởng được miễn như mô tả trong IGA Mô Hình 1 hoặc Mô Hình 2 áp dụng để cung cấp phúc lợi hưu trí, bồi thường tàn tật, hoặc tử vong cho các bên thụ hưởng hoặc người tham gia không là nhân viên hiện tại hoặc nhân viên cũ của nhà tài trợ đó, nhưng để đổi lại các dịch vụ cá nhân được thực hiện cho nhà tài trợ.

**Phần XVI Pháp Nhân Thuộc Sở Hữu Toàn Phần Của Các Chủ Sở Hữu Thụ Hưởng Được Miễn**

- 30  Tôi xác nhận rằng pháp nhân được xác định ở Phần I:
- Là một FFI chỉ vì đó là một pháp nhân đầu tư;
  - Mỗi chủ sở hữu trực tiếp của một quyền lợi vốn trong pháp nhân đầu tư là một chủ sở hữu thụ hưởng được miễn như mô tả trong Các Quy Định mục 1.1471-6 hoặc IGA Mô Hình 1 hoặc Mô Hình 2 áp dụng;
  - Mỗi chủ sở hữu trực tiếp của một quyền lợi nợ trong pháp nhân đầu tư hoặc là một tổ chức ký gửi (liên quan đến một khoản vay được thực hiện cho pháp nhân đó) hoặc một chủ sở hữu thụ hưởng được miễn như mô tả trong Các Quy Định mục 1.1471-6 hoặc IGA Mô Hình 1 hoặc Mô Hình 2 áp dụng.
  - Đã cung cấp một báo cáo chủ sở hữu chứa tên, địa chỉ, số TIN (nếu có), tư cách theo chương 4, và một bản mô tả thuộc loại giấy tờ được cung cấp cho đại diện khấu trừ cho tất cả cá nhân sở hữu một quyền lợi nợ cấu thành một tài khoản tài chính hoặc quyền lợi vốn trực tiếp trong pháp nhân đó; **và**
  - Đã cung cấp các giấy tờ xác nhận rằng mọi chủ sở hữu của pháp nhân là một pháp nhân được mô tả trong Các Quy Định mục 1.1471-6(b), (c), (d), (e), (f) và/hoặc (g) bất kể các chủ sở hữu đó có phải là chủ sở hữu thụ hưởng hay không.

**Phần XVII Tổ Chức Tài Chính Theo Lãnh Thổ**

- 31  Tôi xác nhận rằng pháp nhân được xác định ở Phần I là một tổ chức tài chính (không phải một pháp nhân đầu tư) được thành lập hoặc tổ chức theo luật pháp của một thuộc địa của Hoa Kỳ.

**Phần XVIII Pháp Nhân Tập Đoàn Phi Tài Chính**

- 32  Tôi xác nhận rằng pháp nhân được xác định ở Phần I:
- Là một công ty mẹ, trung tâm ngân quỹ, hoặc công ty tài chính lệ thuộc và phần lớn tất cả các hoạt động của pháp nhân đó là các chức năng được mô tả trong Các Quy Định mục 1.1471-5(e)(5)(i)(C) đến (E);
  - Là một thành viên của một tập đoàn phi tài chính được mô tả trong Các Quy Định mục 1.1471-5(e)(5)(i)(B);
  - Không phải là một tổ chức nhận tiền gửi hay quản lý (không phải đối với các thành viên của nhóm liên kết mở rộng của pháp nhân đó); **và**
  - Không hoạt động (hay tồn tại) như một quỹ đầu tư, chẳng hạn như quỹ vốn tư nhân, quỹ vốn không bảo đảm, quỹ mua đứt bằng vốn vay, hoặc bất kỳ công cụ đầu tư nào có một chiến lược đầu tư để mua lại hoặc tài trợ cho các công ty và sau đó nắm giữ quyền lợi ở các công ty đó như tài sản vốn vì mục đích đầu tư.

**Phần XIX Công Ty Khởi Nghiệp Phi Tài Chính Được Miễn**

- 33  Tôi xác nhận rằng pháp nhân được xác định ở Phần I:
- Được thành lập vào (hoặc, trong trường hợp là một ngành nghề mới, ngày có nghị quyết của hội đồng quản trị phê duyệt ngành nghề mới) \_\_\_\_\_ (ngày phải dưới 24 tháng trước ngày thanh toán);
  - Chưa điều hành một hoạt động kinh doanh và không có lịch sử hoạt động trước đây hoặc đang đầu tư vốn vào các tài sản nhằm mục đích điều hành một ngành nghề kinh doanh mới khác với ngành nghề kinh doanh của một tổ chức tài chính hoặc NFFE thụ động;
  - Đang đầu tư vốn vào các tài sản nhằm điều hành một hoạt động kinh doanh khác với hoạt động kinh doanh của một tổ chức tài chính; **và**
  - Không hoạt động (hay tồn tại) như một quỹ đầu tư, chẳng hạn như quỹ vốn tư nhân, quỹ vốn không bảo đảm, quỹ mua đứt bằng vốn vay, hoặc bất kỳ công cụ đầu tư nào có mục đích là mua lại hoặc tài trợ cho các công ty và sau đó nắm giữ quyền lợi ở các công ty đó như tài sản vốn vì mục đích đầu tư.

**Phần XX Pháp Nhân Phi Tài Chính Được Miễn Đang Giải Thể hoặc Phá Sản**

- 34  Tôi xác nhận rằng pháp nhân được xác định ở Phần I:
- Đã nộp kế hoạch giải thể, nộp kế hoạch tái tổ chức, hoặc nộp đơn xin phá sản vào \_\_\_\_\_;
  - Trong 5 năm vừa qua đã không tham gia hoạt động kinh doanh như một tổ chức tài chính hoặc đóng vai trò một NFFE thụ động;
  - Hoặc đang giải thể hoặc phát triển từ một đợt tái tổ chức hoặc phá sản nhằm tiếp tục hoặc bắt đầu lại các hoạt động như một pháp nhân phi tài chính; **và**
  - Đã, hoặc sẽ cung cấp, bằng chứng chứng minh chẳng hạn như đơn xin phá sản hoặc các giấy tờ công khai khác chứng minh yêu cầu của mình nếu nó vẫn tiến hành thủ tục phá sản hoặc giải thể trong hơn 3 năm.

**Phần XXI Tổ Chức 501(c)**

- 35  Tôi xác nhận rằng pháp nhân được xác định ở Phần I là một tổ chức 501(c):
- Đã phát hành thư quyết định từ IRS đang có hiệu lực, kết luận rằng bên thanh toán là một tổ chức theo mục 501(c) đề ngày \_\_\_\_\_; **hoặc**
  - Đã cung cấp một bản sao của ý kiến của luật sư Hoa Kỳ xác nhận rằng bên thanh toán là một tổ chức theo mục 501(c) (bất kể bên thanh toán có phải là một quỹ tư nhân nước ngoài hay không).

**Phần XXII Tổ Chức Phi Lợi Nhuận**

- 36  Tôi xác nhận rằng pháp nhân được xác định ở Phần I là một tổ chức phi lợi nhuận đáp ứng các yêu cầu sau đây.
- Pháp nhân này được thành lập và duy trì ở quốc gia cư trú của nó chỉ phục vụ mục đích tôn giáo, từ thiện, khoa học, nghệ thuật, văn hóa hoặc giáo dục;
  - Pháp nhân này được miễn thuế lợi tức tại quốc gia cư trú của nó;
  - Pháp nhân này không có cổ đông hoặc các thành viên có độc quyền hay quyền thụ hưởng trong lợi tức hoặc tài sản của nó;
  - Luật hiện hành của quốc gia cư trú của pháp nhân hoặc các giấy tờ thành lập của pháp nhân không cho phép phân phối bất kỳ lợi tức hay tài sản nào của pháp nhân cho, hoặc áp dụng vì lợi ích của, một cá nhân tư nhân hay pháp nhân phi từ thiện ngoài trường hợp tuân theo hoạt động từ thiện của pháp nhân hoặc để thanh toán thù lao hợp lý cho các dịch vụ được cung cấp hoặc thanh toán thể hiện giá thị trường của tài sản mà pháp nhân đã mua; **và**
  - Luật áp dụng của quốc gia cư trú của pháp nhân hoặc giấy tờ thành lập của pháp nhân quy định rằng, sau khi pháp nhân giải thể hoặc giải tán, tất cả tài sản của nó sẽ được phân bổ cho một pháp nhân là một chính phủ nước ngoài, một phần không thể tách rời của một chính phủ nước ngoài, một pháp nhân có kiểm soát của một chính phủ nước ngoài, hoặc một tổ chức khác được mô tả trong phần này hoặc chuyển giao cho chính phủ của quốc gia cư trú của pháp nhân hoặc bất kỳ phân ban chính trị nào của nó.

**Phần XXIII NFFE Niêm Yết Đại Chúng hoặc Công Ty Liên Kết NFFE của một Công Ty Niêm Yết Đại Chúng**

Chọn ô 37a hoặc 37b, tùy trường hợp phù hợp.

- 37a  Tôi xác nhận rằng:
- Pháp nhân được xác định ở Phần I là một công ty nước ngoài không phải là một tổ chức tài chính; **và**
  - Cổ phiếu của công ty đó được giao dịch thường xuyên trên một hoặc nhiều thị trường chứng khoán đã thành lập, bao gồm \_\_\_\_\_ (cho biết tên của một thị trường chứng khoán mà cổ phiếu được giao dịch thường xuyên trên đó).
- b  Tôi xác nhận rằng:
- Pháp nhân được xác định ở Phần I là một công ty nước ngoài không phải là một tổ chức tài chính;
  - Pháp nhân được xác định ở Phần I là một thành viên của cùng nhóm liên kết mở rộng như pháp nhân có cổ phiếu được giao dịch thường xuyên trên một thị trường chứng khoán đã thành lập;
  - Tên của pháp nhân có cổ phiếu được giao dịch thường xuyên trên một thị trường chứng khoán đã thành lập, là \_\_\_\_\_; **và**
  - Tên của thị trường chứng khoán trên đó cổ phiếu được giao dịch thường xuyên là \_\_\_\_\_.

**Phần XXIV NFFE Theo Lãnh Thổ Được Miễn**

- 38  Tôi xác nhận rằng:
- Pháp nhân được xác định ở Phần I là một pháp nhân được tổ chức tại một thuộc địa của Hoa Kỳ;
  - Pháp nhân được xác định ở Phần I:
    - Không nhận tiền gửi trong hoạt động ngân hàng bình thường hoặc hoạt động kinh doanh tương tự;
    - Không nắm giữ, như một phần đáng kể hoạt động kinh doanh của nó, các tài sản tài chính cho người khác; **hoặc**
    - Không phải là một công ty bảo hiểm (hoặc công ty mẹ của một công ty bảo hiểm) phát hành hoặc có nghĩa vụ thanh toán liên quan đến một tài khoản tài chính; **và**
  - Tất cả chủ sở hữu của pháp nhân được xác định ở Phần I là cư dân thiện ý của thuộc địa trong đó NFFE được tổ chức hoặc thành lập.

**Phần XXV NFFE chủ động**

- 39  Tôi xác nhận rằng:
- Pháp nhân được xác định ở Phần I là một pháp nhân nước ngoài không phải là một tổ chức tài chính;
  - Dưới 50% lợi tức gộp của pháp nhân đó trong năm lịch trước đó là lợi tức thụ động; **và**
  - Dưới 50% tài sản nắm giữ bởi pháp nhân đó là tài sản tạo ra hoặc được nắm giữ để tạo ra lợi tức thụ động (được tính là bình quân phần trăm tài sản thụ động đã đánh giá hàng quý) (xem hướng dẫn để biết định nghĩa về lợi tức thụ động).

**Phần XXVI NFFE thụ động**

- 40a  Tôi xác nhận rằng pháp nhân được xác định ở Phần I là một pháp nhân nước ngoài, không phải là một tổ chức tài chính (không phải một pháp nhân đầu tư được tổ chức tại một thuộc địa của Hoa Kỳ) và không xác nhận tư cách của nó là một NFFE niêm yết đại chúng (hoặc các công ty liên kết), NFFE theo lãnh thổ được miễn, NFFE báo cáo trực tiếp, hoặc NFFE báo cáo trực tiếp có tài trợ.

Chọn ô 40b hoặc 40c, tùy trường hợp phù hợp.

- b  Tôi xác nhận thêm rằng pháp nhân được xác định ở Phần I không có chủ sở hữu Hoa Kỳ quan trọng (hoặc, nếu phù hợp, các cá nhân Hoa Kỳ không có quyền kiểm soát); **hoặc**
- c  Tôi xác nhận thêm rằng pháp nhân được xác định ở Phần I đã cung cấp tên, địa chỉ, và số TIN của từng chủ sở hữu Hoa Kỳ quan trọng (hoặc, nếu phù hợp cá nhân Hoa Kỳ nắm quyền kiểm soát) của NFFE trong Phần XXIX.

