

Giới thiệu về Mẫu tự chứng nhận cho pháp nhân theo FATCA/CRS của Citi

ĐỂ NGHỊ ĐỌC HẾT TOÀN BỘ TRANG NÀY TRƯỚC KHI TIẾP TỤC. XIN LƯU Ý CÓ THỂ SỬ DỤNG MẪU NÀY CHO PHÁP NHÂN TUÂN THỦ FATCA HOẶC CRS (NẾU ÁP DỤNG) HOẶC TUÂN THỦ CẢ FATCA VÀ CRS.

Mẫu tự chứng nhận phải được Ngân hàng nhận và xác thực trong vòng 90 ngày kể từ ngày mở tài khoản. Nếu không, Ngân hàng có quyền đóng hoặc áp dụng các hạn chế đối với tài khoản cho đến khi Ngân hàng nhận được và xác thực Mẫu tự chứng nhận hợp lệ. Việc xác thực Mẫu tự chứng nhận sẽ tùy thuộc vào toàn quyền quyết định của Ngân hàng. Xin lưu ý, tại một số khu vực pháp lý theo yêu cầu của pháp luật*, Ngân hàng sẽ không thể mở tài khoản cho đến khi Ngân hàng nhận được và xác thực Mẫu tự chứng nhận hợp lệ.

*Để biết thêm thông tin về các quốc gia áp dụng, hãy truy cập:

[Mẫu tự chứng nhận FATCA/CRS kết hợp đã dịch](#)

Bằng cách hoàn thành và ký vào Mẫu này, quý vị tự chứng nhận rằng quý vị là NFFE chủ động, NFFE được giao dịch công khai hoặc đơn vị liên kết của NFFE được giao dịch công khai chỉ có tài khoản lưu ký bên ngoài Hoa Kỳ, bao gồm tất cả các vùng lãnh thổ thuộc Mô hình 1 và Mô hình 2 và KHÔNG PHẢI LÀ IGA. Vui lòng xem định nghĩa ở cuối trang này.

Nếu quý vị không đủ điều kiện hoàn thành mẫu này, vui lòng sử dụng các công cụ trực tuyến sau đây để trợ giúp quý vị hoàn thành Mẫu thuế IRS và/hoặc hồ sơ CRS.

FATCA:

<https://ew802.taxsolutions.spglobal.com/EW8LiteCiti1/Acknowledgement.aspx>

và sử dụng Mã đăng ký: **UD9\$5K**

CRS:

[Tổng quan về Tiêu chuẩn báo cáo chung \(CRS\) \(citi.com\)*](#)

Định nghĩa	
NFFE	Một tổ chức phi tài chính nước ngoài là một pháp nhân không thuộc Hoa Kỳ và không phải là một tổ chức tài chính.
NFFE chủ động	Pháp nhân là một NFFE cư trú tại quốc gia có thỏa thuận liên chính phủ còn hiệu lực với Hoa Kỳ cũng như một pháp nhân đáp ứng bất kỳ tiêu chí nào sau đây: Dưới 50 phần trăm tổng thu nhập của NFFE cho năm dương lịch liền trước hoặc kỳ báo cáo thích hợp khác là thu nhập thụ động và dưới 50 phần trăm giá trị tài sản mà NFFE nắm giữ trong năm dương lịch liền trước hoặc kỳ báo cáo thích hợp khác là tài sản tạo ra hoặc được nắm giữ để tạo ra thu nhập thụ động.
NFFE giao dịch công khai hoặc Đơn vị liên kết của một NFFE giao dịch công khai	- Pháp nhân là một công ty không thuộc Hoa Kỳ và công ty đó không phải là một tổ chức tài chính; và - Cổ phiếu của công ty đó thường xuyên được giao dịch tại một hoặc nhiều hơn một thị trường chứng khoán uy tín, Hoặc - Pháp nhân đó là một pháp nhân có liên quan (cụ thể là thành viên của cùng một tập đoàn liên kết mở rộng) đến một pháp nhân có cổ phiếu được giao dịch thường xuyên tại một thị trường chứng khoán uy tín.

Mẫu tự chứng nhận cho pháp nhân theo FATCA/CRS

Các trường bắt buộc được đánh dấu bằng dấu hoa thị (*)

Phần 1A – Chi tiết về pháp nhân/Tổ chức

1. Tên pháp nhân hoặc tổ chức*			
2. Quốc gia của công ty hoặc tổ chức*			
3. Mã số thuế (TIN) tại Hoa Kỳ (9 ký tự)			
4. Địa chỉ thường trú (Không sử dụng Hộp thư bưu điện hay địa chỉ nhờ chuyển (ngoài địa chỉ đã đăng ký). *			
5. Thành phố, Tiểu bang, Mã bưu chính/Mã Zip*		6. Quốc gia*	
7. Địa chỉ gửi thư (điền đầy đủ nếu khác địa chỉ trên)			
8. Thành phố, Tiểu bang, Mã bưu chính/Mã Zip		9. Quốc gia	

Vui lòng hoàn thành bảng sau đây, ghi rõ (các) quốc gia cư trú đăng ký thuế (tức là nơi pháp nhân được đối xử như một người cư trú tại quốc gia vì mục đích nộp thuế thu nhập tại quốc gia đó) và TIN của Chủ tài khoản (nếu có) tại mỗi quốc gia đã chỉ rõ. Nếu Chủ tài khoản cư trú có đăng ký thuế tại nhiều hơn ba quốc gia, xin vui lòng sử dụng một tờ mẫu riêng. Nếu Chủ tài khoản không cư trú có đăng ký ở bất kỳ vùng lãnh thổ nào (ví dụ như, vì việc đó là minh bạch về mặt tài chính), xin vui lòng sử dụng các công cụ trực tuyến sau để trợ giúp quý vị hoàn thành các Hồ sơ IRS và/hoặc CRS.

Nếu không có TIN, xin vui lòng cung cấp lý do thích hợp trong A, B hoặc C như được trình bày dưới đây:

Lý do A – Quốc gia nơi Chủ tài khoản có nghĩa vụ nộp thuế không cấp TIN cho công dân cư trú của mình.

Lý do B – Chủ tài khoản không thể lấy được TIN hoặc mã số tương đương (**Bắt buộc phải giải thích lý do trong bảng 1C**)

Lý do C – Không bắt buộc có TIN vì vùng lãnh thổ cư trú đăng ký thuế cấp TIN không yêu cầu Tổ chức tài chính phải thu thập và báo cáo TIN.

Phần 1B – Nơi cư trú đăng ký thuế của pháp nhân/tổ chức

Quốc gia cư trú đăng ký thuế *	TIN *	Nếu không có TIN, chọn Lý do A, B hoặc C *
1		☐ Lý do A ☐ Lý do B ☐ Lý do C
2		☐ Lý do A ☐ Lý do B ☐ Lý do C
3		☐ Lý do A ☐ Lý do B ☐ Lý do C

Phần 1C – Nơi cư trú đăng ký thuế của pháp nhân/tổ chức

(Vui lòng chỉ điền nếu quý vị chọn Lý do B trong bảng trên)

Vui lòng giải thích trong ô sau đây lý do Chủ tài khoản không thể lấy được TIN
1
2
3

Mẫu tự chứng nhận cho pháp nhân theo FATCA/CRS

Phần 2A – Trạng thái FATCA*

Vui lòng cho biết trạng thái FATCA của pháp nhân quý vị bằng cách chọn trạng thái phù hợp bên dưới.

- ☐ NFFE chủ động **(nếu chọn, phải hoàn thành Phần 2B và Phần 3)**
- ☐ NFFE giao dịch công khai hoặc NFFE liên kết của một pháp nhân giao dịch công khai **(nếu chọn, phải hoàn thành Phần 2B và Phần 4)**

Phần 2B – Trạng thái chủ sở hữu hưởng lợi*

Vui lòng chỉ rõ trạng thái phân loại thuế Hoa Kỳ của pháp nhân quý vị bằng cách đánh dấu vào trạng thái phù hợp bên dưới:

- | | | | |
|---|---------------------------------------|---|--|
| ☐ Ngân hàng trung ương phát hành | ☐ Công ty | ☐ Pháp nhân do chính phủ nước ngoài kiểm soát | ☐ Tổ chức miễn thuế |
| ☐ Quỹ tín thác phức hợp | ☐ Bất động sản | ☐ Chính phủ nước ngoài – Phần không thể tách rời | ☐ Tổ chức tư nhân |

Phần 3 – NFFE chủ động

Chứng nhận

- ☐ **Tôi chứng nhận rằng:**
- Pháp nhân được chỉ ra ở Phần 1 là một pháp nhân không thuộc Hoa Kỳ và pháp nhân đó không phải là một tổ chức tài chính; và
 - Dưới 50% tổng thu nhập của pháp nhân đó trong năm dương lịch liền trước là thu nhập thụ động; và
 - Dưới 50% giá trị tài sản mà pháp nhân đó nắm giữ trong năm dương lịch liền trước là tài sản tạo ra hoặc được nắm giữ để tạo ra thu nhập thụ động (Xem giải thích về thu nhập thụ động ở mục Hướng dẫn);

Phần 4 – NFFE giao dịch công khai hoặc Đơn vị liên kết của một Pháp nhân giao dịch công khai

Chứng nhận

- A.** ☐ **Tôi chứng nhận rằng:**
- Pháp nhân được chỉ ra ở Phần 1 là một công ty không thuộc Hoa Kỳ và pháp nhân đó không phải là một tổ chức tài chính; và
 - Cổ phiếu của công ty đó thường xuyên được giao dịch tại một hoặc nhiều hơn một thị trường chứng khoán uy tín, bao gồm _____ (ghi tên một sàn giao dịch chứng khoán mà cổ phiếu thường xuyên được giao dịch tại đó).
- B.** ☐ **Tôi chứng nhận rằng:**
- Pháp nhân được chỉ ra ở Phần 1 là một công ty không thuộc Hoa Kỳ và pháp nhân đó không phải là một tổ chức tài chính;
 - Pháp nhân được chỉ ra ở Phần 1 là một Pháp nhân có liên quan đến một pháp nhân có cổ phiếu được giao dịch thường xuyên tại một thị trường chứng khoán uy tín;
 - Tên của pháp nhân có cổ phiếu thường xuyên được giao dịch trên một thị trường chứng khoán uy tín là _____ ; và
 - Tên thị trường chứng khoán mà cổ phiếu thường xuyên được giao dịch tại đó là _____

Mẫu tự chứng nhận cho pháp nhân theo FATCA/CRS

Phần 5 – Chấp thuận chia sẻ thông tin và tài liệu*

Tôi cho phép Citi cung cấp trực tiếp hoặc gián tiếp cho bất kỳ cơ quan thuế hay cơ quan chính phủ nào khác một bản của Mẫu này và được tiết lộ cho bên đó bất kỳ thông tin bổ sung nào mà Citi có thể sở hữu liên quan đến các tuyên bố của pháp nhân trên Mẫu này. Tôi công nhận và đồng ý rằng các thông tin có trên Mẫu này và thông tin về thu nhập được trả hoặc ghi có trên (các) tài khoản hoặc quyền lợi của (các) tài khoản mà Mẫu này có liên quan có thể sẽ được báo cáo cho cơ quan thuế hoặc các cơ quan chính phủ khác, và các bên đó có thể cung cấp thông tin cho (các) quốc gia mà pháp nhân đăng ký thường trú nhằm mục đích thuế.

Tôi tuyên bố và chịu mọi hình phạt nếu khai man, rằng tôi đã kiểm tra thông tin về bản Tự chứng nhận này và theo hiểu biết cận kề nhất và niềm tin của tôi, thông tin đó là sự thật, chính xác và đầy đủ. Tôi cũng chứng nhận thêm và chịu mọi hình phạt nếu khai man rằng:

- a. Pháp nhân được chỉ ra ở dòng 1 của bản Tự chứng nhận này là chủ sở hữu hưởng lợi của mọi thu nhập mà Mẫu này có liên quan và đang sử dụng Mẫu này để chứng nhận trạng thái của nó cho các mục đích của Chương 4;**
- b. Pháp nhân được chỉ ra ở dòng 1 của bản Tự chứng nhận này không phải là Người Mỹ ;**
- c. Tôi được ủy quyền để ký thay cho pháp nhân được chỉ ra ở dòng 1.**

Tôi đồng ý rằng pháp nhân được chỉ ra ở dòng 1 của bản Tự chứng nhận này sẽ nộp một bản Tự chứng nhận mới trong vòng 30 ngày nếu bất cứ nội dung chứng nhận nào trên Mẫu này trở nên không đúng.

Chữ ký: * _____

Tên viết in hoa: * _____

Ngày: * _____ (DD/MM/YYYY)

Lưu ý: Vui lòng chỉ rõ tư cách mà quý vị sử dụng để ký tên trên mẫu này. Nếu ký tên theo một thư ủy quyền, vui lòng đính kèm bản sao chứng thực của thư ủy quyền đó.

Tư cách (Chức danh/Chữ ký được ủy quyền): * _____

Phụ lục quốc gia tự chứng nhận CRS

Vui lòng đánh dấu vào ô bên dưới nếu quý vị muốn Citi áp dụng Mẫu tự chứng nhận CRS này cho tất cả các quốc gia khác mà quý vị mở tài khoản. (Không bao gồm Trung Quốc, Ấn Độ, Indonesia, Nhật Bản, Ba Lan và Nga, nơi quy định của quốc gia yêu cầu Ngân hàng phải thu thập các mẫu CRS riêng).

☐ **Vui lòng áp dụng mẫu tự chứng nhận CRS này như mô tả ở trên (trừ bất kỳ quốc gia nào quý vị đã chỉ định bên dưới).**

Lưu ý: Nếu chọn, vui lòng xác nhận với cố vấn thuế của quý vị rằng trạng thái CRS của quý vị giống nhau ở mọi quốc gia và nếu có quốc gia cụ thể nào đó mà mẫu này không áp dụng, vui lòng nêu rõ tên:

Treasury and Trade Solutions

citi.com/treasuryandtradesolutions

Tiết lộ Thông tư 230 IRS: Citigroup Inc. và các đơn vị liên kết không cung cấp các lời khuyên về thuế hay pháp lý. Bất kỳ nội dung thảo luận nào về vấn đề thuế trong các tài liệu này (i) không nhằm mục đích hay được viết để quý vị sử dụng, quý vị không được sử dụng và lệ thuộc vào đó để tránh né bất kỳ hình phạt nào về thuế và (ii) có thể đã được viết liên quan tới mục đích “quảng bá hoặc tiếp thị” bất kỳ giao dịch nào được dự tính cùng với nó (“Giao dịch”). Theo đó, quý vị nên tìm lời khuyên từ một cố vấn thuế độc lập dựa trên các tình huống cụ thể của mình.

Thông tin và tài liệu trong các trang này, cũng như các điều khoản, điều kiện và mô tả tại đây đều có thể thay đổi. Không phải mọi sản phẩm và dịch vụ đều có mặt tại tất cả các khu vực địa lý. Việc quý vị có đủ điều kiện nhận các sản phẩm và dịch vụ cụ thể tùy thuộc vào quyết định cuối cùng của Citi và/hoặc các đơn vị liên kết của Citi. Việc sử dụng, sao chép hoặc tiết lộ khi chưa được phép bị luật pháp nghiêm cấm và có thể bị truy tố. Citibank, N.A., được hợp nhất với hình thức trách nhiệm hữu hạn theo Đạo luật ngân hàng quốc gia của Hoa Kỳ và có trụ sở chính tại 399 Park Avenue, New York, NY 10043, Hoa Kỳ.

© 2025 Citibank, N.A. Bảo lưu mọi quyền. Citi và Citi and Arc Design là các thương hiệu và nhãn hiệu dịch vụ của Citigroup Inc. hoặc các đơn vị liên kết của Citigroup Inc., được sử dụng và đăng ký khắp thế giới.