- แบบทบทวนข้อมูลผู้ลงทุน (KYC Update)
- แบบประเมินความเหมาะสมในการลงทุน (Suitability Test)
- แบบแจ้งความเป็นบุคคลอเมริกันและผู้มีถิ่นที่อยู่ทางภาษีในประเทศอื่น (FATCA/CRS Self-Certification Form)

วันที่ Date ☐☐-☐☐-☐☐☐☐

## 1. ข้อมูลผู้ลงทุนสำหรับบุคคลธรรมดา Individual Investor Information

ประเภทหลักฐาน* ID Type
☐ บัตรประชาชน ID Card เลขที่ No. ☐-☐☐☐☐-☐☐☐☐☐-☐☐-☐
วันหมดอายุ (ค.ศ.) Expiry Date: (A.D.) ☐☐-☐☐-☐☐☐☐ ☐ บัตรตลอดชีพ Not Expired
☐ บัตรคนต่างด้าว Alien Registration Card เลขที่ No. ☐-☐☐☐☐-☐☐☐☐☐-☐☐-☐
วันหมดอายุ (ค.ศ.) Expiry Date: (A.D.) ☐☐-☐☐-☐☐☐☐
☐ หนังสือเดินทาง Passport เลขที่ No. ☐☐☐☐☐☐☐☐☐
วันหมดอายุ (ค.ศ.) Expiry Date: (A.D.) ☐☐-☐☐-☐☐☐☐
ประเทศที่ออก Issuing Country ______

คำนำหน้า Title* ☐ นาย Mr. ☐ นาง Mrs. ☐ นางสาว Miss ☐ อื่นๆ Other ______

ชื่อ - นามสกุล (ภาษาไทย)* ______

Name - Surname (English)* ______

วันเดือนปีเกิด (ค.ศ.) Date of Birth (A.D.)* ☐☐-☐☐-☐☐☐☐

ประเทศเจ้าของสัญชาติ Nationality* ______

สถานภาพ Marital Status* ☐ โสด Single ☐ สมรส Married
ข้อมูลคู่สมรส Spouse Information
ชื่อ - นามสกุล (ภาษาไทย) ______
Name - Surname (English) ______

### ข้อมูลติดต่อ Contact Information

โทรศัพท์มือถือ Mobile Phone* ______ โทรศัพท์พื้นฐาน Home Telephone ______

โทรสาร Fax ______ อีเมล์ E-mail ______

### ที่อยู่ตามประเภทหลักฐาน Address as specified in the identification document*

เลขที่ Address No. ______ หมู่ที่ Moo No. ______ อาคาร/หมู่บ้าน Building/Mooban ______

เลขที่ห้อง Room No. ______ ชั้น Floor ______ ซอย Soi ______ ถนน Road ______

แขวง/ตำบล Sub-district/Tambon ______ เขต/อำเภอ District/Amphur ______

จังหวัด Province ______ รหัสไปรษณีย์ Postal Code ______ ประเทศ Country ______

### ที่อยู่ปัจจุบัน Current Address*

☐ ตามประเภทหลักฐาน Same as Address as specified in the identification document
☐ อื่นๆ (โปรดระบุข้อมูลด้านล่างนี้) Other (Please specify below)

เลขที่ Address No. ______ หมู่ที่ Moo No. ______ อาคาร/หมู่บ้าน Building/Mooban ______

เลขที่ห้อง Room No. ______ ชั้น Floor ______ ซอย Soi ______ ถนน Road ______

แขวง/ตำบล Sub-district/Tambon ______ เขต/อำเภอ District/Amphur ______

จังหวัด Province ______ รหัสไปรษณีย์ Postal Code ______ ประเทศ Country ______

* Required

## 1. ข้อมูลผู้ลงทุนสำหรับบุคคลธรรมดา Individual Investor Information

### อาชีพ Occupation*

☐ เกษตรกร Agriculturist
☐ นักลงทุน Investor
☐ แม่บ้าน / พ่อบ้าน Housewife
☐ นักเรียน / นักศึกษา Student
☐ พระภิกษุ / นักบวช Buddhist Monk / Priest
☐ เกษียณอายุ Retirement

**กรณีเลือกกลุ่มอาชีพดังต่อไปนี้ โปรดระบุที่อยู่สถานที่ทำงานและตำแหน่งงาน**

If you choose the following occupations, Please also specify workplace address

☐ พนักงานรัฐวิสาหกิจ State Enterprise Employee
☐ พนักงานบริษัท Corporate Employee
☐ กิจการครอบครัว Family Business
☐ แพทย์ / พยาบาล Doctor / Nurse
☐ ครู / อาจารย์ Teacher
☐ นักการเมือง Politician
☐ ข้าราชการ Government Employee
☐ เจ้าของกิจการ / ธุรกิจส่วนตัว Business Owner
☐ อาชีพอิสระ Self-Employed
☐ อื่นๆ (โปรดระบุ) Other (Please specify)
......................................................

### ประเภทธุรกิจ Business Type

**(เฉพาะกรณีอาชีพอิสระ, เจ้าของกิจการ/ธุรกิจส่วนตัว, กิจการครอบครัว หรืออื่น ๆ)**

If you choose the Self-Employed, Business Owner, Family Business or Other

☐ ค้าของเก่า / วัตถุโบราณ Antique Trading
☐ อาวุธยุทธภัณฑ์ Armament
☐ คาสิโน / การพนัน Casino / Gambling
☐ สหกรณ์/มูลนิธิ/สมาคม/สโมสร/วัด/มัสยิด/ศาลเจ้า Co-operative/Foundation/Association/Club/Temple/Mosque/Shrine
☐ โอนและรับโอนเงินทั้งภายในและต่างประเทศ Domestic or International Money Transfer
☐ สถานบริการตามกฎหมายว่าด้วยสถานบริการ Entertainment Business
☐ การเงิน / ธนาคาร Financial Service / Banking
☐ แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ Foreign Currency Exchange
☐ โรงแรม / ภัตตาคาร Hotel / Restaurant
☐ ประกันภัย / ประกันชีวิต Insurance / Assurance
☐ ค้าอัญมณี / ทอง Jewelry / Gold Trading
☐ อสังหาริมทรัพย์ Property / Real Estate
☐ ธุรกิจรับคนเข้ามาทางานจากต่างประเทศหรือส่งคนไปทางานต่างประเทศ Foreign Worker Employment Agency
☐ ธุรกิจนาเที่ยว / บริษัททัวร์ Travel Industry / Travel Agency
☐ มหาวิทยาลัย / โรงเรียน / สถานศึกษา University / School / Education Center
☐ อื่นๆ (โปรดระบุ) Other (Please specify)................................................

### ที่อยู่สถานที่ทำงาน Workplace Address

ชื่อสถานที่ทางาน Company name................................................
เลขที่ Address No. ................ หมู่ที่ Moo No. ....... อาคาร/หมู่บ้าน Building/Mooban................................................
เลขที่ห้อง Room No. ................ ชั้น Floor ........ ซอย Soi ................ ถนน Road ................
แขวง/ตาบล Sub-district/Tambon................................................ เขต/อาเภอ District/Amphur................................................
จังหวัด Province................................ รหัสไปรษณีย์ Postal Code ................ ประเทศ Country ................
ตาแหน่งงาน Position................................................

* Required

## 1. ข้อมูลผู้ลงทุนสำหรับบุคคลธรรมดา Individual Investor Information

**ประเทศของแหล่งที่มาของรายได้/เงินทุน Country's Source of income / Investment Fund ***

☐ ประเทศไทย Thailand
☐ ประเทศอื่นๆ (โปรดระบุ) ..........................................
Other countries (Please specify)

**แหล่งที่มาของรายได้ Source of Income*** (เลือกได้มากกว่า 1 ข้อ You can select more than 1 item)

☐ เงินเดือน Salary
☐ มรดก Inheritance
☐ เงินออม Savings
☐ การลงทุน Investment
☐ เงินเกษียณ Retirement Fund
☐ ประกอบธุรกิจ Own Business
☐ อื่นๆ (โปรดระบุ) Other (Please specify) ..........................................

**รายได้ต่อเดือน (บาท) Monthly Income (Baht)***

☐ 0 - 15,000
☐ 15,001 - 30,000
☐ 30,001 - 50,000
☐ 50,001 - 100,000
☐ 100,001 - 500,000
☐ 500,001 - 1,000,000
☐ 1,000,001 - 4,000,000
☐ 4,000,001 - 10,000,000
☐ > 10,000,000

**มูลค่าทรัพย์สิน** (โปรดระบุ) **Asset Value** (Please specify)..........................................บาท Baht
(ทรัพย์สิน หมายถึง เงินฝาก เงินลงทุนโดยตรงในหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า และสินทรัพย์สุทธิ (ไม่รวมอสังหาริมทรัพย์ที่เป็นที่อยู่อาศัย)
(Assets include deposits, direct investments in securities or derivatives, net assets (not including residential real estate)

**ท่านเป็นผู้มีสถานภาพทางการเมืองหรือเป็นสมาชิกในครอบครัวหรือเป็นผู้ใกล้ชิดกับบุคคลผู้มีสถานภาพทางการเมืองหรือไม่**
**Are you a politician or connected to any Political person?**

☐ ใช่ Yes ตาแหน่งงาน Position..........................................
☐ ไม่ใช่ No

**ที่อยู่ในการจัดส่งเอกสาร Mailing Address***

☐ ตามประเภทหลักฐาน
Same as Address as specified in the identification document
☐ ตามที่อยู่ปัจจุบัน Current Address
☐ ตามที่อยู่สถานที่ทางาน Workplace Address
☐ อื่นๆ (โปรดระบุ) Other (Please specify)

เลขที่ Address No. ................หมู่ที่ Moo No. ....... อาคาร/หมู่บ้าน Building/Mooban..........................................
เลขที่ห้อง Room No.................. ชั้น Floor ........ ซอย Soi ........................... ถนน Road ...........................
แขวง/ตาบล Sub-district/Tambon..........................................เขต/อาเภอ District/Amphur..........................................
จังหวัด Province...............................รหัสไปรษณีย์ Postal Code ................ประเทศ Country ...........................

**วิธีการรับเอกสาร Mailing Method***

(บริษัทจะจัดส่งเอกสารตามช่องทางที่ท่านเลือกหรือเป็นไปตามที่วิธีการนาส่งที่สามารถดาเนินการได้)
(Documents will be delivered according to the selected or available channel)

☐ ตามอีเมล (หากท่านเลือกช่องทางอีเมล บริษัทจะจัดส่งเอกสารในช่องทางอีเมลเป็นช่องทางหลัก)
E-mail (If you choose this option, your documents will be sent to your email address as a main contact channel)
☐ โทรสาร Fax...............................
☐ ไปรษณีย์ Post

* Required

## 2. การเปิดบัญชีกองทุนรวม Account Information - For Mutual Fund

### วัตถุประสงค์การลงทุน Investment Objective*

☐ เพื่อการลงทุน For Investment

☐ เพื่อการเกษียณ Retirement Investment

☐ เพื่อสิทธิประโยชน์ทางภาษี For Tax Benefits

☐ อื่นๆ (โปรดระบุ)....................................................................
Other (Please specify)

### บัญชีธนาคารสำหรับหักเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์ Bank Account for Subscription

| ลำดับ No. | บัญชีหลัก Main Bank Account | ธนาคาร Bank | สาขา Branch | เลขบัญชี Account No. | ชื่อบัญชี Account Name |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | ☐ | | | | |
| 2 | ☐ | | | | |
| 3 | ☐ | | | | |

### บัญชีธนาคารสำหรับรับเงินค่าขายหลักทรัพย์ ดอกเบี้ย เงินปันผล Bank Account for Redemption Proceeds and Dividend*

☐ ตามบัญชีธนาคารสาหรับหักเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์ Same as Bank Account for Subscription

☐ บัญชีอื่นๆ (โปรดระบุ) Other Account (Please specify)

| ลำดับ No. | บัญชีหลัก Main Bank Account | ธนาคาร Bank | สาขา Branch | เลขบัญชี Account No. | ชื่อบัญชี Account Name |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | ☐ | | | | |
| 2 | ☐ | | | | |
| 3 | ☐ | | | | |

หมายเหตุ: บัญชีธนาคารสาหรับหักเงินเพื่อซื้อหลักทรัพย์ การรับเงินค่าขายหลักทรัพย์ ดอกเบี้ย และเงินปันผลผู้ถือหน่วยและเจ้าของบัญชีต้องเป็นบุคคลเดียวกัน
Remark: For bank Account for subscription and bank Account for redemption proceeds and dividend, the securities holder and the account holder must be the same person.

## คำรับรอง Statement of Confirmation

ข้าพเจ้าขอรับรองและยืนยันว่าข้อมูลที่ให้ไว้ข้างต้นเป็นข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วนตามความเป็นจริงและเป็นปัจจุบัน และข้าพเจ้าเป็นเจ้าของบัญชี มีอำนาจในการตัดสินใจซื้อขายหลักทรัพย์ด้วยตนเอง เว้นแต่ผู้รับประโยชน์เป็นบุคคลอื่น ข้าพเจ้าจะแจ้งให้ผู้ประกอบธุรกิจทราบ

I confirm that the information provided as stated above are truthful, complete and up-to-date, and I am the account owner who make decisions to buy and sell securities by oneself unless the beneficiary is another person which I will inform the intermediary.

...............................................................
(..........................................................)
ผู้ถือหน่วยลงทุน Unitholder(s) Signature

* Required

## แบบประเมินความเหมาะสมในการลงทุนสำหรับบุคคลธรรมดา Suitability test for Individual Investor

**คำถามข้อ 1-10 ใช้เพื่อประเมินความเหมาะสมในการลงทุน**

Questions 1-10 are used to assess the suitability of your Investment

1. ปัจจุบันท่านอายุ/ Please indicate your age
   ก. ตั้งแต่ 60 ปีขึ้นไป/ 60 years old or older
   ข. 45 – 59 ปี/ 45 - 59 years
   ค. 35 – 44 ปี/ 35 - 44 years
   ง. น้อยกว่า 35 ปี/ Under 35 years

2. ปัจจุบันท่านมีภาระทางการเงินและค่าใช้จ่ายประจำเช่น ค่าผ่อนบ้าน รถ ค่าใช้จ่ายส่วนตัวและค่าเลี้ยงดูครอบครัวเป็นสัดส่วนเท่าใด
   What is the proportion of your total expenses at present such as mortgage, cars, personal and family expenses?
   ก. มากกว่าร้อยละ 75 ของรายได้ทั้งหมด/ More than 75% of total income
   ข. ระหว่างร้อยละ 50 ถึงร้อยละ 75 ของรายได้ทั้งหมด/ Between 50% and 75% of total income
   ค. ตั้งแต่ร้อยละ 25 แต่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของรายได้ทั้งหมด/ 25% to less than 50% of the income
   ง. น้อยกว่าร้อยละ 25 ของรายได้ทั้งหมด/ Less than 25% of total income

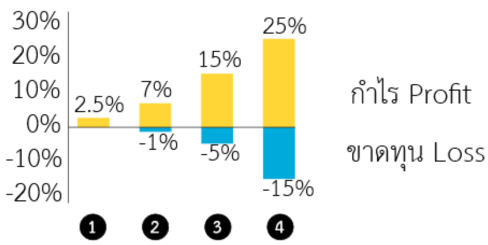
3. ท่านมีสถานภาพทางการเงินในปัจจุบันอย่างไร/ What is your current financial status?
   ก. มีทรัพย์สินน้อยกว่าหนี้สิน/ Less assets than liabilities
   ข. มีทรัพย์สินเท่ากับหนี้สิน/ Assets equal liabilities
   ค. มีทรัพย์สินมากกว่าหนี้สิน/ More assets than liabilities
   ง. มีความมั่นใจว่ามีเงินออมหรือเงินลงทุนเพียงพอสำหรับการใช้ชีวิตหลังเกษียณอายุแล้ว/ Having financial freedom for retirement life

4. ท่านเคยมีประสบการณ์ หรือมีความรู้ในการลงทุนในทรัพย์สินกลุ่มใดต่อไปนี้บ้าง (เลือกได้มากกว่า 1 ข้อ)
   Do you have any investment experience or knowledge in the following types of investment products?
   (You can choose more than 1 item)
   ก. เงินฝากธนาคาร/ Bank Deposits
   ข. พันธบัตรรัฐบาล หรือกองทุนรวมพันธบัตรรัฐบาล/ Government Bond or Government Bond Funds
   ค. หุ้นกู้ หรือกองทุนรวมตราสารหนี้/ Debentures or Mutual Funds
   ง. หุ้นสามัญ หรือกองทุนรวมหุ้น หรือสินทรัพย์อื่นที่มีความเสี่ยงสูง/ Common Stocks or Mutual Funds or other high-risk assets

5. ระยะเวลาที่ท่านคาดว่าจะไม่มีความจำเป็นต้องใช้เงินลงทุนนี้/ What is your investment period target?
   ก. ไม่เกิน 1 ปี/ Less than 1 year
   ข. ตั้งแต่ 1 แต่น้อยกว่า 3 ปี/ 1 to less than 3 years
   ค. ตั้งแต่ 3 ถึง 5 ปี/ 3 to 5 years
   ง. มากกว่า 5 ปี/ More than 5 years

6. ความสามารถในการรับความเสี่ยงของท่าน คือ/ What is your risk tolerance?
   ก. เน้นเงินต้นต้องปลอดภัยและได้รับผลตอบแทนสม่ำเสมอแต่ต่ำได้
   Focus on opportunity in preserving original investment safely and receiving small consistent return
   ข. เน้นโอกาสได้รับผลตอบแทนที่สม่ำเสมอ แต่อาจเสี่ยงที่จะสูญเสียเงินต้นได้บ้าง
   Focus on opportunity in receiving consistent return but may take risk of losing some original investment
   ค. เน้นโอกาสได้รับผลตอบแทนที่สูงขึ้น แต่อาจเสี่ยงที่จะสูญเสียเงินต้นได้มากขึ้น
   Focus on opportunity in receiving higher return but may take risk of losing more original investment
   ง. เน้นผลตอบแทนสูงสุดในระยะยาว แต่อาจเสี่ยงที่จะสูญเงินต้นส่วนใหญ่ได้
   Focus on the highest long-term return but may take risk of losing most of the original investment

7. เมื่อพิจารณารูปแสดงตัวอย่างผลตอบแทนของกลุ่มการลงทุนที่อาจเกิดขึ้นด้านล่าง ท่านเต็มใจที่จะลงทุนในกลุ่มการลงทุนใด มากที่สุด
   When considering sample picture below showing the potential returns of different investment portfolio, which investment portfolio are you most willing to invest in?




   ก. กลุ่มการลงทุนที่ 1 มีโอกาสได้รับผลตอบแทน 2.5% โดยไม่ขาดทุนเลย
   Investment portfolio 1 (has chance to receive 2.5% return without any loss)
   ข. กลุ่มการลงทุนที่ 2 มีโอกาสได้รับผลตอบแทนสูงสุด 7% แต่อาจมีผลขาดทุนได้ถึง 1%
   Investment portfolio 2 (has chance to receive 7% highest return but may lose up to 1%)
   ค. กลุ่มการลงทุนที่ 3 มีโอกาสได้รับผลตอบแทนสูงสุด 15% แต่อาจมีผลขาดทุนได้ถึง 5%
   Investment portfolio 3 (has chance to receive 15% highest return but may lose up to 5%)
   ง. กลุ่มการลงทุนที่ 4 มีโอกาสได้รับผลตอบแทนสูงสุด 25% แต่อาจมีผลขาดทุนได้ถึง 15%
   Investment portfolio 4 (has chance to receive 25% highest return but may lose up to 15%)

## แบบประเมินความเหมาะสมในการลงทุนสำหรับบุคคลธรรมดา Suitability test for Individual Investor

8. ถ้าท่านเลือกลงทุนในทรัพย์สินที่มีโอกาสได้รับผลตอบแทนมาก แต่มีโอกาสขาดทุนสูงด้วยเช่นกัน ท่านจะรู้สึกอย่างไร

If you invest in assets that have chances to receive high return but also have chances to receive high loss, how would you feel?

ก. กังวลและตื่นตระหนกกลัวขาดทุน/ Worried and afraid of loss

ข. ไม่สบายใจแต่พอเข้าใจได้บ้าง/ Uneasy but somehow understand

ค. เข้าใจและรับความผันผวนได้ในระดับหนึ่ง/ Understand and accept the fluctuations

ง. ไม่กังวลกับโอกาสขาดทุนสูง และหวังกับผลตอบแทนที่อาจจะได้รับสูงขึ้น/ Not concerned about the large potential loss and expect that the return may increase

9. ท่านจะรู้สึกกังวล/รับไม่ได้ เมื่อมูลค่าเงินลงทุนของท่านมีการปรับตัวลดลงในสัดส่วนเท่าใด

In which proportion will you be anxious or unacceptable when the value of your investment has decreased?

ก. 5% หรือน้อยกว่า/ 5% or less

ข. มากกว่า 5%-10%/ More than 5%-10%

ค. มากกว่า 10%-20%/ More than 10%-20%

ง. มากกว่า 20% ขึ้นไป/ More than 20%

10. หากปีที่แล้วท่านลงทุนไป 100,000 บาท ปีนี้ท่านพบว่ามูลค่าเงินลงทุนลดลงเหลือ 85,000 บาท ท่านจะทำอย่างไร

Last year, you invest 100,000 Baht. This year, the value of your investment decreased to 85,000 Baht. What will you do?

ก. ตกใจ และต้องการขายการลงทุนที่เหลือทิ้ง/ Panic and want to sell the remaining investment

ข. กังวลใจ และจะปรับเปลี่ยนการลงทุนบางส่วนไปในทรัพย์สินที่เสี่ยงน้อยลง/ Worried and will change some investment into less risky assets

ค. อดทนถือต่อไปได้ และรอผลตอบแทนปรับตัวกลับมา/ Continue holding the investment and wait until the investment rebounds

ง. ยังมั่นใจ เพราะเข้าใจว่าต้องลงทุนระยะยาว และจะเพิ่มเงินลงทุนในแบบเดิมเพื่อเฉลี่ยต้นทุน/ Remain confident since it is long-term investment and will invest more to average cost

**คำถามข้อ 11-12 ใช้เป็นข้อมูลเพิ่มเติมเพื่อประกอบการให้คำแนะนำ (ไม่นำมาคิดคะแนน)**

Questions 11 - 12 are used as additional information for guidance (Scores will NOT be counted)

**ใช้เฉพาะที่จะมีการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (อนุพันธ์) และหุ้นกู้ที่มีอนุพันธ์แฝงโดยตรงเท่านั้น**

Apply only to investment in derivatives and structure note

11. หากการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (อนุพันธ์) และหุ้นกู้ที่มีอนุพันธ์แฝงประสบความสำเร็จ ท่านจะได้รับผลตอบแทนในอัตราที่สูงมาก แต่หากการลงทุนล้มเหลว ท่านอาจจะสูญเงินลงทุนทั้งหมด และอาจต้องลงเงินชดเชยเพิ่มบางส่วน ท่านยอมรับได้เพียงใด

Successful derivatives and structure notes investment has high return. On the other hand, investors can lose all of their investment and must increase more capital. Are you able to accept this?

ก. ไม่ได้/ No

ข. ได้/ Yes

**ใช้เฉพาะที่จะมีการลงทุนในต่างประเทศ/** Apply only to offshore investment

12. นอกเหนือจากความเสี่ยงในการลงทุนแล้ว ท่านสามารถรับความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนได้เพียงใด

In addition to investment risk, are you able to accept foreign exchange rate risk?

ก. ไม่ได้/ No

ข. ได้/ Yes

## ส่วนที่ 1 เกณฑ์การคิดคะแนน Part 1 : Assessment Scores

ตอบ ก. = 1 คะแนน/ Answer ก = 1 point

ตอบ ข. = 2 คะแนน/ Answer ข = 2 points

ตอบ ค. = 3 คะแนน/ Answer ค = 3 points

ตอบ ง. = 4 คะแนน/ Answer ง = 4 points

สำหรับข้อ 4 หากตอบหลายข้อให้เลือกข้อที่คะแนนสูงสุด
For Suitability Assessment No. 4, if selected more than one answer, the highest score of the answers will be selected.

## ส่วนที่ 2 ผลการประเมินความเหมาะสมในการลงทุน Part 2 : Assessment Result

| **คะแนน**<br>Total Scores | **ระดับ**<br>Level | **ประเภทนักลงทุน**<br>Investor Type of Risk |
|---|---|---|
| น้อยกว่า 15/ Below 15 | 1 | เสี่ยงต่ำ/ Low |
| 15-21 | 2 | เสี่ยงปานกลางค่อนข้างต่ำ/ Moderate to Low |
| 22-29 | 3 | เสี่ยงปานกลางค่อนข้างสูง/ Moderate to High |
| 30-36 | 4 | เสี่ยงสูง/ High |
| 37 ขึ้นไป/ Over 37 Scores | 5 | เสี่ยงสูงมาก/ Very High |

## ส่วนที่ 3 ตัวอย่างคำแนะนำเรื่องการจัดสรรการลงทุน Part 3 : Basic Asset Allocation

| **ประเภทผู้ลงทุน**<br>Investor Type of Risk | **สัดส่วนการลงทุน** Asset Allocation | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | **เงินฝากและตราสารหนี้ระยะสั้น**<br>Deposits and Short-Term Fixed Income Funds | **ตราสารหนี้ภาครัฐที่มีอายุมากกว่า 1 ปี**<br>Long-Term Fixed Income Funds | **ตราสารหนี้ภาคเอกชน**<br>Debenture | **ตราสารทุน**<br>Equity Fund | **การลงทุนทางเลือก***<br>Other Options |
| เสี่ยงต่ำ/ Low | >60% | | <20% | <10% | <5% |
| เสี่ยงปานกลางค่อนข้างต่ำ/ Moderate to Low | <20% | <70% | | <20% | <10% |
| เสี่ยงปานกลางค่อนข้างสูง/ Moderate to High | <10% | <60% | | <30% | <10% |
| เสี่ยงสูง/ High | <10% | <40% | | <40% | <20% |
| เสี่ยงสูงมาก/ Very High | <5% | <30% | | >60% | <30% |

* รวมถึงสินค้าโภคภัณฑ์สัญญาซื้อขายล่วงหน้า/Including consumer products and derivatives products

คะแนนรวมที่ได้ Total Scores [ ]

ผู้ถือหน่วยลงทุน Unitholder(s) Signature

………………………………………………………

(………………………………………………………)

**สำหรับเจ้าหน้าที่ / For Staff**

ผู้แนะนาการลงทุน/Investor Contact

………………………………………………………

(………………………………………………………)

เลขที่ใบอนุญาต/License No.

………………………………………………………

# แบบแจ้งความเป็นบุคคลอเมริกันและผู้มีถิ่นที่อยู่ทางภาษีในประเทศอื่น

## FATCA/CRS Self-Certification Form

* แบบสอบถามนี้ให้ถือเป็นส่วนหนึ่งของแบบคำขอเปิดบัญชีกองทุน / This questionnaire is a part of account opening form.

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด (บริษัทฯ) เข้าใจว่าสิทธิในข้อมูลส่วนบุคคลของท่านเป็นสิ่งสำคัญและมั่นใจว่าได้ให้ความสำคัญกับข้อมูลส่วนบุคคลของท่านอย่างเท่าเทียมกัน การเก็บรวบรวมและการใช้ข้อมูลส่วนบุคคลของท่านเป็นพื้นฐานของธุรกิจที่จะทำให้บริษัทฯ สามารถประเมินและจัดการให้เป็นไปตามนโยบายซึ่งกำกับดูแลท่าน รวมทั้งปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่ออกโดยรัฐหรือหน่วยงานกำกับดูแลได้

ทั้งนี้ เพื่อปฏิบัติให้เป็นไปตาม Foreign Account Tax Compliance Act (FATCA) และมาตรฐานการแลกเปลี่ยนข้อมูลทางการเงินแบบอัตโนมัติ (Common Reporting Standard - CRS) บริษัทฯ มีหน้าที่ในการตรวจสอบและอาจจำเป็นต้องรายงานข้อมูลของท่านตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ บริษัทฯ จึงขอความร่วมมือท่านให้ข้อมูลและให้ความยินยอมในหนังสือฉบับนี้ซึ่งทำให้แก่ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน เคดับบลิวไอ จำกัด และบริษัทในกลุ่ม เคดับบลิวไอ (รวมเรียกว่า "กลุ่มธุรกิจการเงิน เคดับบลิวไอ") ตลอดจนกองทุนและนิติบุคคลอื่นที่เป็นเจ้าของผลิตภัณฑ์ทางการเงินที่กลุ่มธุรกิจการเงิน เคดับบลิวไอ เป็นตัวแทนหรือเป็นผู้สนับสนุนการขายหรือรับซื้อคืน ซึ่งต่อไปนี้เรียกว่า "พันธมิตรทางธุรกิจของ เคดับบลิวไอ"

KWI Asset Management Company Limited ("the Company") understands that the privacy and use of your personal information is important to you and we assure you that it is equally important to us. The collection and use of your personal information is fundamental to our business as it allows us to evaluate issue and administer the policy you have applied for as well as allows us to comply with the legal requirements of our regulators.

In compliance with Foreign Account Tax Compliance Act (FATCA) and Common Reporting Standard (CRS), the Company is required to check and may need to report your information according to regulatory requirement. Therefore, the Company would like to ask you for your cooperation to provide information and give the consents in this form which is made for KWI Asset Management Company Limited and other companies in KWI Group (hereinafter collectively "KWI Group") and other entities who are the owners of financial product(s) that KWI Group is their selling agent or LDBU ("KWI Group's Partner(s)").

วันที่ ............/............/............
Date

ผู้ขอเปิดบัญชี/เจ้าของบัญชี (คำนำหน้า/ชื่อ/นามสกุล)................................................
Account Applicant/Account Unitholder (Title/Name/Surname)

เลขประจำตัวประชาชน / เลขหนังสือเดินทาง* ........................ ออกโดยประเทศ..................
Citizen ID No. / Passport* No. Country of issue
(*ในกรณีบุคคลสัญชาติไทยให้ใช้บัตรประชาชน ส่วนกรณีบุคคลต่างชาติให้ใช้หนังสือเดินทาง / In the case of Thai nationality, please use information in ID card. In the case of other nationalities, please use information in passport)

สถานที่เกิด เมือง ............................ ประเทศ ..................................
Place of birth City Country

สัญชาติ 1 ..........................
Nationality 1
สัญชาติ 2..........................
Nationality 2 (ถ้ามี/if any)
โปรดระบุทุกสัญชาติที่ท่านถือ /
Please specify all nationalities that you hold.

## ส่วนที่ 1 / Part 1 — สถานะความเป็นบุคคลอเมริกัน / Status of Customer: FATCA Individual Self-Certification

ข้าพเจ้าขอรับรองการให้ข้อมูลเพิ่มเติมที่เกี่ยวข้องกับข้าพเจ้า ดังต่อไปนี้ / I certify the giving of the relevant additional information as follows

| | | |
|---|---|---|
| 1. ท่านเป็นบุคคลอเมริกัน ใช่หรือไม่ / Are you a U.S. Citizen? | ใช่ /Yes ☐ | ไม่ใช่ /No ☐ |

โปรดตอบ "ใช่" / Please answer "Yes"
- หากท่านเป็นพลเมืองอเมริกัน แม้ว่าจะอาศัยอยู่นอกสหรัฐอเมริกา / If you are a U.S. citizen even though you reside outside of the U.S.
- หากท่านมีสถานะเป็นพลเมืองของหลายประเทศ และหนึ่งในนั้นคือเป็นพลเมืองอเมริกัน/ If you hold multiple citizenships, one of which is U.S. citizenship.
- หากท่านเกิดในสหรัฐอเมริกา (หรือดินแดนที่เป็นของสหรัฐอเมริกา) และยังไม่ได้สละความเป็นพลเมืองอเมริกันอย่างสมบูรณ์ตามกฎหมาย / If you were born in the U.S. (or U.S. Territory) and have not legally surrender U.S. citizenship.

| | | |
|---|---|---|
| 2. ท่านเป็นผู้ถือบัตรประจำตัวผู้มีถิ่นที่อยู่ถาวรอย่างถูกกฎหมายในสหรัฐอเมริกา (ช่น กรีนการ์ด) ใช่หรือไม่ Are you a holder of any U.S. Permanent Resident Card (เช่น Green Card)? | ใช่ /Yes ☐ | ไม่ใช่ /No ☐ |

โปรดตอบ "ใช่" - หากสำนักงานตรวจคนเข้าเมืองและสัญชาติของสหรัฐอเมริกาได้ออกบัตรประจำตัวผู้มีถิ่นที่อยู่ถาวรอย่างถูกกฎหมายในสหรัฐอเมริกา (เช่น กรีนการ์ด) ให้แก่ท่าน ไม่ว่าบัตรประจำตัวผู้มีถิ่นที่อยู่ถาวรอย่างถูกกฎหมายในสหรัฐอเมริกา (เช่น กรีนการ์ด) ของท่านจะหมดอายุแล้วหรือยังไม่หมดอายุ ณ วันที่ท่านกรอกและลงลายมือชื่อในแบบฟอร์มนี้

Please answer "Yes" – If the U.S. Citizenship and Immigration Service (USCIS) has issued a U.S. Permanent Resident Card (e.g. Green Card) to you, regardless of whether or not such U.S. Permanent Resident Card (Green Card) has expired on the date you complete and sign this form.

โปรดตอบ "ไม่ใช่" - หากบัตรประจำตัวผู้มีถิ่นที่อยู่ถาวรอย่างถูกกฎหมายในสหรัฐอเมริกา (เช่น กรีนการ์ด) ของท่านได้ถูกสละ ยกเลิก หรือถอดถอนอย่างเป็นทางการแล้ว ณ วันที่ ท่านกรอกและลงลายมือชื่อในแบบฟอร์มนี้

Please answer "No" - If such U.S. Permanent Resident Card (e.g. Green Card) has been officially abandoned, revoked, or relinquished as of the date you sign and complete this form.

| | | |
|---|---|---|
| 3. ท่านมีสถานะเป็นผู้มีถิ่นที่อยู่ในสหรัฐอเมริกา หรือบุคคลซึ่งเข้าข่ายหรือมีหน้าที่เสียภาษีอากรให้แก่สหรัฐอเมริกา ใช่หรือไม่ / Are you a U.S. resident or a person who may be within the scope of or has duties to pay tax to the U.S.? | ใช่ /Yes ☐ | ไม่ใช่ /No ☐ |

ท่านอาจถูกพิจารณาว่าเป็นผู้มีถิ่นที่อยู่ในสหรัฐอเมริกา หากเป็นไปตามเกณฑ์ "Substantial Physical Presence Test" ตัวอย่างที่ท่านจะถือว่าเป็นไปตามเกณฑ์นี้ ในปีปัจจุบันท่านอยู่ในสหรัฐอเมริกาอย่างน้อย 183 วัน เป็นต้น และหากต้องการรายละเอียดเพิ่มเติม โปรดศึกษาข้อมูลในเว็บไซต์ของหน่วยงานจัดเก็บภาษีอากรของสหรัฐอเมริกา (Internal Revenue Service: IRS) ได้ที่ http://www.irs.gov/Individuals/International-Taxpayers/Substantial-Presence-Test /

You may be considered a U.S. resident if you meet the "Substantial Physical Presence Test", for instance, during the current year, you were present in the U.S. for at least 183 days. For more details, please refer to the information on the IRS' website: http://www.irs.gov/Individuals/International-Taxpayers/Substantial-Presence-Test

KWI

หากท่านตอบ “ใช่” ในข้อหนึ่งข้อใดในข้อ 1. ถึงข้อ 3. ข้างบนนี้ ถือว่าท่านเป็นบุคคลสัญชาติอเมริกัน

- **บริษัทฯ ขอสงวนสิทธิในการปฏิเสธการขายหน่วยลงทุนให้แก่ท่าน รวมทั้งระงับหรือหยุดให้บริการ และดำเนินการขายคืนหรือโอนหน่วยลงทุนไปให้แก่ผู้สนับสนุนการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอื่นตลอดจนปิดบัญชีผู้ถือหน่วยลงทุนของท่านในกรณีที่ท่านได้มีการเปลี่ยนแปลงสถานะกลายเป็นบุคคลสัญชาติอเมริกันในภายหลัง**

If your answer is “Yes” to any question between No.1 to No. 3 above, you are deemed to be a U.S. person

- The Company reserves the right to refuse the sale of investment units to you and to suspend or cease providing services, redeem or transfer your holdings to other distributors, as well as close your unitholder account in case that you have changed your status to become a U.S. person later.

**ในกรณีที่ท่านตอบ “ไม่ใช่” ในข้อ 1. ถึงข้อ 3. ข้างต้นทุกข้อ โปรดตอบคำถามข้อ 4. ถึงข้อ 9. ต่อไป**

If your answer is “No” to all questions between No.1 to No. 3 above, please continue to answer question No. 4 to No. 9

| | | |
|---|---|---|
| 4. ท่านเกิดในสหรัฐอเมริกา (หรือดินแดนที่เป็นของสหรัฐอเมริกา) แต่ได้สละความเป็นพลเมืองอเมริกันอย่างสมบูรณ์ตามกฎหมาย/ Were you born in the U.S. (or U.S. Territory) but have legally surrendered U.S. citizenship? | ใช่ /Yes ☐ | ไม่ใช่ /No ☐ |
| 5. ท่านมี (หรือจะมี) ที่อยู่อาศัยในปัจจุบัน/ ที่อยู่อาศัยอันเป็นหลักแหล่งถาวร (current residence/ permanence address) ในสหรัฐอเมริกา ใช่หรือไม่/ Do you have (or will you have) current residence/ permanence address in the U.S.? | ใช่ /Yes ☐ | ไม่ใช่ /No ☐ |
| 6. ท่านมีหมายเลขโทรศัพท์ในสหรัฐอเมริกาเพื่อการติดต่อท่าน ใช่หรือไม่/ Do you have U.S. telephone number for contacting you in the U.S.? | ใช่ /Yes ☐ | ไม่ใช่ /No ☐ |
| 7. ท่านมี (หรือจะมี) ที่อยู่ซึ่งเป็นที่อยู่สำหรับการติดต่อ (mailing address) การรับไปรษณีย์แทน (hold mail address) หรือที่อยู่สำหรับการส่งต่อ (in care of address) เพื่อติดต่อในสหรัฐอเมริกา ใช่หรือไม่/ Do you have (or will you have) mailing address, hold mail address or in care of address for contacting in the U.S.? | ใช่ /Yes ☐ | ไม่ใช่ /No ☐ |
| 8. ท่านมี (หรือจะมี) การสั่งทำรายการโอนเงินจากบัญชีที่เปิดไว้ หรือมีอยู่กับกลุ่มธุรกิจการเงิน เคดับบลิวไอ และ/หรือ พันธมิตรทางธุรกิจของ เคดับบลิวไอ ไปยังบัญชีในสหรัฐอเมริกา ใช่หรือไม่/ Do you have (or will you have) standing instructions to transfer funds from the account opened or held with companies in KWI Group and/or KWI Group’s Partner(s) to an account maintained in the U.S.? | ใช่ /Yes ☐ | ไม่ใช่ /No ☐ |
| 9. ท่านมี (หรือจะมี) การมอบอำนาจหรือให้อำนาจในการลงลายมือชื่อแก่บุคคลที่มีที่อยู่ในสหรัฐอเมริกา เพื่อการใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับบัญชีที่เปิดไว้ หรือมีอยู่กับกลุ่มธุรกิจการเงิน เคดับบลิวไอ และ/หรือ พันธมิตรทางธุรกิจของ เคดับบลิวไอ ใช่หรือไม่/ Do you have (or will you have) a power of attorney or signatory authority for the account opened or held with companies in KWI Group and/or KWI Group’s Partner(s) to person(s) with U.S. address? | ใช่ /Yes ☐ | ไม่ใช่ /No ☐ |

หากท่านตอบ **“ใช่”** ในข้อใดข้อหนึ่งในส่วนนี้ โปรดกรอกแบบฟอร์ม W-8BEN พร้อมสำเนาบัตรประชาชน/หนังสือเดินทางที่ต้องไม่ได้ออกโดยประเทศสหรัฐอเมริกา เพื่อยืนยันว่าท่านไม่เป็นบุคคลอเมริกัน สำหรับข้อ 4. ต้องแนบสำเนาหนังสือรับรองการสละสัญชาติอเมริกันที่ออกโดยรัฐบาลสหรัฐฯ เพิ่มเติมด้วย

If your answer is “Yes” to any question in this part, please fill in Form W-8BEN together with Copy of ID Card/ Passport that is not issued by the U.S. to confirm that you are not a U.S. person. For No.4, please also provide Copy of certificate of the surrender of U.S. citizenship issued by the U.S. government.

## ส่วนที่ 2 Part 2 — **การแจ้งสถานะความเป็นผู้มีถิ่นที่อยู่ทางภาษีในแต่ละประเทศนอกจากสหรัฐอเมริกา** CRS: Declaration of All Tax Residency

| | | |
|---|---|---|
| **ท่านเป็นผู้มีถิ่นที่อยู่ทางภาษีในประเทศนอกจากสหรัฐอเมริกา** Do you have tax residence in countries other than the U.S.? | ใช่ /Yes ☐ | ไม่ใช่ /No ☐ |

“ถิ่นที่อยู่ทางภาษี” หมายถึง ประเทศที่ท่านมีหน้าที่ต้องเสียภาษีเงินได้ในประเทศนั้นสำหรับเงินได้ที่ได้รับจากประเทศนั้นและ/หรือประเทศอื่นๆ เนื่องจากการมีภูมิลำเนา ถิ่นที่อยู่ จำนวนวันที่ท่านอยู่ในประเทศนั้นในแต่ละปี หรือโดยการพิจารณาหลักเกณฑ์อื่นๆ/ “Tax Residence” means particular jurisdictions in which you are liable to pay income tax by reason of domicile, residence, number of days you stay in that country in each year or any other criterion.

โปรดตอบ **“ใช่”** หากท่านเป็นผู้มีถิ่นที่อยู่ทางภาษีในประเทศอื่นๆ นอกจากสหรัฐอเมริกา และโปรดระบุข้อมูลประเทศของถิ่นที่อยู่ทางภาษีและเลขประจำตัวผู้เสียภาษีในประเทศนั้นตามตารางด้านล่าง/ Please answer **“Yes”** if you have tax residence in countries other than Thailand and the U.S. and specify your country of tax residence and TIN in the table below.

| ประเทศถิ่นที่อยู่ทางภาษี/ Country of Tax Residence | หมายเลขประจำตัวผู้เสียภาษี/ TIN | หากไม่มีหมายเลขประจำตัวผู้เสียภาษี โปรดระบุเหตุผล ก, ข หรือ ค*/ If no TIN available, enter Reason A, B or C* | หากท่านเลือกเหตุผล ข โปรดอธิบายเหตุผลที่ท่านไม่สามารถขอหมายเลขประจำตัวผู้เสียภาษีได้/ Please explain why you are unable to obtain a TIN if you select Reason B* |
|---|---|---|---|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

***หากท่านไม่มีเลขประจำตัวผู้เสียภาษี กรุณาระบุเหตุผลดังต่อไปนี้**/ If a TIN is unavailable, indicate which of the following reason is applicable:

KWI

เหตุผล (ก) : ประเทศที่ผู้ถือบัญชีมีถิ่นที่อยู่ทางภาษี ไม่ได้ออกเลขประจำตัวผู้เสียภาษีให้กับผู้อาศัยอยู่ในประเทศนั้น/ Reason (A) – The jurisdiction where the account holder is a tax resident does not issue TINs to its residents.

เหตุผล (ข) : ผู้ถือบัญชียังไม่ได้รับเลขประจำตัวผู้เสียภาษีที่ออกโดยประเทศนั้น (หมายเหตุ: โปรดอธิบายเหตุผลที่ท่านไม่สามารถขอหมายเลขประจำตัวผู้เสียภาษีได้)/ Reason (B) – The Account Holder is otherwise unable to obtain a TIN. (Note: Please explain why you are unable to obtain a TIN.)

เหตุผล (ค) : ไม่จำเป็นต้องให้หรือเปิดเผยเลขประจำตัวผู้เสียภาษี (หมายเหตุ: เลือกเหตุผลนี้เฉพาะในกรณีที่กฎหมายภายในประเทศนั้นไม่ได้บังคับจัดเก็บเลขประจำตัวผู้เสียภาษี)/ Reason (C) – TIN is not required. (Note: Only select this reason only if the domestic law of the relevant jurisdiction does not require the collection of TIN issued by such jurisdiction.)

หากท่านตอบว่า **"ไม่ใช่"** ให้สิ้นสุดคำถามในส่วนที่ 2 นี้/ If you select "No", please end the question in Part 2.

เพื่อวัตถุประสงค์ของแบบฟอร์มนี้ ท่านสามารถดูข้อมูลเกี่ยวกับ กลุ่มธุรกิจการเงิน เคดับบลิวไอ ได้ที่ https://www.kwiam.com/th
For this purpose, please see more information about "KWI Group" at https://www.kwiam.com/th

| ส่วนที่ 3<br>Part 3 | **การยืนยันและการเปลี่ยนแปลงสถานะ**<br>Certification and Change of Status |
|---|---|

1. ท่านยืนยันว่า ข้อความข้างต้นเป็นความจริง ถูกต้อง ครบถ้วนสมบูรณ์ และเป็นปัจจุบัน / You confirm that the above information is true, accurate, complete and up to date.
2. ท่านตกลงที่จะแจ้งให้ กลุ่มธุรกิจการเงิน เคดับบลิวไอ และ/หรือ พันธมิตรทางธุรกิจของ เคดับบลิวไอ ทราบพร้อมนำส่งเอกสารเพิ่มเติมตามที่บริษัทฯ ขอ ให้เสร็จสิ้นภายใน 30 วัน นับตั้งแต่มีการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์อันทำให้ข้อมูลของท่านแตกต่างจากที่ระบุในแบบฟอร์มนี้/ You agree to notify and provide relevant documents as requested by KWI Group and/or KWI Group's Partner(s) within 30 days after any change in circumstances that causes the information provided in this form to be different from those specified in this form.
3. ท่านรับทราบและตกลงว่า ในกรณีที่ท่านมิได้แจ้งให้ กลุ่มธุรกิจการเงิน เคดับบลิวไอ และ/หรือ พันธมิตรทางธุรกิจของ เคดับบลิวไอ พร้อมนำส่งเอกสารเพิ่มเติมตามที่บริษัทฯ ร้องขอให้เสร็จสิ้นภายใน 30 วัน นับตั้งแต่มีการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ใดๆ เกี่ยวกับข้อมูลของท่านหรือการนำส่งข้อมูลอันเป็นเท็จ ไม่ถูกต้อง หรือไม่ครบถ้วนสมบูรณ์เกี่ยวกับสถานะของท่าน จะมีผลให้ กลุ่มธุรกิจการเงิน เคดับบลิวไอ และ/หรือ พันธมิตรทางธุรกิจของ เคดับบลิวไอ มีสิทธิใช้ดุลยพินิจแต่เพียงฝ่ายเดียวที่จะยุติความสัมพันธ์ทางการเงิน/ทางธุรกิจกับท่าน ไม่ว่าทั้งหมดหรือบางส่วน ตามที่กลุ่มธุรกิจการเงิน เคดับบลิวไอ และ/หรือ พันธมิตรทางธุรกิจของ เคดับบลิวไอ เห็นสมควร ตลอดจนปิดบัญชีหรือโอนหน่วยลงทุนให้แก่บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนอื่นตามที่ท่านร้องขอต่อไป/ You acknowledge and agree that the failure to notify KWI Group and/or KWI Group's Partner(s) as well as providing additional documents or provide any false, inaccurate or incomplete information as to your status shall entitle KWI Group and/or KWI Group's Partner(s) to terminate, at its sole discretion, the entire financial/business relationship with you or part of such relationship as KWI Group and/or KWI Group's Partner(s) may deem appropriate or transfer the investment units to other asset management companies as requested.
4. ท่านรับทราบว่า บริษัทฯ ขอสงวนสิทธิไม่ขายหน่วยลงทุนในกองทุนรวมให้แก่บุคคลอเมริกัน หากท่านได้มีการเปลี่ยนแปลงสถานะกลายเป็นบุคคลอเมริกันภายหลังจากการเปิดบัญชี ท่านยอมรับว่า ท่านไม่สามารถมีบัญชีกองทุนกับบริษัทฯ อีกต่อไปได้ ทั้งนี้ เป็นหน้าที่ของท่านที่จะต้องแจ้งแก่บริษัทฯ เพื่อปิดบัญชีหรือโอนหน่วยลงทุนให้แก่บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนอื่นตามที่ท่านร้องขอต่อไป/ You acknowledge that the Company reserves the right to deny the sale of the investment units to U.S. Person. If you have changed the status to U.S. Person after the account has been opened, you agree that you may no longer maintain the fund account with the Company. It is your duty to inform the Company to open the account or transfer the investment units to other asset management company as requested.

| ส่วนที่ 4<br>Part 4 | **การยินยอมให้เปิดเผยข้อมูลและการหักบัญชี และการยินยอมอื่น**<br>Authorization for information disclosure, account withholding and other consent |
|---|---|

ท่านตกลงให้ความยินยอม และตกลงที่จะไม่ยกเลิกเพิกถอนการให้ความยินยอมดังกล่าวแก่บริษัทฯ ในการดำเนินการดังต่อไปนี้ และให้กลุ่มธุรกิจการเงิน เคดับบลิวไอ และ/หรือ พันธมิตรทางธุรกิจของ เคดับบลิวไอ (รวมถึงผู้เกี่ยวข้อง) ใช้เอกสารฉบับนี้ได้ โดยยินยอมให้บุคคลดังกล่าวข้างต้น/ You hereby irrevocably give consent and agree to KWI Group and/or KWI Group's Partner(s) (including related parties) to use this document by allowing the above-mentioned parties to:

1. มีสิทธินำส่ง/ใช้เอกสารหรือเปิดเผยข้อมูลต่างๆ ของท่านระหว่างกันให้แก่บริษัทภายในกลุ่มธุรกิจการเงิน เคดับบลิวไอ และ/หรือ พันธมิตรทางธุรกิจของ เคดับบลิวไอ (รวมถึงผู้เกี่ยวข้อง) เพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติตาม FATCA / CRS / OECD หน่วยงานจัดเก็บภาษีอากรในประเทศ และ/หรือต่างประเทศ ซึ่งรวมถึง หน่วยงานจัดเก็บภาษีอากรของสหรัฐอเมริกา (Internal Revenue Service: IRS) ข้อมูลดังกล่าว อาทิ เช่น ชื่อลูกค้า ที่อยู่ เลขประจำตัวผู้เสียภาษี หมายเลขบัญชี สถานะการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์เรื่อง FATCA (คือ เป็นผู้ปฏิบัติตาม หรือผู้ไม่ให้ความร่วมมือ) จำนวนเงินหรือมูลค่าคงเหลือในบัญชี การจ่ายเงินเข้า-ออกจากบัญชี รายการเคลื่อนไหวทางบัญชี จำนวนเงิน ประเภทและมูลค่าของผลิตภัณฑ์ทางการเงิน และ/หรือ ทรัพย์สินอื่นๆ ที่มีอยู่กับกลุ่มธุรกิจการเงิน เคดับบลิวไอ และ/หรือ พันธมิตรทางธุรกิจของ เคดับบลิวไอ (รวมถึงผู้เกี่ยวข้อง) ตลอดจนจำนวนรายได้ และข้อมูลอื่นๆ ที่เกี่ยวกับความสัมพันธ์ทางการเงิน/ทางธุรกิจที่อาจถูกร้องขอโดยบริษัทภายในกลุ่มธุรกิจการเงิน เคดับบลิวไอ และ/หรือ พันธมิตรทางธุรกิจของ เคดับบลิวไอ (รวมถึงผู้เกี่ยวข้อง) หน่วยงานทางภาษีอากรในประเทศ และ/หรือ ต่างประเทศ ซึ่งรวมถึง IRS ด้วย เป็นต้น/ Have the right to deliver, use or disclose the document or information between the companies in KWI Group and/or KWI Group's Partner(s) (including related parties), for the benefit of FATCA / CRS / OECD compliance, domestic and/or foreign tax authorities, including the U.S. Internal Revenue Service (IRS), your name, address, taxpayer identification number, account number, FATCA compliance status (compliant or recalcitrant), account balance or value, the payments made into or from the account, account statements, the amount of money, the type and value of financial products and/or other assets held with the companies in KWI Group and/or KWI Group's Partner(s) (including related parties), as well as the amount of revenue and income and any other information regarding the financial/business relationship which may be requested or required by the companies in KWI Group and/or KWI Group's Partner(s) (including related parties), domestic and/or foreign tax authorities, including the IRS etc.
2. หักเงินจากบัญชีของท่าน และ/หรือ เงินได้ที่ท่านอาจมีหรือมีสิทธิได้รับจากหรือผ่านกลุ่มธุรกิจการเงิน เคดับบลิวไอ และ/หรือ พันธมิตรทางธุรกิจของ เคดับบลิวไอ (รวมถึงผู้เกี่ยวข้อง) ในจำนวนที่กำหนดโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีอากรในประเทศ และ/หรือต่างประเทศ ซึ่งรวมถึง IRS ภายใต้บังคับของกฎหมาย และ/หรือ กฎเกณฑ์ต่างๆ รวมถึงความตกลงใดๆ ระหว่างกลุ่มธุรกิจการเงิน เคดับบลิวไอ และ/หรือ พันธมิตรทางธุรกิจของ เคดับบลิวไอ กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีอากรดังกล่าว/ Debit funds withhold from your account and/or the income derived from or though the companies in KWI Group and/or KWI Group's Partner(s) (including related parties) in the amount as required by the domestic and/or foreign tax authorities, including the IRS, pursuant to the laws and/or regulations, and any agreements between the companies in KWI Group and/or KWI Group's Partner(s) (including related parties) and such tax authorities.

3. มีสิทธิใช้ดุลยพินิจแต่เพียงฝ่ายเดียวที่จะยุติความสัมพันธ์ทางการเงิน/ทางธุรกิจกับท่าน ไม่ว่าทั้งหมดหรือบางส่วน ตามที่กลุ่มธุรกิจการเงิน เคดับบลิวไอ และ/หรือ พันธมิตรทางธุรกิจของ เคดับบลิวไอ เห็นสมควร หากท่านไม่ให้ข้อมูลที่จำเป็นต่อการพิจารณาสถานะความเป็นบุคคลอเมริกัน (U.S. person) สถานะผู้ถือบัญชีที่ต้องถูกรายงาน หรือข้อมูลที่จำเป็นต้องรายงานให้แก่กลุ่มธุรกิจการเงิน เคดับบลิวไอ และ/หรือ พันธมิตรทางธุรกิจของ เคดับบลิวไอ หรือไม่สามารถจะขอให้ยกเว้นการบังคับใช้กฎหมายที่ห้ามการรายงานข้อมูลได้ รวมทั้งในกรณีที่ท่านมีสถานะเป็นบุคคลอเมริกัน หรือผิดคำยืนยัน/ยินยอมที่ท่านให้ไว้ตามเอกสารฉบับนี้ หรือให้ข้อมูลอันเป็นเท็จ ไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ หรือไม่สามารถให้ข้อมูลตามที่กล่าวมาข้างต้น หรือไม่ว่ากรณีใดท่านได้ถอนการให้ความยินยอมที่ได้ให้ไว้ข้างต้น / Shall be entitled to terminate, at its sole discretion, the entire financial/business relationship with you or part of such relationship as companies in KWI Group and/or KWI Group's Partner(s) may deem appropriate in the event that you fail to provide the information required to determine whether you are a U.S. person, Reportable Person, or to provide the information required to be reported to the companies in KWI Group and/or KWI Group's Partner(s), or if you fail to provide a waiver of a law that would prevent reporting, or in the event that you have U.S. Status or fail to your confirmation/agreement in this form or provide any false, inaccurate, incomplete information or not to provide information as above-mentioned or you revoke the consent provided above in any case.

ข้าพเจ้า (ผู้เปิดบัญชี/เจ้าของบัญชี) ได้รับทราบถึงข้อกำหนดและเงื่อนไขต่างๆ ในเอกสารฉบับนี้เป็นอย่างดีแล้ว ซึ่งรวมถึงรับทราบการเปิดเผยข้อมูลและตกลงยินยอมให้กลุ่มธุรกิจการเงิน เคดับบลิวไอ และ/หรือ พันธมิตรทางธุรกิจของ เคดับบลิวไอ หักเงินในบัญชี และ/หรือยุติความสัมพันธ์ทางการเงิน/ทางธุรกิจกับข้าพเจ้า โดยตกลงยินยอมตามคำยืนยัน/ยินยอม ข้อกำหนดและเงื่อนไขในเอกสารฉบับนี้ทุกประการ เพื่อเป็นหลักฐานแห่งการนี้ จึงได้ลงลายมือชื่อไว้เป็นสำคัญ/ I (applicant/account unitholder) hereby acknowledge the terms and conditions in this document in full, including to disclose information and agree to give consent to KWI Group and/or KWI Group's Partner(s) to debit funds withhold from your account, and/or terminate the financial/business relationship. I hereby agree to the confirmation/consent, terms and conditions of this document in all aspects and put my signature below as evidence of such.

| | | |
|---|---|---|
| ลายมือชื่อของผู้เปิดบัญชี/เจ้าของบัญชี<br>Signature of Applicant/Account Unitholder | x | วันที่/ Date |

**สำหรับกลุ่มธุรกิจการเงิน เคดับบลิวไอ และ/หรือ พันธมิตรทางธุรกิจของ เคดับบลิวไอ (รวมถึงผู้เกี่ยวข้อง) เท่านั้น**
For companies in KWI Group and/or KWI Group's Partner(s) (including related parties) use only

| **เอกสารประกอบ (ถ้ามี)** / Attachment (if any) | **ผู้มีอำนาจลงนาม** (Authorized Persons) |
|---|---|
| ☐ W-9<br>☐ W-8 BEN และเอกสารประกอบ / Supporting Document (ระบุ/specify)<br>.......................................................................................................... | |

Marketing

Agent/Branch Code : ------------------------------------

Staff Code :------------------------------------

IC License No :------------------------------------

Received :------------------------------------

Authorized :------------------------------------

## คำศัพท์ที่สำคัญ (Glossary of Key terms)

เอกสารฉบับนี้เป็นสรุปเพื่อวัตถุประสงค์ในการให้ข้อมูลเท่านั้นและเป็นข้อมูลในลักษณะทั่วไป ทั้งนี้ ไม่ถือเป็นการให้คำปรึกษาทางภาษีหรือกฎหมาย ผู้รับเอกสาร FATCA Form (ตามนิยามที่ปรากฏใน FATCA Form) ไม่รับประกันความถูกต้อง ครบถ้วน และไม่รับผิดชอบต่อความผิดพลาดใดๆ หรือไม่รับผิดชอบต่อความเสียหายที่เกิดจากการยึดถือตามข้อมูลนี้ หากท่านมีข้อสงสัยใดๆ เกี่ยวกับสถานะของนิติบุคคลของท่านหรือแบบฟอร์มของสรรพากรสหรัฐ (U.S. IRS) โปรดขอความเห็นหรือคำปรึกษาจากผู้ที่สามารถให้คำปรึกษาเกี่ยวกับกฎหมายภาษีของสหรัฐอเมริกา

**นิติบุคคล (Entity) -** หมายถึง บุคคลตามกฎหมายหรือการจัดตั้งตามกฎหมาย ซึ่งไม่ใช่บุคคลธรรมดา

**บุคคลอเมริกัน (U.S. Person) -** เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดเก็บภาษี นิติบุคคลจะถือว่าเป็นบุคคลอเมริกัน ในกรณีที่เป็น

- ห้างหุ้นส่วนหรือนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในสหรัฐอเมริกา หรือจัดตั้งภายใต้กฎหมายของสหรัฐอเมริกาหรือรัฐใดของสหรัฐอเมริกา
- ทรัสต์จะถือเป็นบุคคลสหรัฐถ้า - (i) ศาลในสหรัฐอเมริกามีอำนาจภายใต้กฎหมายในการบังคับตามคำสั่งศาล หรือตัดสินในประเด็นต่างๆที่เป็นสาระสำคัญเกี่ยวกับการบริหารจัดการของทรัสต์ และ (ii) บุคคลสัญชาติอเมริกันหนึ่งหรือหลายคนที่มีอำนาจในการควบคุมการตัดสินใจเรื่องสำคัญต่างๆในทรัสต์
- ทรัพย์ของผู้ตายซึ่งเป็นบุคคลอเมริกันหรือผู้มีถิ่นที่อยู่ในสหรัฐอเมริกา

**FATCA**

FATCA เป็นคำย่อของ Foreign Account Tax Compliance Act ซึ่งเป็นกฎหมายทางภาษีของประเทศสหรัฐอเมริกา ที่มุ่งหาบุคคลอเมริกันที่มีทรัพย์สินทางการเงินนอกประเทศสหรัฐอเมริกา เป็นที่คาดว่ารัฐบาลไทยจะได้ลงนามในข้อตกลงกับประเทศสหรัฐอเมริกาอันเกี่ยวเนื่องกับกฎหมาย FATCA เพื่อแลกเปลี่ยนข้อมูลเกี่ยวกับ

- บุคคลอเมริกันที่มีทรัพย์สินทางการเงินในประเทศไทย และ
- ชาวไทยที่มีทรัพย์สินทางการเงินในประเทศสหรัฐอเมริกา

**สถาบันการเงิน (Foreign Financial Institution) -** หมายถึง สถาบันผู้รับฝากหลักทรัพย์ สถาบันที่รับฝากเงิน นิติบุคคลที่ดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการลงทุน หรือบริษัทประกันที่กำหนด ตามที่นิยามโดยกฎหมาย FATCA

**รายได้จากการลงทุน/รายได้ทางอ้อม (Passive Income) -** โดยทั่วไปหมายถึงส่วนของรายได้รวมก่อนหักค่าใช้จ่ายที่ประกอบด้วย

- เงินปันผล และเงินจ่ายเงินทดแทนเงินปันผล (รายได้ที่เทียบเท่าเงินปันผล)
- ดอกเบี้ย และรายได้ที่เทียบเท่าดอกเบี้ย
- ค่าเช่า และค่าลิขสิทธิ์ (Royalties) ที่นอกเหนือจากค่าเช่าและค่าลิขสิทธิที่ได้จากการประกอบการค้าหรือการทำธุรกิจ อย่างน้อยบ้างส่วน โดยลูกจ้างของนิติบุคคล
- เงินรายปี (Annuities)
- รายได้จากสัญญา Swap
- รายได้ค่าเช่าอสังหาริมทรัพย์ หากรายได้ดังกล่าวสามารถได้รับโดยต้องมีการดำเนินการเพียงเล็กน้อยจนถึงไม่ต้องดำเนินการใดๆ

**NFFE** - เป็นคำย่อสำหรับ Non-Financial Foreign Entity ซึ่งหมายถึงนิติบุคคลที่ มิได้เป็นสถาบันการเงินตามนิยามของกฎหมาย FATCA

**นิติบุคคลที่มีรายได้หลักมาจากการประกอบกิจการที่ไม่ใช่การลงทุน (Active Non-Financial Foreign Entity) -** หมายถึง นิติบุคคลที่ไม่เป็นนิติบุคคลอเมริกันและไม่เป็นสถาบันการเงิน ที่เข้าเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่งดังต่อไปนี้

(1) มีทั้งรายได้จากการลงทุน/รายได้ทางอ้อม (passive income) น้อยกว่าร้อยละ 50 ของรายได้รวมก่อนหักใช้จ่าย ในปีปฏิทินก่อนหน้าหรือในระยะเวลาการรายงานอื่นที่เหมาะสม และมีสินทรัพย์ที่เป็นสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดหรือเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อก่อให้เกิดรายได้จากการลงทุน/รายได้ทางอ้อม น้อยกว่าร้อยละ 50 ของสินทรัพย์ทั้งหมดที่นิติบุคคลดังกล่าวมีอยู่ในปีปฏิทินก่อนหน้าหรือระยะเวลาการรายงานอื่นที่เหมาะสม

(2) หุ้นของนิติบุคคลดังกล่าวเป็นหุ้นที่มีการซื้อขายเป็นการทั่วไปในตลาดหลักทรัพย์ที่มีการจัดตั้งอย่างเป็นทางการ หรือนิติบุคคลดังกล่าวเป็นนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกับนิติบุคคลที่หุ้นมีการซื้อขายเป็นการทั่วไปในตลาดหลักทรัพย์ที่มีการจัดตั้งอย่างเป็นทางการ

(3) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในดินแดนของสหรัฐ (U.S. Territory) และผู้รับประโยชน์ของนิติบุคคลดังกล่าวทั้งหมดเป็นผู้มีถิ่นที่อยู่ในดินแดนของสหรัฐ

(4) เป็นหน่วยงานรัฐบาล (รัฐบาลอื่นใดนอกเหนือจากรัฐบาลสหรัฐ) องค์การบริหารส่วนท้องถิ่น (ซึ่งมีความหมายรวมถึงรัฐ จังหวัด อำเภอ หรือเทศบาล) หรือหน่วยงานสาธารณะที่ทำหน้าที่ของรัฐบาลหรือองค์การบริหารส่วนท้องถิ่น หน่วยงานของรัฐบาลสหรัฐ องค์กรระหว่างประเทศ ธนาคารกลางที่ไม่ใช่ธนาคารกลางของสหรัฐ หรือหน่วยที่มีหน่วยงานดังกล่าวข้างต้นแห่งหนึ่งหรือมากกว่าเป็นเจ้าของ

(5) ธุรกิจหลักของนิติบุคคลดังกล่าว ประกอบด้วยการถือหุ้น (ทั้งหมดหรือบางส่วน) หรือให้สินเชื่อและบริการทางการเงินอื่นๆ แก่บริษัทลูกหนึ่งหรือหลายแห่งที่ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการค้าหรือธุรกิจอื่นที่ไม่ใช่ธุรกิจทางการเงิน ยกเว้นในกรณีที่นิติบุคคลดังกล่าวมีหน้าที่ (หรือทำหน้าที่เสมือน) เป็นกองทุนเพื่อการลงทุน อาทิ กองทุนเพื่อการลงทุนในหุ้นนอกตลาด กองทุนร่วมลงทุน กองทุนเพื่อการซื้อกิจการ หรือเครื่องมือการลงทุนอื่นใดที่มีวัตถุประสงค์ในการซื้อหรือให้เงินทุนในฐานะผู้ถือสินทรัพย์ทุนเพื่อวัตถุประสงค์ในการลงทุนในบริษัทใดๆ นิติบุคคลดังกล่าวจะไม่มีคุณสมบัติตามข้อนี้

(6) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นโดยที่ยังไม่ได้เริ่มดำเนินธุรกิจและไม่มีประวัติการดำเนินธุรกิจมาก่อน แต่ได้ทำการลงทุนในสินทรัพย์ด้วยวัตถุประสงค์ในการประกอบธุรกิจใดๆ ที่ไม่ใช่ธุรกิจสถาบันการเงิน ทั้งนี้ นิติบุคคลดังกล่าวจะไม่เข้าข่ายมีคุณสมบัติตามข้อนี้ หลังจากครบ 24 เดือนนับจากวันที่ได้มีการจัดตั้งนิติบุคคลขึ้น

(7) เป็นนิติบุคคลที่กำลังอยู่ในขั้นตอนการขายสินทรัพย์เพื่อการชำระบัญชี หรืออยู่ระหว่างการปรับโครงสร้างโดยมีความตั้งใจที่จะดำเนินกิจการเดิมต่อไป หรือเริ่มดำเนินการใหม่ในธุรกิจอื่นนอกเหนือจากการเป็นสถาบันการเงิน ทั้งนี้ นิติบุคคลดังกล่าวต้องไม่เคยเป็นสถาบันการเงินในระยะเวลา 5 ปีก่อนหน้านี้

(8) เป็นนิติบุคคลที่ประกอบธุรกิจในการให้สินเชื่อหรือการทำธุรกรรมเพื่อกระจายความเสี่ยง (hedging) แก่หรือเพื่อนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องที่ไม่ใช่สถาบันการเงิน และไม่มีการให้สินเชื่อหรือทำธุรกรรมเพื่อกระจายความเสี่ยงแก่นิติบุคคลอื่นใดที่ไม่ใช่นิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ กลุ่มของนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องในกลุ่มต้องเป็นนิติบุคคลที่ประกอบธุรกิจอื่นนอกเหนือจากการเป็นสถาบันการเงิน

(9) เป็นนิติบุคคลที่ไม่ใช่สถาบันการเงินที่ได้รับการยกเว้น ตามที่กำหนดในหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังสหรัฐที่เกี่ยวข้อง หรือ

(10) เป็นนิติบุคคลที่มีคุณสมบัติตามเงื่อนไขดังต่อไปนี้

(10.1) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งและประกอบธุรกิจในประเทศที่เป็นถิ่นที่อยู่ของนิติบุคคลดังกล่าว โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการศาสนา การกุศล วิทยาศาสตร์ ศิลปะ วัฒนธรรม การกีฬา หรือการศึกษา หรือเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งและดำเนินการในประเทศที่เป็นถิ่นที่อยู่ของตนโดยมีลักษณะเป็นหน่วยงานทางวิชาชีพ กลุ่มของธุรกิจ หอการค้า หน่วยแรงงาน หน่วยงานทางการเกษตร หรือเป็นนิติบุคคลที่ดำเนินการในการส่งเสริมสวัสดิการสังคมเป็นการเฉพาะ

(10.2) เป็นนิติบุคคลที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้ในประเทศถิ่นที่อยู่

(10.3) เป็นนิติบุคคลที่ไม่มีผู้ถือหุ้นหรือสมาชิกที่ได้รับผลประโยชน์จากการเป็นเจ้าของหรือผลประโยขน์ตอบแทนจากรายได้หรือทรัพย์สินของนิติบุคคลนั้น

(10.4) กฎหมายที่บังคับใช้ในประเทศถิ่นที่อยู่ของนิติบุคคลดังกล่าวหรือข้อกำหนดตามเอกสารการจัดตั้งไม่อนุญาตให้มีการแจกจ่ายเงินได้หรือสินทรัพย์ของนิติบุคคลดังกล่าวให้เป็นผลประโยชน์ของบุคคลที่เป็นเอกชนหรือนิติบุคคลที่ไม่ใช่เพื่อการกุศลนอกเหนือจากที่เป็นการประกอบกิจการการกุศลของนิติบุคคลดังกล่าว หรือการจ่ายเงินที่เป็นค่าจ้างหรือค่าตอบแทนในการทำงาน หรือการจ่ายเงินเป็นค่าอสังหาริมทรัพย์ที่นิติบุคคลดังกล่าวได้ซื้อไว้ตามมูลค่ายุติธรรมของตลาด และ

(10.5) กฎหมายที่บังคับใช้ในประเทศถิ่นที่อยู่ของนิติบุคคลดังกล่าวหรือข้อกำหนดตามเอกสารการจัดตั้ง ต้องมีข้อกำหนดว่าในการเลิกกิจการหรือการยุบเลิกนิติบุคคลดังกล่าว สินทรัพย์ทั้งหมดจะต้องถูกโอนให้กับหน่วยของรัฐบาลหรือหน่วยที่ไม่แสวงหากำไรอื่น หรือให้สินทรัพย์ที่เหลืออยู่ตกเป็นของแผ่นดิน

**นิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง (Related Entity) -** นิติบุคคลที่เป็น "นิติบุคคลที่เกี่ยวข้อง" กับนิติบุคคลอื่นถ้านิติบุคคลหนึ่งใดมีอำนาจควบคุมอีกนิติบุคคลหนึ่ง หรือนิติบุคคลสองแห่งที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกัน เพื่อวัตถุประสงค์ตามข้อนี้ การควบคุมรวมถึงความเป็นเจ้าของทั้งทางตรงและทางอ้อมมากกว่าร้อยละ 50 ของอำนาจในการออกเสียงหรือมูลค่าของนิติบุคคลนั้น และต่อไปนี้ให้ถือว่า ประเทศไทยอาจถือว่านิติบุคคลไม่เป็นนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกับนิติบุคคลอื่น ถ้านิติบุคคลทั้งสองแห่งนั้นไม่ได้เป็นสมาชิกของเครือบริษัทเดียวกันตามที่กำหนดไว้ในข้อ 1471(e)(2) ของประมวลรัษฎากรของสหรัฐ

**Glossary of key terms**

This document is a summary for information purposes only and general in nature. It should not be considered as tax or legal advice. KWI Asset Management Company Limited makes no guarantee of its accuracy and completeness and is not responsible for any errors, nor shall KWI Asset Management Company Limited be liable for any loss that results from reliance upon this information. If you have any questions regarding your organization's status or U.S. IRS Forms, please seek advice from qualified U.S. tax advisor.

**Entity -** means a legal person or a legal arrangement, which is not a natural person.

**U.S. Person -** For federal tax purposes, an entity is considered a U.S. Person if it is:

- A partnership or corporation incorporated or organized in the United States or under the laws of the United States or any State thereof,
- A trust if - (i) a court within the United States would have authority under applicable law to render orders or judgments concerning substantially all issues regarding administration of the trust, and (ii) one or more U.S. persons have the authority to control all substantial decisions of the trust, or
- An estate of a decedent that is a citizen or resident of the United States

**FATCA**

FATCA is an abbreviation of Foreign Account Tax Compliance Act. This United States tax legislation is aimed at identifying U.S. Persons that have financial assets outside of the United States. By December 31, 2014, the government of the Thailand is expected to have concluded an agreement with the government of the United States related to FATCA with respect to the exchange of information regarding:

- U.S. Persons who have financial assets in Thailand, and
- Thai taxpayers who have financial assets in the United States.

**Financial Institution -** means a Custodial Institution, a Depository Institution, an Investment Entity, or a Specified Insurance Company as defined under FATCA.

**Passive Income -** refers generally to the portion of gross income that consists of:

- Dividends and dividend substitute payments (income equivalent to dividend);
- Interest and income equivalent to interest
- Rents and royalties, other than rents and royalties derived in the active conduct of a trade or business conducted, at least in part, by employees of the NFFE;
- Annuities;
- Income from swap-contracts;
- Rental income of real estate property provided that this income can be obtained by performing little to no activity.

**NFFE -** is an abbreviation of Non-Financial Foreign Entity, i.e., the entity which is non-financial institution by the definition of FATCA

**Active Non-Financial Foreign Entity (Active NFFE) -** means any NFFE that meets any of the following criteria:

(1) Less than 50 percent of the NFFE's gross income for the preceding calendar year or other appropriate reporting period is passive income and less than 50 percent of the assets held by the NFFE during the preceding calendar year or other appropriate reporting period are assets that produce or are held for the production of passive income;

(2) The stock of the NFFE is regularly traded on an established securities market or the NFFE is a Related Entity of an Entity the stock of which is traded on an established securities market;

(3) The NFFE is organized in a U.S. Territory and all of the owners of the payee are bona fide residents of that U.S. Territory;

(4) The NFFE is a non-U.S. government, a political subdivision of such government (includes a state, province, country, or municipality), or a public body performing a function of such government or a political subdivision thereof, a government of a U.S. Territory, an international organization, a non-U.S. central bank of issue, or an Entity wholly owned by one or more of the foregoing;

(5) Substantially all of the activities of the NFFE 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 NFFE shall not qualify for this status if the NFFE 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;

(6) The NFFE is not yet operating a business and has no prior operating history, but is investing capital into assets with the intent to operate a business other than that of a Financial Institution, provided that the NFFE shall not qualify for this exception after the date that is 24 months after the date of the initial organization of the NFFE;

(7) The NFFE 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;

(8) The NFFE 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;

(9) The NFFE is an "excepted NFFE" as described in relevant U.S. Treasury Regulation; or

(10) The NFFE meets all following requirements:

(10.1) It is established and operated in its country of residence exclusively for religious, charitable, scientific, artistic, cultural, athletic, or educational purposes; or it is 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;

(10.2) It is exempt from income tax in its country of residence;

(10.3) It has no shareholders or members who have a proprietary or beneficial interest in its income or assets;

(10.4) The applicable laws of the NFFE's country of residence or the NFFE's formation documents do not permit any income or assets of the NFFE 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 NFFE's charitable activities, or as payment of reasonable compensation for services rendered, or as payment representing the fair market value of property which the NFFE has purchased; and

(10.5) The applicable laws of the NFFE's country of residence or the NFFE's formation documents require that, upon the NFFE'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 NFFE's country of residence or any political subdivision thereof.

**Related Entity -** An entity is a "Related Entity" of another entity if either entity controls the other entity, or two entities are under common control. For this purpose control includes direct or indirect ownership of more than 50 per cent of the vote or value in an entity. Notwithstanding the foregoing, Thailand may treat an entity as not a Related Entity of another entity if the two entities are not members of the same expanded affiliated group.