

Withholding Statement/Written Agreement for Foreign (non-US) Partnerships and Foreign (non-US) Simple/Grantor Trusts



(According to Sec. 4A.01. of the QI Agreement)

This withholding statement / written agreement must be provided prior to a payment and becomes integral part of the Account holder documentation. Section 4A.01. and this withholding statement / written agreement only apply where none of the partners or beneficiaries/owners are either U.S. persons or intermediaries or flow-through entities.

Dieses Withholding Statement / Written Agreement muss der Bank vor Ausführung der ersten Zahlung aus US-Quellen ausgehändigt werden und stellt einen integralen Bestandteil der Dokumentation des Depotinhabers dar. Section 4A.01. und dieses Withholding Statement / Written Agreement können nur dann angewendet werden, wenn keiner der Partner, Eigentümer oder der Begünstigten eine US Person oder ein Intermediär bzw. eine flow-through entity ist.

Account number: _____
(Depot-Nr.)

Name of account holder: _____
(Name Depotinhaber)

Registered address: _____
(Adresse)

Country of domicile: _____
(Domizilland)

1. Partners, owners and/or beneficiaries information (Overview – for the details please be referred to the Annex.)
(Information über Partner, Eigentümer und/oder Begünstigten) (Übersicht – weitere Details im Anhang.)

No. of partner, owner and/or beneficiary (p/o/b): 01
(Nr. des Partners, Eigentümer und/oder Begünstigten)

Name of (p/o/b): _____

No. of partner, owner and/or beneficiary (p/o/b): 02
(Nr. des Partners, Eigentümer und/oder Begünstigten)

Name of (p/o/b): _____

No. of partner, owner and/or beneficiary (p/o/b): 03
(Nr. des Partners, Eigentümer und/oder Begünstigten)

Name of (p/o/b): _____

No. of partner, owner and/or beneficiary (p/o/b): 04
(Nr. des Partners, Eigentümer und/oder Begünstigten)

Name of (p/o/b): _____

We confirm that we will inform the bank of every modification to the partner, owner and/or beneficiary structure (e.g. new entry, succession or retirement) as soon as possible but latest three weeks after the occurrence. We further confirm that we will document the partner, owner and/or beneficiary correspondingly.

Hiermit bestätigen wir, dass wir die Bank so schnell als möglich über sämtliche Veränderungen betreffend Partner-, Eigentümer- oder der Begünstigtenstruktur informieren werden (zB. Neueintritte, Sukzessionen oder Rücktritte), spätestens jedoch drei Wochen nach dem zu meldenden Ereignis. Des Weiteren bestätigen wir, dass wir die Partner, Eigentümer und/oder Begünstigten entsprechend dokumentieren werden.

Withholding Statement/Written Agreement for Foreign (non-US) Partnerships and Foreign (non-US) Simple/Grantor Trusts



2. Applicable withholding rates (Anwendbare Quellensteuersätze)

According to revenue procedure 2003-64, a QI must allocate payments to the partner, beneficiary or owner subject to the highest rate of withholding, which is:

Im Einklang mit der "Revenue Procedure 2003-64" muss der QI einheitlich denjenigen Quellensteuersatz applizieren, der aufgrund der Landeszugehörigkeit der entsprechenden Partner, Eigentümer oder Begünstigten den höchstmöglichen Quellensteuersatz ergibt. Dieser ist:

Name of Partner, owner or beneficiary: _____
(Name des Partners, Eigentümers oder Begünstigten)

Country of residence: _____
(Domizilland)

US withholding rate: _____% for _____ (e.g. interest or dividends)
(Anwendbarer US Quellensteuersatz) (zB. Zinsen oder Dividenden)

_____% for _____ (e.g. interest or dividends)
(zB. Zinsen oder Dividenden)

_____% for _____ (e.g. interest or dividends)
(zB. Zinsen oder Dividenden)

Should one or more of the beneficial owners wish to file a separate form 1042-S with the US tax authorities (and herewith be subject to disclosure of the beneficial owner's identity) in order to qualify for a refund of the excessive paid US withholding tax, we shall provide the bank with the necessary information for allocation of the funds for each concerned beneficial owner no later than the request for individual filing of form 1042-S.

We are aware that the application period for individual filing of form 1042-S expires January 31 of year following the tax payment. The application must be submitted to the bank in written form and must contain the relevant allocation information.

We are aware that the application must contain a declaration of consent stating that the beneficial owner agrees with the disclosure of his or her identity towards the US tax authorities.

We are aware that the bank will report anonymously to the issuer/s of the US securities the amounts paid to the partnership or trust.

Sollte einer (oder mehrere) der wirtschaftlich Berechtigten für die ihn betreffenden Erträge ein separates Formular 1042-S Reporting an die US-Steuerbehörden wünschen (und dadurch den US-Steuerbehörden gegenüber offen gelegt werden), um einen geringeren Quellensteuerabzug zu erhalten, verpflichten wir uns, der Bank die benötigten Informationen über die Allokation der Mittel innerhalb der Zeitdauer, welche für die Einreichung des Formulars 1042-S notwendig ist, zukommen zu lassen.

Wir sind uns bewusst, dass die Frist für den Antrag auf individuelle Einreichung des Formulars 1042-S am 31. Januar des der betroffenen Zahlung(en) darauf folgenden Kalenderjahres abläuft. Dieser Antrag muss bei der Bank schriftlich eingereicht werden und alle wesentlichen Informationen enthalten, welche eine korrekte Allokation (der Mittel und Erträge) ermöglichen.

Wir sind uns bewusst, dass der Antrag eine Erklärung enthalten muss, in welcher der wirtschaftlich Berechtigte zustimmt, seine Identität gegenüber den US-Steuerbehörden offen zu legen.

Wir sind uns bewusst, dass die Bank auf anonymer Basis den/die Emittenten von US-Wertschriften über die Höhe der Beträge, welche an die foreign Partnership oder foreign Trust bezahlt wurden, informieren wird.

Withholding Statement/Written Agreement for Foreign (non-US) Partnerships and Foreign (non-US) Simple/Grantor Trusts



3. Written Agreement for pool reporting according to Revenue Procedure 2003-64, Appendix 3 "Amendment to Qualified Intermediary Withholding Agreement", clause 4.A.01 (1) and (8)

(Schriftliche Vereinbarung über das Pool Reporting gemäss der Revenue Procedure 2003-64, Anhang 3, „Zusatz zum QI Agreement“, Ziffer 4.A.01(1) und (8))

The partnership or trust agrees, upon request, to make available for inspection to the QI's auditor for the purposes of the QI's audit under section 10 of the QI Agreement, records that establish that it has provided the QI with documentation (together with any associated withholding statements and other documents or information) of all its partners, owners and/or beneficiaries.

In the event the partnership or trust fails to make available to the QI's auditor the records, documents and all other information described in paragraph 1 within 90 days after the request the QI must correct its withholding by applying a 30% withholding on US source income according to the applicable Treasury Regulations and file a corrected form 1042 and a corrected and individualized form 1042-S for each partner, owner and/or beneficiary, i.e. each partner's, owner's and/or beneficiary's identity will be disclosed to the Internal Revenue Service (IRS).

The partnership or trust confirms having taken note of this prescription of disclosure and expressly agrees to it.

The partnership or trust furthermore confirms that the partnership or trust informed each partner, owner and/or beneficiary of the trust on the QI's obligation to disclose their identity to the IRS in case of failure of providing the requested information and documents referred to in paragraph 1 and that each partner, owner and/or beneficiary agreed to the disclosure under the given circumstances.

We confirm that the aforesaid statements are to our best knowledge correct and exhaustive.

Zum Zweck des QI Audits unter Section 10 des QI-Agreements erklärt sich die foreign Partnership / der foreign Trust nach Aufforderung des QI Auditors damit einverstanden, diesem Zugriff auf diejenigen Dokumente zu gewähren, die belegen, dass dem QI die Dokumentation (mit anderen dazugehörigen Withholding Statements, Dokumenten oder Informationen) für alle Partner, Eigentümer und/oder Begünstigten zugestellt worden ist.

Falls die foreign Partnership/der foreign Trust dem QI Auditor keine Einsicht in die im vorerwähnten Abschnitt aufgeführten Dokumente innerhalb von 90 Tagen nach Aufforderung gewährt, ist der QI verpflichtet, den Quellensteuerabzug zu korrigieren und einen Abzug von 30% auf jeglichem Einkommen aus US Quellen gemäss den anwendbaren Treasury Regulations vorzunehmen. Weiter muss der QI ein korrigiertes Formular 1042 und ein korrigiertes und individualisiertes Formular 1042-S für jeden Partner, Eigentümer und/oder Begünstigten einreichen, d.h. die Identität jedes wirtschaftlich Berechtigten wird dem Internal Revenue Service (IRS) gegenüber offen gelegt.

Die foreign Partnership/der foreign Trust bestätigt, dass er von den Offenlegungspflichten Kenntnis genommen hat, und erklärt sich damit ausdrücklich einverstanden.

Die foreign Partnership/der foreign Trust bestätigt ausserdem, dass er jeden Partner, Eigentümer und/oder Begünstigten über die ihn betreffende Offenlegungspflicht des QI gegenüber dem IRS informiert hat, sofern die im ersten Absatz zu dieser Ziffer genannten Informationen und Dokumente nicht zugänglich gemacht werden, und dass jeder Partner, Eigentümer und/oder Begünstigte mit der Offenlegung unter den erwähnten Umständen einverstanden ist.

Wir bestätigen, dass die vorgängig gemachten Aussagen nach bestem Wissen und Gewissen korrekt und vollständig sind.

For the partnership or trust

(für die Partnership oder den Trust)

Place, Date (Ort, Datum)

.....
Signature (Unterschrift)

Please note: In case of legal disputes, differences of opinion or interpretation, the English text shall prevail.

(Hinweis: Bei Rechtsangelegenheiten oder unterschiedlichen Auslegungen oder Interpretationen ist der Englische Text relevant.)

Annex: Details Withholding Statement

(Anhang: Details zum Withholding Statement)

Withholding Statement/Written Agreement for Foreign (non-US) Partnerships and Foreign (non-US) Simple/Grantor Trusts



Annex: Details Withholding Statement (Anhang: Details zum Withholding Statement)

No. of partner, owner and/or beneficiary (p/o/b):
(Nr. des Partners, Eigentümer und/oder Begünstigten)

01

Name of (p/o/b):

Permanent residence address:
(Permanente Domizil-/Wohnadresse)

(Street, city, country)
(Strasse, Stadt, Land)

Taxpayer Identification number (if any):
Steuer-ID-Nr. (sofern vorhanden)

Type of documentation provided:
(Documentary evidence / Form W-8)
(Art der Dokumentation – Identifikations-
Urkunde¹ / Formular W-8)

Status of p/o/b²:

Foreign person
(Keine US Person)

Beneficial Owner
(Wirtschaftlich berechtigt)

(Check one box in each column)
(Nur eine Box pro Spalte auswählen)

U.S. exempt recipient
(Befreite US Person)

Intermediary
(Intermediär)

U.S. non-exempt recipient
(Nicht befreite US Person)

Flow through entity
(Flow through entity)

U.S. branch
(US Zweigstelle)

Type of recipient (p/o/b):
(according to Form 1042-S reporting)
(Typ des Empfängers gemäss Formular
1042-S Reporting)

Code: _____

Rate of withholding:
(Anwendbarer US-Quellensteuersatz)

Dividends: _____

Basis: _____

Interest: _____

Basis: _____

Basis: _____

Withholding Statement/Written Agreement for Foreign (non-US) Partnerships and Foreign (non-US) Simple/Grantor Trusts



No. of partner, owner and/or beneficiary (p/o/b):
(Nr. des Partners, Eigentümer und/oder Begünstigten)

02

Name of (p/o/b):

Permanent residence address:
(Permanente Domizil-/Wohnadresse)

(Street, city, country)
(Strasse, Stadt, Land)

Taxpayer Identification number (if any):
Steuer-ID-Nr. (sofern vorhanden)

Type of documentation provided:
(Documentary evidence / Form W-8)
(Art der Dokumentation – Identifikations-
Urkunde¹ / Formular W-8)

Status of p/o/b²:

(Check one box in each column)
(Nur eine Box pro Spalte auswählen)

Foreign person
(Keine US Person)

Beneficial Owner
(Wirtschaftlich berechtigt)

U.S. exempt recipient
(Befreite US Person)

Intermediary
(Intermediär)

U.S. non-exempt recipient
(Nicht befreite US Person)

Flow through entity
(Flow through entity)

U.S. branch
(US Zweigstelle)

Type of recipient (p/o/b):
(according to Form 1042-S reporting)
(Typ des Empfängers gemäss Formular
1042-S Reporting)

Code: _____

Rate of withholding:
(Anwendbarer US-Quellensteuersatz)

Dividends: _____

Basis: _____

Interest: _____

Basis: _____

Basis: _____

Withholding Statement/Written Agreement for Foreign (non-US) Partnerships and Foreign (non-US) Simple/Grantor Trusts



No. of partner, owner and/or beneficiary (p/o/b):
(Nr. des Partners, Eigentümer und/oder Begünstigten)

03

Name of (p/o/b):

Permanent residence address:
(Permanente Domizil-/Wohnadresse)

(Street, city, country)
(Strasse, Stadt, Land)

Taxpayer Identification number (if any):
Steuer-ID-Nr. (sofern vorhanden)

Type of documentation provided:
(Documentary evidence / Form W-8)
(Art der Dokumentation – Identifikations-
Urkunde¹ / Formular W-8)

Status of p/o/b²:

Foreign person
(Keine US Person)

Beneficial Owner
(Wirtschaftlich berechtigt)

(Check one box in each column)
(Nur eine Box pro Spalte auswählen)

U.S. exempt recipient
(Befreite US Person)

Intermediary
(Intermediär)

U.S. non-exempt recipient
(Nicht befreite US Person)

Flow through entity
(Flow through entity)

U.S. branch
(US Zweigstelle)

Type of recipient (p/o/b):
(according to Form 1042-S reporting)
(Typ des Empfängers gemäss Formular
1042-S Reporting)

Code: _____

Rate of withholding:
(Anwendbarer US-Quellensteuersatz)

Dividends: _____

Basis: _____

Interest: _____

Basis: _____

Basis: _____

Withholding Statement/Written Agreement for Foreign (non-US) Partnerships and Foreign (non-US) Simple/Grantor Trusts



No. of partner, owner and/or beneficiary (p/o/b): 04
(Nr. des Partners, Eigentümer und/oder Begünstigten)

Name of (p/o/b): _____

Permanent residence address: _____
(Permanente Domicil-/Wohnadresse)

(Street, city, country) _____
(Strasse, Stadt, Land)

Taxpayer Identification number (if any): _____
Steuer-ID-Nr. (sofern vorhanden)

Type of documentation provided: _____
(Documentary evidence / Form W-8)
(Art der Dokumentation – Identifikations-
Urkunde¹ / Formular W-8)

Status of p/o/b²:

<input type="checkbox"/> Foreign person (Keine US Person)	<input type="checkbox"/> Beneficial Owner (Wirtschaftlich berechtigt)
<input type="checkbox"/> U.S. exempt recipient (Befreite US Person)	<input type="checkbox"/> Intermediary (Intermediär)
<input type="checkbox"/> U.S. non-exempt recipient (Nicht befreite US Person)	<input type="checkbox"/> Flow through entity (Flow through entity)
	<input type="checkbox"/> U.S. branch (US Zweigstelle)

(Check one box in each column)
(Nur eine Box pro Spalte auswählen)

Type of recipient (p/o/b): _____ Code: _____
(according to Form 1042-S reporting)
(Typ des Empfängers gemäss Formular
1042-S Reporting)

Rate of withholding: Dividends: _____ Basis: _____
(Anwendbarer US-Quellensteuersatz)
Interest: _____ Basis: _____
_____ Basis: _____

¹ Any documentary evidence that is provided, must constitute a listed item in the country specific „know-your-customer“ (KYC) attachment to the QI agreement as required in sect. 4A.01(2) of the QI Agreement.

¹ Jede zugestellte Dokumentationsurkunde muss gemäss Sect. 4A.01(2) des QI Agreements im Einklang sein mit den länderspezifischen Anforderungen gemäss dem „know-your-customer“ (KYC) Attachment zum QI-Agreement.

² As a general rule, a partnership, grantor trust or simple trust is not able to hold U.S. Securities under the Sec. 4A.01. provisions if a US Person is a/the partner, owner or beneficiary because the bank has to disclose the ultimate beneficial owner to the U.S. tax authorities. Furthermore, if a partner, owner or beneficiary is either a flow through entity or intermediary, Sec. 4A.01. is not available and the underlying partners, owners, beneficiaries or customers need to be disclosed.
US persons include US Citizens (even if double nationality), US legal residents (green card holders and/or persons with substantial presence in the USA) and other US taxpayers (non-US citizens filing US tax return jointly with US spouse and/or double residence).

² Eine Partnership, ein grantor Trust oder ein simple Trust kann keine US-Wertschriften gemäss den Vorschriften von Sec. 4A.01. halten, falls eine US Person ein/der Partner, Eigentümer oder Begünstigte(r) ist. Der Grund dafür liegt in der Verpflichtung der Bank zur Offenlegung ihrer US-Kontobeziehungen gegenüber den US-Steuerbehörden. Sec. 4A.01. ist ebenfalls nicht anwendbar, falls es sich beim Partner, Eigentümer oder Begünstigten um eine flow-through entity oder Intermediär handelt. In diesem Falle müssen die dahinter liegenden Partner, Eigentümer, Begünstigten oder Kunden offen gelegt werden.
US Personen: Als solche gelten US Bürger (inklusive Doppelbürger), Personen mit Aufenthaltsbewilligung in den USA (Inhaber von Green Cards oder andere Personen mit einer substantiellen Präsenz in den USA) und andere US Steuerzahler (Nicht-US Bürger, welche eine Steuerklärung zusammen mit dem US Ehepartner und/oder einen doppelten Wohnsitz haben).