

美國合格中間機構(Qualified Intermediary)實施公告及其相關注意事項

本行將於 2023 年向美國國稅局(Internal Revenue Service)申請並取得合格中間機構(Qualified Intermediary)資格，為因應資格變更後所應遵循美國國稅局之相關稅務規範並確保本行客戶的權益，須請本行客戶於 2022 年 12 月 31 日前依以下說明之身分類別，簽署並提供美國稅務表格)及相關證明文件：

- 如本行客戶是美國公民、綠卡持有人、於美國境內居留超過 183 天以上或註冊在美國之實體者，請填寫附件之 W-9 表格並簽署。
- 如本行客戶非美國公民、綠卡持有人、於美國境內居留超過 183 天以上或註冊在美國之實體者，請填寫附件之 W-8BEN(自然人客戶適用)/W-8BEN-E(OBU 客戶適用)表格並簽署，及提供相關證明文件(例如非美國護照影本或非美國政府簽發的身分證件等)。

上述表格填寫簽署完畢後，請連同應提供之文件(如有適用)，依下列方式擇一遞送予本行：

臨櫃：可至本行任一分行繳回已簽署完成的表格。

郵寄：可郵寄或快遞至鄰近分行或所屬分行。

謹提醒，本行客戶應儘快在 2022 年 12 月 31 日前上述期限內將上述填寫簽署完成之表單傳遞送至本行，才能確保得繼續申購美國來源所得(US Source Income)之投資商品，否則本行將於 2023 年 4 月 1 日後婉拒客戶申購該等投資商品(然如本行客戶所簽署的是 W-9 表格，依本行開戶總約定書，美國公民、美國居民、有美國永久居留權者或美國註冊之公司不得開立投資帳戶，亦不得承作任何金融商品)。此外，如本行客戶未於 2023 年 4 月 1 日前完成前述表格的簽署，本行客戶自 2023 年 1 月 1 日後所收到的美國來源所得之投資商品的利息將可能面臨相關的稅務扣繳作業。

如您於 2023 年 1 月 1 日後簽署 W-8BEN/W-8BEN-E 表格，須加簽 W-8BEN/W-8BEN-E 表格下方之聲明(AFFIDAVIT)，以證明您在完成簽署前之稅務身份。

若有上述稅務表格填寫或遞送本行方式等任何問題，請洽詢所屬理專，或致電本行客服專線 02-6612-9889。若有美國稅務相關問題，則本行客戶應與其稅務顧問聯絡諮詢。

附件：

[W8BEN-中文版](#)

[W8BEN-英文版](#)

[W8BEN-中文版範例](#)

[W9-英文版](#)