

法人或團體客戶聲明書暨同意書

一、告知事項

為遵循美國所訂「外國帳戶稅收遵從法案(FATCA)」，本法人或團體向第一商業銀行股份有限公司香港分行(以下稱 貴行)辦理各項銀行業務，聲明如下，並提供相關文件，以利 貴行後續進行申報相關作業，**未依規定配合或提供文件，將會被列入不合作帳戶**，貴行得於符合香港/台灣法律規定前提下，向美國稅務機關申報資料，或依相關規定處理。

二、聲明暨同意事項

1、本法人或團體之註冊地 ☐不是 美國 ☐是 美國

2、倘註冊地改變時，將於 30 日內主動告知 貴行。

3、本法人或團體之 FATCA 身分狀態為：

◎可能較為常見的 FATCA 身分狀態 ※需注意可能須勾選下頁是否同意

適用W-9表格					
<input type="checkbox"/>	※特定美國人士 ¹	①	<input type="checkbox"/>	排除適用FATCA申報規定之美國人士	②
適用W-8系列表格					
<input type="checkbox"/>	※未簽署協議的外國金融機構	④	<input type="checkbox"/>	豁免的退休基金	⑳
<input type="checkbox"/>	◎有簽署協議的外國金融機構	⑤	<input type="checkbox"/>	由免受扣繳的最終受益人完全持有之法人	㉑
<input type="checkbox"/>	在模式一下應申報的外國金融機構	⑥	<input type="checkbox"/>	美國屬地金融機構	㉒
<input type="checkbox"/>	在模式二下應申報的外國金融機構	⑦	<input type="checkbox"/>	免受扣繳的非金融集團法人	㉓
<input type="checkbox"/>	註冊視同合規的外國金融機構	⑧	<input type="checkbox"/>	◎免受扣繳的非金融新創公司	㉔
<input type="checkbox"/>	不具GIIN之受贊助的外國金融機構	⑨	<input type="checkbox"/>	免受扣繳的清算中或破產的非金融法人	㉕
<input type="checkbox"/>	非註冊本地銀行	⑩	<input type="checkbox"/>	符合第501(c)節規範的組織	㉖
<input type="checkbox"/>	僅具低價值帳戶的外國金融機構	⑪	<input type="checkbox"/>	非營利組織	㉗
<input type="checkbox"/>	受贊助且被緊密持有的投資工具	⑫	<input type="checkbox"/>	◎股票在證券市場正常交易的公司或其關係企業	㉘
<input type="checkbox"/>	暫時性的債權投資法人	⑬	<input type="checkbox"/>	◎免受扣繳的 <u>美國屬地</u> 非金融外國法人	㉙
<input type="checkbox"/>	投資顧問及投資經理人	⑭	<input type="checkbox"/>	◎積極的 <u>非金融外國法人</u>	㉚
<input type="checkbox"/>	※已提供所有人資訊的外國金融機構	⑮	<input type="checkbox"/>	※消極的 <u>非金融外國法人</u>	㉛
<input type="checkbox"/>	受限制的通路商	⑯	<input type="checkbox"/>	免受扣繳之附屬企業集團內的外國金融機構	㉜
<input type="checkbox"/>	在跨政府協議下免申報的外國金融機構	⑰	<input type="checkbox"/>	※直接申報的 <u>非金融外國法人</u>	㉝
<input type="checkbox"/>	外國政府、美國屬地政府或發行貨幣的外國中央銀行	⑱	<input type="checkbox"/>	受贊助之直接申報的 <u>非金融外國法人</u>	㉞
<input type="checkbox"/>	國際組織	⑲			

4、(1)特定美國人士

1

特定美國人士係指註冊地為美國但不屬「股票在證券市場正常交易的公司」、「關係企業股票在證券市場正常交易的公司」、「在美國稅法第501(c)節下免稅的組織或為美國稅法第7701(a)(37)所定義的個人退休計畫」、「美國或由其完全持有的機構」、「美國聯邦州、哥倫比亞特區、美國屬地、任何前述的政治分支機構或任何由前述一個或多個對象完全持有的機構」、「美國稅法第581節定義之銀行」、「美國稅法第856節定義之房地產投資信託(REIT)」、「美國稅法第851節定義之投資公司或依1940投資公司法向美國SEC註冊之法人」、「美國稅法第584(a)節定義之信託」、「在美國稅法第664(c)節下免稅或符合第4947(a)(1)節定義的信託」、「依美國法令註冊為證券、商品、或衍生性金融商品(含名目本金契約、期貨、遠期及選擇權)之自營商」、「經紀商」或「在美國稅法第403(b)計畫或第457(g)計畫下的免稅信託」之法人。



(2)具實質美國持有人(即直接或間接持有公司超過 10%股權之特定美國人士)之已提供
所有人資訊的外國金融機構

(3)具實質美國持有人之消極的非金融外國法人

(4)未簽署協議的外國金融機構

(5)直接申報的非金融外國法人

(以上(2)(3)之法人或團體如有實質美國持有人，因屬個人資料保護法適用之對象，請該持
有人另填同意書)

☐同意 / ☐不同意 貴行為遵循美國稅法規定，將因業務往來而取得本法人或團體之
資訊，如：名稱、電話、地址、美國稅籍編號等，及本法人或團體於 貴行開立之帳戶
的相關資訊，如：帳號、帳戶餘額/價值、利息收入、總收益、股利、或其他所得等，
申報予美國稅務機關。

本法人或團體已如實告知 貴行有關 FATCA 身分確認事項，如有不實，概由本法人或團體
負法律責任。

立同意書人(簽章)：

法人或團體名稱：

法定代理人或代表人：

核對簽簽	經辦	主管

年

月

日