

FATCA 實體(非自然人)客戶自我聲明書

第一部分：客戶基本資料

填寫日期：____/____/____

實體(含法人)(非自然人)名稱：		
公司設立/註冊地：		
註冊地址(請勿留存郵政信箱或送達代收人地址，除非為 貴公司之註冊地址)		
統一編號/稅籍編號：	電話：	
負責人(代理人)：	身分證字號/護照或居留證號碼：	出生日期：____/____/____

依美國 FATCA 法案對 PFFI 之規定，金融機構需辨識客戶之 FATCA 身分，並進行相關之申報及扣繳義務。為遵循 FATCA 之辨識義務，擬以填寫本問卷(含附錄)之方式辨識實體(含法人)(非自然人)之 FATCA 身分。

第二部分：實體辨識(請依次填寫問卷問題，以單選的方式於 ☐ 中打勾。若符合多重選項，則選擇最適之選項。)

1. 請問 貴公司/組織是否已進行 FATCA 法案遵循或簽署 FFI Agreement，並了解自身所屬 FATCA 身分別之 FATCA 身分別辨識?

- ☐ 是，請直接於附錄一勾選所屬 FATCA 身分別，GIIN 碼____(若適用)
- ☐ 若 FATCA 身分別屬「持有所有人證明文件之非美國金融機構(Owner-documented FFIs)」(代碼 0601 或 0602)，請完成填寫第四部分一所有人申報表。
- ☐ 否，請回覆第 2 題。

2. 請問 貴公司/組織是否設立登記於美國?

- ☐ 是，設立於美國之公司/組織或金融機構，請回覆第 3 題；
- ☐ 是，設立於美國屬地(美屬薩摩亞、關島、北瑪里亞納群島、波多黎各及美屬維京群島)之 ☐ 公司/組織(代碼 1008)或金融機構(☐ 本身為最終受益人：代碼 0701、☐ 本身為中間機構或過境實體(含法人)：代碼 0702)；(請參考附錄一勾選貴公司/組織之身分別)
- ☐ 否，請回覆第 4 題。

3. 請問 貴公司/組織是否符合特定美國人一實體(含法人)身分(請詳附錄二名詞定義)?

- ☐ 是，特定美國人一實體(含法人)(代碼 1100)。
- 請提供貴公司/組織以下資料：(針對「英文名稱」與「英文地址」已於第一部分提供者，無需於此處重複填寫。)
- (1)公司英文名稱：_____
- (2)公司英文地址：_____
- _____
- (3)美國稅籍編號(九位數字)：_____
- ☐ 否，非特定美國人一實體(含法人)(代碼 1400)。

4. 請問 貴公司/組織是否屬於以下身分?(免受扣繳的最終受益人)

- ☐ **政府機構** (如, 台北市政府、新北市政府等) (代碼 0101);
- ☐ **國際組織** (如, 世界銀行 (The World Bank Group)、亞洲開發銀行 (The Asian Development Bank)等) (代碼 0102);
- ☐ **各國央行** (代碼 0103);
- ☐ **退休基金** (如, 勞退基金、國民年金等) (代碼 0104);
- ☐ **以上組織百分百所持有之企業** (代碼 0105);
- ☐ **否, 請回覆第 5 題。**

5. 請問 貴公司/組織是否符合以下金融機構 (FFI) 之定義?

5.1 存款機構, 有從事收受存款或銀行類似業務;

5.2 保管機構, 為他人帳戶持有金融資產為其實質業務之一部分, 且來自此部分收益大於公司總收益之 20%;

5.3 投資實體(含法人), 從事以下業務且此部分營收超過總收入 50%:

- A. 為客戶或代表客戶從事以下業務之實體(含法人) (含受此實體(含法人)管理者):** (1) 交易貨幣市場工具(包含支票、存款證、衍生性金融商品等)、外匯、外幣、利率及指數工具、可轉讓證券或商品期貨等; (2) 個人或集合資產管理; (3) 代替其他人從事投資、行政或管理資金、金錢或金融資產;
- B. 被上述 5.1、5.2、5.4 或 5.3A 類型之金融機構所管理; 或**
- C. 本身為一集合投資工具、共同基金、私募基金、避險基金、創投基金等**

5.4 發行或支付具現金價值之保單或年金合約之保險公司或控股公司; 或

5.5 控股公司或集團財務中心 (Treasury Center)

- ☐ **是**, 無須回覆後續問題, 應分類為未簽署協議的外國金融機構(NPFFI) (代碼 0800)
- ☐ **否**, 請回覆第 6 題。

6. 若 貴公司/組織不符合上述 FATCA 對金融機構的條件, 是否符合下列之非金融法人? (Excepted NFFE)

- ☐ **隸屬於非金融集團之公司/組織(Excepted Nonfinancial Group Entities)** (代碼 1001);
- ☐ **成立不滿兩年的新創公司/組織(Excepted Nonfinancial Start-up Companies)** (代碼 1002);
- ☐ **清算中或破產中之公司/組織(Excepted Nonfinancial Entities in Liquidation or Bankruptcy)** (代碼 1003);
- ☐ **符合美國稅法 Section 501(c)節規範之組織(Section 501(c) organizations)** (請詳附錄二名詞定義) (代碼 1004);
- ☐ **非營利組織(Non-profit Organizations)** (代碼 1005);
- ☐ **公開交易(如上市櫃或興櫃公司)(Publicly Traded Corporations NFFEs)** (代碼 1006)或為其集團內之關係企業(代碼 1007);
- ☐ **以上皆非**, 請回覆第 7 題。

7. 若 貴公司/ 組織不屬於上述之非金融法人, 被動收入(請詳附錄二名詞定義)是否佔總營收的 50%以上?

- ☐ **是**, 應分類為被動的外國非金融實體, 請回覆第 8 題。

☐ 否，無須回覆後續問題，應分類為積極的非金融外國法人。(代碼 1009)

8. 請問 貴公司/組織之股東是否具有美國控制人?(以下身分請一律完成填寫第三部分—控制人基本資料表)

☐ 是，被動的外國非金融實體(代碼 0901)，需要申報 貴公司/組織美國控制人資料給美國 IRS，請填寫 W-8BEN-E 並於 Part XXX 提供美國控制人資訊。請貴公司/組織提供以下資料：(針對「英文名稱」與「英文地址」已於第一部分提供者，無需於此處重複填寫，控制人定義請參考附錄二名詞定義。)

(1) 公司英文名稱：_____

(2) 公司英文地址：_____

(3) 美國稅籍編號(九位數字若適用)：_____

☐ 否，被動的外國非金融實體(代碼 0902)，無須申報其控制人或所有人資料，請填寫 W-8BEN-E 並於 Part XXVI 勾選未有美國控制人。

第三部分：控制人基本資料表

請 貴公司填寫所有控制人之基本資訊 ※控制人為特定美國人時，請以英文填寫其資訊：

編號 Number	姓名 Name	地址 Address	稅籍管轄區 Jurisdiction of tax residency	稅籍編號 TIN
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				

1. 控制人定義：控制人係指對實體具有控制力，包含於信託或其他法律關係中，具有最終有效控制之自然人。

請依下列順序確認並提供符合該項之控制人：

(1) 直接或間接持有該法人股份或資本超過百分之二十五之自然人；若無則至(2)

(2) 透過其他方式行使控制權之自然人；若無則至(3)

(3) 擔任高階管理職位之自然人。

2. 請檢附上述美國控制人之“臺灣中小企業銀行遵循 FATCA 法案蒐集、處理及利用個人資料同意書(法人客戶控制人)”及貴公司/組織之“臺灣中小企業銀行遵循 FATCA 法案蒐集、處理及利用個人資料同意書(法人客戶)”。

3. 本名單若有變動時，貴公司/組織必須於 30 個日曆日內向臺灣中小企業銀行更新資料。

4. 稅籍管轄區：稅籍管轄區是指您具有納稅義務的國家。原則上，單一個人只會是單一國家的稅務居民(依您所居住的國家)，但有些人可能同時為一個以上國家的稅務居民，例如個人於兩個以上的國家居住達特

定時間，惟此是否會使你變成第二國家的居民需依照當地法規判斷。稅務居民與公民不同，您可以同時是一個國家的稅務居民及另一國家的公民。惟美國公民需特別注意，即使您是另一個國家的稅務居民，因為您具有美國公民之身分，您仍然是美國的稅務居民。如您對於您的稅籍管轄區有任何疑問，建議您尋求專業稅務建議。

第四部分：所有人申報表

直接或間接股權持有人(請往上追溯至非美國人之自然人或特定美國人/實體)

編號 Number	姓名 Name	地址 Address	稅籍編號 (TIN)(if any)	美國稅法第四章狀態 Chapter 4 Status
1				
2				
3				

持有超過美金 5 萬元之直接或間接債權持有人(請往上追溯至非美國人之自然人或特定美國人/實體)

編號 Number	姓名 Name	地址 Address	稅籍編號 (TIN)(if any)	美國稅法第四章狀態 Chapter 4 Status
1				
2				
3				

※倘貴公司/組織於第二部分實體辨識聲明中，聲明您 FATCA 身分別為「持有所有人證明文件之非美國金融機構(代碼 0601 或 0602)」且未填寫本部分之內容，將視為貴公司/組織聲明無特定美國所有人(代碼 0602)

第五部分：聲明及簽署

本公司聲明所有本自我聲明書(含第一到第五部分)之內容均屬真實正確及完整。倘本公司任何情事變更使本自我聲明書之內容已不正確，本公司應於變更日起 30 天內通知臺灣中小企業銀行前述變更，並承諾提供適當之新聲明予臺灣中小企業銀行。本自我聲明書除 FATCA 之相關法令以外，應以臺灣之法令為準據法。

負責人：_____ (親簽及公司大小章) 填寫日期：_____ 年 _____ 月 _____ 日

見簽人：_____ 經辦：_____ 主管：_____