

康和期貨經理事業股份有限公司

美國海外帳戶稅收遵循法案盡職調查作業檢核表_個人版

以下為銷售機構填寫：

本人_____（銷售人員）任職之公司擔任康和期貨經理事業股份有限公司（以下簡稱康和期經）之基金銷售機構，基於康和期經遵循美國海外帳戶稅收遵循法的考量，對客戶_____（基金受益人）進行盡職調查：

依據服務之客戶性質勾選：

本人服務之客戶屬於「有美國身份跡象帳戶」（含餘額情勢變遷）填寫[表一]☐

本人服務之客戶屬於「高資產帳戶無美國身份跡象帳戶」（含餘額情勢變遷）填寫[表二]☐

[表一]有美國身份跡象帳戶		
步驟	檢核內容	檢核結果
(1).	聯絡客戶確認身份並通知將徵提 FATCA 相關文件 1) 若為美國稅務居民，徵提 W-9、個資告知聲明書及同意書。 2) 若非美國稅務居民，徵提 W-8BEN、W-8BEN 替代文件或其他身份證明文件及個資告知聲明書及同意書。 3) 若非美國稅務居民，但身份證明文件之出生地為美國者，必須額外取得棄籍證明或其他證明文件。	<input type="checkbox"/> 已取得，接續步驟(2) <input type="checkbox"/> W-9 <input type="checkbox"/> W-8 系列文件 <input type="checkbox"/> 棄籍證明 <input type="checkbox"/> 個資告知聲明書及同意書 <input type="checkbox"/> 未取得，跳至步驟(3)
(2).	將客戶提供之 FATCA 相關文件轉交康和期經建檔。	<input type="checkbox"/> 已提供
(3).	於調查完成日後列為不合作帳戶，並向康和期經回報該帳戶類型(單選) <input type="checkbox"/> 美國人 <input type="checkbox"/> 具美國身分跡象之帳戶	<input type="checkbox"/> 已回報

[表二]高資產帳戶無美國身份跡象帳戶							
步驟	檢核內容	檢核結果					
(1).	本人(銷售人員)依據過去業務往來經驗，瞭解前開客戶具有美國稅務居民身份	<input type="checkbox"/> 知悉 <input type="checkbox"/> 不知悉/無理由知悉 ¹ ，接續步驟(2) _____ (簽章)					
(2).	搜尋客戶紙本檔案美國跡象如下，若發現有美國跡象，即不需繼續搜尋其他項目						
	文件表單名稱	國籍	出生地	地址	電話	被授權人資料	<input type="checkbox"/> 有美國跡象，接續步驟(3) <input type="checkbox"/> 國籍 <input type="checkbox"/> 出生地(請特別注意 3-3) <input type="checkbox"/> 地址 <input type="checkbox"/> 電話 <input type="checkbox"/> 被授權人 <input type="checkbox"/> 無美國跡象
	(2.1) 開戶約定書	V	V	V	V		
	(2.2) 證件影本(包含法定代理人) a. 本國人：身份證 b. 外國人：護照、居留證	V	V	V			
	(2.3) 授權書					V	
(3).	聯絡客戶確認身份並通知將徵提 FATCA 相關文件 1) 若為美國稅務居民，徵提 W-9、個資告知聲明書及同意書。 2) 若非美國稅務居民，徵提 W-8BEN、W-8BEN 替代文件、其他身份證明文件及個資告知聲明書及同意書。 3) 若非美國稅務居民，但身份證明文件之出生地為美國者，必須額外取得棄籍證明或其他證明文件						<input type="checkbox"/> 已取得，接續步驟(4) <input type="checkbox"/> W-9 <input type="checkbox"/> W-8 系列文件 <input type="checkbox"/> 棄籍證明 <input type="checkbox"/> 個資告知聲明書及同意書 <input type="checkbox"/> 未取得，跳至步驟(5)
	將客戶提供之 FATCA 相關文件轉交康和期經建檔						<input type="checkbox"/> 已提供
	於調查完成日後列為不合作帳戶，並向康和期經回報該帳戶類型(單選) <input type="checkbox"/> 美國人 <input type="checkbox"/> 具美國身分跡象之帳戶						<input type="checkbox"/> 已回報

銷售機構章：

銷售人員：

(簽章)

中 華 民 國

年

月

日

以下為康和期經填寫

於 FATCA 系統平台查詢是否曾取得 FATCA 身份證明文件	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
上 FATCA 系統平台登錄盡職調查執行結果	<input type="checkbox"/> 已登錄，檢核結束

複核：

承辦：

¹無理由知悉係指一般做為扣繳義務人之合理謹慎之人不會質疑客戶是否具有美國人身份之情況；若已依規定取得必要之身份辨識文件(如 W-8)，只有在文件中有上開美國身份跡象而未取得必要之證明文件時(如文件中提到帳戶持有人之出生地在美國，則應取得非美國身份證件及棄籍證明或合理書面解釋)，才視為有理由知悉。

