

NEWS RELEASE

發稿日期:2019年9月4日

台灣龍頭券商元大證券取得美國國稅局 QI 資格

台灣投資人透過複委託帳戶投資美國市場之利息所得將可免預扣稅款 30%

元大證券為爭取台灣投資人最大利益，已向美國國稅局取得「合格中介機構」(即 Qualified Intermediary，下稱「QI」)資格以解決台灣投資人預扣 30% 稅款(即 withholding tax，下同)之困擾。

過去台灣投資人透過元大證券複委託帳戶投資美國市場配息型態有價證券時，囿於美國稅法規定及我國與美國尚未簽署稅務協定，在獲配息時通常會被美國上手機構預扣 30% 稅款。自 2019 年 9 月起，元大證券將依客戶稅務居民身分及國籍，對持有美國有價證券所獲取的配息按不同稅率分別扣繳。屆時具我國國籍之元大證券複委託客戶投資美國債券、特別股或債券 ETF 等配息型態之有價證券，獲配美國國稅局認可具利息性質之配息，均無需預扣 30% 稅款(惟股利所得仍需預扣 30% 稅款)，且無庸進行任何額外申請，投資美國市場更具便利性。且因 QI 資格追溯至 2019 年 1 月 1 日起適用，故於 2019 年 1 月至 8 月間獲配利息所得已被預扣 30% 稅款的投資人，若符合免預扣資格，元大證券將協助辦理退稅。

元大證券致力於建構優良的複委託投資平台及高品質的投資服務，不但提供投資人完整海外商品選擇，包含海外股票、ETF、海外債券、美國特別股及境外結構型商品等，更進一步取得 QI 資格，免除台灣投資人處理美國來源利息所得相關稅務之繁瑣作業，是台灣投資人投資海外市場的最佳選擇。