

W-8BEN表格填寫說明

美國證券市場幾乎對全世界國家的人民開放，為獎勵投資，符合外國人身份的投資人買賣證券所得之資本利得(Capital Gain)免予扣繳美國所得稅。若您並非美國居民，開戶時請填寫美國國稅局提供的W-8BEN表，以便享受免稅優惠。然而，外國投資人所得的現金股利(Dividends)仍然必須繳交美國政府所得稅。W8BEN表請寄到第一理財而非美國國稅局。

W-8BEN是美國政府單位發行的表格，**必須以英文正楷填寫**，第一理財所提供的中文版本，僅作參考用。此表格不可傳真或掃描，請務必郵寄正本至第一理財。

請注意：

- 美國公民、持有綠卡之永久居民請勿使用W-8BEN，請使用W-9。
- 居住在美國境內之外籍人士，其身份符合美國國稅局所定義之所得稅申報義務人者，請勿使用W-8BEN，請使用W-9。
- 當年度在美國境內實際居住超過183天之外籍人士，請勿使用W-8BEN。F、J、M、Q簽證持有者除外，請在表格上註明您的簽證類別。
- 若您的身分由他國國籍變更為美國公民或永久居民，請於30天內填寫W-9通知第一理財。
- 若您的固定居住地址遷移至不同國家，請於30天內填寫新的W-8BEN表格交予第一理財。

Part I 受益人資料

1. 姓名
2. (個人不須填寫；我們已經幫您填好N/A不適用)
3. 受益人所屬類別
4. 固定居住地址(恕不接受郵政信箱號碼或代收郵件地址)
除少數例外，居住地址應包含門牌號碼、路(街)名、城市名、國名和郵政編碼。
5. 通訊地址(若與固定居住地址相同可不填)
6. 美國納稅人稅籍號碼。(例如社會安全號碼或個人報稅號碼ITIN，如果沒有無須填寫)
7. 國外稅籍號碼(如適用，如果沒有無須填寫)
8. 相關號碼(請填入第一理財帳戶號碼)

Part II 稅務減免要求(如適用)

9. 若以下適用請勾選
a：所得期間若申報人居住在美國的稅務減免互惠國內，請勾選此方塊並填寫該國家名稱。

Part III 填寫人聲明

本人聲明以上所填資料屬實且完整。同時也聲明以下項目為實：

- 本人(或授權人)為本表格所提及的所有所得申報人。
- 受益人不是美國稅法規定的美國所得稅申報義務人(U.S. Person)。
- 本人的所得不屬美國的貿易或商業行為，且本人確實符合美國的稅務減免互惠資格。
- 證券交易受益人是免徵美國所得稅的他國申報人。

除此之外，在此聲明，美國所得稅扣繳單位有權預扣我的稅款。

SIGN HERE 簽名欄

請受益人或授權人簽名；日期(月/日/年)；授權代理人身分。

簡易 W-8BEN表

外國身份受益人免扣繳美國所得稅聲明書

財政部國稅局

- Section references are to the Internal Revenue Code.
- For complete instructions or more information on the W-8 forms, please refer to the Internal Revenue Service (IRS) website at www.irs.gov.
- Give this form to the withholding agent or payer. Do not send to the IRS.

以下人士請勿使用本表格：

適用表格為：

- 美國公民或美國所得稅申報義務人，包括居住在美國境內的外籍人士.....W-9
 - 主張其收入與在美國境內之交易或商業有實際關聯而得以免扣繳所得稅的人士.....W-8ECI
 - 當年度在美國境內實際居住超過183天的外籍人士
- 例外：“F”，“J”，“M”或“Q”簽證的持有人得以使用本表格。若為此類人士，請註明簽證類別：_____。
- 注意：請參考美國國稅局有關其他例外情形的說明。

Part I 受益人身份 (請參閱說明)

1 受益人姓名 Datong Wang	2 公司或組織成立所在國名 (不須填寫)
3 受益人所屬類別 <input type="checkbox"/> 個人	
4 固定居住地址 (道路名稱和住宅號碼) 請勿填寫郵政信箱號碼或代收郵件地址 Rm.2-3, Level 6, Tower E1, 55 Hsin-Yi Road 鄉鎮城市名、州或省名、郵遞區號 Taipei, 111	國名(請勿縮寫) Taiwan
5 通訊地址(如與上述地址不同時) 鄉鎮城市名、州或省名、郵遞區號	國名(請勿縮寫)
6 美國納稅人稅籍號碼，如適用(請參閱說明)	7 國外稅籍號碼，如適用(可不填寫)
8 相關指引號碼 (請參閱說明) (請填寫您的第一理財帳戶號碼)	

Part II 所得稅減免要求(如適用)

- 9 本人特此聲明(勾選所有適用部份)：
- a. 受益人是美國和該國所簽定之所得稅互惠協定中定義之 **Taiwan** (國名) 居民。
- b. 若適用，美國納稅人稅籍號碼已填寫於第六行(請參閱說明)
- c. 受益人和267(b)或7047(b)條款內所定義之納稅義務人有關，且若當年度應扣繳之所得稅總額超過\$500,000時，將提交8833表。

Part III 聲明內容

本人特此聲明，本人已詳細檢視本表內所載之訊息，極盡了解後據信詳實正確無誤，否則願受法律制裁。本人進一步聲明以下內容為實，否則願受法律制裁：

- 本人為與本表所載內容相關之所有收入之受益人(或受益人授權之簽署人)。
- 受益人並非美國所得稅法定義之納稅義務人。
- 與本表所載內容相關之收入與在美國境內之貿易和商業無實際關聯，或雖與在美國境內之貿易和商業有關，但依所得稅減免互惠協定不須扣繳所得稅，並且
- 就經紀交易或以貨易貨交易而言，受益人為本表說明中所定義之可豁免所得稅之外國人。

此外，本人授權此表得以交付任何對以本人為受益人之收入擁有控制、收取或監管權力之所得稅扣繳單位，或任何對以本人為受益人之收入擁有發放或支付權力之所得稅扣繳單位。

除了用以確立您非美國納稅義務人身份的此份聲明書外，美國國稅局不需要徵得您對此份文件所載條款之同意聲明。

簽名欄



(簽名樣式中英文皆可)

06/21/2007

受益人簽名(或受益人授權之簽署人簽名)

日期(月-日-年)

代行人身份



Substitute Form W-8BEN

Certificate of Foreign Status of Beneficial Owner for United States Tax Withholding

Department of the Treasury Internal Revenue Service

- Section references are to the Internal Revenue Code.
- For complete instructions or more information on the W-8 forms, please refer to the Internal Revenue Service (IRS) website at www.irs.gov.
- Give this form to the withholding agent or payer. Do not send to the IRS.

Do not use this form for:

Instead, use Form:

- A U.S. citizen or other U.S. person, including a resident alien individual.....W-9
 - A person claiming an exemption from U.S. withholding on income effectively connected with the conduct of a trade or business in the United States.....W-8ECI
 - A U.S. nonresident alien physically present in the U.S. for 183 days or more during the present calendar year.
- Exception:** Individuals holding an "F", "J", "M" or "Q" visa should use this form. If yes, please indicate visa type here: _____.

Note: See IRS instructions for additional exceptions.

Part I Identification of Beneficial Owner (See Instructions.)

1 Name of individual that is the beneficial owner	2 Country of incorporation or organization <p style="text-align: center; font-weight: bold;">N / A</p>
3 Type of beneficial owner: <input type="checkbox"/> Individual	
4 Permanent residence address (street, apt. or suite no., or rural route). Do not use a P.O. Box or in-care-of address.	
City or town, state or province. Include postal code where appropriate.	Country (do not abbreviate)
5 Mailing address (if different from above)	
City or town, state or province. Include postal code where appropriate.	Country (do not abbreviate)
6 U.S. taxpayer identification number, if required (see instructions)	7 Foreign tax identifying number, if any (optional)
8 Reference number(s) (see instructions)	

Part II Claim of Tax Treaty Benefits (if applicable)

9 I certify that (check all that apply):

- a. The beneficial owner is a resident of _____ within the meaning of the income tax treaty between the United States and that country.
- b. If required, the U.S. taxpayer identification number is stated on line 6 (see instructions).
- c. The beneficial owner is related to the person obligated to pay the income within the meaning of section 267(b) or 707(b), and will file Form 8833 if the amount subject to withholding received during a calendar year exceeds, in the aggregate, \$500,000.

Part III Certification

Under penalties of perjury, I declare that I have examined the information on this form and to the best of my knowledge and belief it is true, correct, and complete. I further certify under penalties of perjury that:

- I am the beneficial owner (or am authorized to sign for the beneficial owner) of all the income to which this form relates,
- The beneficial owner is not a U.S. person,
- The income to which this form relates is not effectively connected with the conduct of a trade or business in the United States or is effectively connected but is not subject to tax under an income tax treaty, **and**
- For broker transactions or barter exchanges, the beneficial owner is an exempt foreign person as defined in the instructions.

Furthermore, I authorize this form to be provided to any withholding agent that has control, receipt, or custody of the income of which I am the beneficial owner or any withholding agent that can disburse or make payments of the income which I am the beneficial owner.

The Internal Revenue Service does not require your consent to any provisions of this document other than the certifications required to establish your status as a non-U.S. person and, if applicable, obtain a reduced rate of withholding.

Sign Here

Signature of beneficial owner (or individual authorized to sign for beneficial owner)

Date (MM-DD-YYYY)

Capacity in which acting