



W-8BEN 表格填写说明

美国证券市场几乎对全世界国家的人民开放，为奖励投资，符合外国人身份的投资人买卖证券所得之资本利得 (Capital Gain) 免于扣缴美国所得税。若您并非美国居民，开户时请填写美国国税局提供的 W-8BEN 表，以便享受免税优惠。然而，外国投资人所得的现金股利 (Dividends) 及利息 (Interest) 仍然必须缴交美国政府所得税。W8BEN 表请寄到第一证券而非美国国税局。

W-8BEN 是美国政府单位发行的表格，**必须以英文正楷填写**，第一证券所提供的中文版本，仅作参考用。**请将填写后的表格通过第一证券网站内的客户服务 -> 表格中心 -> 上传文档 功能发送。**

请注意：

- 此表仅限个人使用，如为公司或其他法人申请，请使用 W-8BEN-E。
- 美国公民和绿卡持有者请勿使用 W-8BEN，请使用 W-9。
- 居住在美国境内之外籍人士，其身份符合美国国税局所定义之所得税申报义务人者，请勿使用 W-8BEN，请使用 W-9。
- 当年度在美国境内实际居住超过 183 天之外籍人士，请勿使用 W-8BEN。F、J、M、Q 签证持有者除外，请在表格上注明您的签证类别。
- 若您的身分由他国国籍变更为美国公民或永久居民，请于 30 天内填写 W-9 通知第一证券。
- 若您的固定居住地址迁移至不同国家，请于 30 天内填写新的 W-8BEN 表格交予第一证券。
- 第一证券有权在任何时候要求我们的用户提供 W-8BEN 表格签署原件。

第一部分 受益人资料

1. 受益人姓名
2. 受益人国籍
3. 固定居住地址（恕不接受邮政信箱号码或代收邮件地址）
除少数例外，居住地址应包含门牌号码、路（街）名、城市名、国名和邮政编码。
4. 通讯地址（若与固定居住地址相同可不填）
5. 美国纳税人税籍号码。（例如社会安全号码或个人报税号码 ITIN，如果没有无须填写）
6. a. 国外税籍号码（请填写居住地报税号码，即您在申报所得税时使用的个人身份识别号码）
b. 请勿勾选
7. 相关号码（请填写入第一证券帐户号码）
8. 受益人生日（月-日-年）

第二部分 税务减免要求（如适用）

9. 如受益人是和美国签订了税务互惠协定的国家的居民，请填写该国家名称。
10. 特殊费率与条件（此项不适用，无需填写）

第三部分 填写人声明

本人声明以上所填资料属实且完整。同时也声明以下项目为实：

- 本人（或授权人）为本表格所提及的所有所得收入的申报人。
- 受益人不是美国税法规定的美国所得税申报义务人 (U.S. Person)。
- 本人的所得不属美国的贸易或商业行为，且本人确实符合美国的税务减免互惠资格。
- 证券交易受益人是免徵美国所得税的他国申报人。

除此之外，在此声明，美国所得税扣缴单位有权预扣我的税款。

签名栏

请受益人或授权人签名；日期（月/日/年）；

签名人姓名（请和护照上的英文姓名保持一致）；授权代理人身份（如本人填写，请写 SELF）。

W-8BEN 表格填写说明是第一证券为了方便华人客户所准备的简略参考说明。客户填写 W-8BEN 时请以美国国税局 IRS 所公布的英文资料为准，详细资料请至 www.irs.gov 索取。