



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) 及利息 (Interest) 仍然必須繳交美國政府所得稅。W8BEN 表請寄到第一證券而非美國國稅局。

W-8BEN 是美國政府單位發行的表格，**必須以英文正楷填寫**，第一證券所提供的中文版本，僅作參考用。**請將填寫後的表格通過第一證券網站內的客戶服務 -> 表格中心 -> 上傳文檔 功能發送。**

請注意：

- 此表僅限個人使用，如為公司或其他法人申請，請使用 W-8BEN-E。
- 美國公民和綠卡持有者請勿使用 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 通知第一證券。
- 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 表格交予第一證券。
- 第一證券有權在任何時候要求我們的用戶提供 W-8BEN 表格簽署原件。

第一部分 受益人資料

1. 受益人姓名
2. 受益人國籍
3. 固定居住地址（恕不接受郵政信箱號碼或代收郵件地址）
4. 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。
通訊地址（若與固定居住地址相同可不填）
5. 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）
6. a. 國外稅籍號碼（請填寫居住地報稅號碼，即您在申報所得稅時使用的個人身份識別號碼）
b. 請勿勾選
7. 相關號碼（請填入第一證券帳戶號碼）
8. 受益人生日（月-日-年）

第二部分 稅務減免要求（如適用）

9. 如受益人是和美國簽訂了稅務互惠協定的國家的居民，請填寫該國家名稱。
10. 特殊費率與條件（此項不適用，無需填寫）

第三部分 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收入的申報人。
- 受益人不是美國稅法規定的美國所得稅申報義務人 (US 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。

簽名欄

請受益人或授權人簽名；日期（月/日/年）；

簽名人姓名（請和護照上的英文姓名保持一致）；授權代理人身份（如本人填寫，請寫 SELF）。

W-8BEN 表格填寫說明是第一證券為了方便華人客戶所準備的簡略參考說明。客戶填寫 W-8BEN 時請以美國國稅局 IRS 所公佈的英文資料為準，詳細資料請至 www.irs.gov 索取。