

W-8 BEN 表格是一份由美國財政部設計的表格，全名為「Certificate of Foreign Status of Beneficial Owner for United States Tax Withholding and Reporting (Individuals)」，中文為「美國預扣稅及申報實益擁有人之外籍身分證明（個人）」。這份表格的目的是讓非美國稅務居民填寫，以證明他們是非美國人，無需支付美國稅款。當投資人開立美股戶口時，通常需要填寫 W-8 BEN 表格。以下將詳細說明條如何填寫 W-8BEN。

### 填寫 W-8BEN 注意事項

- 必須以英文填寫。
- 在填寫 W-8BEN 表格時，必須確保準確無誤，一旦填寫有誤，應該使用新的表格進行重新填寫。絕對不能使用塗改液或其他塗改工具來更正錯誤。
- 如果你是美國公民或持有綠卡，則應填寫 W-9 表格。若你是公司法人，你應填寫 W-8BEN-E 表格。W-8BEN 只適用於非美國公民的個人身份。
- W-8BEN 表格的有效期限是自簽署當日起的三年，一旦表格過期，則需要重新填寫。

### 填寫 W-8BEN

#### 第一部份

| Part I Identification of Beneficial Owner (see instructions)   |  |
|--|--|
| 1 Name of individual who is the beneficial owner   | 2 Country of citizenship                                       |
| 3 Permanent residence address (street, apt. or suite no., or rural route). <b>Do not use a P.O. box or in-care-of address.</b> |  |
| City or town, state or province. Include postal code where appropriate.  |  |
| Country  |  |
| 4 Mailing address (if different from above)  |  |
| City or town, state or province. Include postal code where appropriate.  |  |
| Country  |  |
| 5 U.S. taxpayer identification number (SSN or ITIN), if required (see instructions)  |  |
| 6a Foreign tax identifying number (see instructions)   | 6b Check if FTIN not legally required <input type="checkbox"/> |
| 7 Reference number(s) (see instructions)   | 8 Date of birth (MM-DD-YYYY) (see instructions)                |

1. 姓名：請填寫你身份證明文件上的姓名。
2. 公民身份國家：請填寫你的國籍，例如 “China”。
3. 永久住址：請填寫你的住址，不接受郵政信箱或代收郵件地址。第一行填寫地址街道名稱及門牌號碼，第二行填寫地區及國家。
4. 通訊地址：如果與永久住址不同，請填寫此處。
5. 美國納稅人稅籍號碼：如果沒有，可留空。
6. 外國稅籍編號：身份證號碼。
7. 參考號碼：可留空。
8. 出生日期：請按照「月份-日子-年份」的格式填寫。

## 第二部份

|  |  |
|--|--|
| <b>Part II Claim of Tax Treaty Benefits (for chapter 3 purposes only) (see instructions)</b> |  |
| 9  | I certify that the beneficial owner is a resident of _____ within the meaning of the income tax treaty between the United States and that country.   |
| 10   | <b>Special rates and conditions</b> (if applicable—see instructions): The beneficial owner is claiming the provisions of Article and paragraph _____ of the treaty identified on line 9 above to claim a _____ % rate of withholding on (specify type of income): _____<br>Explain the additional conditions in the Article and paragraph the beneficial owner meets to be eligible for the rate of withholding: _____ |

在第二部分，只有當你的國家與美國之間有稅務協定時，才需要填寫以下內容。由於香港與美國之間沒有稅務協定，因此你可以直接留空第二部份。部份國家與美國有租稅協定優惠，可以降低的稅率，如中國、加拿大、法國等，詳細名單可參考美國政府官網。<https://www.irs.gov/businesses/international-businesses/united-states-income-tax-treaties-a-to-z>

## 第三部份

|                  |   |
|------------------|---|
| <b>Sign Here</b> | <input type="checkbox"/> I certify that I have the capacity to sign for the person identified on line 1 of this form. |
|                  | _____   |
|                  | Signature of beneficial owner (or individual authorized to sign for beneficial owner)                                 |
|                  | _____   |
|                  | _____   |
|                  | Date (MM-DD-YYYY)   |
|                  | _____   |
|                  | Print name of signer  |

在第三部分，有一個重要的聲明：「你是否保證上述信息都是準確和完整的，否則將違反美國的偽造文件罪」，剔選方格確認實益擁有人。（在“Sign Here”用英文名簽字）。然後填寫戶口持有人英文正楷姓名，請確保與護照或通行證上的名字一致，最後按照「月份-日子-年份」填寫日期。如果以後表格上的資訊有所更改，請記得在 30 天內重新提交一份新的 W-8BEN 表格。