

CRS 自我證明表格(實體) 填寫指引

提供自我證明表格的原因

為加強稅務透明度和打擊跨境逃稅，香港政府根據經濟合作與發展組織(OECD) 制訂的「共同匯報標準」(“CRS”)，發佈《2016 稅務 修訂 第3 號條例》，落實按國際標準實施「自動交換財務賬戶資料」。

根據條例要求，港股通證券有限公司(“我司”)須識辨客戶的稅務居民身份。如果您是中國香港以外地區的稅務居民，我司或需每年向香港稅務局申報您的賬戶資料。香港稅務局會與中國香港以外相關稅務機關交換該等資料。

此表格為客戶就其稅務居民身份作出的正式聲明。您可提交此表格讓我司掌握有關您準確和最新的稅務居民身份資訊。

甚麼人需填寫自我證明表格(實體)

實體可提交此表格，通知銀行其稅務居民身份。如您是被動非財務實體的控權人，請提交自我證明表格(控權人)。您可到本行網頁下載上述表格：

https://www.cmbwinglungbank.com/wlb_corporate/hk/about-us/CRS/index.html

如何獲取更多資訊

您可瀏覽香港稅務局「自動交換財務賬戶資料」專頁進一步了解「自動交換財務賬戶資料」的資訊。

www.ird.gov.hk/eng/tax/dta_aeoi.htm

如您對您的稅務有任何疑問，請諮詢專業稅務顧問意見，您亦可瀏覽 OECD 「自動交換財務賬戶資料」網頁了解相關國家地區發佈的稅務規定，和可獲接受的稅務編號(TIN) 格式。

www.oecd.org/tax/automatic-exchange/

重要提示：

這是由賬戶持有人及控權人〔如適用〕向港股通證券有限公司提供的自我證明表格，以作自動交換財務賬戶資料用途。我司可把收集所得的資料交給稅務局，稅務局會將資料轉交到另一稅務管轄區的稅務當局。

1. 如賬戶持有人的稅務居民身份有所改變，應盡快將所有變更通知我司。
2. 閣下須按照以下之《填寫指引》及提供額外證明文件包括：
 - (1) 瀏覽我司網址下載 CRS 自我證明表格(實體)“CRS 表格”；及
 - (2) 填妥及簽署 CRS 表格；及/或
 - (3) 倘若是被動非財務實體，其每名控權人需要瀏覽本行網址下載及填寫 CRS 自我證明表格(控權人)及提供有效的身份證明文件或居民身份證明書之副本；及
 - (4) 將已完成的第(2)及(3)項(如適用)，親臨我司遞交或以郵遞方式寄回我司。

香港中環干諾道中 34-37 號
華懋大廈9樓902室
客戶服務部

「CRS 自我證明表格(實體)」(下稱「表格」)填寫指引

1. 第一部份：公司賬戶持有人的身份資料

1.1 填寫所有第一部份的公司賬戶持有人的身份資料。

2. 第二部份：實體類別

2.1 選擇其中一個適當的方格內加上剔號，並提供有關資料。

3. 第三部份：控權人(如實體帳戶持有人是被動非財務實體請填寫此部份)

3.1 填寫帳戶持有人的**所有控權人**[^]的姓名在列表內。

3.2 每名控權人須分別填寫一份 **CRS 自我證明表格(控權人)**。、

[^]關於控權人的更多資訊，請參考 CRS 自我證明表格(控權人)第四部分。

4. 第四部份：稅務居住地及稅務編號或具有等同功能的識別編號（「稅務編號」）

4.1 填寫公司賬戶持有人的**所有稅務居住地**

4.2 就**所有稅務居住地**，填寫閣下公司之**稅務編號或具有等同功能的識別編號**[^]

4.3 如閣下公司沒有稅務編號或具有等同功能的識別編號，請提供沒有稅務編號之理由

[^]關於稅務編號的更多資訊，請參考以下網站：

<https://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/tax-identification-numbers/>

5. 第五部份：自我認證

5.1 現階段閣下毋須填寫。

6. 第六部份：聲明及簽署

6.1 請細閱表格內的聲明並**簽署**作實，而有關簽署式樣必須與我司記錄相符。

CRS 自我證明表格 (實體)
CRS SELF CERTIFICATION FORM (ENTITY)

致 **香港通證券有限公司**
 To: **Hong Kong Stock Link Securities Limited**

第一部份 Part 1 公司帳戶持有人的身分資料 Identification of Entity Account Holder

公司名稱 Name of Company (中文 In Chinese) (英文 In English)		
商業登記號碼 Business Registration Number	成立國家/地區 Country/Jurisdiction of Incorporation	
商業地址 Business Address 室 Flat / Room 樓 Floor 座 Block 大廈 Building 街號及街道 Street No. and Name 地區 District 城市 City ☐ 香港 HK ☐ 九龍 KLN ☐ 新界 NT ☐ 離島 Outlying Islands ☐ 國家/地區(請註明) Country/Jurisdiction (please specify) 郵編 Postal Code		
通訊地址(如與上述不同) Correspondence Address (Complete if different from the above) 室 Flat / Room 樓 Floor 座 Block 大廈 Building 街號及街道 Street No. and Name 地區 District 城市 City ☐ 香港 HK ☐ 九龍 KLN ☐ 新界 NT ☐ 離島 Outlying Islands ☐ 國家/地區(請註明) Country/Jurisdiction (please specify) 郵編 Postal Code		

第二部份 Part 2 實體類別 Entity Type

其中一個適當的方格內加上剔號，並提供有關資料。Tick one of the appropriate boxes and provide the relevant information.

實體類別 Entity Type	
財務機構 Financial Institution	☐ 1. 託管機構、存款機構或指明保險公司 Custodial Institution, Depository Institution or Specified Insurance Company ☐ 2. 投資實體，但不包括由另一財務機構管理（例如：擁有酌情權管理投資實體的資產）並位於非參與稅務管轄區的投資實體 Investment Entity, except an investment entity that is managed by another financial institution (e.g. with discretion to manage the entity's assets) and located in a non-participating jurisdiction
主動非財務實體 Active NFE	☐ 3. 該非財務實體的股票經常在.....（一個具規模證券市場）進行買賣 NFE the stock of which is regularly traded on, which is an established securities market ☐ 4. 該非財務實體的有關連實體，該有關連實體的股票經常在.....（一個具規模證券市場）進行買賣 Related entity of, the stock of which is regularly traded on, which is an established securities market ☐ 5. 政府實體、國際組織、中央銀行或由前述的實體全權擁有的其他實體 NFE is a governmental entity, an international organization, a central bank, or an entity wholly owned by one or more of the foregoing entities ☐ 6. 除上述以外的主動非財務實體（例如：符合相關收入及資產規定的主動非財務實體，非牟利的非財務實體等） Active NFE other than the above (e.g. Active NFEs by reason of income and assets, Non-profit NFEs, etc.)
被動非財務實體 Passive NFE	☐ 7. 位於非參與稅務管轄區並由另一財務機構管理的投資實體 Investment entity that is managed by another financial institution and located in a non-participating jurisdiction ☐ 8. 不屬主動非財務實體的非財務實體 NFE that is not an active NFE

第三部份 Part 3 控權人(如實體帳戶持有人是被動非財務實體，填寫此部)

Controlling Persons (Complete this part if the entity account holder is a passive NFE)

就帳戶持有人，填寫所有控權人的姓名在列表內。就法人實體，如行使控制權的並非自然人，控權人會是該法人實體的高級管理人員。每名控權人須分別填寫一份 CRS 自我證明表格(控權人)。

Indicate the name of all controlling person(s) of the account holder in the table below. If no natural person exercises control over an entity which is a legal person, the controlling person will be the individual holding the position of senior managing official. Complete the CRS Self Certification Form (Controlling Person) for each controlling person.

(1)	(5)
(2)	(6)
(3)	(7)
(4)	(8)

第四部份 Part 4 稅務居住地及稅務編號或具有等同功能的識別編號(「稅務編號」)

Tax residency and Taxpayer Identification Number or its Functional Equivalent ("TIN")

提供以下資料，列明(a)帳戶持有人的稅務居住地(中國及中國香港包括在內)及(b)該稅務居住地發給帳戶持有人的稅務編號。列出所有(不限於5個)稅務居住地。

Complete the following table indicating (a) the tax residency (including China & China (Hong Kong)) where the account holder is a resident for tax purposes and (b) the account holder's TIN for each tax residency indicated. Indicate all (not restricted to five) jurisdictions of residence.

如果帳戶持有人並非任何稅務管轄區的稅務居民(例如：它是財政透明實體)，填寫實際管理機構所在的稅務管轄區。如帳戶持有人是中國香港稅務居民，稅務編號是其香港商業登記號碼。如沒有提供稅務編號，必須填寫合適的理由：

If the account holder is not a tax resident in any jurisdiction (e.g. fiscally transparent), indicate the jurisdiction in which its place of effective management is situated. If the account holder is a tax resident of China (Hong Kong), the TIN is the Hong Kong Business Registration Number. If TIN is not unavailable, provide the appropriate reason:

- 理由 A - 該司法管轄區沒有發出稅務編號 Reason A - Not issue TIN in that jurisdiction
- 理由 B - 不能取得稅務編號 Reason B - Unable to obtain a TIN
- 理由 C - 該司法管轄區沒有向特定居民發出稅務編號 Reason C - Jurisdiction has not issued TIN to a particular resident

稅務居住地 Tax Residency	稅務編號 TIN	沒有稅務編號的理由 Reason for no TIN
		☐ A ☐ B (解釋原因 Explain why:) ☐ C
		☐ A ☐ B (解釋原因 Explain why:) ☐ C
		☐ A ☐ B (解釋原因 Explain why:) ☐ C
		☐ A ☐ B (解釋原因 Explain why:) ☐ C

第五部份 Part 5 自我認證 Self Certification

(I) 稅務合規確認 Confirmation of Tax Compliance

☐ 本公司作為...(國家或相應司法管轄區)之稅務居民，現同意並聲明本公司已履行本公司義務遵守相應司法管轄區之相關稅務法律法規，包括向相應司法管轄區之政府及/或稅務機構按要 求披露及申報相關收入及/或資產。

As a tax resident in (Country or the Relevant Jurisdiction(s)), We agree and declare that we have fulfilled our obligations to comply with the relevant tax laws and regulations of the Relevant Jurisdiction(s), including the disclosure and reporting of relevant income and/or assets to the governing and/or tax authority(ies) in the Relevant Jurisdiction(s) where required.

(II) 為合法稅務規劃尋求專業建議 Professional advice sought for legitimate tax planning

☐ 本公司已諮詢及獲取專業法律及/或稅務建議，總結出本公司之情況被視為合法稅務規劃，且符合相關稅務法律法規，並非為避稅或逃稅目的。

We have consulted and obtained professional legal and/or tax advice with the conclusion that our situation is considered as a legitimate tax planning and is compliant with the relevant tax laws and regulations and is not for tax avoidance or evasion purposes.

(III) 客戶聲明之稅務有關資料與所示關聯資料不符 Customer's tax related information declared is inconsistent with nexus information shown

☐ 本公司現確認及聲明，據本公司所知，本表格第一部份所述的公司之稅務居住地與所示關聯資料不符，本公司在此為所識別之不符情況提供說明及/或附加資料：

We hereby confirm and declare that, to the best of our knowledge, the tax residency of the entity identified in Part 1 of this form is inconsistent with nexus information shown, We hereby provide explanation and/or additional information for any inconsistency identified :

說明 Explanation(s) :

第六部份 Part 6 聲明及簽署 Declaration and Signature

本人知悉及同意，港股通證券有限公司可根據《稅務條例》（第 112 章）有關交換財務帳戶資料的法律條文，（a）收集本表格所載資料並可備存作自動交換財務帳戶資料用途及（b）把該等資料和關於帳戶持有人及任何須申報帳戶的資料向香港特別行政區政府稅務局申報，從而把資料轉交到帳戶持有人的居留司法管轄區的稅務當局。

I acknowledge and agree that (a) the information contained in this form is collected and may be kept by Hong Kong Stock Link Securities Limited for the purpose of automatic exchange of financial account information, and (b) such information and information regarding the account holder and any reportable account(s) may be reported by Hong Kong Stock Link Securities Limited to the Inland Revenue Department of the Government of the Hong Kong Special Administrative Region and exchanged with the tax authorities of another jurisdiction or jurisdictions in which the account holder may be resident for tax purposes, pursuant to the legal provisions for exchange of financial account information provided under the Inland Revenue Ordinance (Cap.112).

根據《香港法例》第 112 章《稅務條例》第 80 (2 E) 條，如任何人在作出自我證明時，在明知一項陳述及有關資料在要項上屬具誤導性、虛假或不正確，或罔顧一項陳述及有關資料是否在要項上屬具誤導性、虛假或不正確下，作出該項陳述，即屬犯罪。一經定罪，可處第 3 級（即 \$ 10,000）罰款。It is an offence under section 80(2E) of the Inland Revenue Ordinance if any person, in making a self-certification, makes a statement and related information that is misleading, false or incorrect in a material particular AND knows, or is reckless as to whether, the statement and related information is misleading, false or incorrect in a material particular. A person who commits the offence is liable on conviction to a fine at level 3 (i.e. \$10,000).

本人證明，就與本表格所有相關的帳戶，本人獲帳戶持有人授權簽署本表格。I certify that I am authorized to sign for the account holder of all the account(s) to which this form relates.

本人承諾，如情況有所改變，以致影響本表格第一部份所述的實體的稅務居民身分及有關資料，或引致本表格所載的資料不正確或不完備，本人會在情況發生改變後 30 日內，向貴司提交一份已適當更新的 CRS 自我證明表格。I undertake to advise the Company of any change in circumstances which affects the tax residency status and related information of the entity identified in Part 1 of this form or causes the information contained herein to become incorrect or incomplete, and to provide the Company with a suitably updated CRS Self Certification Form within 30 days of such change in circumstances.

本人聲明就本人所知所信，本表格內所填報的所有資料和聲明均屬真實、正確和完備。

I declare that the information given and statements made in this form are, to the best of my knowledge and belief, true, correct and complete.

簽署人：
Signed by :

S.V.

全名 Full name :

身分 Capacity :

日期 Date :

(例如：公司董事或授權代表等。 e.g. director or authorized representative etc.)

FOR OFFICE USE ONLY 公司專用

Input by:	Checked by:	Approved by:

自我證明表格內採用的名詞及措辭釋義

「賬戶持有人」

「賬戶持有人」指被維持該財務賬戶的財務機構列明為或識辨為賬戶的持有人的人士，不論該人士是否為過渡實體。所以，如果一個信託或遺產被列明為某財務賬戶的持有人或擁有人，則賬戶持有人是該信託或遺產，而非受託人、信託的擁有人或受益人。同樣地，如果一個合夥被列明為某財務賬戶的持有人或擁有人，則賬戶持有人是該合夥，而非合夥的合夥人。

除財務機構外，若有關人士以代理人、託管人、代名人、簽署人、投資顧問、中介人或合法監護人身份代其他人士持有財務賬戶，他不會被視為賬戶持有人。在這種情況下，賬戶持有人應為該其他人士。以一個家長與子女開立的賬戶為例，如賬戶以家長為子女的合法監護人名義開立，子女會被視為賬戶持有人。

聯名賬戶內的每個持有人都被視為賬戶持有人。

「稅務居民」

一般而言，如根據某個稅務管轄區的規定(包括稅收協定)，任何實體不僅就以有關稅務管轄區為來源的收入，亦因其居籍、居所、管理工作地點、成立為法團地點，或任何性質類似的其他準則，在有關稅務管轄區需要繳稅或有繳稅責任，便會成為該稅務管轄區的稅務居民。沒有稅務居民身份的實體，例如：合夥、有限法律責任合夥或類似的法律安排，應被視為其實際管理地點所在稅務管轄區的稅務居民。一個信託應被視為一個或多於一個受託人居住的稅務管轄區的居民。有關稅務居民身份的更多資訊，請聯絡閣下的稅務顧問或瀏覽經濟合作與發展組織的自動交換資料網站：

<http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/>。

「稅務編號」(包括具有等同功能的識別編號)“TIN” (including “functional equivalent”)

「稅務編號」一詞指納稅人的識別編號或具有等同功能的識別編號(如無納稅人的識別編號)。稅務編號是稅務管轄區向個人或實體分配獨有的字母與數字組合，用於識別個人或實體的身份，以便實施該稅務管轄區的稅務法律。有關可接受的稅務編號的更多詳細資訊刊載於經濟合作與發展組織的自動交換資料網站：

<http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/>。

某些稅務管轄區不發出稅務編號。但是，這些稅務管轄區通常使用具有等同識別功能的其他完整號碼(「具有等同功能的識別號碼」)。此類號碼的例子包括：

- (a) 就個人而言，社會安全號碼/保險號碼、公民/個人身份/服務代碼/號碼，以及居民登記號碼。
- (b) 就實體而言，商業/公司登記代碼/號碼。