

## CRS 自我证明表格(实体) 填写指引

---

### 提供自我证明表格的原因

为加强税务透明度和打击跨境逃税，香港政府根据经济合作与发展组织(OECD) 制订的「共同汇报标准」 (“ CRS”)，发布《 2016 税务 修订 第 3 号条例》，落实按国际标准实施「自动交换财务账户数据」。

根据条例要求，招商永隆银行有限公司("本行")须识辨客户的税务居民身份。如果您是中国香港以外地区的税务居民，本行或需每年向香港税务局申报您的账户资料。香港税务局会与中国香港以外相关税务机关交换该等数据。

此表格为客户就其税务居民身份作出的正式声明。您可提交此表格让银行掌握有关您准确和最新的税务居民身份信息。

### 什么人需填写自我证明表格（实体）

实体可提交此表格，通知银行其税务居民身份。如您是被动非财务实体的控权人，请提交自我证明表格(控权人)。您可到本行网页下载上述表格：

[https://www.cmbwinglungbank.com/wlb\\_corporate/hk/about-us/CRS/index.html](https://www.cmbwinglungbank.com/wlb_corporate/hk/about-us/CRS/index.html)

### 如何获取更多信息

如您对本表格或指引内容有任何疑问，请浏览本行网页、亲临分行，或致电本行客户服务热线 230 95555。

您可浏览香港税务局「自动交换财务账户数据」网页进一步了解「自动交换财务账户数据」的信息。

[www.ird.gov.hk/eng/tax/dta\\_aeoi.htm](http://www.ird.gov.hk/eng/tax/dta_aeoi.htm)

如您对您的税务有任何疑问，请咨询专业税务顾问意见，您亦可浏览 OECD 「自动交换财务账户数据」网页了解相关国家地区发布的税务规定，和可获接受的税务编号 (TIN) 格式。

[www.oecd.org/tax/automatic-exchange/](http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/)

### 重要提示：

1. 这是由账户持有人及控权人（如适用）向招商永隆银行有限公司("本行")提供的自我证明表格，以作自动交换财务账户数据用途。本行可把收集所得的资料交给税务局，税务局会将资料转交到另一税务管辖区的税务当局。
2. 如账户持有人的税务居民身份有所改变，应尽快将所有变更通知本行。
3. 阁下须按照以下之《填写指引》及提供额外证明文件包括：
  - (1) 浏览本行网址下载 **CRS 自我证明表格（实体）”CRS 表格”**；及
  - (2) 填妥及**签署 CRS 表格**；及 /或
  - (3) 倘若是**被动非财务实体**，其每名控权人需要浏览本行网址下载及填写 **CRS 自我证明表格（控权人）**及提供有效的身份证明文件或居民身份证明书之副本；及
  - (4) 将已完成的第(2)及(3)项（如适用），亲临本行递交或以邮递方式寄回本行。

香港中环德辅道中 45 号  
招商永隆银行有限公司  
运营中心-客户账户组 (CRS)

---

**「CRS 自我证明表格(实体)」 (下称「表格」)填写指引**

**1. 第一部份：公司账户持有人的身份资料**

1.1 填写所有第一部份的公司账户持有人的身份资料。

**2. 第二部份：实体类别**

2.1 选择其中一个适当的方格内加上剔号，并提供有关资料。

**3. 第三部份：控权人(如实体帐户持有人是被动非财务实体请填写此部份)**

3.1 填写账户持有人的**所有控权人**<sup>^</sup>的姓名在列表内。

3.2 **每名控权人**须分别填写一份 **CRS 自我证明表格 (控权人)**。

<sup>^</sup>控权人为股东或控制人持有超过 25%以上股权或股本。就法人实体，如行使控制权的并非自然人，控权人会是该法人实体的高级管理人员。

**4. 第四部份：税务居住地及税务编号或具有等同功能的识辨编号（「税务编号」）**

4.1 填写公司账户持有人的**所有**税务居住地

4.2 就**所有**税务居住地，填写 阁下公司之**税务编号或具有等同功能的识辨编号**<sup>^</sup>

4.3 如 阁下公司没有税务编号或具有等同功能的识辨编号，请提供没有税务编号之理由

<sup>^</sup>关于税务编号的更多信息，请参考以下网站：

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

**5. 第五部份：自我认证**

5.1 现阶段 阁下毋须填写。

**6. 第六部份：声明及签署**

6.1 请细阅表格内的声明并**签署**作实，而有关签署式样必须与本行记录相符。

---

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

致 招商永隆銀行有限公司  
 To: CMB Wing Lung Bank 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<br>(中文 In Chinese) .....<br>(英文 In English) .....   |  |                               |         |
| 商業登記號碼 Business Registration Number  |  | 成立國家 Country of Incorporation |         |
| 商業地址 Business Address<br>室 Flat / Room      樓 Floor      座 Block      大廈 Building<br>.....   |  |                               |         |
| 街號及街道 Street No. and Name  |  | 地區 District                   | 城市 City |
| <input type="checkbox"/> 香港 HK <input type="checkbox"/> 九龍 KLN <input type="checkbox"/> 新界 NT <input type="checkbox"/> 離島 Outlying Islands<br><input type="checkbox"/> 國家(請註明) Country (please specify) ..... 郵編 Postal Code ..... |  |                               |         |
| 通訊地址(如與上述不同) Correspondence Address (Complete if different from the above)<br>室 Flat / Room      樓 Floor      座 Block      大廈 Building<br>.....  |  |                               |         |
| 街號及街道 Street No. and Name  |  | 地區 District                   | 城市 City |
| <input type="checkbox"/> 香港 HK <input type="checkbox"/> 九龍 KLN <input type="checkbox"/> 新界 NT <input type="checkbox"/> 離島 Outlying Islands<br><input type="checkbox"/> 國家(請註明) Country (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 | <input type="checkbox"/> 1. 託管機構、存款機構或指明保險公司 Custodial Institution, Depository Institution or Specified Insurance Company<br><input type="checkbox"/> 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         | <input type="checkbox"/> 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<br><input type="checkbox"/> 4. ....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<br><input type="checkbox"/> 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<br><input type="checkbox"/> 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        | <input type="checkbox"/> 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<br><input type="checkbox"/> 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。控權人為股東或控制人持有超過 25% 以上股權或股本。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. Controlling person refers to any shareholder or controller holding more than 25% of the voting rights or share capacity. 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 & Hong Kong (China)) 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 Hong Kong (China), 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<br>Tax Residency | 稅務編號<br>TIN | 沒有稅務編號的理由<br>Reason for no TIN   |
|------------------------|-------------|--|
|                        |             | <input type="checkbox"/> A <input type="checkbox"/> B (解釋原因 Explain why : ..... ) <input type="checkbox"/> C |
|                        |             | <input type="checkbox"/> A <input type="checkbox"/> B (解釋原因 Explain why : ..... ) <input type="checkbox"/> C |
|                        |             | <input type="checkbox"/> A <input type="checkbox"/> B (解釋原因 Explain why : ..... ) <input type="checkbox"/> C |
|                        |             | <input type="checkbox"/> A <input type="checkbox"/> B (解釋原因 Explain why : ..... ) <input type="checkbox"/> C |
|                        |             | <input type="checkbox"/> A <input type="checkbox"/> B (解釋原因 Explain why : ..... ) <input type="checkbox"/> 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，招商永隆銀行有限公司可根據《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 CMB Wing Lung Bank 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 CMB Wing Lung Bank 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(2E) 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份及有關資料，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，向貴行提交一份已適當更新的 CRS 自我證明表格。I undertake to advise the Bank 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 Bank 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. )

| 銀行專用 For Bank Use Only                        |  |
|---|--|
| Check by OPC:<br><br>Signature<br>Staff Name: | Check and Follow-up by RM (if applicable):<br>Signature<br>Staff Name:<br>Date and Time: |

## 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辨編號)“TIN” (including “functional equivalent”)

「稅務編號」一詞指納稅人的識辨編號或具有等同功能的識辨編號(如無納稅人的識辨編號)。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辨功能的其他完整號碼(「具有等同功能的識辨號碼」)。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。