

## CRS 自我證明表格(控權人) 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，招商永隆銀行有限公司(“本行”)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，本行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。您可提交此表格讓銀行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(控權人)

被動非財務實體的控權人可提交此表格，通知銀行其個人稅務居民身份。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](https://www.cmbwinglungbank.com/wlb_corporate/hk/about-us/CRS/index.html)

### 如何獲取更多資訊

如您對本表格或指引內容有任何查詢，請瀏覽本行網頁、親臨分行，或致電本行客戶服務熱線 230 95555。

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

### 重要提示：

1. 這是由賬戶持有人及控權人〔如適用〕向招商永隆銀行有限公司(“本行”)提供的自我證明表格，以作自動交換財務賬戶資料用途。本行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。
2. 如賬戶持有人及控權人〔如適用〕的稅務居民身份有所改變，應盡快將所有變更通知本行。  
An account holder should report all changes in his/ her tax residency status to the Bank.
3. 閣下須按照以下之《填寫指引》：
  - (1) 瀏覽本行網址下載 **CRS 自我證明表格(控權人) ”CRS 表格”**；及
  - (2) 填妥及簽署附件 **CRS 表格**；及
  - (3) **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) 請將已完成的第(2)及(3)項，**親臨本行遞交或以郵遞方式寄回以下地址**。

香港中環德輔道中 45 號  
招商永隆銀行有限公司  
運營中心-客戶賬戶組 (CRS)

---

「CRS 自我證明表格(控權人)」(下稱「表格」)填寫指引

對於被動非財務實體的控權人，每名控權人須分別填寫一份表格。

**1. 第一部份：控權人的身分資料**

1.1 填寫所有第一部份的控權人的身份資料。

**2. 第二部份：作為控權人的實體帳戶持有人**

2.1 填寫你作為控權人的實體帳戶持有人的名稱。

**3. 第三部份：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」）**

3.1 填寫控權人的所有稅務居住地

3.2 就所有稅務居住地，填寫閣下之稅務編號或具有等同功能的識別編號<sup>^</sup>

3.3 如閣下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

<sup>^</sup>對於中國與中國香港的個人稅務居民，其個人身份證號碼可作為稅務編號，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/>

**4. 第四部份：控權人類別**

4.1 就第二部份所載的每個實體，在適當方格內加上別號，指出控權人就每個實體所屬的控權人類別。

**5. 第五部份：聲明及簽署**

5.1 請細閱表格內的聲明並簽署作實，而有關簽署式樣必須與本行記錄相符。

及

5.2 提供下列證明文件副本以證明閣下在表格第三部份聲明的稅務居民身份：

- (i) 由閣下於表格第三部份所聲明的其中一個國家／司法管轄區的認可政府當局（包括政府、政府機關及市政府）發出的有效身份證明，而該身份證明載有閣下的姓名，並且是慣常用作識別身份用途的；例如：「由政府、政府機關及市政府的有效身份證明、護照」；或
  - (ii) 由閣下於表格第三部份所聲明的其中一個國家／司法管轄區的認可稅務主管當局發出的居民身份證明書，以證明相關帳戶持有人的稅務居民身份；例如：「有效的居民身份證明書、最新的個人入息報稅表」
-

**CRS 自我證明表格(控權人)**  
**CRS SELF CERTIFICATION FORM (CONTROLLING PERSON)**

致 招商永隆銀行有限公司  
 To: CMB Wing Lung Bank Limited

\* 請刪去不適用者 Please delete where inappropriate

**第一部份 Part 1 控權人的身分資料 Identification of Controlling Person**

中文姓名 Name in Chinese	英文姓氏 Surname	英文名字 Given / Middle Name	*先生/小姐/太太/女士 (可選擇不填寫) Mr / Miss / Mrs / Ms (Optional)
身份證明文件 Identification Document <input type="checkbox"/> 香港身份證 HKID 號碼 No. .... <input type="checkbox"/> 護照 Passport 號碼 No. .... <input type="checkbox"/> 其他 (請註明) Others (please specify) .....			
住宅地址 Residential Address 室 Flat / Room 樓 Floor 座 Block 大廈 Building ..... 街號及街道 Street No. & 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 <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) Mailing Address (Complete if different to the above) 室 Flat / Room 樓 Floor 座 Block 大廈 Building ..... 街號及街道 Street No. & 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 <input type="checkbox"/> 國家(請註明) Country (please specify) ..... 郵編 Postal Code .....			
出生地(請註明國家及城市) Place of Birth (Pls specify country & city)		出生日期 Date of Birth 日 D 月 M 年 Y	

**第二部份 Part 2 你作為控權人的實體帳戶持有人 The Entity Account Holder(s) of which you are a controlling person**

填寫你作為控權人的實體帳戶持有人的名稱。Enter the name of the entity account holder of which you are a controlling person.

實體 Entity	實體帳戶持有人的名稱 Name of the Entity Account Holder	銀行專用 For Bank Use Only CIF No.
(1)		
(2)		
(3)		

**第三部份 Part 3 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) 控權人的稅務居住地 (中國及中國香港包括在內) 及 (b) 該稅務居住地發給控權人的稅務編號。列出所有 (不限於 5 個) 稅務居住地。如控權人是中國香港稅務居民，稅務編號是其香港身份證號碼。如沒有提供稅務編號，必須填寫合適的理由。Complete the following table indicating (a) the tax residency (including China & Hong Kong (China)) where the controlling person is a resident for tax purposes and (b) the controlling person's TIN for each tax residency indicated. Indicate all (not restricted to five) tax residencies. If the controlling person is a tax

resident of Hong Kong (China), the TIN is the Hong Kong Identity Card Number. If a TIN is 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

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
		<input type="checkbox"/> A <input type="checkbox"/> B (解釋原因 Explain why: .....
		<input type="checkbox"/> A <input type="checkbox"/> B (解釋原因 Explain why: .....
		<input type="checkbox"/> A <input type="checkbox"/> B (解釋原因 Explain why: .....
		<input type="checkbox"/> A <input type="checkbox"/> B (解釋原因 Explain why: .....
		<input type="checkbox"/> A <input type="checkbox"/> B (解釋原因 Explain why: .....

#### 第四部份 Part 4 控權人類別 Type of Controlling Person

就第二部份所載的每個實體，在適當方格內加上剔號，指出控權人就每個實體所屬的控權人類別。Tick the appropriate box to indicate the type of controlling person for each entity stated in Part 2.

實體類別 Type of Entity	控權人類別 Type of Controlling Person	實體(1) Entity (1)	實體(2) Entity (2)	實體(3) Entity (3)
法人 Legal Person	擁有控制股權的個人 (即擁有超過百分之二十五的已發行股本) Individual who has a controlling ownership interest (i.e. more than 25% of issued share capital)			
	以其他途徑行使控制權或有權行使控制權的個人 (即擁有超過百分之二十五的表決權) Individual who exercises control/is entitled to exercise control through other means (i.e. more than 25% of voting rights)			
	擔任該實體的高級管理人員/對該實體的管理行使最終控制權的個人 Individual who holds the position of senior managing official/ exercises ultimate control over the management of the entity			
信託 Trust	財產授予人 Settlor			
	受託人 Trustee			
	保護人或執行人 Protector or Enforcer			
	受益人或某類別受益人的成員 Beneficiary or member of the class of beneficiaries			
	其他 (例如: 如財產授予人/ 受託人/ 保護人/ 受益人為另一實體, 對該實體行使控制權的個人) Other (e.g. individual who exercises control over another entity being the settler / trustee / protector / beneficiary)			
除信託以外的法律安排 Legal Arrangement other than Trust	處於相等/相類於財產授予人位置的個人 Individual in a position equivalent / similar to settlor			
	處於相等/相類於受託人位置的個人 Individual in a position equivalent / similar to trustee			
	處於相等/相類於保護人位置的個人 Individual in a position equivalent / similar to protector			
	處於相等/相類於受益人或某類別受益人的成員位置的個人 Individual in a position equivalent / similar to beneficiary or member of the class of beneficiaries			
	其他 (例如: 如處於相等/相類於財產授予人/ 受託人/ 保護人/ 受益人位置的人為另一實體, 對該實體行使控制權的個人) Other (e.g. individual who exercises control over another entity being equivalent/similar to settler / trustee / protector / beneficiary)			

#### 第五部份 Part 5 聲明及簽署 Declaration & Signature

(I) 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

- 本人現確認及聲明，據本人所知，本表格第一部份所述的個人之稅務居住地與所示關聯資料不符，本人在此為所識別之不符情況提供說明及/或附加資料：

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



## 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，在有關於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。