



【BVI 英屬維京群島公司 經濟實質申報通知】

英屬維爾京群島現在已經向發布了作業機制，用於通過公司註冊代理人的備案來歸檔公司的經濟實質狀態細節以及相關的合規性措施。

在英屬維爾京群島經經實質系統 (BOSS) 平台下，填報作業與經濟實質測試。

英屬維爾京群島 ITA 已明確表示，相關立法規定的當前時間表將不會延長。

舊有公司的第一個相關財務期將於 2020 年 6 月 29 日結束。

BVI 的 ITA 已明確規定，所有實體都將需要在隨後的每個財務期進行新的 BOSS 申報。

因此，將要求每個公司向其註冊代理商提供相關的經濟實質信息，這將需要每個公司更新其當前經濟實質狀態的分類。

儘管有 6 個月的時間通過 BOSS 平台進行歸檔，但第二個相關財務期將從 2020 年 6 月 30 日開始 (除非另有更改)，並且需要進行更新的分類。

對經濟實質法案的合規審查要求引起足夠重視，因為法案合規審查如未通過，公司會面臨巨額罰金，如連續三年未合規，政府有權將不合規公司強制除名；而公司董事也將面臨巨額罰金及最高可判處 5 年監禁。

因此自執行日期起，應儘快審視公司業務，是否屬於應經濟實質範圍內，屬於經濟實質範圍內的公司應儘快嚴格遵守，採取相應計畫並取得相應的證明。

經濟實質範圍內的 9 類業務：1.智慧財產權業務 2.控股公司 3.經銷與服務業務 4.銀行業務 5.融資與租賃業務
6.基金管理業務 7.營運總部 8.保險業務 9.航運業務

為了鼓勵客戶提前測試與申報，以符合 BVI 當局要求。

我方提前布署，提供 BVI 經濟實質問卷調查表，請客戶填寫，我司團隊依問卷調查表內容判斷是否為經濟實質的範圍，請務必完整填製。

啟動經濟實質測試

1. 客戶填報與聲明 BVI 公司之營運現況
2. 我司顧問諮詢與建議
3. 我司秘書服務 BVI 公司佐證資料蒐集
4. 我司秘書服務協助填報系統
5. 我司與註冊代理人進行經濟實質測試
6. 要預備 BVI 公司年度財務報表
7. 未來可能要求 BVI 公司年度財務報表抽查或歸檔

這判斷與填製系統及註冊代理人歸檔費及責任的增加，勢必會有費用產生；費用依客戶是否有經濟實質範圍與複雜性而定，再由代理人提供專案報價。

BVI 公司年度財務報表，可自行安排會計人員編製，也可委託 Allway 會計人員編製，費用依單據量及複雜度另計。

For and on behalf of
Allway Global Limited

Authorized Signature(s)