



## Allway Management Consultants Co., Limited

### 開曼聲明— 公眾可獲取的實益所有權登記冊

#### Cayman Statement – Publicly Accessible Beneficial Ownership Registers

開曼群島政府已於2020年7月15日發佈一項最終受益人聲明,以迎接英國政府宣布建立可公開取得之公司受益人名冊,此為全球致力於提升金融服務透明度與打擊非法金融的一部分。

開曼群島政府關於實益擁有權的聲明開曼群島政府對英國政府今天宣布的聲明表示歡迎,該聲明承認了開曼群島和其他海外領土(OT)在建立可公開獲得的公司實益擁有權登記冊方面的工作,這是全球努力增加的一部分金融服務的透明度並解決非法融資。

英國於2023年為這些登記冊設定了最後期限,這與其推動將公眾可獲取的公司實益所有權登記冊作為全球規範的運動相吻合,因為它認為應通過在國際上改善公眾對實益所有權信息的獲取來補充對OT中實益所有權信息採取的行動。

根據我們在2019年10月9日發表的聲明,該聲明回應了英國在舊約中公共登記冊上的立場,開曼群島顯著加強和增強了我們的實益擁有製(BO),具體如下:

引入了更先進的技術平台來管理集中保存的實益所有權信息。

- 增強了BO主管當局的權力,以核實有益的所有權信息,請求其他信息以及對違規行為處以罰款。BO主管當局進行的驗證進一步增強了司法管轄區採取的質量保證措施,因為BO數據最初是由信託和公司服務提供商進行驗證的。
- 實益擁有人定義中實益擁有權報告的門檻已從“超過25%”擴大到“25%或更多”。
- 已為公司服務提供商引入了追究客戶違規行為並將此類步驟報告給BO主管當局的權力。
- 引入了行政罰款制度,違反了實益擁有義務,處以5,000美元的罰款,每月另外罰款1,000美元,直到問題得到糾正。在90天未付款的情況下,BO登記官有權將公司從登記冊中剔除。

開曼群島還指出,英國在聲明中確認,“票據交換”計劃運行良好,OT通過快速訪問用於支持正在進行的刑事調查的信息來支持英國執法。此外,英國承認,許多舊約組織都致力於全球稅收透明度標準,包括經合組織的《共同報告標準》;在此情況下,出於稅務目的自動交換納稅人的財務帳戶信息。

這種對等的,自動的財務信息交換解決了保密問題,該保密問題促進了離岸逃稅,並提供了稅收不合規的證據。應當指出,特別是開曼群島是最早採用CRS的國家之一,並於2015年制定了國內立法,並自2017年起在CRS下自動交換信息。最後,開曼群島對透明度和透明度的持續承諾。最近引入了有關開曼群島公司董事和高級管理人員的公開信息,進一步證明了國際合作。

Cayman Islands Government Statement on Beneficial Ownership The Cayman Islands Government welcomes the UK Government's announcement, made today, which recognises the work of Cayman and other Overseas Territories (OTs) toward establishing publicly accessible registers of company beneficial ownership as part of the global effort to increase transparency in financial services and tackle illicit finance. The UK's 2023 deadline for these registers aligns with its campaign to advance publicly accessible company beneficial ownership registers as a global norm, as it believes that action on beneficial ownership information in the OTs should be complemented by improved public access to beneficial ownership information internationally. In accordance with our 9 October, 2019 statement that responded to the UK's position on public registers in the OTs, Cayman has significantly strengthened and enhanced our beneficial ownership (BO) regime, as follows:



## Allway Management Consultants Co., Limited

A more advanced technology platform has been introduced for managing beneficial ownership information held centrally.

- The powers of the BO Competent Authority have been enhanced to verify beneficial ownership information, request additional information, and introduce penalties for non-compliance. The verification done by the BO Competent Authority further augments the quality assurance measures taken by the jurisdiction as BO data is initially verified by trust and company service providers.
- The threshold for beneficial ownership reporting in the definition of beneficial owner has been broadened from “more than 25%” to “25% or more” .
- Powers have been introduced for corporate service providers to pursue clients for non-compliance and to report such steps to the BO Competent Authority.
- An administrative fines regime has been introduced with a breach in beneficial ownership obligations incurring a \$5,000 fine, with a further \$1,000 penalty every month until the issue is rectified. Where there is non-payment for 90 days, the BO Registrar has powers to strike the company off the register.

Cayman also notes that in its statement, the UK confirmed that the Exchange of Notes programme is working well, with the OTs supporting UK law enforcement with rapid access to information used to support ongoing criminal investigations. Moreover, the UK acknowledged that many OTs have committed to global tax transparency standards, including the OECD’ s Common Reporting Standard; under which taxpayer financial account information is automatically exchanged for tax purposes.

This reciprocal, automatic exchange of financial information addresses the secrecy that facilitates offshore tax evasion and provides evidence of tax non-compliance. It should be noted that Cayman, in particular, was one of the early adopters of CRS with domestic legislation in place as of 2015 and automatic exchanges of information under CRS taking place since 2017. Lastly, the ongoing commitment of the Cayman Islands to transparency and international cooperation is further evidenced by the recent introduction of publicly accessible information on the directors and officers of Cayman Islands companies.

本公告內容不構成且不得解釋為提供法律、投資或稅賦意見，亦非任何投資的邀約或徵求。在未事先取得適當的專業意見前，讀者不應基於信賴本公告任何說明而行為。本公告所述資訊，不宜將之信賴為取代專業意見。本公司已盡一切合理努力確保本公告資訊皆為確實，然而，對於本公告所含任何錯誤或疏漏，無論是否因疏失或其他因素所致者，或對於因任何人信賴本公告資訊而造成或承受的任何損失，本公司 Allway Global 旗下的關係企業概不負任何責任。

*For and on behalf of*

**Allway Management Consultants Co., Limited**

Authorized Signature(s)





# Allway Management Consultants Co., Limited

## Allway Global 提供以下服務

台灣營運本該繳交稅負，而海外經商企業就要面對各國稅務要求。

Allway Global一直致力於讓離岸公司實質運作，一來因應台灣反避稅之PEM認定，再者許多認定需要有佐證資料，最佳佐證就是公司記帳報稅之資料，端看客戶之用途及規劃而定。

### Allway Global於香港服務項目

香港通訊 地址租賃	香港公司 註冊服務	香港記帳與呈報服務	離岸公司香港商證申請
香港專線 電話租賃	香港辦公室 座位租賃	香港CPA核數報告	香港公司轉入服務
香港秘書人員服務	香港稅務金融規畫服務	香港帳冊保管服務	香港公司法律見簽服務
個人稅務居民規劃	法人稅務居民規劃	香港分公司 登記	香港代表處 登記

### 萬智環球家族辦公室 服務項目：

台灣法律/稅務服務	律師擬定遺囑與見證	境外信託規劃與安排	遺產稅/贈與稅申報
美國法律/稅務服務	閉鎖型公司之章程擬定	法人個人稅務居民規劃	台灣信託規劃
香港法律/稅務服務	兩岸法律文件公認證	資金回台評估與規劃	大陸房產與股權規劃
大陸法律/稅務服務	新加坡法律/稅務服務	境外帳戶安排	永久居留/第二國護照

