

至各客戶：

重要控制人登記冊 (關於備存規定及其實際影響)

為履行香港的國際責任，新規定於 2018 年 3 月 1 日實施，所有在香港註冊成立的私人公司及擔保有限公司，除成員及董事登記冊外，必須備存重要控制人登記冊。該重要控制人登記冊不需要披露於公司註冊處的公開紀錄，但政府機構的執法人員可要求查閱或複印該重要控制人登記冊，包括：

- 公司註冊處
- 稅務局
- 香港海關
- 入境事務處
- 證券及期貨事務監察委員會
- 香港金融管理局
- 香港警務處
- 保險業監管局
- 廉政公署

我們鄭重提醒凡未有履行上述責任，即屬刑事罪行。各客戶在遵從新規定時應須一併考慮其業務性質、擁有權、新實施及近日提交修訂的香港法例，以及國際政策發展的實際影響，包括：

- [香港稅務條例-轉讓定價](#)
- 打擊洗錢及恐怖分子資金籌集條例《打擊洗錢條例》
- 經濟合作與發展組織（經合組織）提出打擊「侵蝕稅基及轉移利潤」
- 美國資產及受益人的稅務規定
- 國內營商的稅務規定

如有客戶於 2019 年內因技術問題仍未能按法例完成辦理重要控制人登記冊，我們及關聯公司會暫停提供所有專業服務，直到貴公司符合法定要求。

不額外收費：聘任人人秘書服務有限公司為香港公司秘書

人人秘書服務有限公司現行提供的香港公司秘書聘任服務並未包括編製重要控制人登記冊。不過，我們期望確保有關客戶能符合新規定，識別其重要控制人、向重要控制人發出通知、保留文件憑證和於合適地點備存該重要控制人登記冊。此外，客戶能否遵從新規定將影響根據《打擊洗錢條例》新發牌制度下作為公司服務提供者及本事務所在諮詢和審計服務方面的往後責任（例如對未有履行備存重要控制人登記冊責任的公司作出審計保留意見）。除非客戶選擇尋求內部或其他專業意見，我們會協助在2018年2月1日與及後所有符合資格的客戶準備其重要控制人登記冊，而不會額外收費。新聘任人人秘書服務有限公司為香港公司秘書的客戶，我們也提供此服務，但我們只可處理由聘任期開始的更新或新編製。

準備重要控制人登記冊：收費為港幣 2,000 元或以上

我們也可協助其他客戶準備重要控制人登記冊，視乎個別客戶編製文件的複雜程度，收費為港幣 2,000 元或以上。

指定代表：收費為港幣 1,500 元

新修訂的香港公司條例亦規定每間公司必須至少有一名指定代表協助和聯絡上述九個部門的執法人員。公司的指定代表須由公司的股東、董事或僱員擔任，而且必須是居於香港的自然人。我們作為公司服務持牌人及會計專業人士也符合擔任指定代表的要求。若經過我們評估及同意後，委託我們出任指定代表的服務收費為每年度港幣 1,500 元。（一些經常會收到政府監管部門查詢的公司[如處理貨物海關手續或警方各類牌照的合規管理等]，因需要較快較多的準確回覆，我們不適宜接受為指定代表的委託，請見諒。）

若閣下對 貴公司的有關情況有任何疑問，請聯絡我們的同事。最後，我們必須提醒所有重要控制人在建立重要控制人登記冊後，或有需要根據其公司狀況尋求個人和商業責任的專業意見。

日期：2018年2月26日（更新日期:2019年8月23日）

至各客戶：

重要控制人登記冊 (關於備存規定及其實際影響)

為履行香港的國際責任，新規定於 2018 年 3 月 1 日實施，所有在香港註冊成立的私人公司及擔保有限公司，除成員及董事登記冊外，必須備存重要控制人登記冊。該重要控制人登記冊不需要披露於公司註冊處的公開紀錄，但政府機構的執法人員可要求查閱或復印該重要控制人登記冊，包括：

- 公司註冊處
- 稅務局
- 香港海關
- 入境事務處
- 證券及期貨事務監察委員會
- 香港金融管理局
- 香港警務處
- 保險業監管局
- 廉政公署

我們鄭重提醒凡未有履行上述責任，即屬刑事罪行。各客戶在遵從新規定時應須一併考慮其業務性質、擁有權、新實施及近日提交修訂的香港法例，以及國際政策發展的實際影響，包括：

- [香港稅務條例-轉讓定價](#)
- 打擊洗錢及恐怖分子資金籌集條例《打擊洗錢條例》
- 經濟合作與發展組織（經合組織）提出打擊「侵蝕稅基及轉移利潤」
- 美國資產及受益人的稅務規定
- 國內營商的稅務規定

如有客戶於 2019 年內因技術問題仍未能按法例完成辦理重要控制人登記冊，我們及關聯公司會暫停提供所有專業服務，直到貴公司符合法定要求。

不额外收费：聘任人人秘书服务有限公司为香港公司秘书

人人秘书服务有限公司现行提供的香港公司秘书聘任服务并未包括编制重要控制人登记册。不过，我们期望确保有关客户能符合新规定，识别其重要控制人、向重要控制人发出通知、保留文件凭证和于合适地点备存该重要控制人登记册。此外，客户能否遵从新规定将影响根据《打击洗钱条例》新发牌制度下作为公司服务提供商及本事务所在咨询和审计服务方面的往后责任（例如对未有履行备存重要控制人登记册责任的公司作出审计保留意见）。除非客户选择寻求内部或其他专业意见，我们会协助在 2018 年 2 月 1 日与及后所有符合资格的客户准备其重要控制人登记册，而不会额外收费。新聘任人人秘书服务有限公司为香港公司秘书的客户，我们也提供此服务，但我们只可处理由聘任期开始的更新或新编制。

准备重要控制人登记册：收费为港币 2,000 元或以上

我们也可协助其他客户准备重要控制人登记册，视乎个别客户编制文件的复杂程度，收费为港币 2,000 元或以上。

指定代表：收费为港币 1,500 元

新修订的香港公司条例亦规定每间公司必须至少有一名指定代表协助和联络上述九个部门的执法人员。公司的指定代表须由公司的股东、董事或雇员担任，而且必须是居于香港的自然人。我们作为公司服务持牌人及会计专业人士也符合担任指定代表的要求。若经过我们评估及同意后，委托我们出任指定代表的服务收费为每年度港币 1,500 元。（一些经常会收到政府监管部门查询的公司[如处理货物海关手续或警方各类牌照的合规管理等]，因需要较快较多的准确回复，我们不适宜接受为指定代表的委托，请见谅。）

若阁下对 贵公司的有关情况有任何疑问，请联络我们的同事。最后，我们必须提醒所有重要控制人在建立重要控制人登记册后，或有需要根据其公司状况寻求个人和商业责任的专业意见。

日期：2018 年 2 月 26 日（更新日期:2019 年 8 月 23 日）

CITIZEN'S SECRETARIAL SERVICES LIMITED

Company Compliance & Consultation Services

Tel: (852) 2544 2323 Fax: (852) 2543 9762
citizen@tklo.com.hk www.tklo.com.hk



26 February 2018 (Updated: 23 August 2019)

Dear Clients:

Significant Controller Register (SCR) (Keeping Requirements and Practical Implications in the Coming Days)

With effect from 1 March 2018, Hong Kong Private and Limited by Guarantee Companies all are required to keep a SCR, other than Register of Members and Register of Directors, in order to fulfil Hong Kong's international obligations. This SCR is not required to disclose in the public records of Companies Registry, BUT COPIES OR INSPECTION of such SCR maybe demanded by law enforcement officers of Government departments, including

- Companies Registry
- Inland Revenue Department
- Customs and Excise Department
- Immigration Department
- Securities and Futures Commission
- Hong Kong Monetary Authority
- Hong Kong Police Force
- Insurance Authority
- Independent Commission Against Corruption

We must call attention that any failure to comply with the SCR requirements is a criminal offence and companies should consider the practical implications arising from operation nature and ownership status in compliance with the SCR requirements, together with other new local laws and international regulations development in the coming days, including-

- [Hong Kong Inland Revenue Ordinance – Transfer Pricing](#)
- Anti-Money Laundering and Counter-Terrorist Financing Ordinance (AMLO)
- Base Erosion and Profit Shifting (BEPS) of Organisation for Economic Co-operation and Development (OECD)
- Tax Compliance for US Assets and Beneficiaries
- Tax Compliance for business operations in Mainland China

If any client cannot complete the preparation of SCR within Year 2019 due to technical reason, we and our affiliated companies shall suspend from providing all professional services until your proper compliance with the relevant governing law.

CITIZEN'S SECRETARIAL SERVICES LIMITED

Company Compliance & Consultation Services

Tel: (852) 2544 2323 Fax: (852) 2543 9762
citizen@tklo.com.hk www.tklo.com.hk



Free of charges : Citizen's Secretarial Services Limited acting as Company Secretary

Although the SCR are not covered by our retaining services of acting as Company Secretary for Hong Kong companies, we would like to assure our relevant clients having proper compliance to the new laws in identification, giving notice, documentation proof and place of keeping SCR. Furthermore, these proper compliances will affect our subsequent obligations as a company service provider under the new licensing regime of AMLO and will affect our subsequent obligations in advisory and auditing services (e.g. audit qualification for any non-compliance to SCR), if any. Unless the client would rather seek in-house or other professional advices, our staff members are ready to assist the setting up the SCR free of charges for all eligible clients during the period from 1 February 2018 onwards. [Free of charges assistance will also be given immediately to new Company Secretary retaining service, but we are only allowed handling updating or preparing of new SCR for the period commencing from our appointment.](#)

HK\$2,000 or more for SCR's normal charges

For other clients, we could provide the SCR setting up service at HK\$2,000 or more depending on the complication in assessment and documentation preparation.

HK\$1,500 for Designated Representative

The amended Hong Kong Companies Ordinance also demands each company must have at least one Designated Representative to assist and liaise the law enforcement officer of the above mentioned nine departments. The Designated Representative can be member, director or employee of the company, who is a natural person residing in Hong Kong. Subject to our assessment and acceptance, we can provide Designated Representative service at an annual charge of HK\$1,500 under licensing regime or accounting professional status. [\(For companies dealing with frequent enquires from governing bodies \[e.g. custom procedures for trading goods or regulations compliance of license holders, etc\], please accept our apology for not able to accept the appointment due to the demanding nature of quick and frequent feedback be expected.\)](#)

If you have any queries on the circumstances of your company, please contact our staff member. At last but not least, we would like to remind significant controllers that they may need to seek professional advices on personal and business obligations to the company's affairs after the setting up of the SCR.