

香港特別行政區政府  
財經事務及庫務局  
財經事務科  
香港添馬添美道二號  
政府總部二十四樓



FINANCIAL SERVICES BRANCH  
FINANCIAL SERVICES AND  
THE TREASURY BUREAU  
GOVERNMENT OF THE HONG KONG  
SPECIAL ADMINISTRATIVE REGION  
24TH FLOOR  
CENTRAL GOVERNMENT OFFICES  
2 TIM MEI AVENUE  
TAMAR  
HONG KONG

電話 TEL.: 2810 2067  
圖文傳真 FAX.: 2527 0790  
本函檔號 OUR REF.: B&M/4/1/41C  
來函檔號 YOUR REF.: CB1/PL/FA

香港中區  
立法會道 1 號  
立法會秘書處  
法律事務部  
(經辦人：趙汝棠先生)

趙先生：

《2017 年打擊洗錢及恐怖分子資金籌集(金融機構)(修訂)條例草案》  
及《2017 年公司(修訂)條例草案》委員會

二零一八年一月四日會議上所提事項的跟進行動

一月四日電郵收悉。現把當局的回應載於附件，以供參閱。

財經事務及庫務局局長

(張誼



代行)

副本分送：

法案委員會主席  
公司註冊處處長  
律政司司長

(經辦人：黃定光議員，GBS，JP)  
(經辦人：鍾麗玲女士)  
(經辦人：狄靳詩雅女士  
蔡之慧女士)

二零一八年一月八日

## 附件

1. 一如我們在二零一八年一月三日的回覆所述，以及在過去的法案委員會會議上強調，香港地產代理當涉及在香港從事購買或出售地產的交易，才須按《打擊洗錢及恐怖分子資金籌集(金融機構)條例》(“《打擊洗錢條例》”)附表 2 的規定執行打擊洗錢及恐怖分子資金籌集措施。產業所在地點並不重要。此政策原意一樣適用於第 5A(3)和(5)條所述其他交易涉及的項目。考慮到委員在法案委員會會議上所提意見，為免生疑問，我們會就第 5A 條提出修正案，澄清第 5A(3)、(4)和(5)條所指交易涉及的的標的，不論是位於香港或其他地方，均無關重要。
2. 《營運基金條例》(第 430 章)第 5 條訂明，“不論其他條例有何規定，凡某項政府服務根據第 3 條設有營運基金，因提供該項服務所得的收益，須付給該營運基金”。因此，除非法例另有訂明，就政策而言，在相關營運基金下提供政府服務所得收入須撥入該營運基金。鑑於政府建議把《打擊洗錢條例》有關信託或公司服務持牌人的條文的實施及執行，納入為公司註冊處營運基金所提供的服務，在信託或公司服務提供者制度下所得的相關收入(包括罰款)，須撥入公司註冊處營運基金，以求一致。根據第 53ZB(3)條，公司註冊處處長(“處長”)在行使有關紀律處分權力以施加罰款時，須顧及處長已公布的指引，當中訂明相關的考慮因素。公司註冊處的財政狀況並非相關因素，而處長就施加罰款所作的決定不得亦不會受公司註冊處的財政狀況影響。

就通訊事務管理局辦公室營運基金而言，《通訊事務管理局條例》(第 616 章)第 20(5)條訂明，“管理局或前主管當局施加的任何罰款，均須撥入政府一般收入內。”基於兩項條例的政策原意和背景有所不同，我們認為不宜作直接比較。郵政署營運基金、土地註冊處營運基金及機電工程營運基金均沒有類似罰款。

3. 考慮到上次法案委員會會議的討論結果，我們會提出修正案，修改《打擊洗錢條例》擬議新訂第 53ZK(1)(d)條，容許處長向地產代理監管局披露資料。
4. 新訂第 53ZO 條訂明在《打擊洗錢條例》擬議新訂第 5A 部下所有罪行的檢控時限。該條是與第 53 條對等的條文。第 53 條適用於金錢服務經營者，訂明第 5 部所訂罪行的檢控時限。其他多項現行法例(例如《婚姻條例》(第 181 章)第 34A 條及《強制性公積金計劃條例》(第 485 章)第 43B 條)所訂的檢控時限，均由發現或知悉有關罪行當日起計。因此，我們所用的並非新的草擬方法。第 5A 部所訂罪行，包括無牌經營信託或公司服務業務(第 53F 條)及未獲批准成為董事(第 53U 條)等，並非輕微罪行，可處罰款 5 萬元或以上，以及在某些情況下可處監禁 6 個月。

5. 為促進更有效和及時的溝通，《打擊洗錢條例》新訂第 80(1A)(e) 條讓處長可通過電郵向某人發出通知。只有在該人曾藉相關指明表格向處長提供最後為人所知的電郵地址時，處長才可援引該條賦予的權力，把通知傳送往該電郵地址。其他法例亦有類似的規定，例如《證券及期貨條例》(第 571 章)第 400(1)條及《競爭條例》(第 619 章)第 167(1)條。
6. 我們按照財務行動特別組織(“特別組織”)的建議擬訂立法建議。特別組織建議，指定非金融業人士的定義涵蓋為客戶準備或進行以下交易的信託或公司服務提供者：
  - (a) 成立公司或其他法人；
  - (b) 擔任或安排他人擔任公司董事或秘書、合夥業務的合夥人，或與其他法人相關的同類職位；
  - (c) 為公司、合夥業務或任何其他法人或法律安排提供註冊辦事處、商業地址、通信或行政地址或其他相關服務；以及
  - (d) 擔任或安排他人擔任明示信託或同類法律安排的信託人，或擔任或安排他人擔任公司(而該公司的證券在受規管的市場上市)以外人士的代名股東。

基於特別組織就上文(c)項所訂要求，任何人在香港經營的業務涉及為公司、合夥業務或任何其他法人或法律安排提供註冊辦事處、商業地址、通信或行政地址或其他相關服務，日後須向處長申請信託或公司服務提供者牌照。

7. 一如我們在上次法案委員會會議上強調，我們的政策原意是通過修訂《打擊洗錢條例》附表 2 第 9(b)條，讓金融機構及指定非金融業人士能以更着重風險為本和更靈活的方式採取增補措施，同時善用科技。在進行客戶盡職審查期間，或會從客戶收集到不少資料，當中大部分與風險評估有關而非作識別身分之用。因此，現行須核實“所有”資料的規定未必與目標相稱，實際上更可能限制了風險為本模式的應用。我們認為目前的草擬方式恰當，金融機構及指定非金融業人士可靈活地採用風險為本模式，根據客戶不同的風險水平決定須核實的資料數量，而這做法亦與國際標準和我們的政策原意一致。
8. 第 53S、53T 和 53U 條規定，任何人均須取得處長批准，才能擔任持牌人的最終擁有人、合夥人或董事。就董事而言，“董事”一詞在《打擊洗錢條例》附表 1 第 1 部界定為(a)就《公司條例》第 2(1)條界定屬公司的法團而言，指該條所界定的董事；以及(b)就任何其他法團而言，指在法團擔任上文(a)項所指類似董事職位的人(不論該人是以何職稱擔任該職位)。根據《公司條例》第 2(1)條，“董事”包括擔任董事職位的人(不論該人是以何職稱擔任該職位)。這可以包括任何人以董事身分行事，即使沒有正式獲委任為董事，他仍屬違反第 53U 條。

同樣，就合夥人或最終擁有人而言，某人是否持牌人的合夥人或最終擁有人會根據事實而定，未必取決於是否獲正式委任。因此，我們認為無須修訂第 53S、53T 和 53U 條。

至於提及可參照《支付系統及儲值支付工具條例》(第 584 章)第 8ZZV 條，據知制訂該條文，目的是把未獲金融管理專員批准以董事身分行事訂為持續的罪行(可處每日罰款)。就《打擊洗錢條例草案》而言，我們認為向干犯未獲公司註冊處批准以董事身分行事等罪行的人施加懲處，已經足夠。我們無意增訂可處每日罰款的持續罪行，以懲處未獲公司註冊處批准持續以董事身分行事的人。此外，如接納建議，也會對《打擊洗錢條例草案》其他部分和現行涉及金錢服務經營者的條文(即《打擊洗錢條例》第 35、36 和 37 條)造成非預期的效果。該等條文訂明，任何人擬成為持牌金錢服務經營者的董事、最終擁有人和合夥人須獲得海關關長批准。

至於信託或公司服務持牌人的最終擁有人應否受《打擊洗錢條例》規管的問題，須注意的是，特別組織並無要求對違反打擊洗錢及恐怖分子資金籌集規定的最終擁有人施加懲處。

9. 其他多項條例(例如《財務匯報局條例》(第 588 章)第 31 條、《廢物處置條例》(第 354 章)第 20E 條和《強制性公積金計劃條例》(第 485 章)第 34ZZC 條)訂立罪行的條文，都是使用“導致或容許”這項過失因素，這並非新的處理方式。我們認為無須修改《專業會計師條例》(第 50 章)擬議新訂第 34(1)(a)(xiv)(A)和(xv)(A)條所用的字眼。
10. 考慮到上次法案委員會會議的討論結果，我們建議容許指定非金融業人士可選擇依賴中介人進行客戶盡職審查。我們會修訂《打擊洗錢條例》附表 2 擬議新訂第 18(3)(c)條，把其他可作比較的司法管轄區的合資格地產代理納入為可執行客戶盡職審查措施的指明中介人。

**財經事務及庫務局**  
**二零一八年一月八日**