

# 英屬維爾京群島受託人新的實益擁有權義務

《2024年受託人（修訂）法》（Trustee (Amendment) Act, 2024）（簡稱「《修訂法》」）已於2024年12月10日於英屬維爾京群島（簡稱「BVI」）生效。《修訂法》對受託人實施新義務，尤其是與維護實益擁有權資料有關的義務。

下文概述了關鍵要點。

## 關鍵要點

### 維護實益擁有權資料

受託人現在必須收集、保存及維護準確且最新的信託（trust）實益擁有人資料，包括核實實益擁有人的身份，以確保資料充份且準確。

「實益擁有人」（beneficial owner）一詞包括受託人（trustee）、委託人（settlor）、保護人（protector）（如有）、擁有既得利益的受益人，以及對信託行使最終實際控制權的任何其他自然人（個人）。

### 及時更新

受託人必須在知悉實益擁有人或實益擁有人在信託中的權益有任何變更後30天內更新實益擁有權資料。

### 保留紀錄

受託人必須自信託終止之日起保留實益擁有權資料至少五年。

### 合規與合理措施

採取合理措施遵守這些規定的受託人，將被視為已履行其義務。對於持牌受託人（licensed trustees）而言，何謂構成合理措施將由金融服務監察委員會（Financial Services Commission）決定；對於其他受託人而言，則由法院決定。

### 配合監管部門

受託人必須配合監管部門及執法機構，依法履行其義務，包括披露資料、出示文件及提供其他相關資料。

但受託人毋需披露受法律專業保密特權保護的資料。

### 違規罰款

受託人如未能遵守新規定或其向監管部門提供虛假、不實或誤導資料，可能面臨最高75,000美元的罰款。

## 接下來的步驟

《修訂法》對受託人在維護及更新實益擁有權資料方面實施嚴格規定。受託人必須確保其瞭解並遵守這些新義務，以避免巨額罰款。

邁普思集團為客戶提供有關實益擁有權義務的專業建議，以及全面的反洗黑錢和合規服務，包括提供反洗黑錢專員、手冊和培訓。

## 進一步協助

如需進一步的指導或協助，以符合上述規定或持續合規，請聯絡我們。我們非常樂意提供協助。

### 英屬維爾京群島分所

**Chris Newton**  
+1 284 852 3043  
[chris.newton@maples.com](mailto:chris.newton@maples.com)

### 倫敦分所

**Matthew Gilbert**  
+44 20 7466 1608  
[matthew.gilbert@maples.com](mailto:matthew.gilbert@maples.com)

**Joanna Russell**  
+44 20 7466 1678  
[joanna.russell@maples.com](mailto:joanna.russell@maples.com)

### 開曼群島分所

**Chris Capewell**  
+1 345 814 5666  
[chris.capewell@maples.com](mailto:chris.capewell@maples.com)

**Nicholas Holland**  
+1 345 814 5428  
[nicholas.holland@maples.com](mailto:nicholas.holland@maples.com)

**Nikki Wood**  
+1 345 814 5463  
[nikki.wood@maples.com](mailto:nikki.wood@maples.com)

**Alice Reid**  
+1 345 814 6150  
[alice.reid@maples.com](mailto:alice.reid@maples.com)

### 香港分所

**Matt Roberts 馬伯茨**  
+852 6013 7108  
[matt.roberts@maples.com](mailto:matt.roberts@maples.com)

**Daniel Moore**  
+852 2522 9333  
[daniel.moore@maples.com](mailto:daniel.moore@maples.com)

2025年2月

© 邁普思集團

本簡訊僅向邁普思集團的客戶及專業聯絡單位提供一般資訊，其內容並非巨細無遺，亦非提供法律建議。

本文乃其英文版本的中文譯本，僅供參考。如有歧義，概以英文版本為準。