

受益所有權資訊報告簡介



受益所有權資訊

2021 年, 國會頒佈了《企業透明度法案》。該法制定了受益所有權資訊報告要求, 目的是讓美國政府使不良行為者更難透過空殼公司或其他不透明的所有權結構隱藏或從其不義之財中受益。



美國財政部
金融犯罪執法局
www.fincen.gov/boi

新的受益所有權資訊 (BOI)

聯邦報告要求

從 2024 年 1 月 1 日開始,美國許多公司將必須報告其**受益所有人**的資訊,即最終擁有或控制公司的個人。他們必須向金融犯罪執法局 (FinCEN) 報告資訊。FinCEN 是美國財政部的下屬機構。

請務必查看 FinCEN 的《[小型實體合規指南](#)》,當中提供了幫助小型企業遵守此報告要求的資訊。

誰必須報告?

需要報告的公司稱為**報告公司**。報告公司可能必須從其受益所有人獲取資訊並向 FinCEN 報告該資訊。



如果您的公司符合以下情況,則可能是一間**報告公司**,並且需要報告有關其受益所有人的資訊:

1. 一間公司、一間有限責任公司 (LLC), 或者是透過向州務卿或州或印第安部落法律規定的任何類似機構提交文件而在美國創建的公司;
2. 透過此類備案在美國任何州或印第安部落註冊開展業務的一間外國公司。

誰不需要報告?

有二十三類實體可從受益所有權資訊報告要求被豁免。這些實體包括上市公司、非牟利組織和某些大型營運公司。



FinCEN 的《[小型實體合規指南](#)》包括 23 項豁免中每一項的清單,可協助確定您的公司是否有資格獲得豁免。請參閱指南第 2.1 章以了解更多資訊。

我該如何報告?

報告公司必須透過 FinCEN 網站以電子方式報告受益所有權資訊:

www.fincen.gov/boi

- 一旦向 FinCEN 提交完整的報告,系統將向提交人提供查收確認資訊。

什麼時候報告?

將於 2024 年 1 月 1 日開始接受提交報告。

- 如果您的公司是在 2024 年 1 月 1 日之前創建或註冊的,您必須在 2025 年 1 月 1 日之前報告 BOI。
- 如果您的公司是在 2024 年 1 月 1 日或之後創建或註冊的,您必須在創建或註冊通知後 30 天內報告 BOI。
- 您先前向 FinCEN 提交的受益所有權資訊的任何更新或更正必須在 30 天內提交。

FinCEN 無法在 2024 年 1 月 1 日**之前**接受報告。

我在哪裡可以了解更多資訊？



您可以掃描二維碼或前往 www.fincen.gov/boi 以查找南和其他資訊

登記訂閱 [FinCEN 更新](#)，即可立即收到受益所有權的電子郵件更新。



本小冊子僅供解釋，不補充或修改法令或法規規定的任何義務。有關具體規定的詳細資訊，請參閱 www.fincen.gov/boi 上的《受益所有權資訊報告條例》。