

英属维尔京群岛商业公司法修正案

2022 年 10 月

《2004年英属维尔京群岛商业公司法》(BVI Business Companies Act, 2004) (以下简称“《公司法》”) 作出重大变更，已通过的修正案将于 2023 年 1 月 1 日生效。本备忘录载列了对客户可能会产生影响的变更，并概述了如何以最佳方式确保合规。

概览

- 除名制度发生重大变化，2023年 1 月 1 日起，已被除名的公司将有六 (6) 个月时间在注销前恢复良好存续状态。
- 公司将需要提交年度财务报表。第一个财政期间为 2023 财政年度/日历年。
- 如有需要可向注册署署长申请与公司相关的董事名单并支付相关费用。
- 注册代理人辞任时限已缩短至 60 天。
- 自愿清算人现在必须具备适当资格，并通过英属维尔京群岛 (BVI) 居留测试。
- 不记名股票制度将在 2023 年 7 月前全面取消。
- 注册署署长将需要保存一份可公开查阅的《重要控制人登记册》，但该登记册将包含哪些信息以及如何收集这些信息的细节尚未公布但有可能于 2023 年年底生效。

已被除名的公司

目前，一家公司被公司注册处除名后，可在七 (7) 年内保持被除名状态。公司可能因注册代理人辞任、未支付年费

或因注册署署长根据《公司法》行使权力所采取的行动而被除名。根据新规定，2023 年 1 月 1 日起，一旦公司因任何原因被除名，公司注册署署长将向该公司发出通知，给予其最多 90 天时间恢复良好存续状态。在通知期届满后，如果公司未采取任何行动恢复良好存续状态，公司将自动注销。

已注销公司如满足下列条件，则可在注销后五年内向注册署署长申请恢复良好存续状态：

- 公司在被除名和注销当日正在经营或运营业务
- 注册代理人同意担任代理人
- 注册代理人作出声明公司的记录和尽职调查记录已更新
- 公司已支付相关费用和罚款
- 如公司在除名和注销后，其任何财产归官方所有，公司必须征得财政司司长同意才能恢复

如果已注销公司不满足上述条件，并且出现以下情况，可向高等法院提出申请：

- 公司在清算后注销或在清算期间被除名
- 公司在注销当日未有经营或运营业务
- 恢复的目的是为了公司迁居进，迁居出或与公司相关的法律诉讼
- 因公司注销其财产归官方所有
- 法院认为恢复公司良好存续状态属公正及公平

仅特定人士可向法院提出恢复申请，包括首席检察官、债权人、前任董事、前任股东、前任清算人、对公司拥有法定索赔权的人士，以及任何对于恢复公司良好存续状态持有利益的人士。

修正案中有一些过渡性条款，适用于 2023 年 1 月 1 日之前被除名的公司（以下简称“已除名公司”）。已除名公司将有六 (6) 个月时间恢复良好存续状态。如果其未能恢复良好存续状态，则其将根据法律自动注销，其注册代理人将被视为在注销当日辞任。此外，如果被除名公司经法院命令恢复，则除了所有其他适用的恢复费用和未付罚款外，该公司还应支付 5,000 美元的罚款。

建议

因公司被除名而注销的期限缩短，客户应认真考虑让公司处于除名状态的风险。另外，应确保资产控股公司保持存续，以避免在公司被除名后，这些资产归官方所有。

年度报表

目前，公司需要维护与其财务方面有关的记录和文件。根据新规定，公司需要每年向其注册代理人提交年度报表。如果公司未能提交其年度报表，其注册代理人必须通知注册署署长，而公司必须在违规的第一个月缴付 300 美元罚款，如果公司持续违反申报义务，则必须在之后每个月缴付 200 美元罚款，累计不超过 5,000 美元。注册署署长还可将违规公司除名，并在公司存续证明上记录违规情况。

公司须提供的详细财务信息尚在审议，但预计将采用基本资产负债表和损益表的形式。

建议

客户务必保留收据、发票和相关财务记录，以便拟备公司年度报表。一旦我们知悉明确规定，我们将及时为您提供切实可行的合规解决方案。

董事姓名查阅权限

2023 年 1 月 1 日起，如有需要可向注册署署长申请已于注册署备案的董事名单。有机会于注册处的线上系统 VIRRGIN 中的搜索功能进行查阅或者透过向注册署直接申请。该名单仅反映公司备案的董事名册上呈列的董事姓名以及截至查阅当日的现任董事。有关董事的所有其他信息仍将保密。

公司董事名册现在将包括委任为候补董事的姓名。如果候补董事已委任为公司董事，则不适用。

建议

如果公司已委任候补董事，但未将其录入公司备案的董事名册，公司应尽快把已更新的董事名册备案至注册署。

注册代理人辞任

注册代理人向公司发出辞任通知的期限从 90 天缩短至 60 天。此外，注册代理人无需再发出辞任意向通知，然后在通知期限届满后发出辞任通知。辞任将在 60 天通知期限届满后自动生效，除非通知被撤销。

与辞任条款有关的另一项关键变化是，立法现在规定，如果注册代理人与公司的业务关系因不遵守反洗钱条例而终止，注册代理人必须辞任。

建议

如果您收到辞任意向通知，请尽快解决违规问题，并要求您的注册代理人撤销通知，或在两个月内委任新的注册代理人。否则，公司将因注册代理人辞任而被除名（如上文“已被除名的公司”一节所述）。

清算

新修正案对在有偿付能力公司担任清算人的人士提出职业和居留要求。之前，在有偿付能力的公司的清算人（自愿清算人）无需具备任何特殊资质，仅需满足合格标准，例如，年满 18 岁、并非破产者或并未在过去两 (2) 年内在被清算公司或其任何关联公司担任高级管理职务。

2023 年 1 月 1 日起，自愿清算人在获委任之前需要在 BVI 居住满至少 180 天（六个月）。此外，清算人还必须具备破产从业人员资格，或具备法律或会计等领域从业资格，并具有为金融服务公司提供咨询的经验。新制度还要求自愿清算人收集公司记录，并向公司的前任注册代理人提供这些记录的副本。

如果公司委任了联合清算人，其中至少一名必须符合居留要求。

建议

请认真审查您有意委任的自愿清算人，确保他们具备适当资格来担任清算人。您还需要向清算人提供《公司法》所要求公司维护的所有公司记录。

不记名股票制度

2009 年起，BVI 公司被禁止发行不记名股票，在 2009 年之前发行不记名股票的公司必须委任授权保管人持有不记名股票并负责维护股票实益拥有人详情。未由保管人持有的不记名股票作废，持票人无法行使不记名股票所附之任何权利。

BVI 不记名股票制度的其余部分将于 2023 年 7 月 1 日全面取消，2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日为过渡期。在过渡期内，不记名股票的当前持有人必须赎回其不记名股票或将其转换为记名股票。

2023年7月1日后，任何不记名股票都将自动转换为记名股票，不记名股票公司的章程大纲将被视为作出修订，即公司无权发行不记名股票或将记名股票转换为不记名股票。如果不记名股票拥有人身份不明，则不记名股票将被视为已转让给公司，公司将以信托形式为该拥有人持有股票。不记名股票公司也可在政府公报刊登其拟赎回不记名股票的公告后赎回现有不记名股票。

建议

如果您保管不记名股票，您应立即联系您的注册代理人或公司，将其转换为记名股票，以避免股票被公司赎回的风险。如前所述，在任何情况下，所有不记名股票将在2023年7月1日自动转换为记名股票。

重要控制人登记册

《公司法》修正案针对准备《重要控制人登记册》制定了基本框架。尽管相关细节尚未载明，但这些法规可能要求公司提供公司记录并向注册署署长提供对其具有重大控制权的人士的信息。登记册可能包括公众可查阅的信息，但公司亦可能获豁免遵守该要求，以及在符合公共利益、遵守数据保护法或出于其他理由的情况下可能限制查阅。目前尚不清楚相关法规将于何时公布，或这些法规将如何反映修正案中可能列出的要求。英属维尔京群岛金融委员会表示该法规必须在2023年年底之前发布。

建议

鉴于这项法律修正案的不确定性，我们建议客户等待正式通知，以确定法规就该登记册载列的要求和规格。

如果您对本备忘录的内容有任何疑问，请联系您通常的恒泰代表。

Offices

The Americas/Caribbean

Bahamas

Trident Trust Company
(Bahamas) Ltd
T: +1 242 322 6154
bahamas@tridenttrust.com

Barbados

Trident Corporate Services
(Barbados) Ltd
T: +1 246 621 0760
barbados@tridenttrust.com

British Virgin Islands

Trident Trust Company (BVI) Ltd
T: +1 284 494 2434
bvi@tridenttrust.com

Canada

TT Services (Canada) Ltd
T: +1 604 687 0811
vancouver@tridenttrust.com

Cayman Islands

Trident Trust Company
(Cayman) Ltd
T: +1 345 949 0880
cayman@tridenttrust.com

Nevis

Morning Star Holdings Ltd
T: +1 869 469 1817
nevis@tridenttrust.com

Meridian Trust Company Ltd

T: +1 869 469 1333
nevis@tridenttrust.com

Panama

Trident Corporate Services
(Panama) S.A.
T: +507 302 7494
panama@tridenttrust.com

United States

Atlanta
Trident Corporate Services, Inc
T: +1 404 233 5275
usa@tridenttrust.com

Trident Fund Services, Inc

T: +1 404 364 2019
americasfunds@tridenttrust.com

Miami

Trident Corporate Services, Inc
T: +1 305 405 9006
miami@tridenttrust.com

New York

Trident Corporate Services, Inc
T: +1 212 840 8280
nyc@tridenttrust.com

Sioux Falls

Trident Trust Company
(South Dakota) Inc
T: +1 605 679 4355
sd@tridenttrust.com

US Virgin Islands

Trident Trust Company (VI) Ltd
T: +1 340 774 7322
usvi@tridenttrust.com

Asia

Hong Kong

Trident Corporate Services (Asia) Ltd,
Trident Fund Services (HK) Ltd
& Trident Trust Company (HK) Ltd
T: +852 2805 2000
hongkong@tridenttrust.com

New Zealand

Trident Trust Company (NZ) Ltd
T: +64 9 300 6067
nz@tridenttrust.com

Singapore

Trident Corporate Services
(Singapore) Pte Ltd, Trident Fund
Services (Singapore) Pte Ltd &
Trident Trust Company (Singapore)
Pte Ltd
T: +65 6653 1800
singapore@tridenttrust.com

EMEA

Cyprus

Trident Trust Company (Cyprus) Ltd
T: +357 258 20 650
cyprus@tridenttrust.com

Dubai

Trident Trust Company (UAE) Ltd
DMCC Branch
T: +971 4 423 9988
dubai@tridenttrust.com

Trident Fund Services (DIFC) Ltd

T: +971 4 277 1191
dubai@tridenttrust.com

Guernsey

Trident Trust Company
(Guernsey) Ltd
T: +44 1481 727571
guernsey@tridenttrust.com

Isle of Man

Trident Trust Company (IOM) Ltd
T: +44 1624 646700
iom@tridenttrust.com

Jersey

Trident Trust Company Ltd
T: +44 1534 733401
jersey@tridenttrust.com

Luxembourg

Trident Trust Company
(Luxembourg) S.A.
T: +352 26 30 28 48
luxembourg@tridenttrust.com

Malta

Trident Corporate Services
(Malta) Ltd & Trident
Trust Company (Malta) Ltd
T: +356 21 434 525
malta@tridenttrust.com

Trident Fund Services (Malta) Ltd

T: +356 23 715 500
malta@tridenttrust.com

Mauritius

Trident Trust Company
(Mauritius) Ltd
T: +230 460 7890
mauritius@tridenttrust.com

Seychelles

Trident Trust Company
(Seychelles) Ltd
T: +248 432 5593
seychelles@tridenttrust.com

Switzerland

Trident Corporate Services AG
T: +41 44 396 1080
switzerland@tridenttrust.com

United Kingdom

Trident Trust Company (UK) Ltd
T: +44 20 7935 1503
uk@tridenttrust.com

Trident Company

Services (UK) Ltd
T: +44 20 7487 0460
corpservices@tridenttrust.com