

**TAX INFORMATION AND COMMON REPORTING  
STANDARD ADDENDUM TO**

- 1. TERMS AND CONDITIONS FOR SECURITIES TRADING**
- 2. TERMS AND CONDITIONS FOR SECURITIES TRADING (PROFESSIONAL INVESTOR – INSTITUTIONAL)**
- 3. TERMS AND CONDITIONS FOR FUTURES AND OPTIONS TRADING**
- 4. TERMS AND CONDITIONS FOR FUTURES AND OPTIONS TRADING (EXPERIENCED CORPORATE PROFESSIONAL INVESTORS AND INSTITUTIONAL PROFESSIONAL INVESTORS)**

(each or any combination of the above, as the context required, the "**Terms and Conditions**")

**"Account Information"** means any information relating to the Securities Account including without limitation the account number, account balance or value, gross receipts, withdrawals and payments from the account.

**"Applicable Laws and Regulations"** means: (i) any applicable local or foreign law, ordinances, regulations, demand, guidance, guidelines, rules, codes of practice, (including those relating to CRS, FATCA or an intergovernmental agreement between the governments or regulatory authorities of two or more jurisdictions; and (ii) any agreements between CSBHK / CSFHK or its Affiliates (or that of any other CSI Group Companies, as the case may be) and any government or taxation authority in any jurisdiction; and including but not limited to FATCA, CRS and any agreement entered into by any CSI Group Company and any applicable intergovernmental agreement entered into pursuant to FATCA or CRS).

**"Authority"** means any national, state, or local government, any political subdivision thereof, any agency, authority, instrumentality, whether judicial or administrative, regulatory or self-regulatory organization, law enforcement body, court, central bank or tax or revenue authority in any jurisdiction whether within or outside of Hong Kong.

**"Consenting Person"** means the Customer and any Person other than the Customer who is beneficially interested or financially interested in the payments with respect to the Securities Account and/or the properties held in Securities Account.

**"Controlling Person"** means the natural person(s) who exercise control over the Customer who is an entity. In the case of a trust, it means the settlor(s), the trustee(s), the protector(s) (if any), the beneficiary(ies) or class(es) of beneficiaries, and any other natural person(s) exercising ultimate effective control over the trust, and in case of a legal arrangement other than a trust, such term means persons in equivalent or similar positions.

**"CRS"** means (i) the OECD Standard for Automatic Exchange of Financial Account Information – Common Reporting Standard; or (ii) any legislation of any jurisdiction giving effect to, or otherwise relating to the aforementioned Common Reporting Standard.

**"CSBHK"** means CITIC Securities Brokerage (HK) Limited.

**"CSFHK"** means CITIC Securities Futures (HK) Limited.

**"CSI Group Companies"** means any affiliated entity of CSBHK / CSFHK deemed under FATCA and CSI Group Company means any one of them.

**"FATCA"** means Section 1471 to 1474 of the United States Internal Revenue Code of 1986, as amended

modified and/or supplemented from time to time and any associated similar or analogous legislation, treaty, intergovernmental agreement, regulation, instruction, or other official guidance of any Authority in any jurisdiction whether within or outside of Hong Kong.

**"Person"** means an individual, corporation, company, partnership, joint venture, trust, estate, limited liability company, unincorporated organization or other entity.

**"Personal Information"** in respect of the Customer any Controlling Person or Consenting Person (i) where the Customer, and any Consenting Person is an individual, Personal Information include his/her full name, date and place of birth, residential address, mailing address, contact information (including telephone number), and any ID and passport numbers, taxpayer identification number(s), social security number, nationality(ies), citizenship(s), residency(ies) and tax residency(ies) or (if applicable) such information as CSBHK / CSFHK and/or its Affiliates may reasonably require regarding the Customer and any Controlling Person or Consenting Person; (ii) where the Customer and any Consenting Person is a corporate/entity, its date and place of incorporation or formation, registered address, mailing address, residency(ies), address of place of business, tax identification number, tax status, tax residency, registered address, address of place of business or (if applicable) such information as CSBHK / CSFHK and/or its Affiliates may reasonably require.

**"Tax Information"** in respect of the Customer, any Controlling Person or Consenting Person, means: (i) any documentation or information (and accompanying statements, waivers and consents as CSBHK / CSFHK and/or its Affiliates may from time to time require or as the Customer, any Controlling Person or Consenting Person from time to time give) relating, directly or indirectly, to the tax status of the Customer, any Controlling Person or Consenting Person; (ii) Personal Information of the Customer, any Controlling Person or Consenting Person; and (iii) Account Information.

**"OCED"** means The Organisation for Economic Co-operation and Development. The OECD has developed the rules to be used by all governments participating in the CRS and these can be found on the OECD's Automatic Exchange of Information (AEOI) website: [www.oecd.org/tax/automatic-exchange/](http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/)

- 1 The Customer must provide CSBHK / CSFHK and/or its Affiliates with its Personal Information, and where reasonably required by CSBHK / CSFHK and/or its Affiliates, of any Controlling Person or Consenting Person, in such form and within such time, as CSBHK / CSFHK and/or its Affiliates may from time to time require.
- 2 When there is a change or addition to its Personal Information, and, where applicable, of any Controlling Person or Consenting Person, the Customer must update CSBHK / CSFHK and/or its Affiliates promptly (and in any event no later than 30 days from the date of the change or addition) of the change or addition.
- 3 The Customer must, and, where applicable, procure such other Controlling Person or Consenting Person to, complete and sign such documents and do such things as CSBHK / CSFHK and/or its Affiliates may reasonably require from time to time for purposes of compliance with any Applicable Laws and Regulations.
- 4 The Customer agrees that CSBHK / CSFHK and/or its Affiliates may directly require any other Controlling Person or Consenting Person to provide or confirm accuracy of their Personal Information without involving the Customer if CSBHK / CSFHK and/or its Affiliates reasonably consider it to be appropriate.
- 5 The Customer agrees that any CSI Group Company may (i) collect and maintain information; (ii) report the Securities Account or disclose Tax Information relating to himself and any other Controlling Person or Consenting Person to any Authority in any jurisdiction for the purpose of ensuring compliance with Applicable Laws and Regulations on the part of CSBHK / CSFHK, its Affiliates, or on the part of any CSI Group Company.
- 6 The Customer waives, and, where reasonably required by CSBHK / CSFHK and/or its Affiliates, agree

to procure any other Controlling Person or Consenting Person to waive, any applicable restrictions which would otherwise hinder CSBHK / CSFHK's, its Affiliates', or any CSI Group Company's ability to disclose Tax Information in the manner described in paragraph 5.

- 7 The Customer agrees that CSBHK / CSFHK and/or its Affiliates may directly require any other Controlling Person or Consenting Person to agree to the reporting or disclosure described in paragraph 5 and/or waive any otherwise applicable restrictions on such disclosure, if CSBHK / CSFHK and/or its Affiliates reasonably consider it to be appropriate.
- 8 The Customer agrees that CSBHK / CSFHK and/or its Affiliates may take one or more of the following actions at any time if it considers necessary or desirable to comply with all Applicable Laws and Regulations:
  - (a) deduct from or withhold part of any amounts payable to the Customer under the Securities Account;
  - (b) terminate the Securities Account and discontinue entirely or in part CSBHK / CSFHK's relationship with the Customer;
  - (c) report or provide (whether before or after the termination of the Securities Account ) the Tax Information relating to the Customer and/or any of the Controlling Person or Consenting Persons to such Authority in any jurisdiction, as may be required for CSBHK / CSFHK and/or its Affiliates to ensure compliance with any Applicable Laws and Regulations.
- 9 The Customer confirms and agrees that, without prejudice to any other provisions of the Terms and Conditions:
  - (a) he has read this Addendum, has received adequate explanation from CSBHK / CSFHK (or the Customer's broker, lawyer, or tax advisor, as applicable), and understands the implications of this Addendum by which he irrevocably agrees to be bound;
  - (b) any agreement, waiver, confirmations given in, or to be given pursuant to, this Addendum are irrevocable;
  - (c) no CSI Group Company, including CSBHK / CSFHK nor its Affiliates, shall be liable for any costs or loss that the Customer (or any other Controlling Person or Consenting Persons) may incur because of a CSI Group Company taking any actions permitted by or exercising any powers under this Addendum;
  - (d) the amount (if any) payable by CSBHK / CSFHK and/or its Affiliates where CSBHK / CSFHK and/or its Affiliates exercises its right to terminate the Securities Account under this Addendum may differ from the amount payable where the Customer surrenders or terminates the Securities Account pursuant to other provisions of the Terms and Conditions;
  - (e) the Customer must obtain or, as the case may be, have obtained the requisite consent from each Controlling Person and/or Consenting Person for the provision of his/her Tax Information to CSBHK / CSFHK and/or its Affiliates and the disclosure of any of such Tax Information by CSBHK / CSFHK and/or any CSI Group Company under this Addendum;
  - (f) the Customer must inform each Controlling Person and/or Consenting Person of CSBHK / CSFHK's and/or its Affiliates' powers under this Addendum;
  - (g) the Customer agrees and warrants that it will provide accurate and complete Personal Information and Tax Information including any declaration of tax residency(ies) to CSBHK/ CSFHK under this Addendum;
  - (h) the Customer agrees that his obligation under this Addendum, including without limitation the obligation to provide information and documentation to CSBHK/ CSFHK and to notify

CSBHK/CSFHK within 30 days of any change in the Personal Information and Tax information relating to his account, constitutes a continuing obligation under the Terms and Conditions; and

CSBHK / CSFHK and/or its Affiliates may report the Tax Information or disclose any and all information related to the Securities Account to any government or tax authority (whether within or outside Hong Kong) and whether before or after the exercise of a termination right under this Securities Account by CSBHK / CSFHK.

- 10 The Customer hereby agrees to conduct a review and inform CSBHK/CSFHK and/or its Affiliates whether it is an acting intermediary or acting as a beneficiary for the account to be setup / held at CSBHK/CSFHK and/or its Affiliates; and accordingly to provide the relevant valid self-declarations (e.g. W-8BENE, W-8IMY) to be associated with the account.
  - (a) These self-declarations will remain in effect starting from the date the relevant self-declarations is signed and submitted, up to the last day of the third subsequent calendar year, or up to 6 months from the date when updated forms are released by the relevant authorities, whichever is sooner. The Customer is therefore required to provide updated self-declarations within a reasonable time when requested by CSBHK/CSFHK and/or its Affiliates.
  - (b) Failure to provide any valid documentation including but not limited to the above for an account holder or interest holder would also constitute a presumption of an application of maximum withholding following CSBHK's Qualified Intermediary Agreement (the "**QI Agreement**") with the Internal Revenue Service in the U.S. (the "**IRS**"). Following the QI Agreement, CSBHK/CSFHK and/or its Affiliates may cure an inadequacy of withholding by way of adjusting the applicable withholding amount from future payments, or from property that it holds in custody for such person.
  - (c) Acknowledgement of the Addendum shall qualify both as notice and acknowledgement of CSBHK/CSFHK and/or its Affiliates responsibilities and duties afforded to it by the QI Agreement with the IRS.
- 11 The Consenting Person acknowledges, agrees and provides consent for CSBHK/CSFHK and/or its Affiliates to apply adjusted or additional withholding on any of the applicable future payments to recover in full value the differential amount between the maximum applicable withholding on any of the past payments versus the actual withholding applied on such past payments, or may deduct such differential amount from the property that it holds in custody for the Consenting Person, without a need for further notification to the Consenting Person, and without limitation whether the Consenting Person is itself the economic beneficiary of such payments or such properties, or the Consenting Person is an intermediary whereby there may be other underlying economic beneficiaries.
- 12 The Consenting Person agrees CSBHK/CSFHK and/or its Affiliates shall not be liable to the Consenting Person, or its underlying economic beneficiaries for any claims, losses or damages arising (directly or indirectly) out of or in connection with the application of such adjusted or additional withholding from future payments or from properties held in custody, including where it is unable to recover, in part value, or in full value, such adjusted or additional withholding from its underlying economic beneficiaries. The Consenting Person shall indemnify CSBHK/CSFHK and/or its Affiliates in respect of, and hold CSBHK/CSFHK and/or its Affiliates harmless from and against, any losses, taxes, withholding or hardships suffered by CSBHK/CSFHK and/or its Affiliates in connection with such application of withholding or tax payment. The Consenting Person may decide to make a one-off payment to CSBHK/CSFHK and/or its Affiliates to settle such differential amounts.
- 13 Unless otherwise defined herein, all capitalized terms shall have the same meaning as set forth in the Terms and Conditions.
- 14 This Addendum, as amended and/or supplemented from time to time, shall become an integral part of all contracts, agreement and other binding arrangements which you enter into with CSBHK / CSFHK which includes but not limited to Terms and Conditions for Futures and Options Trading, Terms and Conditions for Securities Trading and Terms and Conditions for Securities Trading (Professional

Investor - Institutional). CSBHK / CSFHK shall notify you of any material changes although it shall be your responsibility to ensure that you are referring to the current version of the Addendum, which will be made available on our corporate website at: <http://www.citics.com.hk/AccountOpening.aspx>

- 15 In the event of any inconsistency between the provisions of this Addendum and the Agreement, the provisions of this Addendum will prevail.

***We agree and acknowledge that we have read and understood the above terms and conditions and that these terms and conditions will form an integral part of all contracts, agreement and other binding arrangements which we enter into with CSBHK / CSFHK.***

Customer Name: \_\_\_\_\_

Authorized Person of the Corporate /

Individual Client Signatory: \_\_\_\_\_

Authorized Person Name (for corporate client only): \_\_\_\_\_

Authorized Person Title (for corporate client only): \_\_\_\_\_

Date: \_\_\_\_\_

Account number: \_\_\_\_\_ (to be completed by CSBHK / CSFHK)

## 稅務信息與共同匯報標準附件

1. 證券買賣條款
2. 證券買賣條款（專業投資者—機構）
3. 期貨及期權買賣條款
4. 期貨及期權買賣條款（經驗法團專業投資者及機構專業投資者）  
（以上各項每項或它們的任何組合（如文意要求），均稱為「條款及條件」）的稅務信息與共同匯報標準附件

「**帳戶資料**」指關於證券戶口的任何資料，包括但不限於帳戶號碼、帳戶結餘或價值、帳戶的總收入和收支。

「**適用法律法規**」指：(i)任何適用的本地或外地法律、憲法、法例（例如該條例）、法規、付款要求、指示、指引、守則、實務守則（例如證監會的操守準則）、指引說明、規則、附例、慣例和相關市場、政府或監管機構、交易所、結算所及/或其他機構的慣例、使用、裁斷、解釋、標準、徵費及/或行政要求（包括有關共同匯報標準，FATCA 或不論是否與兩個或以上司法管轄區的政府或監管機關之間訂立的政府與政府間的協議有關的）；及(ii)中信証券期貨香港（或任何其它中信証券國際集團公司）與任何司法管轄區的任何政府或稅務機關之間的協議（包括但不限於任何其它中信証券國際集團公司按照 FATCA 或共同匯報標準而簽訂的任何協議）。

「**機關**」指不論在香港以內或以外的任何管轄區的任何全國、國家或當地政府、其任何政治分部、任何代理、機關、媒介（不論是司法還是行政的）、監管或自我監管機構、執法機關、法院、中央銀行或稅務或稅收機關。

「**同意人士**」指客戶及除客戶以外對於證券賬戶和/或證券賬戶所持財產的各項付款有實益權益或財務權益的任何人。

「**控權人**」指對作為實體的客戶行使控制權的自然人。就信託而言，「控權人」指屬該信託的財產授予人、受託人、保護人(如有的話)、受益人或某類別受益人的成員的個人；及任何能對該信託的管理行使實際最終控制權的自然人，就並非信託的法律安排而言，「控權人」指處於相等或相似位置的人士。

「**共同匯報標準**」指(i) 經濟合作與發展組織財務帳戶信息自動交換標準；或(ii)任何管轄區為實行上述標準而制訂或以其他方式涉及上述標準的任何法律。

「**中信証券經紀香港**」指中信証券經紀（香港）有限公司。

「**中信証券期貨香港**」指中信証券期貨（香港）有限公司。

「**各中信証券國際集團公司**」指中信証券經紀香港 / 中信証券期貨香港在 FATCA 下的任何聯屬實體；而「**中信証券國際集團公司**」則指他們任何之一。

「**FATCA**」指美國的《1986 年國內稅收法》（不時修訂、修改或補充）第 1471 至 1474 條以及任何聯屬、類似或相似的法例、條約、政府與政府間的協議、法規、指示或不論香港以內或以外的任何管轄區的任何機關的其他官方指引。

「**人士**」指個人、法團、公司、合夥業務、合資企業、信託、產業、有限責任公司、非法團組織或其他實體。

「**個人資料**」，關於客戶、任何控權人和任何同意人士而言：(i)如客戶、任何控權人和任何同意人士是個人，個人資料是指其全名、出生日期和地點、住址、郵遞地址、聯絡資料（包括電話號碼）、任何身份證及護照號碼，以及任何稅務識別號碼、社會保障號碼、國籍、公民權、居民權及稅務居地證或（如適用）中信証券經紀香港 / 中信証券期貨香港或 / 及其 聯屬人合理要求提供關於客戶、任何控權人和任何同意人士的資料；(ii)如客戶、任何控權人和任何同意人士是法團/實體，是指其註冊成立或組成的日期和地點、註冊地址、業務地址或地點、稅務識別號碼、稅務狀況、稅務 居地、註冊地址、郵寄地址、居住地、業務地址或地點或（如適用）中信証券經紀香港 / 中信証券期貨香港或 / 及其聯 屬人合理要求提供關於其每名大股東和控權人的資料。

「**稅務資料**」，就客戶、任何控權人和任何同意人士而言，指：(i)直接或間接關於客戶、任何控權人和任何同意人士的稅務狀況的任何文件或資料（以及中信証券經紀香港 / 中信証券期貨香港或/及其聯屬人不時要求或客戶、任何控權人和任何同意人士不時給予的隨附報表、豁免及同意）；(ii)客戶、任何控權人和任何同意人士的個人資料；及(iii)帳戶資料。

「**OCED**」指經濟合作與發展組織。經濟合作與發展組織為參與使用共同匯報標準的各國政府制定規則，規則詳情可瀏覽經濟合作與發展組織的自動交換資料（AEOI）網站上：[www.oecd.org/tax/automatic-exchange/](http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/)

- 1 客戶必須按照中信証券經紀香港 / 中信証券期貨香港或 / 及其聯屬人不時要求的格式和時間，向中信証券經紀香港 / 中信証券期貨香港或 / 及其聯屬人提供其個人資料，而如中信 証券經紀香港 / 中信証券期貨香港或 / 及其聯屬人合理要求，同時提供任何控權人或任何同意人士的個人資料。
- 2 如其個人、任何控權人或任何同意人士資料有更改或增加及如適用時，客戶必須及時（及無論如何不遲於更改或增加之後 30 天）向中信証券經紀香港 / 中信証券期貨香港或 / 及其聯屬人提供所更改或增加的資料。
- 3 客戶必須及（如適用者）促使其他控權人或同意人士按照中信証券經紀香港 / 中信証券期貨香港或 / 及其聯屬人為了符合任何適用法律法規而不時提出的合理要求，填寫和簽署文件和作出事情。
- 4 客戶同意，如中信証券經紀香港/中信証券期貨香港或 / 及其聯屬人合理認為合適，中信証券經紀香港 / 中信証券期貨香港或 / 及其聯屬人可直接要求任何其他控權人或同意人士提供他們的個人資料或確認他們的個人資料真確，而無須牽涉客戶。
- 5 客戶同意，任何中信國際集團公司可以為了確保中信証券經紀香港 / 中信証券期貨香港一方、其聯屬人或任何中信國際集團公司一方符合適用法律法規而（i）收集及維護資料；（ii）匯報其證券戶口或披露關於他自己及任何其他控權人或同意人士的稅務資料給任何管轄區內的任何機關。
- 6 客戶放棄並（如中信証券經紀香港 / 中信証券期貨香港或 / 及其聯屬人合理要求）同意促使任何其他控權人或同意人士放棄任何適用的限制，否則此等限制會阻礙中信証券經紀香港 / 中信証券 期貨香港、其聯屬人或任何中信國際集團公司按照第 5 段說明的方式披露稅務資料的能力。
- 7 客戶同意，如中信証券經紀香港 / 中信証券期貨香港或/及其聯屬人合理認為合適，中信証券經紀香港 / 中信証券期貨香港或 / 及其聯屬人可直接要求任何其他控權人或同意人士同意作

出第 5 段說明的匯報或披露及 / 或放棄任何如非這樣便適用的披露限制。

- 8 客戶同意，如中信証券經紀香港 / 中信証券期貨香港或 / 及其聯屬人認為必要或合宜以符合所有適用法律法規，可以隨時採取以下一種或多種行動：
- (a) 自證券戶口中部分扣減或預扣任何應付給客戶的金額；
  - (b) 終止證券戶口和完全或部分中止中信証券經紀香港 / 中信証券期貨香港或 / 及其聯屬人與客戶的關係；
  - (c) 為了中信証券經紀香港 / 中信証券期貨香港或 / 及其聯屬人確保符合任何適用法律法規的需要，（不論在證券戶口終止之前或之後）匯報或提供關於客戶及 / 或任何控權人或同意人士的稅務資料 給任何管轄區的機關。
- 9 客戶確認並同意，在不影響條款及條件的任何其他條文下：
- (a) 他已閱讀本附件、從中信証券經紀香港 / 中信証券期貨香港（或客戶的經紀、律師或稅務顧問（以適用者為準））方面收到足夠的解釋，並且明白本附件的含意，而他不可撤銷地 同意受其約束；
  - (b) 本附件內或按照本附件而作出的任何協議、放棄或確認均不可撤銷；
  - (c) 任何中信國際集團公司包括中信証券經紀香港 / 中信証券期貨香港或 / 及其聯屬人均無須對客戶（或任何其他控權人或同意人士）因為某中信國際集團公司採取本附件許可的任何行動或行 使本附件下的任何權力而產生的任何費用或損失負責；
  - (d) 當中信証券經紀香港 / 中信証券期貨香港或 / 及其聯屬人行使本附件下的權利終止證券戶口時，中信証券經紀香港 / 中信証券期貨香港或 / 及其聯屬人應付的金額（如有）可以與 客戶按照條款及條件的其他條文放棄或終止證券戶口時應付的金額不同；
  - (e) 客戶必須取得或（視情況而定）已經取得所需的每名控權人及 / 或同意人士的同意，將其稅務資料提供 予中信証券經紀香港 / 中信証券期貨香港或 / 及其聯屬人，以及讓中信証券經紀香港 / 中 信証券期貨香港及 / 或任何中信國際集團公司在本附件下披露任何此等稅務資料；
  - (f) 客戶必須將中信証券經紀香港 / 中信証券期貨香港或 / 及其聯屬人於本附件下的權力通知 每名控權人及 / 或同意人士；及
  - (g) 客戶同意並保證將按照本附件向中信証券經紀香港 / 中信証券期貨香港提供真確及完整的 個人資料和稅務資料，包括任何稅務居地證明；
  - (h) 客戶同意按照本附件列明的義務，包括但不限於向中信証券經紀香港 / 中信証券期貨香港 提供資料和文件的義務，並於其個人資料及稅務資料有任何更改後 30 天內通知中信証券 經紀香港 / 中信証券期貨香港，以構成條款下的持續責任；及
  - (i) 中信証券經紀香港 / 中信証券期貨香港或 / 及其聯屬人可以匯報稅務資料或披露任何及所 有關於證券戶口 的資料給任何政府或稅務機關，不論該機關在香港以內或以外，也不論 是在中信証券經紀 香港 / 中信証券期貨香港或 / 及其聯屬人行使該證券戶口下的終止權 之前或之後。



- 10 客戶特此同意進行審查，並通知中信證券經紀香港 / 中信證券期貨香港及/或其關聯公司，他們是否作為中信證券經紀香港 / 中信證券期貨香港及/或其關聯公司設立/持有的帳戶中介或受益人；並據此提供與該帳戶相關的有效自我聲明文件（例如 W-8BENE、W-8IMY）
- (a) 該自我聲明文件將於簽署和提交之日起生效，直至隨後第三個日曆年的最後一天，或者在相關當局發布更新表格的日期起 6 個月內，以較早者為準。因此，當中信證券經紀香港 / 中信證券期貨香港及/或其關聯公司提出要求時，客戶需要在合理時間內提供更新的自我聲明文件。
  - (b) 根據中信證券經紀香港與美國國稅局(IRS)的合資格中介機構協議(QI 協議)。如未能為帳戶持有人或利益持有人提供任何有效文件，包括但不限於上述文件，也將被設置/視為最高預扣稅。同時根據 QI 協議，中信證券經紀香港 / 中信證券期貨香港及/或其關聯公司可以通過調整未來支付的金額或從中介或受益人保管的財產的帳戶中扣除，以彌補不足的代扣/預扣金額。
  - (c) 確認本附件即了解及構成對中信證券經紀香港 / 中信證券期貨香港及/或其關聯公司與 IRS 簽訂的 QI 協議所賦予的責任和義務。
- 11 同意人士知悉並同意中信證券經紀香港 / 中信證券期貨香港和/或其關聯公司會透過調整未來付款額以調整任何過去適用的最高預扣稅之間的差額或者可以從同意人士保管的財產中扣除該差額，而無需進一步通知，且不限於同意人士本身是否此類付款或財產的受益人或潛在受益的中介人。
- 12 同意人士同意中信證券經紀香港 / 中信證券期貨香港和/或其附屬公司將不承擔對於因未來款項或托管財產的調整或額外扣繳而產生的任何索賠、損失或損害（直接或間接）不對同意方或其基礎經濟受益人承擔責任，包括無法從其基礎經濟受益人那裡部分或全部收回該調整或額外扣繳的情況下。同意方應對中信證券經紀香港 / 中信證券期貨香港及/或其關聯公司在扣繳或稅款支付的應用中遭受的任何損失、稅款、扣繳或困難進行賠償，並使中信證券經紀香港 / 中信證券期貨香港及/或其關聯公司免受損害。同意人士亦可決定向中信證券經紀香港 / 中信證券期貨香港和/或其關聯公司一次性付款，以解決差額問題。
- 13 除非本附件內另有定義，否則所有大楷書寫的字詞應具有條款及條件內列明的意思。
- 14 本附件屬閣下與中信證券經紀香港 / 中信證券期貨香港簽訂的所有合同、協議及其他具約束力的安排的組成部分，其中包括但不限於《期貨及期權買賣條款》、《證券買賣條款》及《證券買賣條款（專業投資者—機構）》。中信證券經紀香港 / 中信證券期貨香港有權於任何時間對本附件的任何條款進行增加、修改或刪除。任何修改會在中信證券經紀香港的網站內 <http://www.citics.com.hk/AccountOpening.aspx> 顯示。中信證券經紀香港 / 中信證券期貨香港會就本附件的任何重大更改通知客戶，雖然查看附件的現行版本是客戶的責任。
- 15 倘若本附件的條文與協議的有任何不符之處，以本附件的條文為準。

我們同意並承認，我們已閱讀並理解上述附件的條文，這些條文將組成我們與中信証券經紀香港 / 中信証券期貨香港的所有合同，協議和其他約束性安排的一部分。

客戶名稱:\_\_\_\_\_

公司授權人/個人客戶簽字:\_\_\_\_\_

授權人名稱 (公司客戶適用):\_\_\_\_\_

授權人職位 (公司客戶適用):\_\_\_\_\_

日期:\_\_\_\_\_

客戶號碼:\_\_\_\_\_ (中信証券經紀香港 / 中信証券期貨香港填寫)

## 税务信息与共同汇报标准附件

1. 证券买卖条款
2. 证券买卖条款（专业投资者—机构）
3. 期货及期权买卖条款
4. 期货及期权买卖条款（经验法团专业投资者及机构专业投资者）  
（以上各项每项或它们的任何组合（如文意要求），均称为「条款及条件」）的税务信息与共同汇报标准附件

「**帐户资料**」指关于证券户口的任何资料，包括但不限于帐户号码、帐户结余或价值、帐户的总收入和收支。

「**适用法律法规**」指：(i)任何适用的本地或外地法律、宪法、法例（例如该条例）、法规、付款要求、指示、指引、守则、实务守则（例如证监会的操守准则）、指引说明、规则、附例、惯例和相关市场、政府或监管机构、交易所、结算所及/或其他机构的惯例、使用、裁断、解释、标准、征费及/或行政要求（包括有关共同汇报标准，FATCA 或不论是否与两个或以上司法管辖区的政府或监管机关之间订立的政府与政府间的协议有关的）；及(ii)中信证券期货香港（或任何其它中信证券国际集团公司）与任何司法管辖区的任何政府或税务机关之间的协议（包括但不限于任何其它中信证券国际集团公司按照 FATCA 或共同汇报标准而签订的任何协议）。

「**机关**」指不论在香港以内或以外的任何管辖区的任何全国、国家或当地政府、其任何政治分部、任何代理、机关、媒介（不论是司法还是行政的）、监管或自我监管机构、执法机关、法院、中央银行或税务或税收机关。

「**同意人士**」指客户及除客户以外对于证券账户和/或证券账户所持财产的各项付款有实益权益或财务权益的任何人。

「**控权人**」指对作为实体的客户行使控制权的自然人。就信托而言，「控权人」指属该信托的财产授予人、受托人、保护人(如有的话)、受益人或某类别受益人的成员的个人；及任何能对该信托的管理行使实际最终控制权的自然人，就并非信托的法律安排而言，「控权人」指处于相等或相似位置的人士。

「**共同汇报标准**」指(i) 经济合作与发展组织财务帐户信息自动交换标准；或(ii)任何管辖区为实行上述标准而制订或以其他方式涉及上述标准的任何法律。

「**中信证券经纪香港**」指中信证券经纪（香港）有限公司。

「**中信证券期货香港**」指中信证券期货（香港）有限公司。

「**各中信证券国际集团公司**」指中信证券经纪香港 / 中信证券期货香港在 FATCA 下的任何附属实体；而「**中信证券国际集团公司**」则指他们任何之一。

「**FATCA**」指美国的《1986 年国内税法》（不时修订、修改或补充）第 1471 至 1474 条以及任何附属、类似或 相似的法例、条约、政府与政府间的协议、法规、指示或不论香港以内或以外的任何管辖区的任何 机关的其他官方指引。

「**人士**」指个人、法团、公司、合伙业务、合资企业、信托、产业、有限责任公司、非法团组织或其他实体。

「个人资料」，关于客户、任何控权人和任何同意人士而言：(i)如客户、任何控权人和任何同意人士是个人，个人资料是指其全名、出生日期和地点、住址、邮递地址、联络资料（包括电话号码）、任何身份证及护照号码，以及任何税务识别号码、社会保障号码、国籍、公民权、居民权及税务居地证或（如适用）中信证券经纪香港 / 中信证券期货香港或 / 及其 联属人合理要求提供关于客户、任何控权人和任何同意人士的资料；(ii)如客户、任何控权人和任何同意人士是法团/实体，是指其注册成立或组成的日期和地点、注册地址、业务地址或地点、税务识别号码、税务状况、税务居地、注册地址、邮寄地址、居住地、业务地址或地点或（如适用）中信证券经纪香港 / 中信证券期货香港或 / 及其联 属人合理要求提供关于其每名大股东和控权人的资料。

「税务资料」，就客户、任何控权人和任何同意人士而言，指：(i)直接或间接关于客户、任何控权人和任何同意人士的税务状况的任何文件或资料（以及中信证券经纪香港 / 中信证券期货香港或/及其联属人不时要求或客户、任何控权人和任何同意人士不时给予的随附报表、豁免及同意）；(ii)客户、任何控权人和任何同意人士的个人资料；及(iii) 帐户资料。

「OCED」指经济合作与发展组织。经济合作与发展组织为参与使用共同汇报标准的各国政府制定规则，规则详情可浏览经济合作与发展组织的自动交换资料（AEOI）网站上：[www.oecd.org/tax/automatic-exchange/](http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/)

- 1 客户必须按照中信证券经纪香港 / 中信证券期货香港或 / 及其联属人不时要求的格式和时间，向中信证券经纪香港 / 中信证券期货香港或 / 及其联属人提供其个人资料，而如中信 证券经纪香港 / 中信证券期货香港或 / 及其联属人合理要求，同时提供任何控权人或任何同意人士的个人资料。
- 2 如其个人、任何控权人或任何同意人士资料有更改或增加及如适用时，客户必须及时（及无论如何不迟于更改或增加之后 30 天）向中信证券经纪香港 / 中信证券期货香港或 / 及其联属人提供所更改或增加的资料。
- 3 客户必须及（如适用者）促使其他控权人或同意人士按照中信证券经纪香港 / 中信证券期货香港或 / 及其联属人为了符合任何适用法律法规而不时提出的合理要求，填写和签署文件和作出事情。
- 4 客户同意，如中信证券经纪香港/中信证券期货香港或 / 及其联属人合理认为合适，中信证券经纪香港 / 中信证券期货香港或 / 及其联属人可直接要求任何其他控权人或同意人士提供他们的个人资料或确认他们的个人资料真确，而无须牵涉客户。
- 5 客户同意，任何中信国际集团公司可以为了确保中信证券经纪香港 / 中信证券期货香港一方、其联属人或任何中信国际集团公司一方符合适用法律法规而（i）收集及维护资料；（ii）汇报其证券户口或披露关于他自己及任何其他控权人或同意人士的税务资料给任何管辖区内的任何机关。
- 6 客户放弃并（如中信证券经纪香港 / 中信证券期货香港或 / 及其联属人合理要求）同意促使任何其他控权人或同意人士放弃任何适用的限制，否则此等限制会阻碍中信证券经纪香港 / 中信证券 期货香港、其联属人或任何中信国际集团公司按照第 5 段说明的方式披露税务资料的能力。
- 7 客户同意，如中信证券经纪香港 / 中信证券期货香港或/及其联属人合理认为合适，中信证券经纪香港 / 中信证券期货香港或 / 及其联属人可直接要求任何其他控权人或同意人士同意作

出第 5 段说明的汇报或披露及 / 或放弃任何如非这样便适用的披露限制。

- 8 客户同意，如中信证券经纪香港 / 中信证券期货香港或 / 及其附属人认为必要或合宜以符合所有适用法律法规，可以随时采取以下一种或多种行动：
- (a) 自证券户口中部分扣减或预扣任何应付给客户的金额；
  - (b) 终止证券户口和完全或部分中止中信证券经纪香港 / 中信证券期货香港或/及其附属人与客户的关系；
  - (c) 为了中信证券经纪香港 / 中信证券期货香港或 / 及其附属人确保符合任何适用法律法规的需要，（不论在证券户口终止之前或之后）汇报或提供关于客户及/或任何控权人或同意人士的税务资料 给任何管辖区的机关。
- 9 客户确认并同意，在不影响条款及条件的任何其他条文下：
- (a) 他已阅读本附件、从中信证券经纪香港 / 中信证券期货香港（或客户的经纪、律师或税务顾问（以适用者为准））方面收到足够的解释，并且明白本附件的含意，而他不可撤销地 同意受其约束；
  - (b) 本附件内或按照本附件而作出的任何协议、放弃或确认均不可撤销；
  - (c) 任何中信国际集团公司包括中信证券经纪香港 / 中信证券期货香港或/及其附属人均无须对客户（或任何其他控权人或同意人士）因为某中信国际集团公司采取本附件许可的任何行动或行 使本附件下的任何权力而产生的任何费用或损失负责；
  - (d) 当中信证券经纪香港 / 中信证券期货香港或 / 及其附属人行使本附件下的权利终止证券户口时，中信证券经纪香港 / 中信证券期货香港或 / 及其附属人应付的金额（如有）可以与客户按照条款及条件的其他条文放弃或终止证券户口时应付的金额不同；
  - (e) 客户必须取得或（视情况而定）已经取得所需的每名控权人及/或同意人士的同意，将其税务资料提供 予中信证券经纪香港 / 中信证券期货香港或 / 及其附属人，以及让中信证券经纪香港 / 中 信证券期货香港及 / 或任何中信国际集团公司在本附件下披露任何此等税务资料；
  - (f) 客户必须将中信证券经纪香港 / 中信证券期货香港或 / 及其附属人于本附件下的权力通知每名控权人及/或同意人士；及
  - (g) 客户同意并保证将按照本附件向中信证券经纪香港 / 中信证券期货香港提供真确及完整的个人资料和税务资料，包括任何税务居地证声明；
  - (h) 客户同意按照本附件列明的义务，包括但不限于向中信证券经纪香港 / 中信证券期货香港提供资料和文件的义务，并于其个人资料及税务资料有任何更改后 30 天内通知中信证券经纪香港 / 中信证券期货香港，以构成条款下的持续责任；及
  - (i) 中信证券经纪香港 / 中信证券期货香港或 / 及其附属人可以汇报税务资料或披露任何及所有关于证券户口 的资料给任何政府或税务机关，不论该机关在香港以内或以外，也不论是在中信证券经纪 香港 / 中信证券期货香港或 / 及其附属人行使该证券户口下的终止权之前或之后。

- 10 客户特此同意进行审查，并通知中信证券经纪香港 / 中信证券期货香港及/或其关联公司，他们是否作为中信证券经纪香港 / 中信证券期货香港及/或其关联公司设立/持有的帐户中介或受益人；并据此提供与该帐户相关的有效自我声明文件（例如 W-8BENE、W-8IMY）
- (a) 该自我声明文件将于签署和提交之日起生效，直至随后第三个日历年的最后一天，或者在相关当局发布更新表格的日期起 6 个月内，以较早者为准。因此，当中信证券经纪香港 / 中信证券期货香港及/或其关联公司提出要求时，客户需要在合理时间内提供更新的自我声明文件。
  - (b) 根据中信证券经纪香港与美国国税局(IRS)的合格中介机构协议(QI 协议)。如未能为帐户持有人或利益持有人提供任何有效文件，包括但不限于上述文件，也将被设置/视为最高预扣税。同时根据 QI 协议，中信证券经纪香港 / 中信证券期货香港及/或其关联公司可以通过调整未来支付的金额或从中介或受益人保管的财产的帐户中扣除，以弥补不足的代扣/预扣金额。
  - (c) 确认本附件即了解及构成对中信证券经纪香港 / 中信证券期货香港及/或其关联公司与 IRS 签订的 QI 协议所赋予的责任和义务。
- 11 同意人士知悉并同意中信证券经纪香港 / 中信证券期货香港和/或其关联公司会透过调整未来付款额以调整任何过去适用的最高预扣税之间的差额或者可以从同意人士保管的财产中扣除该差额，而无需进一步通知，且不限于同意人士本身是否此类付款或财产的受益人或潜在受益的中介人。
- 12 同意人士同意中信证券经纪香港 / 中信证券期货香港和/或其附属公司将不承担对于因未来款项或托管财产的调整或额外扣缴而产生的任何索赔、损失或损害（直接或间接）不对同意方或其基础经济受益人承担责任，包括无法从其基础经济受益人那里部分或全部收回该调整或额外扣缴的情况下。同意方应对中信证券经纪香港 / 中信证券期货香港及/或其关联公司在扣缴或税款支付的应用中遭受的任何损失、税款、扣缴或困难进行赔偿，并使中信证券经纪香港 / 中信证券期货香港及/或其关联公司免受损害。同意人士亦可决定向中信证券经纪香港 / 中信证券期货香港和/或其关联公司一次性付款，以解决差额问题。
- 13 除非本附件内另有定义，否则所有大楷书写的字词应具有条款及条件内列明的意思。
- 14 本附件属阁下与中信证券经纪香港 / 中信证券期货香港签订的所有合同、协议及其他具约束力的安排的组成部分，其中包括但不限于《期货及期权买卖条款》、《证券买卖条款》及《证券买卖条款（专业投资者—机构）》。中信证券经纪香港 / 中信证券期货香港有权于任何时间对本附件的任何条款进行增加、修改或删除。任何修改会在中信证券经纪香港的网站内 <http://www.citics.com.hk/AccountOpening.aspx> 显示。中信证券经纪香港 / 中信证券期货香港会就本附件的任何重大更改通知客户，虽然查看附件的现行版本是客户的责任。
- 15 倘若本附件的条文与协议的有任何不符之处，以本附件的条文为准。

我们同意并承认，我们已阅读并理解上述附件的条文，这些条文将组成我们与中信证券经纪香港 / 中信证券期货香港的所有合同，协议和其他约束性安排的一部分。

客户名称:\_\_\_\_\_

公司授权人/个人客户签字:\_\_\_\_\_

授权人名称 (公司客户适用):\_\_\_\_\_

授权人职位 (公司客户适用):\_\_\_\_\_

日期:\_\_\_\_\_

客户号码:\_\_\_\_\_ (中信证券经纪香港 / 中信证券期货香港填写)