



受益所有人判断指引

1. 受益所有人指掌握控制权或者获取收益的自然人；
2. 请开户主体根据自身类型，参考下表《受益所有人判定指引》，按照从A至D的顺序依次进行账户受益所有人的判断；
3. 表中“受益所有人”信息中请参考下表受益所有人判定指引填写。

客户类型	受益所有人判断指引
公司	<p>A. 受益所有人为直接或者间接拥有超过25%（含）公司股权或者表决权的自然人；</p> <p>B. 无法通过上述A款识别受益所有人，可将以下任一通过人事、财务等方式对公司进行控制的自然人判定为受益所有人：</p> <ol style="list-style-type: none">1) 直接或者间接决定董事会多数成员的任免；2) 决定公司重大经营、管理决策的制定或者执行；3) 决定财务预算、人事任免、投融资、担保、兼并重组；4) 长期实际支配使用公司重大资产或巨额资金； <p>C. 不满足以上条件的，将公司的高级管理人（董事长或总经理优先考虑）判定为受益所有人。</p>
合伙企业	<p>A. 受益所有人为拥有超过25%（含）合伙权益的自然人；</p> <p>B. 无法通过上述A款识别受益所有人，可参照公司受益所有人标准进行判定；</p> <p>C. 不满足以上条件的，受益所有人为合伙企业普通合伙人或者合伙事务执行人。</p>