

中国香港的资产和财富管理 行业整体格局

中国香港的资产和财富管理行业
整体格局

行业概览

高层次多步路线图

建立基础，开拓未来

深探基础

设立实体

申请牌照制度

基金工具的选择

税务事项

基金分销策略

商业策略

共创未来

我们的团队

联系我们



中国香港的资产 和财富管理行业整体格局



中国香港的资产和财富管理行业
整体格局

行业概览

高层次多步路线图

建立基础，开拓未来

行业概览

自20世纪90年代初以来，中国香港的资产和财富管理(AWM)行业有了长足的发展，目前资产管理规模(AUM)已超过4.5万亿美元。香港之所以能成功地发展成为一流的资产和财富管理中心，得益于其健全的法律制度、税收优惠制度、有利的监管环境、富有深度且兼具流动性的资本市场、多样化的人才库以及与中国内地的联系。这些重要因素共同夯实香港资产和财富管理行业的生态系统，使其成为设立基金管理业务和合法基金工具的首选目的地，投资活动不仅聚焦亚洲，更放眼环球。

在过去的三十年里，香港一直致力于成为亚洲首选的全方位资产和财富管理中心，为广大投资者提供服务，满足国内、地区和全球实体的资本流动需求。

这座城市以发达的基础设施彰显其自身定位，这里不仅有众多资产和财富管理公司，还有健全的资产服务生态系统，包括法律、会计、基金管理、大宗经纪和其他专业服务。

展望未来，资产和财富管理行业将在投资类产品、基金结构、基金分销策略、可持续发展金融、人力资本和技术使用等诸多方面继续其转型之路。鉴于上述变革将在技术发展以及政策和监管变化的共同推动下出现，资产和财富管理公司因此必须与时俱进，积极主动地完善其业务战略，在具有前瞻性、鼓励市场发展和产品创新的商业友好型地区开展业务。而中国香港，正是这样一个具有吸引力的地方。

深探基础

设立实体

申请牌照制度

基金工具的选择

税务事项

基金分销策略

商业策略

共创未来

我们的团队

联系我们

4.5万亿美元

资产管理规模

2,200

公开募集的认可基金

1,900

持牌法团第9类
牌照—资产管理，
持牌公司

47,000

持牌人和登记人

50

ESG核准基金

150

交易所交易产品(ETP)

64%

来自非香港投资者
的资产

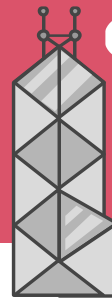
1,500亿美元

强积金计划资产净值总额



来源：香港证券及期货事务监察委员会（SFC），强制性公积金计划管理局（MPFA）

高层次多步路线图



建立基础，开拓未来

创立管理公司和推出新基金产品并非易事，而是一个复杂的过程。从设立实体和申请许可，到合法基金工具的选择和基金分销策略，许多方面都必须加以考虑。在每个行业中，初创公司自然都会面临的艰难挑战是使自己脱颖而出并提供独特的产品或服务。这对资产和财富管理行业来说也不例外，资产和财富管理公司应该仔细斟酌考虑并提前计划，以确保产品或服务成功推出。

在本指南中，我们概述了在香港设立机构时，无论其目的是在传统或另类资产领域经营，还是推出公募或私募基金，都应考虑的关键方面。虽然本指南强调了在香港设立和推出基金产品的部分关键领域和最初步骤，但仍需考虑其他关注领域，包括原始业务安排、资金募集、网络安全和服务提供商的选择等等。



中国香港的资产和财富管理行业
整体格局

行业概览

高层次多步路线图

建立基础，开拓未来

深探基础

设立实体

申请牌照制度

基金工具的选择

税务事项

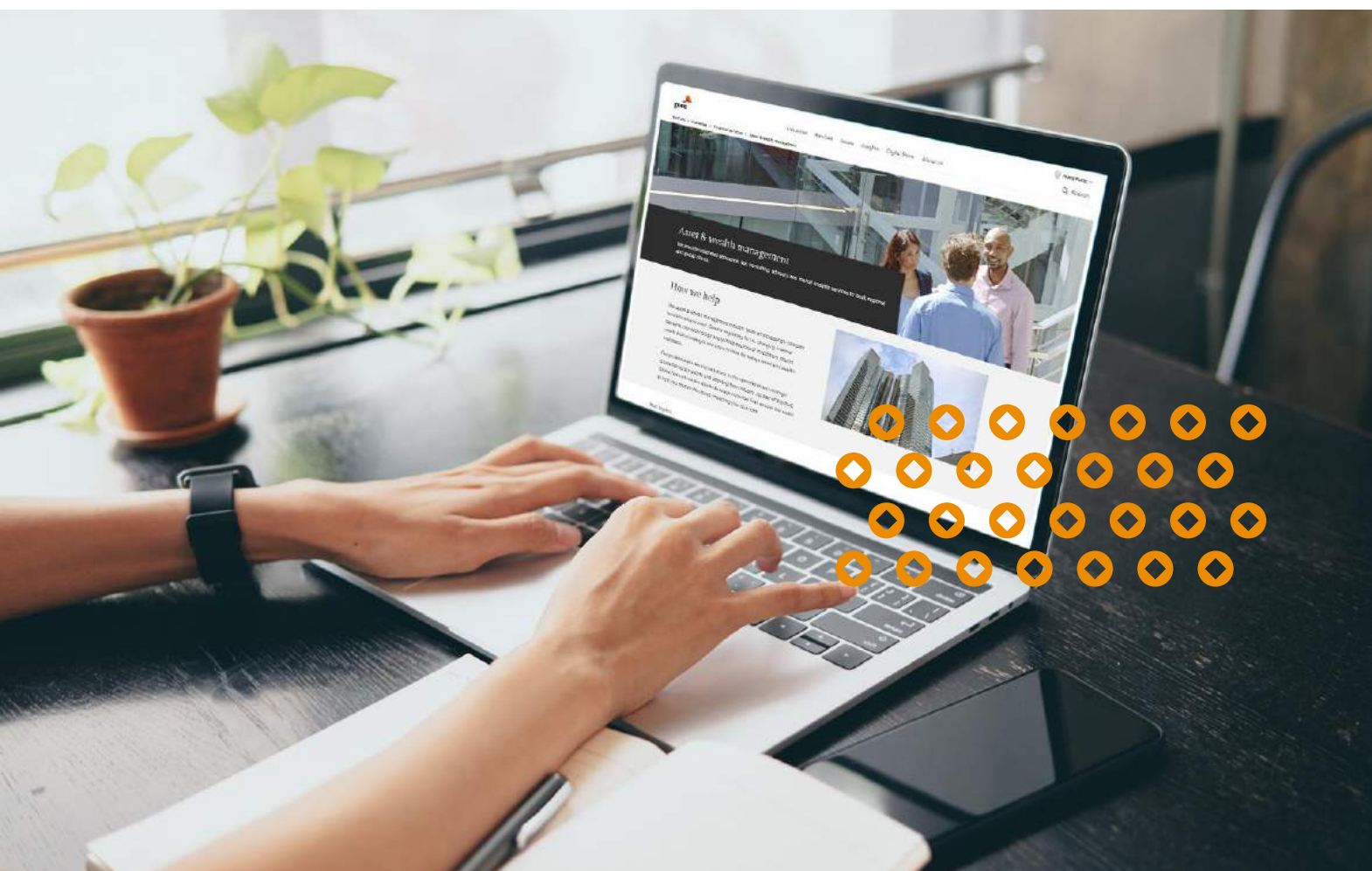
基金分销策略

商业策略

共创未来

我们的团队

联系我们





设立实体

要在香港成立一个实体，必须向香港公司注册处（公司注册处，CR）提交公司注册文件，然后在香港税务局（税务局，IRD）商业登记署登记，才能获得商业登记证。公司有多种主要类型，其中最常见的是私人股份有限公司。



申请牌照制度

资产和财富管理公司如有意从事受监管活动，须向证券及期货事务监察委员会（证监会，SFC）申请相关类型的牌照。证监会是《证券及期货条例》授权的监管机构，负责监督受监管活动以及从事受监管活动的公司。



基金工具的选择

在选择基金工具时，资产和财富管理公司要寻找具有显著的设立效率、成本效益、灵活性和投资者熟悉度的结构，以方便筹资。最终，设立离岸或在岸结构的决定取决于目标投资者群、税收和其他考虑因素。就香港而言，该城市有能力通过三种不同的在香港注册的基金工具来满足公募和私募基金的需求：单位信托基金、开放式基金公司（OFC）和有限合伙基金（LPF）。



税务事项

香港实行单一的属地税制，一般来说，只有在中国香港经营的贸易、专业或业务所产生的利润才须缴纳利得税。资本利得和股息一般不需要纳税。香港的税收制度由税务局根据《香港税务条例》（《税务条例》）进行管理。对于基金而言，香港提供适用于香港和非香港注册基金的利得税豁免制度。



基金分销

针对目标投资者的有效营销和基金分销策略的基本要素，将主要取决于资产和财富管理公司的运营领域是在公募基金还是私募基金。中介机构和基金分销商在价值链中发挥着关键作用，这些参与者的集中同时带来了机遇和挑战。



商业策略

随着资产和财富管理行业趋势的不断变化，设计和实施灵活、有效的营运模式变得尤为重要，从而能在由技术发展、政策和监管变化以及投资者偏好和需求变化所推动的变革和发展中保持领先。



设立实体

香港拥有的许多竞争优势使其早已成为世界上最具吸引力的营商目的地之一。这座城市是世界上最负盛名的资产和财富管理中心之一，作为通往中国内地的门户，在香港设立实体作为进一步扩张的基地是一个最佳选择。要在香港设立法律实体和开展业务，必须向香港公司注册处提交公司注册文件，然后在香港税务局商业登记署注册，才能获得商业登记证。公司有多种主要类型，其中最常见的是私人股份有限公司。



公司类型-概览



成立和维持一家公司的最低要求是：

- 一份商业登记证
- 一名股东
- 一名董事
- 一名公司秘书
- 重要控制人登记册
- 香港注册办公地址
- 一名香港注册审计师

香港公司必须就每个财政年度举行年度股东大会，并向公司注册处提交年度报告。

非香港公司（即外资公司）必须在香港设立营业地点后1个月内，根据《公司条例》第16部的规定，在公司注册处和税务局注册为非香港公司（即香港分支机构）。

非香港公司须在香港委任至少一名授权代表，以接受根据《公司条例》规定须送达该公司的法律程序文件及任何通知

代表办事处（代表处）不被视为法律实体，其境外母公司须对代表处的行为承担全部责任。代表处在香港作为成本中心或临时行政办事处运作，不能从事商业等盈利活动。

代表办事处无需在公司注册局注册，但必须向税务局申请商业登记证。



深探基础

设立实体

申请牌照制度

基金工具的选择

税务事项

基金分销策略

商业策略

共创未来

我们的团队

联系我们

在通过设立实体建立基础之后，还需要解决其他问题和挑战

运营	合规	人力资本
<ul style="list-style-type: none">• 您如何确保有足够的内部控制和良好的公司治理结构？• 哪些核心职能应该考虑外包？• 您是否有综合会计和薪资解决方案以及全面财务报告程序？	<ul style="list-style-type: none">• 您如何了解香港最新的税务、会计和监管信息，并确保合规？• 您如何确保董事和员工接受持续的专业培训？• 您是否有足够且适当的资源来管理相关的公司秘书和劳动法问题？	<ul style="list-style-type: none">• 您将如何寻找人才并确保他们能顺利入职？• 您如何确保合适的工具和工作实践已到位来支持员工？• 您可以通过哪些方式来为员工提供数字化平台和解决方案，从而提高工作效率？

普华永道如何为您提供帮助？

- 就合适的法律实体结构提供意见
- 协助公司的初期设立，以促进业务的开始，如开立银行账户
- 就雇佣和薪酬结构提供建议，并分析适用的人员流动政策
- 会计和薪资管理以及养老金设立和缴款事宜
- 担任公司秘书并提供公司秘书服务
- 就雇佣关系的所有方面（包括诉讼和非诉讼事宜）提供咨询，包括雇佣合同、员工权益和保护、员工文件、终于雇佣关系的纠纷和裁员问题



申请牌照制度



根据业务性质，公司及相关个人应申请一项或多项受监管活动牌照，以开展拟议的受监管活动。受监管活动在《证券及期货条例》中有定义，包括以下类型的受监管活动。

第1类	证券交易
第2类	期货合约交易
第3类	杠杆式外汇交易
第4类	就证券提供意见
第5类	就期货合约提供意见
第6类	就机构融资提供意见
第7类	提供自动化交易服务
第8类	提供证券保证金融资
第9类	提供资产管理
第10类	提供信贷评级服务
第11类	为场外衍生工具产品交易或就场外衍生工具产品提供意见
第12类	为场外衍生工具交易提供客户结算服务

中国香港的资产和财富管理行业
整体格局

行业概览

高层次多步路线图

建立基础，开拓未来

深探基础

设立实体

申请牌照制度

基金工具的选择

税务事项

基金分销策略

商业策略

共创未来

我们的团队

联系我们



公司需要满足以下主要要求，才能获得许可证

法律结构	合格和适当的标准	主要股东	负责人员
<ul style="list-style-type: none">香港注册公司在香港公司注册处注册的境外公司（即分支机构）	<ul style="list-style-type: none">证明其适合并符合以下标准：<ul style="list-style-type: none">财务状况或偿付能力相关教育或其他资格或经验称职、诚实、公正信誉、品质、可靠性和财务诚信	<ul style="list-style-type: none">合格和适当的主要股东、高级管理人员和其他员工与公司牌照申请人没有“密切联系”的主要股东，可以在申请表中提供较少信息	<ul style="list-style-type: none">任命不少于两名负责人员，直接监督所申请的每项受监管活动的进行至少有一名拟议的负责人员必须是执行董事
核心职能主管	高级管理人员	持牌代表	财政资源
<ul style="list-style-type: none">负责整体管理监督职能和关键业务线职能的核心职能主管必须是负责人员	<ul style="list-style-type: none">负责确保维持行为标准和遵守程序的高级管理人员包括：<ul style="list-style-type: none">公司董事会公司负责人员和核心职能主管	<ul style="list-style-type: none">所有从事受监管活动的人员均须为持牌代表（如非负责人员）须符合与负责人员类似的合格和适当要求	<ul style="list-style-type: none">须始终保持实缴资本和流动资本不低于《证券及期货（财政资源）规则》规定的金额

普华永道如何为您提供帮助？

- 帮助确定应取得哪些相关许可，包括经理人可能有资格获得的任何豁免
- 向管理层提供有关准备申请文件的意见
- 协助管理层评估是否符合合格和适当的标准和能力要求
- 就持续的监管义务向管理层提供意见
- 为监管机构在提交申请后提出的问题提供支持
- 发牌后的持续监管支持
- 用于监控监管和合规变化的市场情报工具



基金工具的选择



基金注册地问题

近年来，由于全球基金领域的一些发展已经影响到资产管理公司处理基金注册地问题的方式，基金的“在岸化”趋势一直很普遍。开曼群岛结构是目前最受投资者欢迎的离岸结构，因为该司法管辖区以其设立速度和效率以及成本效益而闻名。但对于是采用离岸结构还是在岸结构的争论，仍未有明确定论，因为前者仍然面临着透明度、合规和经济实质方面审查趋严的压力。资产管理公司正越来越多地寻求在岸投资工具，以配合他们开展业务或投资的辖区。

香港基金结构

香港提供了各种适合该行业的合法基金工具，包括开放式基金公司(OFC)形式的公司结构和有限合伙基金(LPF)形式的有限合伙模式，以补充长期存在的单位信托基金结构。有了这些，资产和财富管理公司就可以灵活地匹配基金注册地与其在香港的商业实质。

单位信托基金	开放式基金公司 (OFC)	有限合伙基金 (LPF)
<ul style="list-style-type: none">管理公司和受托人是主要的经营方。受托人必须以投资者的最佳利益行事，并行使监督职能。零售基金的资产必须由受托人持有。信托基金不具独立的法人资格，也不被视为《税务条例》下的个人。香港最常见的单位信托基金结构形式是双方信托契约。公开募集的单位信托基金必须获得香港证监会授权，并须遵守证监会产品手册的规定，其中包括《单位信托守则》。审计师的任命必须独立于管理公司和受托人。	<ul style="list-style-type: none">公司注册成立文书（成立文书）作为组织文件。私募开放式基金公司可以无限制地投资于所有资产类别。公募开放式基金公司须遵守与其他公募基金一致的相关限制。托管人应符合《单位信托守则》中规定的证监会授权基金的资格要求，或为第1类受监管活动的持牌或注册中介机构。设立开放式基金公司的简化方法，其程序是注册而非授权过程。可以是伞形基金结构，为投资经理提供灵活性，以建立不同策略的子基金。至少两名董事。必须委任一名香港注册成立的公司且持有证监会牌照的经理人。	<ul style="list-style-type: none">由有限合伙协议构成，并且必须在香港设有注册办事处。符合条件的受益人将能够享受因符合条件的交易而产生的附带权益税务宽减。普通合伙人必须确保有限合伙协议中规定的基金资产得到适当的托管安排。在公司注册处注册，并有义务提交年度报告。没有最低资本要求或法定投资限制。普通合伙人对有限合伙基金的管理和管控负有最终责任。普通合伙人必须委任一名投资经理（可以是该普通合伙人本人），该投资经理必须是香港居民、在香港注册成立的公司或在香港注册的非香港公司。

中国香港的资产和财富管理行业整体格局

行业概览

高层次多步路线图

奠定基础，开拓未来

深探基础

设立实体

申请牌照制度

基金工具的选择

税务事项

基金分销策略

商业策略

共创未来

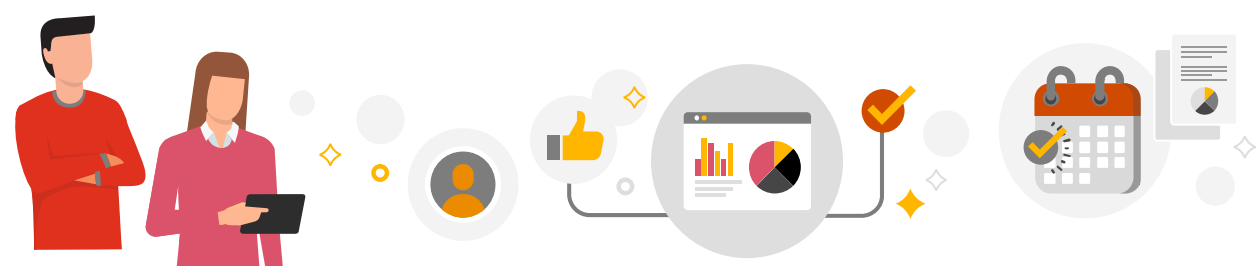
我们的团队

联系我们

在香港注册的基金—进入中国内地的通道

在不同的司法管辖区，政策制定者都有鼓励使用在本地注册的基金的自然倾向，对香港来说也不例外。在粤港澳大湾区（大湾区）的跨境理财通试点计划（跨境理财通，Wealth Management Connect, WMC），香港注册的基金将受到青睐，鉴于该计划的广阔潜在市场，对于资产和

财富管理公司来说，在其产品组合中加入一系列在香港注册的基金，以抓紧中国逐步开放资本市场所带来的巨大机遇，这将是切实可行的。此外，与中国内地的基金互认计划，使在香港注册的基金能够在中国境内向散户和机构投资者进行分销。



普华永道如何为您提供帮助？

- 就设立基金、选择注册地和起草基金文件提供意见，包括基金募集说明书、认购和赎回表格、章程文件（有限合伙协议和并购）
- 就基金条款、营销、文件标准、投资者谈判和交易结束后的持续支持提供意见
- 就管理业务的架构和设立提供咨询，包括设立激励计划、初始安排、股东协议等
- 审计您的合法基金工具
- 服务提供商评估、选择和治理
- 就内部控制和风险管理政策和程序提供意见
- 以结构化的方式规划和管理基金启动



中国香港的资产和财富管理行业
整体格局

行业概览

高层次多步路线图

建立基础，开拓未来

深探基础

设立实体

申请牌照制度

基金工具的选择

税务事项

基金分销策略

商业策略

共创未来

我们的团队

联系我们

税务事项

香港的税收制度具有属地性质，由税务局根据《税务条例》进行管理，以其具有吸引力的简单低税制而闻名，这为在香港经营的企业提供了明确性和确定性。这是确保香港在吸引领先的跨国公司和不同行业的新兴企业方面保持竞争力的关键。每个在香港经营贸易、执业或经营业务的人士（定义包括公司、合伙企业和独资企业），均须就该等贸易、执业或业务的利润（在香港产生或源自香港）缴纳利得税。

一般来说，个人的税务居民所在地是无关

紧要的，在涉及到利得税责任时，居民和非居民之间没有区别，税收协定另有规定的除外。资本性质的收益和收入不需要缴纳利得税。来自香港本地公司的股息可豁免课税，而来自香港境外公司的股息一般属离岸性质，无须在香港纳税。上市公司和非上市公司的税收待遇是相同的。

税率一概览

利得税税率	整体税率—公司和公司合伙人分得的合伙企业利润为16.5%；个人和个人合伙人分得的合伙企业利润为15% （在条件允许的情况下，适用两级税率，即起始200万港币的应税利润按整体税率的一半征收，其余应税利润按整体税率全额征收）
预扣税率	预扣税率(%)（股息/利息/特许权使用费） 居民：0 / 0 / 0 非居民（非协定税率）：0 / 0 / 4.95至16.5



中国香港的资产和财富管理行业整体格局

行业概览

高层次多步路线图

建立基础，开拓未来

深探基础

设立实体

申请牌照制度

基金工具的选择

税务事项

基金分销策略

商业策略

共创未来

我们的团队

联系我们



在香港的资产和财富管理行业背景下，政策制定者一直对资产和财富管理公司的需求非常敏感，采取了积极主动的方式，通过引入支持城市发展的立法改革，确保香港保持竞争力。鉴于该行业正以指数级速度增长，这一点至关重要。

近期值得注意的突破性变化包括引入适用于香港和非香港注册基金的基金利得税豁免制度，以及引入附带权益税务宽减。

基金利得税豁免	附带权益税务宽减
<ul style="list-style-type: none">香港提供基金利得税豁免制度，适用于香港和非香港注册的基金。由于其覆盖面广（适用于所有私募基金），并将以前所有私募基金的利得税豁免统一为一个制度，因此通常被称为统一基金豁免制度(UFE)。统一基金豁免制度适用于2019年4月1日或之后开始的评估年度。请注意，在香港公开募集的基金在另一制度下可豁免缴税（如果条件适用）。	<ul style="list-style-type: none">香港提供附带权益的税务宽减待遇，对符合条件的附带权益征收利得税税率为0%。该宽减适用于符合资格者在2020年4月1日或之后收到或应计的金额。在香港为在香港金融管理局注册的投资基金提供投资管理服务的合资格附带权益受让人，其所进行的符合要求的交易所产生的附带权益，只要符合实质性活动的要求，就可以享受税收宽减待遇。

普华永道如何为您提供帮助？

- 在基金生命周期的各个阶段，为基金和基金管理实体提供税收和转让定价意见
- 从税务角度审查与基金成立和管理有关的法律文件（如基金募集说明书、有限合伙协议、服务协议等）
- 协助基金及其基金管理实体提交《海外账户纳税法案》/《共同汇报标准》(FATCA/CRS)文件
- 为基金和基金管理/咨询实体提供税务（和转移定价）合规服务
- 进行税务健康检查和业务审查



中国香港的资产和财富管理行业整体格局

行业概览

高层次多步路线图

建立基础，开拓未来

深探基础

设立实体

申请牌照制度

基金工具的选择

税务事项

基金分销策略

商业策略

共创未来

我们的团队

联系我们

基金分销策略

目前，传统零售银行主导了公募基金的销售，而私募基金没有主导的销售渠道，往往通过多种渠道进行分销。展望未来，传统分销渠道对公募基金来说仍然很重要。但在技术发展的支持下，新兴的渠道预计将带来颠覆，因为它们具有差异化的服务创新，交易简单、方便，并且有效呼应了更倾向于通过数字场所进行交易的年轻

投资者群体的需求。由于零售银行面临来自电子平台和直销(B2C)渠道日益激烈的竞争，香港的基金分销可能会出现某种程度的分散。就后者而言，选择采用直接分销的资产管理公司需要对投资者适宜性、反洗钱(AML)、网络安全和数据隐私等方面承担直接责任，而不是依赖分销银行。

以香港为跳板，进军中国内地并进一步深入其他地域

市场的发展，如粤港澳大湾区的基金互认计划和跨境财富管理连接试点计划，引起了投资者的极大兴趣，表明决策者愿意创

新分销渠道，以确保香港市场持续发展和增长。



非香港投资者是香港资产和财富管理行业的主要资金来源，占其资产管理规模的64%，说明香港是一个重要的国际基金管理中心。尤其值得一提的是，随着中国内地的结构性和监管改革逐渐成型，中国家庭财富（主要投资于房地产和银行存款）继续为资产和财富管理公司创造巨大的

机会，香港得以成功帮助外国机构接触到中国内地投资者群体。鉴于香港作为中国内地进入国际市场的门户，这座城市自然也会成为中国投资者直接或间接接触更广泛外国投资的第一站。

进入（和离开）中国内地的各种途径

2002年	*符合资格的境外机构投资者(QFII)
2010年	中国银行间债券市场(CIBM)直销
2010年	符合资格的境外有限合伙人(QFLP)
2011年	*人民币QFII(RQFII)
2012年	符合资格的境内有限合伙人(QDLP)
2014年	沪港通
2015年	基金互认(MRF)
2016年	深港通
2017年	债券通
2021年	跨境理财通试点计划 (WMC)

*QFII和RQFII对内投资计划于2020年11月1日合并
注：上述内容并非完整清单



普华永道如何为您提供帮助？

- 了解业务活动，并为制定成功的基金分销策略路线图提供意见
- 协助获得所需的授权，以便在指定的分销司法辖区进行销售
- 对您在所选司法辖区进行的基金注册进行评估
- 协助选择分销商，评估他们是否符合规定
- 衡量分销商在基金分销方面的效率和效益
- 就技术和操作程序的采用、监管合规和风险管理提供意见

中国香港的资产和财富管理行业整体格局

行业概览

高层次多步路线图

建立基础，开拓未来

深探基础

设立实体

申请牌照制度

基金工具的选择

税务事项

基金分销策略

商业策略

共创未来

我们的团队

联系我们

商业策略

亚洲的资产和财富管理行业预计在未来几年将经历资产管理规模的大幅增长，全球经济环境的发展已将资产和财富管理公司推到社会和经济变革的前沿。以香港为例，随着资产和财富管理公司追求收入、利润率和利润的增长，以及反映ESG和可持续发展问题的战略优先事项，这一长期趋势也正在形成。为了提高可持续的长期投资回报，以在当今和未来世界面临的紧迫问题上有所作为，资产和财富管理公司必须完善其运营模式，以确保这些模式不仅满足增长需求，而且符合公司目标并与社会变革保持一致。

有效的运营模式是所有企业成功的基石，但鉴于资产和财富管理行业的变化速度，能够实现战略灵活性、技术创新和人力资本发展的模式，将通常孤立的前台、中台和后台联系起来，变得至关重要。虽然有各种关键要素来实现最佳模式，但管理人员应该为领导者、企业和职能部门配备更多的工具和技能，以提高生产力。鉴于资产和财富管理行业正处于转折点，投资者和股东的需求正在发生变化，在外部压力进一步加大之前，确保运营模式具有可扩展性将有助于未来的增长。ESG投资的持续盛行也打开了另一个维度，这意味着其他利益相关者的需求已经被摆在了首要位置。将ESG元素纳入整个运营模式是必须的，因为投资者的需求和不断变化的法规继续要求资产和财富管理公司核心流程持续升级，以拥抱ESG投资。



中国香港的资产和财富管理行业整体格局

行业概览

高层次多步路线图

建立基础，开拓未来

深探基础

设立实体

申请牌照制度

基金工具的选择

税务事项

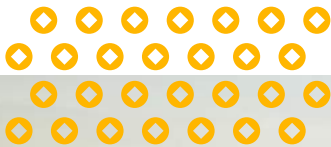
基金分销策略

商业策略

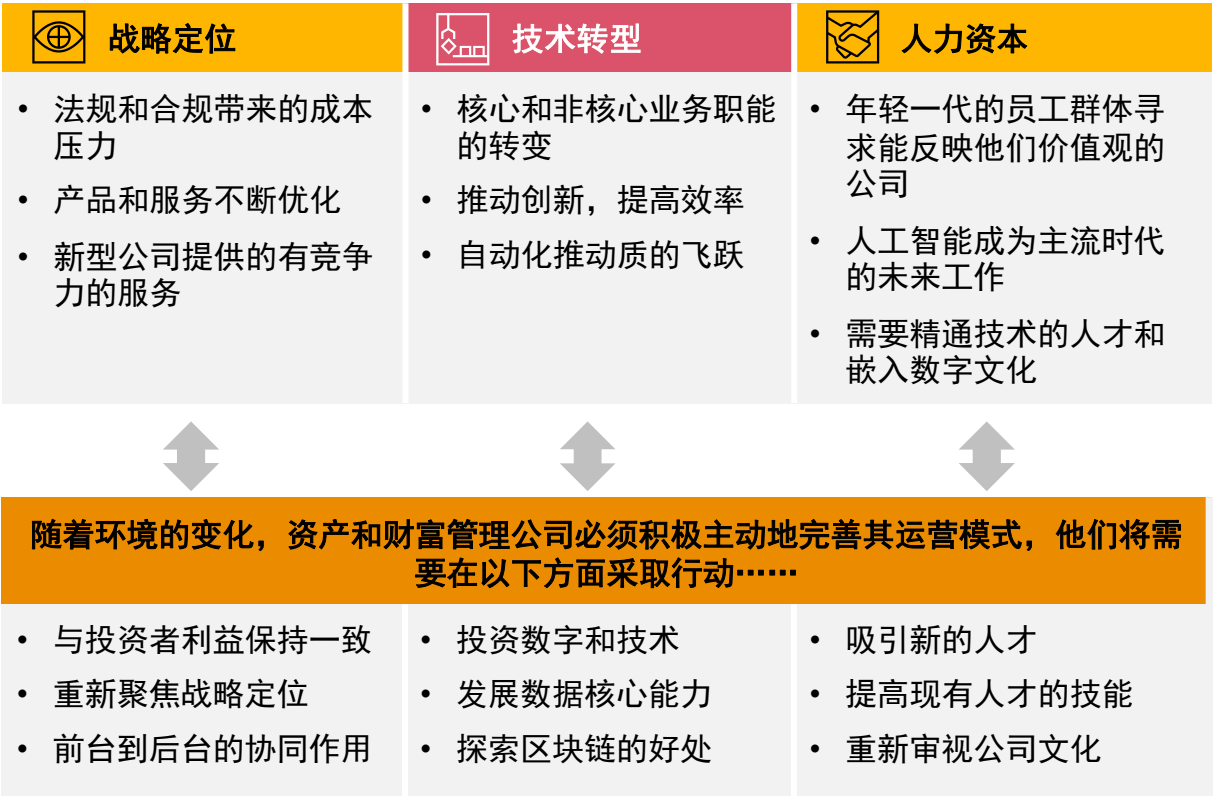
共创未来

我们的团队

联系我们



对适合未来的运营模式的考虑和后续步骤



高层次多步路线图

建立基础，开拓未来

深探基础

设立实体

申请牌照制度

基金工具的选择

税务事项

基金分销策略

商业策略

共创未来

我们的团队

联系我们

普华永道如何为您提供帮助？

- 分析不断变化的市场和投资者需求，以了解关键机遇和挑战
- 评估竞争格局，并发掘可能影响运营模式的趋势
- 评估和设计具有成本效益且可扩展的运营模式，以满足您的业务目标
- 评估技术解决方案，以实现运营模式自动化和优化
- 赢得利益相关者的支持，以确保组织的战略、流程和文化贯彻一致



在香港设立和管理您的投资管理活动

香港的活力，以及亚洲金融市场更广泛的发展，使其成为设立或扩大投资管理活动的首选目的地。香港作为国际金融中心中的地位、其经济的核心竞争力，以及其对中国内地持续开放政策的战略重要性，确保了香港能够很好地抓住未来的诱人机遇。

在任何司法辖区设立和启动基金都不是一件容易的事，但考虑到香港已有的基础设施，以及政策制定者和行业参与者积极主动地加强和完善城市的发展蓝图，以确保其能适应未来的发展，香港具备所有合适

的要素，能够助力任何产品的推出或扩张取得成功。无论计划营运在传统或是另类资产领域，还是在公募或私募领域推出产品，香港都被视为资产和财富管理公司抓紧该地区机遇的亚洲枢纽。亚洲地区的资产管理规模，包括传统和另类资产投资，预计在2020-2025年期间将加速至7.4%的复合年增长率，在2025年达到26.2万亿美元，约占全球资产管理规模的五分之一，任何在香港开展业务的机构都将获益丰厚。

中国香港的资产和财富管理行业
整体格局

行业概览

高层次多步路线图

建立基础，开拓未来

深探基础

设立实体

申请牌照制度

基金工具的选择

税务事项

基金分销策略

商业策略

共创未来

我们的团队

联系我们





在香港设立和管理您的投资管理活动

我们的团队拥有丰富的专业知识、经验和人际网，可以帮助您快速有效地进入市场，创建成功的基金分销策略，并确保您的管理公司和合法基金工具始终符合所有监管和税务报告要求。

江秀云

资产和财富管理行业主管合伙人
普华永道香港
+852 2289 2707
marie-anne.kong@hk.pwc.com

陈谢佩儿

资产与财富管理咨询主管
普华永道香港
+852 2289 2432
julie.py.chan@hk.pwc.com

李琳

风险与监管合伙人
普华永道香港
+852 2289 2741
helen.l.li@hk.pwc.com

张伟健

合伙人及投资基金主管
程伟宾律师事务所*
T: +852 2833 4993
gaven.cheong@tiangandpartners.com

*程伟宾律师事务所是一家独立的香港律师事务所，与普华永道的全球网络密切合作。

何润恒

亚太区金融服务部税务主管
普华永道香港
+852 2289 3026
rex.ho@hk.pwc.com

吴冠豪

风险保障合伙人
普华永道香港
+852 2289 2967
gary.kh.ng@hk.pwc.com

陳慧媚

企业服务合伙人
普华永道香港
+852 2289 6700
loretta.wm.chan@hk.pwc.com

中国香港的资产和财富管理行业
整体格局

行业概览

高层次多步路线图

建立基础，开拓未来

深探基础

设立实体

申请牌照制度

基金工具的选择

税务事项

基金分销策略

商业策略

共创未来

我们的团队

联系我们

莫舜华

风险与监管合伙人

普华永道香港

+852 2289 1160

arthur.sw.mok@hk.pwc.com

杨永恒

审计部合伙人

普华永道香港

+852 2289 8062

arthur.wh.yeung@hk.pwc.com

黎嘉扬 (Carlyon Knight-Evans)

审计部合伙人

普华永道香港

+852 2289 2711

carlyon.knight-evans@hk.pwc.com

简敦恒

香港房地产税务主管

普华永道香港

+852 2289 3502

david.kh.kan@hk.pwc.com

钟志辉

审计部合伙人

普华永道香港

+852 2289 1296

jeffrey.cf.chung@hk.pwc.com

叶佩鑫

风险保障合伙人

普华永道香港

+852 2289 1968

jenny.pk.yip@hk.pwc.com

倪智敏

中国南部税务主管合伙人

普华永道香港

+852 2289 5616

jeremy.cm.ngai@hk.pwc.com

陈鼎平

税务合伙人

普华永道香港

+852 2289 1805

john.dp.chan@hk.pwc.com

关维端

审计部合伙人

普华永道香港

+852 2289 1203

josephine.wt.kwan@hk.pwc.com

周智杰

审计部合伙人

普华永道香港

+852 2289 1215

keith.ck.chau@hk.pwc.com

徐嘉丽

审计部合伙人

普华永道香港

+852 2289 2994

lisa.tsui@hk.pwc.com

Michael Atkinson

风险与监管合伙人

普华永道香港

+852 2289 1119

michael.ma.atkinson@hk.pwc.com

王达诚 (Paul Walters)

审计部合伙人

普华永道香港

+852 2289 2720

paul.walters@hk.pwc.com

吴韵宜

中国大陆及香港的美国税务咨询服务部门主管

普华永道香港

+852 2289 3933

wendy.wy.ng@hk.pwc.com

中国香港的资产和财富管理行业整体格局

行业概览

高层次多步路线图

建立基础，开拓未来

深探基础

设立实体

申请牌照制度

基金工具的选择

税务事项

基金分销策略

商业策略

共创未来

我们的团队

联系我们

www.pwccn.com

本文仅为提供一般性信息之目的，不应用于替代专业咨询者提供的咨询意见。

© 2021 普华永道。 版权所有，未经普华永道允许不得分发。
普华永道系指普华永道网络中国成员机构，有时也指普华永道网络。详情请进入www.pwc.com/structure
每家成员机构各自独立，并不就其他成员机构的作为或不作为负责。