

《富国基金账户业务申请表（机构版）/（产品版）》填写说明：

- 1、表中标注*号的部分为基金账户新开户时的必填项目。
- 2、带□的选项填“√”。
- 3、行业分类、产品类别、机构类型及税收居民身份相关机构定义详见《富国基金机构业务操作指南》。现摘录如下：

（1）行业分类

A 农、林、牧、渔业；B 采矿业；C 制造业；D 电力、热力、燃气及水生产和供应业；E 建筑业；F 批发和零售业；G 交通运输、仓储和邮政业；H 住宿和餐饮业；I 信息传输、软件和信息技术服务业；J 金融业；K 房地产业；L 租赁和商务服务业；M 科学研究和技术服务业；N 水利、环境和公共设施管理业；O 居民服务、修理和其他服务业；P 教育；Q 卫生和社会工作；R 文化、体育和娱乐业；S 公共管理、社会保障和社会组织；T 其他行业。（信息来源：<http://www.stats.gov.cn/tjsj/tjbz/hyflbz/>）

（2）产品类别

A:开放式公募基金产品；B:封闭式公募基金产品；C:银行理财产品；D:信托计划；E:基金公司专户；F:基金子公司产品；G:保险产品；H:保险公司及其子公司的资产管理计划；I:证券公司集合理财产品（含证券公司大集合）；J:证券公司专项资管计划；K:证券公司定向资管计划；L:期货公司及其子公司的资产管理计划；M 私募投资基金；N:政府引导基金；O:全国社保基金；P:地方社保基金；Q:基本养老保险；R:养老金产品；S:企业年金及职业年金；T:境外资金（QFII）；U:境外资金（RQFII）；V:其它境外资金；W:社会公益基金（慈善基金、捐赠基金等）；X:其他产品

（3）机构类型

A:证券公司；B:证券公司子公司；C:银行；D:信托公司；E:基金管理公司；F:基金管理公司子公司；G:保险公司；H:私募基金管理人；I:期货公司；J:期货公司子公司；K:财务公司；L:其他境内金融机构；M:机关法人；N:事业单位法人；O:社会团体法人；P 非金融机构企业法人；Q:非金融类非法人机构；R:境外代理人；S:境外金融机构；T:外国战略投资者；U:境外非金融机构；V:其它

（4）投资者税收居民身份

☐ **金融机构**包括存款机构、托管机构、投资机构、特定的保险机构及其分支机构。（1）存款机构指在日常经营活动中吸收存款的机构；（2）托管机构是指近三个会计年度总收入的 20%以上来源于为客户持有金融资产的机构，机构成立不满三年的，按机构存续期间计算；（3）投资机构是指符合以下条件之一的机构：A.近三个会计年度总收入的 50%以上收入来源于为客户投资、运作金融资产的机构，机构成立不满三年的，按机构存续期间计算；B.近三个会计年度总收入的 50%以上收入来源于投资、再投资或者买卖金融资产，且由存款机构、托管机构、特定保险机构或者 A 项所述投资机构进行管理并作出投资决策的机构，机构成立不满三年的，按机构存续期间计算；C.证券投资基金、私募投资基金等以投资、再投资或者买卖金融资产为目的而设立的投资实体。（4）特定的保险机构指开展有现金价值的保险或者年金业务的机构。前述保险机构是指上一公历年度内，保险、再保险和年金合同的收入占总收入比重 50%以上的机构，或者在上一公历年度末拥有的保险、再保险和年金合同的资产占总资产比重 50%以上的机构。

☐ **消极非金融机构**是指：（1）上一公历年度内，股息、利息、租金、特许权使用费（由贸易或者其他实质经营活动产生的租金和特许权使用费除外）以及据以产生前述收入的金融资产转让收入占总收入比重 50%以上的非金融机构；（2）上一公历年度末拥有的可以产生上述收入的金融资产占总资产比重 50%以上的非金融机构，可依据经审计的财务报表进行确认；（3）税收居民国（地区）不实施金融账户涉税信息自动交换标准的投资机构。实施金融账户涉税信息自动交换标准的国家（地区）名单请参见国家税务总局网站 50%（www.chinatax.gov.cn/aeoi_index.html）。金融机构税收居民国（地区）的判断主要看其受哪个国家（地区）的管辖。在信托构成金融机构的情况下，主要由受托人的税收居民身份决定该金融机构的税收居民国（地区）。在金融机构（信托除外）不具有税收居民身份的情况下，可将其视为成立地、实际管理地或受管辖地的税收居民。公司、合伙企业、信托、基金均可以构成消极非金融机构。

☐ **豁免机构**包括政府机构、国际组织、中央银行、金融机构或者在证券市场上市交易的公司及其关联机构，以及事业单位、军队、武警部队、居委会、村委会、社区委员会、社会团体等单位。