



终止开曼群岛实体和年末时间安排注意事项

Termination of Cayman Islands entities and year-end timing considerations

Insights - 16/09/2024

您是否正在考虑在年底前终止任何一家开曼群岛实体？

在本简报中，奥杰环球(Ogier Global)的副董事兼破产清算团队负责人Corinne Cellier将提醒我们终止开曼群岛实体的选项和时间安排。我们的目标是为客户提供尽可能简洁明了的流程，引导客户遵守适用的期限和监管要求。

如果您的目标是尽量减少2025年度的申报和费用义务，关键是尽早启动这一流程，因此请咨询您惯常的奥杰(Ogier)联系人或Corinne Cellier。

终止选项

自愿清算

对于已经经营、交易或进行第三方交易的实体，自愿清算则是建议的终止方法。这种方法可确保一旦解散，任何利益关系方都无法合法恢复该实体，除非在极少数情况下，清算被视为欺诈行为。因此，自愿清算是交易实体最安全、行政最简洁的终止程序。

奥杰环球(Ogier Global)是我们的企业业务服务部门，提供专业的清算服务，以简化终止程序。我们提供专门的公司清算人Ogier Global Liquidator (Cayman Islands) Limited，以担任选择通过自愿清算解散的实体的自愿清算人。此外，我们还为能够并愿意担任自愿清算人的个人和公司实体提供支持，确保他们在担任自愿清算人身份时遵守其法定义务。

时间安排

一旦公司准备好开始自愿清算并任命自愿清算人，预计解散时间为四至五个月。对于合伙企业，预计解散时间为六至八周。

在每种情况下，进入解散程序都取决于是否能够确认诸如实体资产为零、负债为零以及已完成所有运营和监管事项等因素。

在本年度的这一阶段，大多数开始自愿清算的实体的有效解散日期为2025年，因此在向受益人发放最终分配款之前，应计入2025年存根期的某些成本和义务。

奥杰环球(Ogier Global)为非受监管实体设定的工作截止日期是2024年11月15日，以便它们能够开始自愿清算并及时完成，从而最大限度地减少2025年的年度监管义务和相关成本。

CIMA注册基金的其他注意事项

在开曼群岛金融管理局(CIMA)注册为受监管共同基金或私募基金的开曼群岛实体，必须在其注册的每个日历年向CIMA缴纳年费。自相关日历年的1月1日起，该实体将继续注册，并支付相应的年度许可费，直至所有终止程序全部完成。

为避免产生2025年度CIMA费用，共同基金和私募基金都必须在2024日历年内满足所有终止要求，提交正式的注销申请并处理CIMA对申请提出的任何疑问，否则2025年度的年费将于1月1日自动产生，并且必须结清以完成注销。此过程包括结算向投资者支付最终款项、完成最终审计以及向CIMA提交相关的基金周年申报表(FAR)，即在提交注销注册申请之前，基金实体必须信誉良好。

时间安排

对于同时寻求通过自愿清算方式解散的基金实体，应注意的是，自愿清算程序通常只有在CIMA注销完成且实体无剩余资产、负债或未完成的运营或监管事项时才会启动。

由于在任何日历年年底提交的注销申请都会增加，周转时间可能会延长。因此，我们重申，如果要及时完成CIMA注销以及自愿清算，以尽量减少2025年度的成本和监管义务，我们建议您尽快启动这一程序。

奥杰环球(Ogier Global)为希望及时完成CIMA注销和自愿清算，以尽量减少2025年年度监管义务和相关成本的基金实体设定的工作截止日期为2024年10月31日。

如果基金实体无法在2024年10月31日之前向CIMA提交注销注册申请，即无法在此日期之前完成最终审计和相关备案，我们建议全额保留2025年度的年费，如果申请能够及时获批，则可将该预留年费发放给投资者。

除名

对于休眠实体或从未从事过任何交易活动的实体、接受投资者或指定的第三方服务提供商，除名是比自愿清算更具成本效益，并且有时也更便捷的替代方案。

不过需要注意的是，除名缺乏自愿清算的持久性，因为它允许受害方在申请除名后长达10年的时间内恢复原状。

除名具有一定的风险，例如，公司前董事可能承担个人责任，或者在有外部投资者、服务提供商或交易活动的情况下，合伙企业的有限合伙人可能收回分配。因此，我们通常建议有此类活动的实体不要采用这种方案。

时间安排

注册处按季度(3月31日、6月30日、9月30日和12月31日)处理除名申请，并指出提交申请的截止日期为适用的季度除名日期前约8周。

在提交除名申请之前，所有运营和监管义务都必须完成，或者在提交申请之前以其他方式累积，直到除名的例外日期。

为了实现2024年12月31日的有效除名日期，实体应能够在2024年10月15日之前通过其注册办事处提交除名申请。

奥杰(Ogier)如何提供帮助？

如果您在终止开曼群岛实体时需要协助，或对2025年度申报费用和义务的潜在影响有任何疑问，请联系您惯常的奥杰(Ogier)联系人或Corinne Cellier。

About Ogier

Ogier is a professional services firm with the knowledge and expertise to handle the most demanding and complex transactions and provide expert, efficient and cost-effective services to all our clients. We regularly win awards for the quality of our client service, our work and our people.

Disclaimer

This client briefing has been prepared for clients and professional associates of Ogier. The information and expressions of opinion which it contains are not intended to be a comprehensive study or to provide legal advice and should not be treated as a substitute for specific advice concerning individual situations.

Regulatory information can be found under [Legal Notice](#)

Key Contacts



Corinne Cellier

Associate Director, Liquidations

Cayman Islands

E: corinne.cellier@ogier.com

T: +1 345 815 1710

Related Services

Corporate and Fiduciary

Fund Services - Ogier Global

Investment Funds

Ogier Global

Regulatory and Compliance Services - Ogier Global

Related Sectors

Funds Hub