



編號 CD\DNS\CCASS\243\2015
Ref. No.:
日期
Date: 2015年9月14日

香港中央結算有限公司
(香港交易及結算所有限公司全資附屬公司)
Hong Kong Securities Clearing Company Limited
(A wholly-owned subsidiary of Hong Kong Exchanges and Clearing Limited)

通告 CIRCULAR

事項

Subject: 有關美國《海外帳戶稅收合規法案》的問卷調查 – 備忘

查詢 熱線 2979 7111

Enquiry:

香港中央結算有限公司(香港結算)於2015年8月26日發出**通告**及附載問卷調查，以瞭解中央結算系統參與者，根據香港與美國政府所簽定的《跨政府協議》的條款，遵從美國《海外帳戶稅收合規法案》(“FATCA”)的準備工作進度。請注意，根據上述《跨政府協議》，所有「有報告義務的香港金融機構」(“Reporting HKSAR Financial Institutions”)，包括香港結算在內，必須遵從 FATCA 的相關規定。

中央結算系統參與者請留意，須於**2015年9月30日或之前**填妥載於該通告附件一的問卷調查，並以傳真方式交回香港結算。

就通告上指出，待證券及期貨事務監察委員會批准，香港結算現正計劃修訂規則，要求所有中央結算系統參與者(在上述《跨政府協議》中獲豁免除外)必須遵從FATCA，以作為參與者持續責任之一。鑑於上述事宜，香港結算計劃於**2016年9月**實施有關建議修訂，所有不符合中央結算系統的規則(包括上述FATCA的相關規定)，將被視為香港結算終止其參與者資格的依據。

因此，對於仍未遵從FATCA的中央結算系統參與者，應盡快對其FATCA身份進行所需的評估並實施所有必要措施以確保完全遵從FATCA。為遵守FATCA盡職審查的要求，香港結算將開始聯絡所有中央結算系統參與者並要求他們提交所需的文件及資料。

如有查詢，請致電熱線2979 7111。

存管及代理人服務
高級副總裁
王妙心謹啟

香港交易及結算所有限公司
Hong Kong Exchanges and Clearing Limited

香港中環港景街一號國際金融中心一期12樓
12/F, One International Finance Centre, 1 Harbour View Street, Central, Hong Kong

電話 Tel: +852 2522 1122 傳真 Fax: +852 2295 3106 網址 Website: www.hkex.com.hk 電郵 E-mail: info@hkex.com.hk