



編號

OTCO/007/2014

Ref. No.:

日期

2014年 11月 13日

Date:

香港場外結算有限公司  
(香港交易及結算所有限公司附屬公司)  
**OTC Clearing Hong Kong Limited**  
(A 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》 - 於香港實施版本二《跨政府協議》

查詢

**Enquiry:** 2211 6538 (梁澤忠先生)

本通告所述事項與香港場外結算有限公司(場外結算公司)於 2014 年 6 月 17 日【編號：[OTCO/003/2014](#)】發出有關美國《海外帳戶稅收合規法案》(“FATCA”)的通告有關。

香港特別行政區政府已於今天與美國簽訂《跨政府協議》以促進金融機構遵從 FATCA，有關資料請參閱 [IGA](#) 及由香港政府預備之 [常問問題](#)。

就香港與美國於本年 5 月雙方確立之協議，FATCA 已於 7 月 1 日生效。結算會員應已評估 FATCA 對其業務及運作的潛在影響 (如有需要可徵詢專業顧問意見)，及已考慮是否需要在營運操作及系統上作出適當調整，以遵從由香港政府向金融機構發出的有關 FATCA 協議之方向及要求。

請注意場外結算公司已於 2014 年 6 月完成向美國國稅局 (“IRS”) 登記成為「版本二《跨政府協議》下有報告義務的金融機構」(“Reporting Financial Institution under a Model 2 Intergovernmental Agreement”)，詳情及相關連結請參閱 [交易所 FATCA 專頁](#)。

有關 FATCA 之詳細要求，結算會員可參考 [美國國稅局](#) 網頁。

如有查詢，請致電梁澤忠先生 2211-6538。

場外衍生產品結算  
署理主管  
利國光謹啟

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](#)