

香港交易及結算所有限公司是香港聯合交易所有限公司、香港期貨交易所有限公司及香港中央結算有限公司之認可控制人
Hong Kong Exchanges and Clearing Limited is the recognized controller of The Stock Exchange of Hong Kong Limited, Hong Kong Futures Exchange Limited and Hong Kong Securities Clearing Company 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

Enquiry: **DCASS 熱線 2979 7222**

香港期貨結算有限公司(期貨結算公司)及香港聯合交易所期權結算所有限公司(聯交所期權結算所)於2015年8月26日發出通告【編號：[CD/DCO/DCASS/007/2015](#)】及附載問卷調查，以瞭解參與者，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”)，包括期貨結算公司及聯交所期權結算所在內，必須遵從FATCA的相關規定。

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，並以傳真方式交回期貨結算公司及聯交所期權結算所。

就通告上指出，待證券及期貨事務監察委員會批准，期貨結算公司及聯交所期權結算所現正計劃修訂規則，要求所有參與者(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，期貨結算公司及聯交所期權結算所計劃於**2016年9月**實施有關建議修訂，所有不符合適用的規則(包括上述FATCA的相關規定)，將被視為期貨結算公司及聯交所期權結算所終止其參與者資格的依據。

因此，對於仍未遵從FATCA的參與者，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盡職調查的要求，期貨結算公司及聯交所期權結算所將開始聯絡所有參與者並要求他們提交所需的文件及資料。

如有任何查詢，請致電DCASS熱線2979 7222。

衍生產品結算業務

高級副總裁

陳頌詩 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