

香港聯合交易所期權結算所有限公司

(香港交易及結算所有限公司集團全資附屬成員機構)

THE SEHK OPTIONS CLEARING HOUSE LIMITED

(A wholly-owned member of the Hong Kong Exchanges and Clearing Limited Group)

## 通告 CIRCULAR

**事項:** 美國《海外帳戶稅收合規法案》

**查詢:** DCASS 熱線 2979 7222

本通告所述事項與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【編號：[CD/DCO/DCASS/007/2015](#)】及 2015 年 9 月 14 日【編號：[CD/DCO/DCASS/009/2015](#)】發出有關美國《海外帳戶稅收合規法案》（“FATCA”）的通告有關。

為遵守 FATCA 之規定，當中包括聯交所期權結算所需要對其參與者進行盡職審查程序，以確認各參與者的 FATCA 身份。

聯交所期權結算所要求各參與者遞交美國國稅局（“IRS”）的 W-8BEN-E 表格，或其他在 W-8 範圍適用的表格或 IRS W-9 表格<sup>1</sup>。

參與者請於 2016 年 3 月 4 日(星期五)或之前遞交已填妥，簽署並註明日期的 IRS 表格，以郵寄或親身方式交回以下地址：

香港聯合交易所期權結算所有限公司  
現貨及衍生產品結算業務  
香港中環德輔道中 199 號無限極廣場 7 樓  
結算行政及服務  
吳富翔先生收

<sup>1</sup> 各 IRS 表格及相關指引可於 [IRS 網站](#) 內瀏覽。

請注意根據期權結算規則第 403E 條，參與者承諾向聯交所期權結算所提供充份資料以便讓其履行對 FATCA 的責任。倘若參與者未能在 2016 年 3 月 4 日或之前遞交相關的 IRS 表格，該參與者有可能被分配一預設 FATCA 身份，並或會列載於聯交所期權結算所提供予 IRS 的 FATCA 報表內。聯交所期權結算所也可能會對該參與者採取其他適當的措施。

參與者如對 FATCA 有任何疑問，包括其 FATCA 身份或如何填寫 IRS 表格，請自行諮詢其專業顧問意見。

參與者如欲提交 IRS W-8BEN-E 以外的 IRS 表格或對遞交表格有任何查詢，請致電 DCASS 熱線 2979 7222。

**現貨及衍生產品結算業務**

**高級副總裁**

**陳頌詩 謹啟**