

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 熱線電話：+ 852 2979 7222 / 電郵：clearingpsd@hkex.com.hk

為遵守《海外帳戶稅收合規法案》(“FATCA”)之規定，根據版本二《跨政府協議》下有報告義務的海外金融機構(“Reporting Model 2 FFI”)必需在 2017 年 7 月 31 日前透過 [FATCA 登記系統](#) 與美國國稅局(“IRS”)更新其已於 2016 年 12 月 31 日到期的協議(“FFI Agreement”)。

海外金融機構亦可參考 IRS 網站上有關[協議更新步驟](#)的詳細資料。倘若有關海外金融機構未能於 2017 年 7 月 31 日前更新其已到期的協議，該海外金融機構所簽定的協議將會被視為於 2017 年 1 月 1 日經已終止，並且該金融機構有可能被從合規格的金融機構名單中剔除。

如前所述，參與者請透過 FATCA 登記系統更新相關協議，並於 **2017 年 7 月 31 日 (星期一) 或之前**遞交[網上表格](#) (只提供英文版本) 知會香港聯合交易所期權結算所有限公司(“聯交所期權結算所”)，該參與者已完成其協議的更新手續。

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使其履行對 FATCA 的責任。倘若參與者未能在 **2017 年 7 月 31 日或之前**遞交相關更新協議的[網上表格](#)，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 身份或如何更新協議，請自行諮詢其專業顧問意見。

參與者如欲對遞交[網上表格](#)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

劉希靖 謹啓