

### 中国结算办理港股通股票非交易过户业务的流程是怎样的？

中国结算办理港股通股票非交易过户业务的流程如下：（1）中国结算对港股通投资者提交的非交易过户申请材料进行审核；（2）审核通过的，按非交易过户的相关收费标准计算并收取过户所产生的印花税和过户费；（3）中国结算将报税材料邮寄至香港结算，并将印花税款交至香港结算；由香港结算转交至香港税务局并在成交单据贴印花后，邮寄至中国结算；（4）中国结算收到相关通知和材料后办理股份过户，并将成交单据寄送给投资者。

提示投资者注意，（1）因要向香港印花税署缴付印花税，非交易过户的办理周期至少需要八个港股通交易日，投资者须注意其中可能带来的股价波动、司法冻结等风险。（2）就法人资格丧失或继承遗产事宜，在符合香港法例的要求下，可申请豁免缴付印花税。如需申请豁免的，中国结算将豁免材料代为邮寄至香港结算，由香港结算转交至香港印花税署，香港印花税署审核通过的，可豁免缴付印花税。

### 中国结算办理港股通股票质押、非交易过户业务的受理日期如何安排？

中国结算在工作日受理并办理港股通质押、非交易过户业务。如香港为非工作日、内地为工作日的，中国结算也受理并办理港股通的质押、非交易过户业务。

### 港股通投资者办理质押、非交易过户业务，该如何计算需缴纳的税费？

港股通投资者办理非交易过户业务需缴纳印花税、过户费，办理质押业务需缴纳质押登记费，税费标准如下：

项目	标准	缴付人	缴付对象
非交易过户印花税	按转让股份上一港股通交易日收盘市值的1%计收，如所计得的印花税包括不足1港元之数，该不足之数须当作1港元计算。（采用当日参考汇率卖出价换算成人民币收取，四舍五入取整到元，并根据实际换汇汇率多退少补）	转让双方	印花税署
非交易过户费	转让双方投资者按转让股份上一港股通交易日收盘市值的1%换算成人民币计收（四舍五入取整到元），最高上限10万元人民币（双向收取，换算汇率采用上一港股通交易日结算汇率比率）	转让双方	中国结算
质押登记费	以上一港股通交易日收盘市值作为基础换算成人民币计收（四舍五入取整到元），换算汇率采用上一港股通交易日结算汇率比率。500万市值以下（含）部分按该部分市值的1‰人民币收取，超500万市值的部分按该部分市值的0.1‰人民币收取。	质押登记申请人	中国结算

## 中国结算 港股通业务投资者 常见问答



4008-058-058

## 什么是港股通业务？

港股通是指内地投资者委托内地证券公司，经由深交所或上交所设立的证券交易服务公司，向香港联交所进行申报，买卖规定范围内的联交所上市的股票。港股通包含沪港通下的港股通业务及深港通下的港股通业务。

## 深港通与沪港通总体框架是否一致？

自沪港通推出以来，业务运作模式较为成熟有效，规则体系已被投资者广泛熟知。深港通方案设计坚持“与沪港通保持基本框架和模式不变”的原则，充分尊重市场习惯，保持制度连续性，吸取了沪港通成功经验，在交易结算方式、投资额度管理、港股通投资者适当性要求、市场监察、自律管理等主要运作机制和制度安排上均参照沪港通。

同时，根据《中国证券监督管理委员会 香港证券及期货事务监察委员会联合公告》，深股通标的股票包含了部分主板、中小板和创业板股票，相应扩大了港股通标的股票范围，新增了符合一定市值标准的恒生综合小型股指数成份股，充分体现了深交所多层次资本市场特点。

## 个人投资者如何购买港股通股票？

个人投资者经过证券公司适当性评估、签署相关协议并开通港股通交易，委托内地证券公司买卖港股通股票的，证券公司接受委托，经由沪、深交易所证券交易服务公司，向联交所进行申报。该申报在联交所交易平台撮合成交后，将通过相同路径向内地证券公司和投资者返回成交情况。

在结算交收方面，中国结算作为港股通股票的名义持有人向香港结算履行港股通交易的清算交收责任，中国结算进而与证券公司（结算参与人）就港股通交易进行清算交收，证券公司负责办理自身与投资者之间的清算交收。

## 个人投资者参与港股通需要满足哪些条件？

(1) 证券账户及资金账户内的资产合计不低于人民币50万元，其中不包括该投资者通过融资融券交易融入的资金和证券；

(2) 通过证券公司评估，满足知识水平、风险承受能力和诚信状况等方面的要求；

(3) 不存在严重不良诚信记录，不存在法律、行政法规、部门规章、规范性文件 and 业务规则规定的禁止或者限制参与港股通交易的情形。

符合上述适当性条件的个人投资者，还需签署风险揭示书，并且与证券公司签署委托协议后方可参与港股通交易。

## 投资者参与港股通业务是否需要新开立证券账户？

不需要，投资者可以通过现有的沪市或者深市A股账户进行港股通交易。

## 投资者需查询持有的港股通股票并打印持股证明书，该如何办理？

投资者需要查询港股的持有及持有变动记录时，中国结算参照A股做法为投资者提供查询服务，所需提交材料和办理流程参照中国结算A股相关业务规则。中国结算出具的证券持有记录，是港股通投资者享有该证券权益的合法证明。

## 投资者查询港股的持有及持有变动记录时，如何收取查询费？

参照投资者查询A股标准收费。具体如下：

查询项目	收费标准	
证券持有余额	20元/证券账户/次	
证券持有变更	个人账户	20元/证券账户/次
	机构/产品账户	50元/证券账户/次

## 投资者通过港股通持有的港股可否转存管至香港证券经纪商？

不可以。投资者通过港股通持有的港股，只能通过港股通卖出并取回人民币现金，不能跨境转存管，中国证监会另有规定的除外。

## 港股通投资者持有的港股是否可以办理质押？

可以。办理港股质押登记和解除质押登记业务时，需提交材料和办理流程请参照A股证券质押登记业务相关业务规则和指南。提示投资者注意，因港股通交易的交收期为T+2日，已申报净买入但尚未完成交收、已申报净卖出但尚未在持有数量中扣减的港股，以及已冻结的港股，均无法用于质押。

## 港股质押期间，哪些孳息一并在中国结算质押？

港股通投资者以其持有的港股，办理质押登记后，质押的质物包括质押登记申请所记载的相应数量的证券及该部分证券在质押登记有效期内通过香港结算派发的红股和无选择权的现金红利。

若派发的红股为非港股通标的的证券但在联交所挂牌交易的，出质人可在质押解除后卖出该股份。无选择权的现金红利将在质押解除后按照香港结算向中国结算派发的金额，通过出质人证券托管的证券公司发放给出质人。

## 港股通投资者可以办理哪些港股通股票非交易过户业务？

港股通投资者可参照中国结算A股相关业务规则，办理因继承、离婚、法人资格丧失、投资者向基金会捐赠及经国家有权机关批准等情形涉及的港股非交易过户业务。

提示投资者注意，中国结算不办理港股通投资者因协议转让涉及的非交易过户业务。