附件 2

非银行债务人外债注销登记业务系统操作指南

1.1 业务解释

非银行债务人外债注销登记业务是指由于债务清偿等原因 使得对外债务关系消除,境内非银行债务人到所属分局辖内银行 注销外债签约登记信息。

非银行债务人外债未偿余额为零且不再发生提款的,应在办 妥最后一笔还本付息之后及时关闭该笔外债相关的所有外债账 户(另有规定的除外),并申请办理外债注销登记。本业务申请 主体为境内非银行机构,包括境内非金融机构和境内非银行金融 机构。

1.2 案例分析

案例一:境内某非银行债务人 A 从境外银行借入外债,资本 项目系统外债控制信息表中显示签约 15000 万美元,提款、还本 10000 万美元,未偿余额为零。案例一是较为常规的业务,银行 在接到此类注销申请时,应在确认该笔外债未偿余额为零、不再 发生提款及付息且相关外债账户均已关闭(另有规定的除外)后 为申请主体办理外债注销登记。银行应要求申请主体在申请书中 承诺本次申请注销的外债不再发生付息,本次申请注销的外债未 全额提款的,还应承诺不再发生提款。

1

案例二:境内某非银行债务人B从境外银行借入外债,外债 控制信息表中显示提款 498.50万美元,还本 500万美元,未偿 余额为-1.5万美元。实际业务操作过程中因汇率折算率差异、 历史数据迁移、银行代客申报错误等原因都可能造成外债未偿余 额不为零,银行在接到此类注销申请时,应通过查看外债控制信 息表等方式核查未偿余额不为零的具体原因,并告知申请主体到 其所在地外汇局办理外债注销登记。

案例三:境内某非银行债务人 C 从离岸银行借入外债,实际 已提款、还本 1000 万美元,但外债控制信息表中显示提款、还 本、未偿余额等信息均为零。案例三是涉及离岸银行的特殊业务, 由于非银行债务人从离岸银行借入外债的交易数据无法自动采 集,非银行债务人应在发生外债提款、还本付息后到其所在地外 汇局办理非资金划转类提款、还本付息备案,所以银行在接到此 类注销申请时,应督促申请主体及时到其所在地外汇局补办理相 关备案手续,备案后申请主体可选择到银行或其所在地外汇局办 理外债注销登记。

案例四:境内某非银行债务人D从境外母公司借入外债后转 增资本,外债控制信息表中显示提款 800 万美元,还本为零,未 偿余额为 800 万美元。因境外母公司豁免债务、外债转增资本等 原因使得非银行债务人不用归还该笔外债,或因境内外担保人代 偿、非银行债务人境外偿还等无法向资本项目系统反馈外债还款 信息的,银行在接到此类注销申请时,应告知申请主体先到其所

2

在地外汇局办理非资金划转类还本付息备案,备案后申请主体可选择到银行或其所在地外汇局办理外债注销登记。

案例五:境内某非银行债务人 E 从境外母公司借入外债,外 债控制信息表中显示提款、还本 500 万美元,未偿余额为零,但 主体概览模块显示非银行债务人 E 正处于业务管控状态。银行在 接到此类注销申请时,应告知申请主体到其所在地外汇局办理外 债注销登记。

以下主要按案例一阐述非银行债务人外债注销登记业务流 程及系统操作。

1.3 业务流程

审核材料→登录外汇局资本项目信息系统银行版→查看业 务管控状态→外债注销登记→查看外债控制信息表→业务复核 →在《境内机构外债签约情况表》上标注"注销"并加盖银行业 务印章退还申请主体。

1.4 系统操作

1.4.1 业务录入

1.查看业务管控状态。依次点击"协议登记→业务录入→境内非金融机构/境内非银行金融机构→主体概览",录入申请人组织机构代码,查看"管控信息"一栏(见图1),确保申请主体未处于业务管控状态,若申请主体处于管控状态,银行应告知申请主体到其所在地外汇局办理外债注销登记。

3

资本项目业务 信息交互	
控制信息表查询 核准件管理	协议登记 综合查询 存里权益管理
»主体档案» 业务录入 »	
全部展开全部收起 撥案 □ 资源收藏夫 □ 资源收藏夫 □ 资源收藏克 □ 均和主金融机构 □ 主体 整饬 □ 均和注释的 □ 均和注	境内非金融机构主体数范 重词 (Q) 主体维护 (V) 组织机构名称: 重词 (Q) 主体维护 (V) 新聞外汇局: 55000 - 常驻国家(地区)代码及名称: 国家外汇管理局福建省分局 管控信息 更多
 □境外報行 □境外非银行金融机构 □境外市 □境外个人 	

图 1

2. 办理外债签约注销。依次点击"协议登记→业务录入→境内非金融机构/境内非银行金融机构→主体概览→录入组织机构代码→协议管理→外债签约注销",点击"注销"(见图 2)。

资本项目外汇业务 货物贸易	下业务 银行师	账户内结售汇业务 保险	公司外汇业务 个	人结售汇 银行自身	业务 银行结售汇	统计系统(傳) 🚦	异入测试 国际收:	支网上申报 直接	报资外汇管理	外汇账户业务	
额度管理 统一社信用代码公共	服务控制信息	思表查询 核准件管理	主体管理 系统管	理 协议登记 综合重	[词 存重权益管]	報行交易信息	补录 银行自身数	相质量监控 滞	留数据统计月报	表 统计报表	原油期炎
»限额内可兑换» 主体档案» 业务	5录入 。业务复	核。综合查询。					517 C				
		•×			_						
回接收填内外汇再投:	外质公平比于	A									
10 日外方先行回收投资	当前位置:协	议管理 外债 外债登约注	消~注消								
日FDI保证金登记	查询条件										1971年2月1日 1981年ま 198
田接收境内外汇再投;	2.00/011	主体 代码·						主体名称·			
更								A Date			
□FDI企业注销		外情确亏:						(天念):	注销待复核	*	
■ODI前期费用		登记日期:		🖻 至		B					
日对外实际出资转股		Constant and the				查询(Q)				
日对外实际出资承贷	開始(の)	注诉(1)									
日对外义务出资	denon (D)	THUE?									
日特殊目的公司融资:	外债签约登记	列表									
日重要信息音楽	序号	外债编号	主体代码	主体名称	签约币种	签约金额	债务类型	签约日期	起息日	到期日	利率
HODI企业注销											
日外债登约登记											
日外债登约注消											
田对内投资											
国对外投资											
四次1版											
田橋内其全橋林安行											

图 2

在弹出框中录入该笔外债业务登记凭证信息,点击"查询" 进入(见图3)。

□接收境内外汇再投:▲ 记 □外方先行回收投资	外债签约注销 [×] 当前位置-协议管理-外债-外债签约注销	行注消		
∃FDI保证金登记	查询条件			
□接收境内外汇再投:	主体代码:	a statement of the	网页对话框	主体名称:
e BEDT企业注销	外债编号:		■ 当前位置:	状态:注销待复核 🗸
ODI前期费用	登记日期:		林德茨约察记任证信自	
对外实际出资转股			业务编号: *	
财外实际出资减资 🚽			1.7.3% 5. 主体伊亞.	
1对外义务出资	删除(D) 注销(L)			
時殊目的公司融资:	外债签约登记列表		随机的:	
重要信息备案	序号 外债编号	主体代码	(查 询 (Q)) 重 置 (R)	签约日期 起息日 到期日
ODI企业注销				
9外债签约登记				
外债签约注销				
对内投资				
对外投资				
外债				
对外债权				
唐内其全语林安行				

图 3

查看该笔外债未偿余额及开户信息(见图4)。

課題所可克強。主体構築、生务業入・止务業後、综合業務。 「構築項内外汇再発」 「新設置・外容器を好生所」 日前以直の外工用発」 日前以直の外工用発」 日前以直の外工用発」 日前以直の外工用発」 日前以直の外工用発 日前以直の外工用発 日前以直の外工用発 日前以直の外工用発 日前以直の外工用発 日前以直の外工用発 日前以直の外工用発 日前以直の外工用発 日前以直の外工用発 日前以直の外工用発 日前以直の外工用発 日前以直の外工用発 日前以直の外工用発 日前以直の外工用発 日前以直の外工用発 日前以直の外工用発 日前以直の外工用発 日前以直の外工用発 日前以直の外工用発 日前以直の外工用 日前以直の外工用 日前以直の外工用 日前以直の外工用 日前以直の 小磁器 小磁器 「またの 日前以直の 小磁器 日前 日前 日前 日前 日前 日前 日前 日	
日根地泊州江雨投; ジ ジ り方先行回收投資 目が現在塗りなど置使外島・外微望行送前・注前第二原第四 日和地坝泊州江雨投; 外微理行外島・外微望行送前・注前第二原第四 日和地坝泊州江雨投; 外微線局 工作化润 主体化润 主体名称 翌约而种 经约金额 水催来類 经3(所別) 小使春雨服 小使春雨服 日町11企业注读 0 5555000011111011121 150 150,000,000,00 0 0 0	
ピン 日外方為作回吹放発 日か方為作回吹放発 日か方為作回吹放発 日か方為作回吹放発 日か方為作回吹放発 日か方為作回吹放発 日か方為作回吹放発 日か方為作回吹放発 日か方為作回吹放発 日か方為作回吹放発 日か方為作回吹放発 日か方為作回吹放発 日か方為作回吹放発 日か方為作回吹た用 日かうな知識 小儀器9登记列表 ・ 本体代码 主体化码 主体名称 翌约元钟 翌约金類 未僅余類、望约元9 小人養毎用 日かり企业注納 0 150,000,000.00 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	
日前の保证金登记 外磁路分型记列表 日接收信向外江再投; 更 外線編号 主体化码 主体名称 望约金频 未做余频(签约币册) 小集集系频(签约币册) 小集集系频(签约币册) 小集集用版 ① 小集集系频(签约币册) 小集集用版 ① 小集 ① ① 150,000,000.00 ① ② ② <td></td>	
日報收请内外工再投: 外偿编号 主体化码 主体名称 至约市种 至约全额 并性余频 经约示册 外偿编号 生体化同 主体名称 至约小市中 至约全额 并性余频 经约示册 小偿 年限 ● <td>**</td>	**
□FDI企业注销 □ <u>4335000221811204112</u> USD 150,000,000.00 0 0	
田ODI前期费用	
日对外实际出资转骤	
回对外实际出资源资	
日初外义务出资	
田对外投资	
田外儀	
田对外债权	
田墳内基金墳外发行	
田境内銀行	

图 4

(1)若未偿余额(签约币别)或外债专用账户数不为零, 银行需查看外债控制信息表进一步确认信息。

依次点击"控制信息表查询→控制信息表查询",录入业务 登记凭证信息,点击"查询"进入(见图5)。

资本项目业务 信息交互			
控制信息表查询 核准件管理 协议登记 综合查询 存重权益管理			
»控制信息表查询。			
当前位置:控制信息查询			
凭证信息			
业务编号(QFII、RQFII请输入产品编号):		*	
主体代码:		*	
随机码:	*		$\left(\right)$
			(查询Q) 重 置(R)

若未偿余额(签约币别)不为零,银行需查看提款、还本具体信息(见图6),分析具体原因并告知申请主体如何办理后续 手续。

外债提款			
币种	USD 美元		
、跨境汇入(外汇)			
总额度	150, 000, 000. 00	累计流入金额	150, 000, 000. 00
ト债余额	0.00	尚可流入金额	0.00
(使用)结汇信息表			
币种	USD 美元		
累计结汇金额	0.00		1
小债还本			
神	USD 美元		
、外债还本购付汇			
累计购汇金额	0.00	累计还本金额	150, 000, 000. 00
尚可还本金额	0.00		
小债付息			
包计还自全额	0.00		

图 6

若外债专用账户数不为零,银行需查看"账户信息-外债专 户"一栏(见图7)。若是由于申请主体未关闭该笔外债相关所 有外债专户,银行应提醒申请主体先行关闭相关外债账户(另有 规定的除外);若是由于外债专户关户信息未更新,银行可通过 将"已开立有效账户总数"与填有"业务登记凭证/批准件编号" 及账号等信息的相关关户证明材料进行核对判断。银行在确认申 请主体已关闭该笔外债相关应关闭的外债专户后,可为其办理外 债注销登记。

账户信息一外债专户				
账户性质	资本项目一外债专户	有效账户上限	3	
已开立有效账户总数	0	尚可开立账户总数	3	
本行已开立账户数量	0	本行已开立有效账户数量	0	
限额类别	累计流入限额	账户限额	150, 000, 000. 00	
限额币种	USD 美元	账户币种类型	多币种(外汇)	
境内账户期限	无			
信息表更新日期				

图 7

(2) 若未偿余额(签约币别)、外债专用账户数为零,点

击业务编号进入注销登记界面(见图8)。

昌珪 统一任信用代码公子	H服务 控制信息表查询 核准件管理 主体管理 A	系統管理 协议登记 综合查询	5] 银行结售汇级计系统(停) 导入) 存量权益管理 銀行交易信息补索	川江 国际收支网上甲 2 银行自身数据质量:	报 直接投资外汇管理 > 监控 滞留数据统计月报表	20時戸业务 続け报表 原油期货	
内可兄孫。王体相楽。业:	务求人。 业务复核。综合查询。						
日接收境内外汇再投;	外债签约注销 [×]						
记	当前位置:协议管理-外债-外债签约注销-注销第二	层界面					
日外万先行回收投资 日FPT (#IT 会 例 i]	LI New Augustania						
日始收益内从汇再也;	外债金到登记列表	A (4 (0.97)	2.11.676	**/L-741	1011 L A 102		
更	外情确考	主体代码	王体治师	金列币种	金列玉额	木信东観(金列印刻)	外债专用账户数
日FDI企业注销	Q <u>45350000201811204717</u>	and a second		USD	150, 000, 000. 00	0	0
■ODI前期费用							
日对外实际出资转股							
日对外实际出资重资							
日对外义务出资							
日特殊目的公司融资;							
日特殊目的公司融资: 日重要信息备案							
日特殊目的公司融资) 日重要信息备案 日ODI企业注销							
B特殊目的公司融资) B重要信息备案 BODI企业注销 BM属祭約登记							
日特殊目的公司融资 日重要信息备案 日0DI企业注销 日外债签约登记 日外债签约登记							
日特殊目的公司融資 回重要信息备案 回0DI企业注销 日外债签约登记 日外债签约登记 日外债签约登记 日外债签约登记 日外债签约登记 日本 日本 日本 日本 日本 日本 日本 日本 日本 日本	-						
日特殊目的公司融資: 日重要信息备案 日のIC企业注销 日外债签约登记 日外债签约登记 日外债签约注销 田对内投资							
日特殊目的公司融资: 日重要信息备案 日001企业注销 日外债签约登记 日外债签约登记 回对内投资 田对外投资 田外係							
日特殊目的公司融资: 日重要信息备菜 日001在业注销 日外债整约登记 日外债整约登记 田对外投资 田对外投资 田对外投资	-						
日特殊目的公司融资; 日重要信息备案 回OII企业注销 日外债签约登记 日外债签约登记 回对内投资 回对外债资 回对外债权 回始内语之情外常行;	-						

图 8

录入"注销原因",点击"注销"(见图9)。

				_						-
回接收境内外汇再投:	外债签约注请 [×]									
记用从主任每回時机器	2745m #8						1	ľ.,		
日FDT保证全登记	2010H	2018-11-01				5000 D				
回接收境内外汇再投;	起思口	2018-11-13	<u></u> *				2018-12-31	<u>13</u> *		
更	情 <u></u> 叙利羊(%)	0.00000				是否循环突款:	◎是 ●3	5		
BFDI企业注销	是省有利息本金化条款	◎是 ●否				是否有交叉违约条款:	◎문 ●3	5		
回对外实际出资转取	是否有提前还款条款	◎是 ●否				是否有加速到期条款:	◎是 ●3	5		
日对外实际出资减资	是否浮动利军	◎是 ●否								
曰对外义务出资	是否占用外债额度	是	<u>×</u> *		蓄免类型: 不整免 调回金额占比(%): 0.00			浼 <u>~</u> *		
日特殊目的公司融资:	是否内保外贷资金调回境内	否	× •							
日重要信息备案	内保外贷业劳编号									
□ ODI企业注销	外佳佳权 人 信息									
日外领金列登记	佛权人类型		傷权人中文名称	债机	又人英文名称	债权人代码 :	金额	总部所在国家(地区)	经营地所在国	家他
田财内投资	关联华小	lifeix inc.	选择	lifeix inc.		JG2010017184 150.0	00, 000, 00 USA	美利毕会众国	USA 美利坚合众	E
田对外投资		1		1						
田外儀	<									
团对外债权	外债借款项目信息					-				
田境内基金境外发行	借款项目名称		借款项目所属行业			项目所在地区			金额	
小银灯 力加-40-3-4-3-3-30-30	11223		1069 其他金融业	Y	福建省	×		150, 000, 000	0. 00	
为个人										_
小非金融机构										
小銀行	# %.									
小非银行金融机构	第注:									
外个人										
N银行父汤颜峱 										
TT FANTER WY	1 Concentration									

图 9

若需删除注销待复核记录,依次点击"协议登记→业务录入 →境内非金融机构/境内非银行金融机构→主体概览→录入组织 机构代码→协议管理→外债签约注销",在"状态"处于"注销 待复核"下,点击"查询",选中记录点击"删除"(见图10), 进入删除界面操作即可。

数度管理 統一社信用代码公共 。限额内可兑换。主体档案。业	5 /控制属局素查询,恢复件管理 王体管理 系統管理 物双登记 踩台查询 存里权益管理 銀行交易属担补梁 銀行目身数獲賄重益控 漆留数据编计月报表 線计报表 線通期效 :入• 出务复终。综合查询。	4 }
日接收境内外汇再投: 日接收境内外汇再投: 记 日外方先行回收投资	外高学校主論 ³ 当前位置-协议管理 小儀 小標 室校主 師・注 前	
日FDI保证金登记	润染件	
日接收境内外汇再投; 面	主体代码:	
回FDI企业注销	外 (熱 得 号 :) (初 恋 :) 注 請待 買 核 () () () () () () () () () (
■0DI前期费用	登记日期: 3 亚 13	
日对外实际出资转股 日对外实际出资减资 日对外义务出资	置南(Q) 注南(L)	
日特殊目的公司融资:	· 保险约登记列表	
日重要信息备案	序号 外儀編号 主体代码 主体名称 签约币种 签约金额 债务类型 签约日期 起息日 到期日 利率 是否深动利率 是否	循环货
日外债签约登记	9 1 4555000201811204117	
日外债签约注销		
田对内投资		
国际体		
W/I IW		
田对外债权		

图 10

1.4.2 业务复核(复核与经办不能为同一人,外汇局资本项目信息系统 未对此进行控制,需银行自行通过内控制度加以限制)

依次点击"协议登记→业务复核→待复核业务",可通过录 入主体代码、勾选协议类型等方式缩小查询范围,点击"查询" (见图 11)。



图 11

勾选需复核事项,点击"复核",进入复核界面(见图12)。

额内可兑换。主体档案。业 部展开全部收起 索	务录入。 待复 当前	业务复 該核业务 位置:約	【核》综合 × 】 「夏核协议	查询。								
资源收藏夹 寺复核业务				主体类型:	一请选择一	~				主体代码		
				协议类型:		~				登录人		
				协议状态:	一请选择一	*						
	E	重询 (Q) 夏核										
	待夏	核协议列	帳									
		1	协议类型	协议	(名称	业务编号	主体代码	主体类型	主体名称	登记人	登记日期	状态
	1	0		property and		the property of the property o					and the second second	property spectrum
	2	\odot	DEB	外债签约注	销	45350000201811204717	and a property of	境内非金融机构	and a design of the local data	and a state of the	2018-11-20	注销待复移
1	1 3	0	مر المراجع (ال	- Inderland	والمراجع المراجع	والمراجع والمراجع والمراجع	India da India da India	and the local division in the local division		فكرك والمتركبة المتركبة	المراسي مراسيا ومراسية	and a designed

图 12

确认无误后,点击"复核通过",完成复核(见图13)。



图 13

完成复核后,银行应在《境内机构外债签约情况表》上标注 "注销"并加盖银行业务印章退还申请主体复印件,原件留存。 银行应留存相关材料备查。

1.5 注意事项

因本业务尚属于区域试点业务,该项系统功能仅对试点区域内银行开放。本业务办理所需材料、申请主体与经办银行资格
 等具体要求详见当地外汇局发布的试点政策。

2.银行应根据试点政策要求完善内控制度管理,已被暂停或停止办理试点业务的申请主体或经办银行不得办理本业务。银行应要求申请主体在申请书中承诺本次申请注销的外债不再发生付息,本次申请注销的外债未全额提款的,还应承诺不再发生提款。

非银行债务人因债权人转让债权造成原对外债务关系终止的,应到其所在地外汇局办理外债变更登记而非外债注销登记。