

货物贸易外汇业务新手上路问题解答

名录登记	3
1. 企业办理贸易外汇收支业务前，需做什么？.....	3
2. 企业办理名录登记需提交哪些资料？.....	3
3. 什么情况下需办理名录变更？.....	4
4. 办理名录变更需提交什么资料？.....	4
5. 企业办理名录登记时，外汇局交付的管理员代码和密码有什么用途？.....	5
辅导期管理	6
6. 什么是辅导期管理？.....	6
7. 辅导期结束后需履行什么手续？.....	6
企业报告	7
8. 什么是企业报告？.....	7
9. 哪些报告是必须做的？.....	7
10. 办理企业报告有哪些方式？.....	8
11. 现场报告需提交哪些商业单据？.....	8

登记管理	9
12. 什么是登记管理?	9
13. 哪些业务需要申请办理《登记表》?	9
14. 申请《登记表》需提交什么凭证?	9
附录	11
货物贸易外汇管理指引操作规程（银行企业版）	11
一、企业主体管理	11
二、错误数据处理	13
三、出口收入待核查账户管理	14
四、企业报告管理	15
五、登记管理	21
六、电子数据核查	29
七、现场核查与分类管理	32
八、出口收入存放境外管理	38
九、档案与公告信息管理	43

名录登记

1.企业办理贸易外汇收支业务前，需做什么？

答：企业依法取得对外贸易经营权后，应当持有关材料到外汇局办理名录登记手续。“名录”是“贸易外汇收支企业名录”的简称，是企业具备办理贸易外汇收支业务的资格体现。外汇局统一向金融机构发布名录，金融机构不得为不在“名录”的企业直接办理贸易外汇收支业务。

2.企业办理名录登记需提交哪些资料？

答：（1）《企业法人营业执照》或《企业营业执照》副本；（2）《对外贸易经营者备案登记表》，或《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，或《中华人民共和国台、港、澳投资企业批准证书》；（3）《海关进出口货物收发货人报关注册登记证书》；（4）《货物贸易外汇收支业务办理确认书》；（5）货物贸易外汇收支企业名录登记申请书。以上资料均需原件及复印件，复印件均需加盖公章，第（4）、（5）项还需企业法定代

表人签字。

3.什么情况下需办理名录变更？

答：名录内企业的企业名称、注册地址、法定代表人、注册资本、公司类型、经营范围或联系方式发生变更的，应当在变更事项发生之日起 30 天内，持相应变更文件或证明的原件及加盖企业公章的复印件到所在地外汇局办理名录变更手续。

4.办理名录变更需提交什么资料？

答：（1）变更后的《企业法人营业执照》或《企业营业执照》副本。（2）变更后的《对外贸易经营者备案登记表》或《中华人民共和国外商投资企业批准证书》或《中华人民共和国台、港、澳投资企业批准证书》正本。（1）（2）两项均需原件及复印件并加盖企业公章。若法定代表人变更、公司名称变更，除（1）（2）两项外，还需要法定代表人签字并加盖企业公章的《货物贸易外汇收支业务办理确认书》。

***小贴士：**企业终止经营或被取消对外贸易经营权需主动到所在地外汇局办理名录注销手续。

5.企业办理名录登记时，外汇局交付的管理员代码和密码有什么用途？

答：企业办理名录登记后，将收到《货物贸易外汇管理网上业务开通回执》，包含企业管理员用户代码、初始密码及国家外汇管理局应用服务平台登录地址等信息。企业应尽快登录国家外汇管理局应用服务平台，设置操作员及密码并妥善保管，熟悉货物贸易监测系统（以下监测“监测系统”）功能，具体设置要求可至国家外汇管理局应用服务平台-下载专区下载《货物贸易外汇监测系统（企业版）访问设置手册》、《货物贸易外汇监测系统（企业版）用户手册（V1.1）》。

***小贴士：**企业系统管理员负责维护企业系统操作员，企业系统管理员不能进行业务操作，企业系统操作员可登录监测系统进行企业报告等相关业务操作。企业系统操作员密码遗失由企业系统管理员重置，企业系统管理员密码遗失需提交书面说明到外汇局重置。

辅导期管理

6.什么是辅导期管理？

答：外汇局对于新列入名录的企业实施辅导期管理，对其进行政策法规和系统操作等辅导。辅导期起始日期为名录登记当日，截止于第一笔贸易外汇收支业务发生日后 90 天。例如 A 公司 2017 年 8 月 1 日列入名录，9 月 1 日发生首笔外汇收支业务，辅导期结束日为 9 月 1 日起顺延 90 天。

7.辅导期结束后需履行什么手续？

答：企业应当在辅导期结束后 10 个工作日内，书面到外汇局现场报告辅导期内发生的货物进出口与贸易外汇收支的逐笔对应情况。

***小贴士：**辅导期企业未按规定履行报告义务的，外汇局可将其列为 B 类企业。

企业报告

8.什么是企业报告？

答：企业报告是指企业通过监测系统或到外汇局现场对贸易信贷、贸易融资、转口贸易、进出口与收付汇存在较大差额、进出口与收付汇主体不一致等可能导致贸易外汇收支与进出口不匹配的交易进行报告的制度。

9.哪些报告是必须做的？

答：有以下五类，分别是：（1）A类企业30天以上（不含）的预收货款、预付货款。（2）A类企业90天以上（不含）的延期收款、延期付款。（3）B、C类企业在分类监管有效期内发生所有的预收货款、预付货款，以及30天以上（不含）的延期收款、延期付款。（4）90天以上（不含）的远期信用证（含展期）、海外代付等进口贸易融资。（5）同一合同项下转口贸易收支日期间隔超过90天（不含）且先收后支项下收汇金额或先支后收项下付汇金额超过等值50万美元（不含）的业务。

***小贴士：**未按规定履行报告业务，外汇局可将其列为 B 类企业或按规定移交外汇检查部门。

10.办理企业报告有哪些方式？

答：企业应当在货物进出口或收付汇业务实际发生之日起 30 天内，通过监测系统进行了报告。超过 30 天的，可提交现场报告情况说明、相关商业单据到外汇局办理现场报告。

11.现场报告需提交哪些商业单据？

答：现场报告区分报告类型提交相应商业单据。（1）预收货款报告：出口合同、收汇凭证。（2）预付货款报告：进口合同、付汇凭证。（3）延期收款报告：出口合同、出口报关单。（4）延期付款报告：进口合同、进口报关单。（5）进口贸易融资报告：进口合同、进口报关单、开证申请书或海外代付融资协议或其他融资协议。（6）先收后支转口贸易报告：进出口合同、收汇凭证。（7）先支后收转口贸易报告：进出口合同、付汇凭证。

登记管理

12.什么是登记管理？

答：登记管理是指对于部分贸易外汇收支，政策法规要求企业先到外汇局办理登记手续，金融机构凭外汇局签发的《货物贸易外汇业务登记表》（以下简称《登记表》）办理。

13.哪些业务需要申请办理《登记表》？

答：（1）C类企业贸易外汇收支；（2）B类企业超可收、付汇额度的贸易外汇收支；（3）B类企业90天以上延期收付款；（4）退汇日期与原收、付款日期间隔在180天（不含）以上或由于特殊情况无法原路退汇的业务。

14.申请《登记表》需提交什么凭证？

答：《登记表》需区分业务类型和结算方式提交相应商业单据，具体要求见附录：货物贸易外汇管理指

引操作规程，第五部分“登记管理”。

附录

货物贸易外汇管理指引操作规程（银行企业版）

依据《中华人民共和国外汇管理条例》（国务院令第 532 号）、《货物贸易外汇管理指引》（以下简称《指引》）、《货物贸易外汇管理指引实施细则》（以下简称《细则》），制定本操作规程。

一、企业主体管理

项目名称	管理内容	管理原则	注意事项
名录登记	<ol style="list-style-type: none">1. 企业依法取得对外贸易经营权后，需持《细则》第三、四条规定的材料，到所在地国家外汇管理局分支局（以下简称外汇局）办理“贸易外汇收支企业名录”（以下简称名录）登记手续。2. 外汇局审核相关材料无误后，通过货物贸易外汇监测系统（以下简称监测系统）为企业登记名录，并设置辅导期标识。完成名录登记后，外汇局为企业办理监测系统网上业务开户。3. 外汇局通过监测系统向金融机构发布全国企业名录信息。	<ol style="list-style-type: none">1. 属地管理原则，即企业受注册所在地外汇局监管，应当到注册所在地外汇局办理相关业务（下同）。2. 相关材料是否完整、	<ol style="list-style-type: none">1. 名录登记的办理程序、办理时限等应当符合行政许可相关规定。2. 金融机构不得为不在名录企业办理贸易外汇收支业务。3. 已办理外汇登记手续的保税监管区域企业（以下简称区内企业）需要从事对外贸易的，应凭保税监管区域外汇登记证明和《货物贸易外汇收支业务办理确认书》（以下简称《确认书》），到所在地外汇局完成名录登记手续。4. 个人对外贸易经营者名录登记比照具有对外贸易经营权企业办理。

		真实。	5. 外汇局对新列入名录企业实施辅导期管理。辅导期起始日期为名录登记当日，截止日期为企业列入名录后发生首笔贸易外汇收支业务之日起第 90 天。 6. 外汇局长期留存《确认书》，留存《贸易外汇收支企业名录登记申请书》原件以及其他材料复印件 5 年备查。
名录变更	<p>1. 名录内企业的企业名称、注册地址、法定代表人、注册资本、公司类型、经营范围或联系方式发生变更的，应当在变更事项发生之日起 30 天内，持相应变更文件或证明的原件及加盖企业公章的复印件到所在地外汇局办理名录变更手续。</p> <p>2. 外汇局审核相关材料无误后，通过监测系统变更企业的名录登记信息。</p> <p>3. 企业因注册地址变更导致所属外汇局发生变化的，外汇局还应当通过监测系统进行企业所属外汇局代码变更操作，并迁移该企业业务数据。</p> <p>4. 发生外汇局机构撤并或增加时，外汇局应当根据实际情况进行企业所属外汇局代码的变更操作。</p>	<p>1. 属地管理原则。</p> <p>2. 相关材料是否完整、真实。</p>	<p>1. 监测系统中企业所属外汇局代码变更操作权限在外汇局各分局。中心支局、支局辖内企业需变更所属外汇局代码的，由所在地外汇局逐级上报至分局，再由分局通过监测系统进行变更操作。</p> <p>2. 因机构撤并或增加等原因导致需大批量变更企业所属外汇局代码的，分局可上报国家外汇管理局（简称总局），由总局统一后台处理。</p> <p>3. 外汇局留存相关材料复印件 5 年备查。</p>
名录注销	<p>1. 外汇局可根据企业申请、现场核查等情况或定期通过下列方式，将符合《细则》第七、八条规定情况的企业从名录中注销： (1) 通过工商、商务管理部门网站或其他方式获取被工商管理部门注销或吊销营业执照的企业以及被商务管理部门取消对外贸易经营权的企业信息； (2) 通过监测系统查询连续两年未发生贸易外汇收支业务的企业信息。</p> <p>2. 外汇局通过监测系统注销企业名录，并撤销该企业网上业务开户。</p>	属地管理原则	<p>1. 注销名录后，经申请再次被列入名录的企业，视为新列入名录企业纳入辅导期管理。</p> <p>2. 企业主动申请注销名录的，外汇局留存相关材料复印件 5 年备查；外汇局强制注销企业名录的，留存外汇局确定企业存在规定情况的相关材料 5 年备查。</p>

二、错误数据处理

项目名称	管理内容	管理原则	注意事项
进出口货物报关单错误数据修正	<p>1. 进出口货物报关单错误数据指因核心要素为空或代码类数据项在监测系统基础代码表中不存在,无法正确入库而被自动存入错误数据表的报关单数据。</p> <p>2. 企业可通过下列方式修正报关单错误数据:</p> <p>(1) 提交下列材料原件及加盖企业公章的复印件,到外汇局办理手工修正;</p> <p>①进口货物报关单或出口货物报关单;</p> <p>②外汇局要求的其他材料。</p> <p>(2) 到海关办理相应数据的修改或删除手续,通过部门间数据交换自动完成监测系统数据修正。</p> <p>3. 对于已正确入库的报关单数据,企业如需修改或删除,应当到海关办理相应数据的修改或删除手续后,再通过部门间数据交换自动完成监测系统数据修正。</p>	<p>1. 属地管理原则。</p> <p>2. 外汇局按下列原则对报关单错误数据进行手工修正:</p> <p>(1) 报关单核心要素不全的,修改补充相关数据;</p> <p>(2) 监测系统基础代码表缺失的,可由分局以书面形式向总局申请,由总局审核并在监测系统中增加相应代码后,再修改相关数据。</p>	<p>1. 核心要素包括企业代码、进出口日期、贸易方式、成交币种和成交总价;代码类数据项包括贸易方式和币种。</p> <p>2. 报关单错误数据类型包括:</p> <p>(1) 企业代码为空; (2) 进口日期为空; (3) 出口日期为空; (4) 贸易方式为空; (5) 币种为空; (6) 成交总价为空或零; (7) 超代码范围。</p> <p>3. 外汇局应定期清理监测系统中的报关单错误数据。对于企业代码为空的,外汇局可根据管理需要,按照企业名称等进行判断并处理。</p> <p>4. 可修改的报关单数据要素包括企业代码、进出口日期、贸易方式、商品明细记录的成交币种和成交总价。</p> <p>5. 外汇局留存相关材料复印件5年备查。</p>
贸易收付汇错误数据修正	<p>1. 贸易收付汇错误数据指外汇局在日常管理或现场核查过程中发现的监测系统中与企业贸易收付汇实际业务情况不符的收付汇数据。</p> <p>2. 外汇局通过监测系统,将错误数据及错误原因告知相关金融机构。金融机构应当通知企业进行数据修改或删除,再将修正后的信息及时报送外汇局。</p>	<p>1. 属地管理原则。</p> <p>2. 外汇局按下列原则对收付汇错误数据进行处理:</p> <p>(1) 属于贸易外汇监测范围的,通过金融机构从源头修改并重新报送;</p> <p>(2) 不属于贸易外汇监测范围的,在监测系统中直接删除。</p>	<p>贸易收付汇数据错误原因主要包括企业代码、收付汇日期、币种、金额、交易编码、收付汇性质等信息与实际业务情况不符。</p>

三、出口收入待核查账户管理

项目名称	管理内容	管理原则	注意事项
待核查账户开立管理	<p>1. 金融机构为企业开立出口收入待核查账户（以下简称待核查账户）时，应通过外汇账户信息交互平台，查询该企业是否已在开户地外汇局进行基本信息登记；基本信息已登记的，金融机构可直接为其开立待核查账户。</p> <p>2. 金融机构为企业开户后，应于次日按照外汇账户管理信息系统报送数据的要求将相关数据及时报送外汇局。</p>	<p>1. 金融机构应按规定为企业开立待核查账户。</p> <p>2. 待核查账户按活期存款计息。</p>	待核查账户纳入外汇账户管理信息系统，代码为 1101。
待核查账户收支管理	<p>1. 金融机构在为企业办理外汇资金入账前，应查询企业名录状态，确定收汇资金性质，无法确定的要及时与企业联系，要求企业说明，并将企业贸易外汇收入划入待核查账户。</p> <p>2. 企业一笔收汇既有货物贸易也有服务贸易的，其中货物贸易部分应当进入待核查账户，服务贸易部分金融机构在审核相应合同、发票后可根据企业要求直接结汇或进入经常项目外汇账户。企业暂无法区分资金性质和相应金额或无法提供服务贸易相应单证的，整笔资金应一并进入待核查账户。</p> <p>3. 代理出口业务应当由代理方收汇。代理方收汇后可凭委托代理协议将外汇划转给委托方，也可结汇将人民币划转给委托方；委托方收取代理方外汇划出款项时，无需进入其待核查账户。</p> <p>4. 转让信用证项下贸易收汇，金融机构应当根据转让信用证相关约定判断款项归属，并按照“谁出口谁收汇”的原则进行解付，其中属于第二受益人的出口收汇应直接划入第二受益人的待核查账户。</p> <p>5. 货物贸易项下人民币收入不进入待核查账户，可直接划入企业的人民币账户。</p> <p>6. 出口贸易融资业务项下资金，在金融机构放款及企业实际收回出口货款</p>	<p>1. 待核查账户的收支应当符合《细则》第十三条规定的范围。</p> <p>2. 待核查账户之间资金不得相互划转。</p> <p>3. 待核查账户中的外汇资金必须先划入企业经常项目外汇账户后方可用于对外支付货款、还贷等支出。</p> <p>4. 待核查账户资金直接结汇的，</p>	<p>1. 由于企业错误说明或金融机构工作失误导致资金误入待核查账户的，应区分下列情况处理：</p> <p>(1) 属于待核查账户收入范围的资金误入经常项目外汇账户的，金融机构应根据企业说明，为其办理该笔收汇划入待核查账户手续；</p> <p>(2) 服务贸易项下收汇误入待核查账户的，金融机构可根据企业说明及相关合同、发票等有关单证，直接为其办理从待核查账户结汇或划出手续；</p> <p>(3) 出口贸易融资款误入待核查账户的，金融机构可直接为企业办理从待核查账户结汇或划出手续；</p> <p>(4) 资本项目项下收汇误入待核查账户的，金融机构应当凭外汇局出具的《货物贸易外汇业务登记表》（以下简称《登记表》）为企</p>

	<p>时，均无需进入企业待核查账户，可直接划入企业经常项目外汇账户。</p> <p>7. 金融机构为企业办理待核查账户资金结汇或划出手续时，应查询企业名录状态与分类状态，并按规定对交易单证的真实性及其与贸易外汇收支的一致性进行合理审查。</p>	<p>相应人民币可按实际支付需要使用。</p>	<p>业办理从待核查账户划出手续。</p> <p>2. 待核查账户中的外汇不能用于质押人民币贷款、外汇融资或理财业务。</p> <p>3. 公检法等执法部门可以依法凭强制执行证明文件等直接从待核查账户划款。</p>
--	--	-------------------------	---

四、企业报告管理

项目名称	管理内容	管理原则	注意事项
贸易信贷业务报告	<p>1. A类企业30天以上（不含）的预收货款或预付货款、B类和C类企业在监管期内发生的预收货款或预付货款，企业应当在收款或付款之日起30天内，通过监测系统企业端向外汇局报告相应的预计出口或进口日期、预计出口或进口对应的预收或预付金额、关联关系类型等信息。</p> <p>2. A类企业90天以上（不含）的延期收款或延期付款、B类或C类企业在监管期内发生的30天以上（不含）的延期收款或延期付款，企业应当在出口或进口之日起30天内，通过监测系统企业端向外汇局报告相应的预计收款或付款日期、延期收款或延期付款对应的报关金额、关联关系类型等信息。</p> <p>3. 对于按上述1、2规定应当报告的贸易信贷业务，企业未在货物进出口或收付款业务实际发生之日起30天内通过监测系统企业端向外汇局报告的，应提交下列材料到外汇局现场报告： (1) 情况说明（说明未能及时通过监测系统企业端网上报</p>	<p>1. 属地管理原则。</p> <p>2. 企业未按规定进行报告的，外汇局可按下列原则处理： (1) 对于按规定应当报告而未报告的，若因企业自身原因造成，可按规定移交外汇检查部门或将其列为B类企业； (2) 对于因逾期到现场报告的，外汇局审核相关材料无误后将报告数据录入监测系统。对于按规定应当报告的业务，若因企业自身原因造成逾期，可按规定移交外汇检查部门或将其列为B类企业； (3) 对于企业报告信息错误且严重影响其外汇收支与进出口匹</p>	<p>1. 对于已报告贸易信贷业务信息，在货物进出口或收付款业务实际发生之日起30天内，企业可通过监测系统企业端进行数据修改或删除操作；在货物进出口或收付款业务实际发生之日起30天后（不含），企业可通过监测系统企业端对截止上月末贸易信贷未到期部分信息进行数据调整操作，或携情况说明及外汇局要求的相关证明材料到外汇局现场进行报告数据的修改或删除。</p> <p>2. 对于已报告的贸易信贷业务信息，若对应报关单数据或收付款数据被修改或删除，企业应当通过监测系统企业端或携情况说明及外汇局要求的相关证明材料到外汇局现场对相应报告数据进行修改或删除。企业未及时修改或删除报告数据的，外汇局可直接对相关数据进行相应处理。</p>

	<p>告的原因、需报告的事项和具体内容)；</p> <p>(2) 外汇局要求的相关证明材料。</p> <p>4. 对于上述 1、2 规定范围以外的贸易信贷业务，企业可根据相关业务对其贸易外汇收支与进出口匹配情况的影响程度，自主决定是否向外汇局报告相关信息。对于需报告的，企业可在货物进出口或收付款之日起 30 天内通过监测系统企业端向外汇局报告，或在进出口或收付款之日起 30 天后（不含）到外汇局现场报告。</p>	<p>配情况的，可移交外汇检查部门或将其列为 B 类企业。</p> <p>3. 企业频繁到外汇局现场进行已报告数据的修改或删除操作且涉及金额较大的，外汇局要严格审核，并可根据报告数据变动对总量核查结果的影响程度进行评估，将存在异常的企业列入重点监测。</p>	<p>3. 区内企业的保税和非保税业务均应当按照规定办理贸易信贷业务报告。如用于报告的报关单或收付款数据在监测系统中不存在，则无需报告。</p> <p>4. 外汇局可通过监测系统记录企业报告违规情况，并留存相关材料 5 年备查。</p>
<p>贸易融资 业务报告</p>	<p>1. 对于 90 天以上（不含）的远期信用证、海外代付以及其他进口贸易融资业务，预计付款日期在货物进口日期之后的，企业应当在货物进口之日起 30 天内，通过监测系统企业端向外汇局报告预计付款日期、对应报关金额、业务性质等信息。</p> <p>2. 对于按规定应当报告的远期信用证、海外代付以及其他进口贸易融资业务，企业未在货物进口之日起 30 天内通过监测系统企业端向外汇局报告的，应提交下列材料到外汇局现场报告：</p> <p>(1) 情况说明（说明未能及时通过监测系统企业端网上报告的原因、需报告的事项和具体内容）；</p> <p>(2) 外汇局要求的相关证明材料。</p> <p>3. 对于 90 天以内的远期信用证、海外代付以及其他进口贸易融资业务，企业可根据相关业务对其贸易外汇收支与进出口匹配情况的影响程度，自主决定是否向外汇局报告相关信息。对于需报告的，企业可在货物进口之日起 30 天内通过监测系统企业端向外汇局报告，或在货物</p>	<p>1. 属地管理原则。</p> <p>2. 企业未按规定进行报告的，外汇局可按下列原则处理：</p> <p>(1) 对于按规定应当报告而未报告的，若因企业自身原因造成，可按规定移交外汇检查部门或将其列为 B 类企业；</p> <p>(2) 对于因逾期到现场报告的，外汇局审核相关材料无误后将报告数据录入监测系统。对于按规定应当报告的业务，若因企业自身原因造成逾期，可按规定移交外汇检查部门或将其列为 B 类企业；</p> <p>(3) 对于企业报告信息错误且严重影响其外汇收支与进出口匹配情况的，可移交外汇检查部门</p>	<p>1. 按规定应当报告的贸易融资业务，系指企业通过银行表外贸易融资产品（如远期信用证、海外代付）导致实际对外付款日期迟于货物进口日期超过 90 天的业务，不包括进口押汇、国内外汇贷款等表内贸易融资。</p> <p>其中：货物进口日期以进口货物报关单上标明的进口日期为准；实际对外付款日期以国际收支申报单证上标明的付款日期为准。</p> <p>2. 对于已报告的进口贸易融资业务信息，若企业拟通过表外贸易融资展期或续办新的表外贸易融资产品延迟对外付款日期，或特殊情况下需要提前偿付的，在货物进口之日起 30 天内，可通过监测系统企业端进行数据修改或删除操作；在货物进口之日起 30 天后（不含），可通过监测系统企业端对截止上月末未到期部分信息进行数据调整操作，或携情况说明及外汇局要求的相关证明材料到外汇局现场进</p>

	<p>进口之日起 30 天后（不含）到外汇局现场报告。</p>	<p>或将其列为 B 类企业。</p> <p>3. 企业频繁到外汇局现场进行已报告数据的修改或删除操作且涉及金额较大的，外汇局要严格审核，并可根据报告数据变动对总量核查结果的影响程度进行评估，将存在异常的企业列入重点监测。</p>	<p>行报告数据修改或删除。</p> <p>3. 对于已报告的进口贸易融资业务信息，若对应进口报关单数据被修改或删除，企业应当通过监测系统企业端或携情况说明及外汇局要求的相关证明材料到外汇局现场对相应报告数据进行修改或删除操作。企业未及时修改或删除报告数据的，外汇局可直接对相关数据进行相应处理。</p> <p>4. 区内企业的保税和非保税业务均应当按照规定办理贸易融资业务报告。如用于报告的报关单数据在监测系统中不存在，则无需报告。</p> <p>5. 外汇局可通过监测系统记录企业报告违规情况，并留存相关材料 5 年备查。</p>
<p>转口贸易 收支业务 报告</p>	<p>1. 对于单笔合同项下转口贸易收支日期间隔超过 90 天（不含）且先收后支项下收汇金额超过等值 50 万美元（不含）的业务，企业应当在收款之日起 30 天内，通过监测系统企业端向外汇局报告相应的预计付款日期、付款金额等信息。</p> <p>2. 对于单笔合同项下转口贸易收支日期间隔超过 90 天（不含）且先支后收项下付汇金额超过等值 50 万美元（不含）的业务，企业应当在付款之日起 30 天内，通过监测系统企业端向外汇局报告相应的预计收款日期、收款金额等信息。</p> <p>3. 对于按上述 1、2 规定应当报告的转口贸易外汇收支业务，企业未在收款或付款后 30 天内通过监测系统企业端向外汇局报告的，应提交下列材料到外汇局现场报告：</p>	<p>1. 属地管理原则。</p> <p>2. 企业未按规定进行报告的，外汇局可按下列原则处理：</p> <p>(1) 对于按规定应当报告而未报告的，若因企业自身原因造成，可按规定移交外汇检查部门或将其列为 B 类企业；</p> <p>(2) 对于因逾期到现场报告的，外汇局审核相关材料无误后将报告数据录入监测系统。对于按规定应当报告的业务，若因企业自身原因造成逾期，可按规定移交外汇检查部门或将其列为 B 类</p>	<p>1. 对于已报告转口贸易外汇收支业务信息，在收款或付款之日起 30 天内，企业可通过监测系统企业端进行数据修改或删除操作；在收款或付款之日起 30 天后（不含），企业可通过监测系统企业端对截止上月末未到期部分信息进行数据调整操作，或携情况说明及外汇局要求的相关证明材料到外汇局现场进行报告数据修改或删除。</p> <p>2. 对于已报告的转口贸易外汇收支业务信息，若对应收付款数据被修改或删除，企业应当通过监测系统企业端或携情况说明及外汇局要求的相关证明材料到外汇局现场对相应报告数据进行修改或删除操作。企业未及时修改或</p>

	<p>(1) 情况说明(说明未能及时通过监测系统企业端网上报告的原因、需报告的事项和具体内容)；</p> <p>(2) 外汇局要求的相关证明材料。</p> <p>4. 对于上述 1、2 规定范围以外的转口贸易外汇收支业务，企业可根据相关业务对其贸易外汇收支与进出口匹配情况的影响程度，自主决定是否向外汇局报告相关信息。对于需报告的，企业可在收款或付款之日起 30 天内通过监测系统企业端向外汇局报告，或在收款或付款之日起 30 天后（不含）到外汇局现场报告。</p>	<p>企业；</p> <p>(3) 对于企业报告信息错误且严重影响外汇收支与进出口的匹配情况的，可移交外汇检查部门或将其列为 B 类企业。</p> <p>3. 企业频繁到外汇局现场进行已报告数据修改或删除操作且涉及金额较大的，外汇局要加大对对其数据修改和删除操作的审核力度，并可根据报告数据变动对总量核查结果的影响程度，将存在异常的列入重点监测。</p>	<p>删除报告数据的，外汇局可直接对相关数据进行相应处理。</p> <p>3. 区内企业应当按照规定办理转口贸易收支业务报告。</p> <p>4. 外汇局可通过监测系统记录企业报告违规情况，并留存相关材料 5 年备查。</p>
<p>差额业务报告</p>	<p>1. 对于单笔进口报关金额与相应付汇金额、单笔出口报关金额与相应收汇金额存在差额的，企业可根据该笔差额对其外汇收支与进出口匹配情况的影响程度，自主决定是否向外汇局报告差额金额及差额原因等信息。</p> <p>2. 对于存在多收汇差额或多付汇差额的，企业可在收款或付款之日起 30 天内通过监测系统企业端向外汇局报告，或在收款或付款之日起 30 天后（不含）到外汇局现场报告。</p> <p>对于存在多出口差额或多进口差额的，企业可在出口或进口之日起 30 天内通过监测系统企业端向外汇局报告，或在出口或进口之日起 30 天后（不含）到外汇局现场报告。</p>	<p>1. 属地管理原则。</p> <p>2. 企业未按规定进行报告的，外汇局可按下列原则处理：</p> <p>(1) 对于因逾期到现场报告的，外汇局审核相关材料无误后，将报告数据录入监测系统；</p> <p>(2) 对于企业报告信息错误且严重影响其外汇收支与进出口匹配情况的，可移交外汇检查部门或将其列为 B 类企业。</p> <p>3. 企业频繁到外汇局现场进行已报告数据修改或删除操作且涉及金额较大的，外汇局要加大对对其数据修改和删除操作的审</p>	<p>1. 对于已报告的差额业务信息，在货物进出口或收付款业务实际发生之日起 30 天内，企业可通过监测系统企业端进行数据修改或删除操作；在货物进出口或收付款业务实际发生之日起 30 天后（不含），企业可携情况说明及外汇局要求的相关证明材料，到外汇局现场进行报告数据修改或删除。</p> <p>2. 对于已报告的差额业务信息，若对应报关单数据或收付款数据被修改或删除，企业应当通过监测系统企业端或到外汇局现场对相应报告数据进行修改或删除操作。企业未及时修改或删除报告数据的，外汇局可直接对相关数据进行相应处理。</p> <p>3. 外汇局可通过监测系统记录企业报告违规</p>

		核力度，并可根据报告数据变动对总量核查结果的影响程度，将存在异常的列入重点监测。	情况，并留存相关材料 5 年备查。
贸易主体不一致业务报告	<p>1. 对于下列业务，收汇或进口企业可向所在地外汇局报告，并办理收汇或进口数据的主体变更手续：</p> <p>(1) 因企业分立、合并等原因导致进出口与收付汇主体不一致；</p> <p>(2) 捐赠进口项下进口与付汇主体不一致；</p> <p>(3) 经外汇局认定的其他进出口与收付汇主体不一致的情况。</p> <p>2. 对于上述贸易主体不一致业务，企业可根据相关业务对其贸易外汇收支与进出口匹配情况的影响程度，自主决定是否向外汇局报告相关信息。对于需报告的，企业应在收汇或进口业务实际发生之日起 30 天内，提交下列材料到外汇局现场报告：</p> <p>(1) 情况说明（说明贸易主体不一致的原因、需报告的收汇申报号或进口货物报关单号、相应的收汇金额或进口金额及其变更后的企业代码和名称、企业所属外汇局）；</p> <p>(2) 出口合同或进口合同；</p> <p>(3) 收入申报单或进口货物报关单；</p> <p>(4) 捐赠协议（仅捐赠业务提供）；</p> <p>(5) 相关部门出具的分立、合并证明文件（仅企业分立、合并的提供）；</p> <p>(6) 外汇局要求的其他材料。</p> <p>企业超过规定期限报告的，还应说明未能及时报告的原因。</p>	<p>1. 属地管理原则。</p> <p>2. 企业未按规定进行报告的，外汇局可按下列原则处理：</p> <p>(1) 对于逾期报告的，外汇局审核相关材料无误后，将报告数据录入监测系统；</p> <p>(2) 对于企业报告信息错误且严重影响其外汇收支与进出口匹配情况的，可移交外汇检查部门或将其列为 B 类企业。</p>	<p>1. 已报告的贸易主体不一致业务只能由原报告企业向所在地外汇局申请撤销变更。</p> <p>2. 对于已进行贸易信贷、贸易融资、转口贸易或差额等业务报告的收汇或进口数据，不得再进行贸易主体不一致业务报告。</p> <p>3. 外汇局可通过监测系统记录企业报告违规情况，并留存相关材料 5 年备查。</p>

	<p>3. 已报告的贸易主体不一致业务信息有误的，企业应当提交下列材料到外汇局现场申请撤销变更：</p> <p>(1) 情况说明（说明撤销原因和原报告事项及具体内容）；</p> <p>(2) 外汇局要求的其他材料。</p> <p>4. 外汇局审核相关材料无误后，通过监测系统为企业办理数据主体变更或变更撤销操作。</p>		
辅导期业务报告	<p>1. 企业应当根据辅导期内实际业务发生情况，逐笔对应货物进出口与贸易外汇收支或转口贸易外汇收入与支出数据，如实填写《进出口收付汇信息报告表》（以下简称《报告表》），并在辅导期结束后 10 个工作日内将加盖企业公章的《报告表》报送所在地外汇局。</p> <p>2. 《报告表》应当包括但不限于下列内容：</p> <p>(1) 出口/付款与相应收款/进口的逐笔匹配情况；</p> <p>(2) 转口贸易收入与相应支出的逐笔匹配情况。</p>	<p>1. 属地管理原则。</p> <p>2. 外汇局应对企业报告的辅导期业务信息进行抽查，必要时可要求企业提供相关有效凭证、商业单据或其他证明材料。</p> <p>3. 对于抽查范围内的企业，外汇局可按下列原则处理：</p> <p>(1) 报告数据逐笔对应的，进一步审查企业的非现场监测情况与报告数据是否相符。若不相符可将其列为重点监测企业；</p> <p>(2) 报告数据无法逐笔对应的，进一步审查企业已报告的贸易信贷等业务数据，与无法对应的辅导期业务报告数据是否相符，以及不相符是否存在合理性等。若不相符且不具合理性，可将其列为重点监测企业；</p> <p>(3) 企业报告信息错误且情况严重的，可移交外汇检查部门或将</p>	<p>1. 外汇局可结合实际情况按一定比例进行抽查。</p> <p>2. 外汇局自行确定《报告表》格式。</p> <p>3. 外汇局可通过监测系统记录企业报告违规情况，并留存《报告表》原件及其他相关材料复印件 5 年备查。</p>

		其列为 B 类企业。 4. 对于未按规定报告的企业，可移交外汇检查部门或将其列为 B 类企业。	
其他特殊交易报告	对于货物进出口与贸易收付款业务中发生的其他特殊交易，企业可根据相关业务对其贸易外汇收支与进出口匹配情况的影响程度，自主决定是否向外汇局报告相关信息。对于需报告的，企业可在进出口或收付款之日起 30 天内通过监测系统企业端向外汇局报告，或在进出口或收付款之日起 30 天后（不含）到外汇局现场报告。	1. 属地管理原则。 2. 企业报告的其他特殊交易业务不纳入非现场监测。 3. 外汇局可定期查看企业报告的其他特殊交易业务信息，若企业报告金额较大或显著影响其外汇收支与进出口的匹配情况，外汇局可进一步审查相关业务具体情况及其合理性，并通过监测系统“监测记录”模块记录备查。	1. 对于已报告的其他特殊交易业务信息，在进出口或收付款之日起 30 天内，企业可通过监测系统企业端进行数据修改或删除操作；在进出口或收付款之日起 30 天后（不含），企业可到外汇局现场申请数据修改或删除。 2. 对于已报告的其他特殊交易业务信息，若对应进出口或收付款数据被修改或删除，企业应当通过监测系统企业端或到外汇局现场对相关报告数据进行修改或删除操作。企业未及时修改或删除报告数据的，外汇局可直接对相关数据进行相应处理。 3. 外汇局可通过监测系统记录企业报告违规情况，并留存相关材料 5 年备查。

五、登记管理

项目名称	管理内容	管理原则	注意事项
C 类企业贸易外汇支出登记	1. 企业办理进口付汇或开证手续前，应当持书面申请（说明需登记的事项和具体内容）和下列相关证明材料原件及加盖企业公章的复印件到所在地外汇局办理登记手续：	1. 外汇局遵循属地管理和分级授权原则，对 C 类企业全部贸易外汇支出业务实行事前逐笔登记管理。 2. 审核原则： (1) 提交材料是否完整、真实；	1. 登记业务的办理程序、办理时限等应当符合行政许可相关规定。 2. 一份《登记表》只能在一家

<p>(1) 以信用证、托收方式结算的，提交进口合同；</p> <p>(2) 以汇款方式结算的（预付货款除外），提交进口合同、进口货物报关单；</p> <p>(3) 以预付货款方式结算的，提交进口合同、发票；单笔预付货款金额超过等值 5 万美元的，还须提交经金融机构核对密押的外方金融机构出具的预付货款保函；</p> <p>(4) 对于进口与支出主体不一致的业务，除按不同结算方式提交相关材料外，还应区分下列情况提交证明材料：</p> <p>①属于捐赠进口业务的，提交捐赠协议；</p> <p>②因企业分立、合并原因导致的，提交相关部门出具的分立、合并证明文件；</p> <p>③对外汇局认定的其他业务，提交相关证明材料。</p> <p>(5) 对于贸易收汇的退汇支付，应在书面申请中具体说明退汇原因以及退汇同时是否发生货物退运。因错误汇入产生的，提交原收汇凭证；因错误汇入以外的其他原因产生的，提交原收入申报单、原出口合同；发生货物退运的，还应提交对应的进口货物报关单。</p> <p>外汇局按照真实性审核原则，可要求企业补充提供其他有效凭证、商业单据或相关证明材料。</p> <p>2. 外汇局审核企业提交材料无误后，向企业出具加盖“货物贸易外汇业务监管章”的纸质《登记表》，并通过监测系统将《登记表》电子信息发送指定金融机构。</p>	<p>(2) 拟登记的支出要素与提交材料之间是否具有-致性。对于合同中付款条款规定需对外支付货款的，可以办理登记；对于合同规定以付款以外其他形式抵偿进口货物的，不得办理登记；</p> <p>(3) 交易是否合规：C 类企业不得办理 90 天以上（不含）的远期信用证（含展期）、海外代付等进口贸易融资业务；不得办理 90 天以上（不含）的延期付款、托收业务，不得办理转口贸易外汇支出；</p> <p>(4) 出口项下退汇的境内付款人应当为原收款人、境外收款人应当为原付款人。</p> <p>3. 《登记表》的有效期原则上不超过 1 个月。《登记表》填写要求：</p> <p>(1) 登记类别为“C 类企业”；</p> <p>(2) 业务类别为“付汇”；</p> <p>(3) 指定一种结算方式；</p> <p>(4) 指定一家金融机构。</p> <p>4. 对于代理进口业务，代理方为 C 类企业的，应当按规定办理贸易外汇支出登记。</p>	<p>金融机构使用，可分次使用，可-签注多笔付汇信息。</p> <p>3. 金融机构应当根据企业提交的《登记表》，在监测系统银行端查询并核对相应《登记表》电子信息；在《登记表》有效期内，按照《登记表》注明的业务类别、结算方式和“外汇局登记情况”，在登记金额范围内为企业办理相关业务，并通过监测系统银行端-签注《登记表》使用情况。对于业务类别为“付汇”的《登记表》，结算方式为“信用证”的，在开证时-签注付款金额，在信用证实际付款时补-签注申报单号；结算方式非“信用证”的，在付款时同步完成申报单号和金额的-签注。</p> <p>4. 外汇局留存企业书面申请原件及相关证明材料复印件 5 年备查。</p>
--	---	---

	3. 企业凭《登记表》在登记金额范围内、到指定金融机构办理相关业务。		
C类企业 贸易外汇 收入登记	<p>1. 贸易外汇收入从待核查账户结汇、划出或金融机构向企业发放出口贸易融资款项前，企业应当持书面申请（说明需登记的事项和具体内容）和下列相关证明材料原件及加盖企业公章的复印件到所在地外汇局办理登记手续：</p> <p>(1) 以信用证、托收方式结算的，提交收入申报单、出口合同；</p> <p>(2) 以汇款方式结算的（预收货款除外），提交收入申报单、出口合同、出口货物报关单；</p> <p>(3) 以预收货款方式结算的，提交收入申报单、出口合同、发票；</p> <p>(4) 对于出口贸易融资放款，提交与金融机构签订的融资协议、出口合同、发票；</p> <p>(5) 对于出口与收入主体不一致的业务，除按不同结算方式提交相关材料外，还应区分情况提交证明材料：因企业分立、合并原因导致的，提交相关部门出具的分立、合并证明文件；对于外汇局认定的其他情况，提交相关材料；</p> <p>(6) 对于贸易付汇的退汇收入，应在书面申请中具体说明退汇原因以及退汇同时是否发生货物退运。因错误汇出产生的，提交原支出申报单、收入申报单；因错误汇出以外的其他原因产生的，还应提交原进口合同；发生货物退运的，还应提交对应的出口货物报关单；</p>	<p>1. 外汇局遵循属地管理和分级授权原则，对C类企业全部贸易外汇收入业务实行事前逐笔登记管理。</p> <p>2. 审核原则：</p> <p>(1) 提交材料是否完整、真实；</p> <p>(2) 拟登记的收入要素与提交材料之间是否具有一致性；</p> <p>(3) 交易是否合规：C类企业不得签订包含90天以上（不含）收汇条款的出口合同，不得办理转口贸易外汇收入；</p> <p>(4) 进口项下退汇的境外付款人应当为原收款人、境内收款人应当为原付款人。</p> <p>3. 《登记表》的有效期原则上不超过1个月。《登记表》填写要求：</p> <p>(1) 登记类别为“C类企业”；</p> <p>(2) 贸易外汇资金从待核查账户结汇、划出以及出口贸易融资放款，业务类别均为“收汇”；</p> <p>(3) 指定一种结算方式；</p> <p>(4) 指定一家金融机构；</p> <p>(5) 在“外汇局登记情况”栏中注明“待核查账户结汇、划出”或“出口贸易融资放款”字样。</p> <p>4. 对于代理出口业务，代理方为C类企业的，应当按规定办理贸易外汇收入登记。</p>	<p>1. 登记业务的办理程序、办理时限等应当符合行政许可相关规定。</p> <p>2. 一份《登记表》只能在一家金融机构使用，可分次使用，可签注多笔收汇信息。</p> <p>3. 金融机构应当根据企业提交的《登记表》，在监测系统银行端查询并核对相应《登记表》电子信息；在《登记表》有效期内，按照《登记表》注明的业务类别、结算方式和“外汇局登记情况”，在登记金额范围内为企业办理相关业务，并通过监测系统银行端签注《登记表》使用情况。对于业务类别为“收汇”的《登记表》，属于贸易融资业务的，在金融机构放款时按对应的境外回款总额签注收款金额，待企业从境外实际收回货款时补签注申报单号；对于贸易融资以外的其他贸易收款，在资金从待核查账户结汇或划出时同步完成</p>

	<p>(7) 因汇路不畅需要使用外币现钞结算的，办理外币现钞结汇业务登记时应提交出口合同、出口货物报关单；结汇现钞金额达到规定入境申报金额的，还应提交经海关签章的携带外币现钞入境申报单。</p> <p>外汇局按照真实性审核原则，可要求企业补充提供其他有效凭证、商业单据或相关证明材料。</p> <p>2. 外汇局审核企业提交材料无误后，向企业出具加盖“货物贸易外汇业务监管章”的纸质《登记表》，并通过监测系统将《登记表》电子信息发送指定金融机构。</p> <p>3. 企业凭《登记表》在登记金额范围内到指定金融机构办理相关业务。</p>		<p>申报单号和金额的签注。</p> <p>4. 外汇局留存企业书面申请原件及相关材料复印件 5 年备查。</p>
<p>B 类企业超可收/付汇额度的贸易外汇收支登记</p>	<p>1. 由于下列原因造成可收/付汇额度不足的，企业可经外汇局登记后办理相应贸易外汇收支业务：</p> <p>(1) 无货物退运的退汇；</p> <p>(2) 错汇款退汇；</p> <p>(3) 海关审价；</p> <p>(4) 大宗散装商品溢短装；</p> <p>(5) 市场行情变动；</p> <p>(6) 外汇局认定的其他情况。</p> <p>2. 企业可收/付汇额度不足的，在办理付汇、开证、待核查账户资金结汇或划出手续或向金融机构申请出口贸易融资款项前，应当持本规程 C 类企业贸易外汇收支登记规定的相关材料以及额度不足证明材料，到所在地外汇局办理登记手续。</p>	<p>1. 外汇局遵循属地管理和分级授权原则，对 B 类企业超可收/付汇额度的全部贸易外汇收支业务实行事前逐笔登记管理。</p> <p>2. 审核原则：</p> <p>(1) 提交材料是否完整、真实；</p> <p>(2) 拟登记的收支要素与提交材料之间是否具有一致性。对于合同中付款条款规定需对外支付货款的，可以办理支出登记；对于合同规定以付款以外其他形式抵偿进口货物的，不得办理支出登记；</p> <p>(3) 交易是否合规：B 类企业不得办理 90 天以上（不含）的延期付款业务、不得签订包含 90 天以上（不含）收汇条款的出口合同。在分类监管有效期内指标情况好转且没有发生违规行为的，自列入 B 类之日起 6 个月后，</p>	<p>1. 登记业务的办理程序、办理时限等应当符合行政许可相关规定。</p> <p>2. 一份《登记表》只能在一家金融机构使用。金融机构《登记表》审核与签注要求同“C 类企业贸易外汇收入登记”或“C 类企业贸易外汇支出登记”。</p> <p>3. 外汇局留存企业书面申请原件及相关材料复印件 5 年备查。</p>

	<p>3. 外汇局审核企业提交材料无误后，向企业出具加盖“货物贸易外汇业务监管章”的纸质《登记表》，并通过监测系统将《登记表》电子信息发送指定金融机构。</p> <p>4. 企业凭《登记表》在登记金额范围内、到指定金融机构办理相关业务。</p>	<p>经登记可办理上述业务；</p> <p>(4) 进口项下退汇的境外付款人应当为原收款人、境内收款人应当为原付款人；出口项下退汇的境内付款人应当为原收款人、境外收款人应当为原付款人。</p> <p>3. 《登记表》的有效期原则上不超过 1 个月。《登记表》填写要求：</p> <p>(1) 登记类别为“B 类企业超额度”；</p> <p>(2) 贸易外汇资金从待核查账户结汇、划出以及出口贸易融资放款，业务类别均为“收汇”；付汇或开证的业务类别为“付汇”；</p> <p>(3) 指定一种结算方式；</p> <p>(4) 指定一家金融机构；</p> <p>(5) 在“外汇局登记情况”栏注明“不需电子数据核查”字样；对于收入业务，相应注明“待核查账户结汇、划出”或“出口贸易融资放款”字样。</p> <p>4. 对于代理业务，代理方为 B 类企业且可收/付汇额度不足的，应当按规定办理贸易外汇收支登记。</p>	
<p>B 类企业超比例或超期限转口贸易收支登记</p>	<p>1. B 类企业同一合同项下转口贸易收入超过相应支出金额 20%（不含）的，支出和从待核查账户结汇或划出前，企业应当持书面申请（说明需登记的事项和具体内容）和下列相关证明材料原件及加盖企业公章的复印件到所在地外汇局办理登记手续：</p> <p>(1) 收入和支出申报单（收入登记时提供）；</p> <p>(2) 买卖合同；</p>	<p>1. 外汇局遵循属地管理和分级授权原则，对同一合同项下转口贸易收入超过相应支出金额 20%（不含）的业务实行事前逐笔登记管理。</p> <p>2. 审核原则：</p> <p>(1) 提交材料是否完整、真实；</p> <p>(2) 拟登记的收入或支出要素与提交材料之间是否具有 consistency；</p> <p>(3) 交易是否合规： B 类企业不得办理同一合同项下收</p>	<p>1. 登记业务的办理程序、办理时限等应当符合行政许可相关规定。</p> <p>2. 一份《登记表》只能在一家金融机构使用。金融机构《登记表》审核与签注要求同“C 类企业贸易外汇收入登记”或“C 类企业贸易外汇支出登</p>

	<p>(3) 提单、仓单或其他货权凭证； (4) 其他相关证明材料。</p> <p>2. 分类监管有效期内指标情况好转且没有发生违规行为的 B 类企业，自列入 B 类之日起 6 个月后，经登记可以办理同一合同项下收支日期间隔超过 90 天（不含）的转口贸易外汇收支业务。企业应当持书面申请（说明需登记的事项和具体内容）和“管理内容 1”所列相关证明材料原件及加盖企业公章的复印件到所在地外汇局办理登记手续。</p> <p>3. 外汇局审核企业提交材料无误后，向企业出具加盖“货物贸易外汇业务监管章”的纸质《登记表》，并通过监测系统将《登记表》电子信息发送指定金融机构。</p> <p>4. 企业凭《登记表》在登记金额范围内、到指定金融机构办理相关业务。</p>	<p>支日期间隔超过 90 天（不含）的转口贸易外汇收支业务。</p> <p>3. 《登记表》的有效期原则上不超过 1 个月。《登记表》填写要求： (1) 登记类别为“其他”； (2) 业务类别为“其他”； (3) 指定一种结算方式； (4) 指定一家金融机构； (5) 在“外汇局登记情况”栏注明“B 类企业转口贸易超比例收入”或“B 类企业转口贸易超期限收支”字样，同时注明“不需电子数据核查”字样。</p>	<p>记”。</p> <p>3. 外汇局留存企业书面申请原件及相关证明材料复印件 5 年备查。</p>
<p>B 类企业 90 天以上 延期付款 登记</p>	<p>1. 企业办理 90 天以上（不含）的延期付款前，应当持书面申请（说明需登记的事项和具体内容）和下列相关证明材料原件及加盖企业公章的复印件到所在地外汇局办理登记手续： (1) 进口合同； (2) 进口货物报关单； (3) 其他相关证明材料。</p> <p>2. 外汇局审核企业提交材料无误后，向企业出具加盖“货物贸易外汇业务监管章”的纸质《登记表》，并通过监测系统将《登记表》电子信息发送指定金融机构。</p>	<p>1. 在分类监管有效期内指标情况好转且没有发生违规行为的 B 类企业，自列入 B 类之日起 6 个月后，可经外汇局事前逐笔登记后办理此项业务，登记管理遵循属地管理和分级授权原则。</p> <p>2. 审核原则： (1) 提交材料是否完整、真实； (2) 拟登记的付汇要素与提交材料之间是否具有一致性。</p> <p>3. 《登记表》的有效期原则上不超过 1 个月。《登记表》填写要求： (1) 登记类别为“其他”；</p>	<p>1. 登记业务的办理程序、办理时限等应当符合行政许可相关规定。</p> <p>2. 一份《登记表》只能在一家金融机构使用。金融机构《登记表》审核与签注要求同“C 类企业贸易外汇支出登记”。</p> <p>3. 外汇局留存企业书面申请及相关证明材料 5 年备查。</p>

	3. 企业凭《登记表》在登记金额范围内、到指定金融机构办理相关业务。	(2)业务类别为“其他”； (3)指定一种结算方式； (4)指定一家金融机构； (5)在“外汇局登记情况”栏注明“B类企业90天以上延期付款”和“需电子数据核查”字样。	
B类企业 90天以上 延期收款 登记	1. 企业办理90天以上（不含）的延期收款前，应当持书面申请（说明需登记的事项和具体内容）和下列相关证明材料原件及加盖企业公章的复印件到所在地外汇局办理登记手续： (1) 出口合同； (2) 出口货物报关单； (3) 其他相关证明材料。 2. 外汇局审核企业提交材料无误后，向企业出具加盖“货物贸易外汇业务监管章”的纸质《登记表》，并通过监测系统将《登记表》电子信息发送指定金融机构。 3. 企业凭《登记表》在登记金额范围内、到指定金融机构办理相关业务。	1. 在分类监管有效期内指标情况好转且没有发生违规行为的B类企业，自列入B类之日起6个月后，可经外汇局事前逐笔登记后办理此项业务，登记管理遵循属地管理和分级授权原则。 2. 审核原则： (1) 提交材料是否完整、真实； (2) 拟登记的收汇要素与提交材料之间是否具有一致性。 3. 《登记表》的有效期原则上不超过1个月。《登记表》填写要求： (1) 登记类别为“其他”； (2) 业务类别为“其他”； (3) 指定一种结算方式； (4) 指定一家金融机构； (5) 在“外汇局登记情况”栏注明“B类企业90天以上延期收款”和“需电子数据核查”字样。	1. 登记业务的办理程序、办理时限等应当符合行政许可相关规定。 2. 一份《登记表》只能在一家金融机构使用。金融机构《登记表》审核与签注要求同“C类企业贸易外汇收入登记”。 3. 外汇局留存企业书面申请及相关证明材料5年备查。
超期限或 无法原路 退汇登记	1. 对于超期限或无法按照《细则》第十六条规定办理的退汇业务，企业除按本规程C类企业贸易外汇收支登记有关退汇规定提交材料外，还应当在书面申请中说明造成超期限或无法原路退汇的原因，并提供有关证明材料。	1. 外汇局遵循属地管理和分级授权原则，对下列退汇业务实行事前逐笔登记管理： (1) 退汇日期与原收（付）款日期间隔在180天（不含）以上且存在合理原因的； (2) 特殊情况导致进口项下退汇的境外付款人不为原收	1. 登记业务的办理程序、办理时限等应当符合行政许可相关规定。 2. 一份《登记表》只能在一家金融机构使用。金融机构《登

	<p>2. 外汇局审核企业提交材料无误后，向企业出具加盖“货物贸易外汇业务监管章”的纸质《登记表》，并通过监测系统将《登记表》电子信息发送指定金融机构。</p> <p>3. 企业凭《登记表》在登记金额范围内、到指定金融机构办理相关业务。</p>	<p>款人、境内收款人不为原付款人，或出口项下退汇的境内付款人不为原收款人、境外收款人不为原付款人。</p> <p>2. 审核原则：</p> <p>(1) 提交材料是否完整、真实；</p> <p>(2) 拟登记的收汇或付汇要素与提交材料之间是否具有 consistency。</p> <p>3. 《登记表》的有效期原则上不超过 1 个月。《登记表》填写要求：</p> <p>(1) 登记类别为“其他”；</p> <p>(2) 业务类别为“收汇”或“付汇”；</p> <p>(3) 指定一种结算方式；</p> <p>(4) 指定一家金融机构；</p> <p>(5) 在“外汇局登记情况”栏注明“超期限或无法原路退汇”字样；对于 B 类企业，退汇同时发生货物退运的，应注明“需电子数据核查”字样；属错汇或无货物退运的，应注明“不需电子数据核查”字样。</p>	<p>登记表》审核与签注要求同“C 类企业贸易外汇支出登记”或“C 类企业贸易外汇收入登记”。</p> <p>3. 外汇局留存企业书面申请及相关证明材料 5 年备查。</p>
待核查账户资金结汇或划出登记	<p>1. 待核查账户的资本项目资金从待核查账户划出前，企业应当持书面申请（说明需登记的事项和具体内容以及资本项目外汇账户账号）、收汇凭证和相关证明材料原件及加盖企业公章的复印件到所在地外汇局办理登记手续。</p> <p>2. 外汇局审核企业提交材料无误后，向企业出具加盖“货物贸易外汇业务监管章”的纸质《登记表》，并通过监测系统将《登记表》电子信息发送指定金融机构。</p> <p>3. 企业凭《登记表》在登记金额范围内、到指定</p>	<p>1. 资本项目资金误入待核查账户的，不得直接结汇。外汇局遵循属地管理和分级授权原则，对误入待核查账户的资本项目资金划转业务实行事前逐笔登记管理。</p> <p>2. 审核原则：</p> <p>(1) 提交材料是否完整、真实；</p> <p>(2) 拟登记的资金划出要素与提交材料之间是否具有 consistency。</p> <p>3. 《登记表》的有效期原则上不超过 1 个月。《登记表》填写要求：</p> <p>(1) 登记类别为“其他”；</p>	<p>1. 登记业务的办理程序、办理时限等应当符合行政许可相关规定。</p> <p>2. 一份《登记表》只能在一家金融机构使用。金融机构《登记表》审核与签注要求同“C 类企业贸易外汇收入登记”。金融机构应按照《登记表》上注明的账号，在登记金额范围内将资金划转入账，不得直接</p>

	金融机构办理相关业务。	(2)业务类别为“其他”； (3)指定一种结算方式； (4)指定一家金融机构； (5)在“外汇局登记情况”栏注明拟划转的资本项目外汇账户账号；对于B类企业，还需注明“不需电子数据核查”字样。	结汇。 3. 外汇局留存企业书面申请及相关证明材料5年备查。
其他业务 登记	1. 对于外汇局认定其他需要登记的业务，企业应当持书面申请（说明需登记的事项和具体内容）和相关证明材料原件及加盖企业公章的复印件到所在地外汇局办理登记手续。 2. 外汇局审核企业提交材料无误后，向企业出具加盖“货物贸易外汇业务监管章”的纸质《登记表》，并通过监测系统将《登记表》电子信息发送指定金融机构。 3. 企业凭《登记表》在登记金额范围内、到指定金融机构办理相关业务。	1. 登记管理遵循属地管理和分级授权原则。 2. 审核原则： (1) 登记业务是否具有合理性； (2) 提交材料是否完整、真实； (3) 拟登记的收汇或付汇要素与提交材料之间是否具有 一致性。 3. 《登记表》的有效期原则上不超过1个月。《登记表》填写要求： (1) 登记类别为“其他”； (2) 依据登记业务的具体情况，确定业务类别； (3) 指定一种结算方式； (4) 指定一家金融机构； (5) 对于B类企业，根据实际情况判断是否需要 进行电子数据核查，并在“外汇局登记情况”栏注 明相应字样。	1. 登记业务的办理程序、办理时限等应当符合行政许可相关规定。 2. 一份《登记表》只能在一家金融机构使用。金融机构《登记表》审核与签注要求同“C类企业贸易外汇支出登记”或“C类企业贸易外汇收入登记”。 3. 外汇局留存企业书面申请及相关证明材料5年备查。

六、电子数据核查

项目名称	管理内容	管理原则	注意事项
------	------	------	------

<p>电子数据核查额度调整</p>	<p>1. 对于下列原因造成出口可收汇额度或进口可付汇额度与实际业务需要存在较大偏差的，企业可向所在地外汇局申请调增或调减额度：</p> <p>(1) 业务规模增长超过预期；</p> <p>(2) 结算方式发生结构性变化；</p> <p>(3) 贸易信贷结构发生重大调整；</p> <p>(4) 贸易融资结构发生重大调整；</p> <p>(5) 贸易收付款模式发生重大调整；</p> <p>(6) 行业类型或主营业务范围发生重大调整；</p> <p>(7) 外汇局认定的其他情况。</p> <p>2. 企业应当持书面申请（说明具体的调整原因、调整金额）和相关证明材料到所在地外汇局办理申请手续。</p> <p>3. 外汇局审核企业提交材料无误后，通过监测系统增加或扣减相应金额的出口可收汇额度或进口可付汇额度。</p>	<p>1. 属地管理原则。</p> <p>2. 外汇局根据B类企业业务发展变化特点，结合非现场核查和现场核查情况，确定额度调整金额。</p>	<p>1. 对于已通过监测系统增加出口可收汇额度或进口可付汇额度的，外汇局不再向企业出具《登记表》。</p> <p>2. 外汇局留存企业书面申请及相关证明材料5年备查。</p>
<p>进口付汇电子数据核查</p>	<p>1. 对B类企业，金融机构应当实施电子数据核查并按本规程规定审核相关单证后，方可为其办理付汇或开证手续。</p> <p>2. 金融机构应当依据B类企业填写的支出申报单，通过监测系统银行端查询企业的进口可付汇余额，并在进口付汇核查界面的“本次核注金额”和“本次核注币种”栏录入企业实际付汇或开证金额与相应币种，供监测系统自动扣减对应进口可付汇额度。</p> <p>3. B类企业代理进口业务，委托方如需将外汇资金原币划转给代理方，划转时无需实施电子数据核查。代理方收到的相应外汇资金不进入其待核查账户。金融机构为代理方开证或付汇时，应当实施电子数据核查。</p> <p>4. B类企业进口可付汇额度不足的，金融机构应当凭外汇局出具的《登记表》办理付汇或开证手续。</p>	<p>1. 进口付汇电子数据核查的本次核注金额不得大于进口可付汇余额。</p> <p>2. B类企业代理进口业务应当由代理方付汇，相应付汇纳入电子数据核查范围。</p>	<p>1. 核注发生错误的，金融机构可自核注之日起15日（含）内通过监测系统银行端进行撤销操作，系统自动记录备查。</p> <p>2. 金融机构凭“登记类别”为“B类企业超额度”的《登记表》为企业办理付汇、开证或待核查账户资金结汇或划出时，无需实施电子数据核查。</p> <p>3. B类企业在贸易退汇同时发生货物退运的，金融机构应当在办</p>

出口收汇电子数据核查	<p>1. 对 B 类企业，金融机构应当实施电子数据核查并按本规程规定审核相关单证后，方可为其办理待核查账户资金结汇或划出手续。</p> <p>2. 金融机构应当依据 B 类企业填写的收入申报单，通过监测系统银行端查询企业的出口可收汇余额，并在出口收汇核查界面的“本次核注金额”和“本次核注币种”栏录入企业实际结汇或划出金额与相应币种，供监测系统自动扣减对应的出口可收汇额度。</p> <p>3. B 类企业代理出口收入应当先进入其待核查账户，经电子数据核查后方可结汇或划出。需原币划转给委托方的，应当先划入代理方经常项目外汇账户后再划转给委托方，相应外汇资金无需进入委托方待核查账户。</p> <p>4. B 类企业出口可收汇额度不足的，金融机构应当凭外汇局出具的《登记表》办理待核查账户资金的结汇或划出手续。</p>	<p>1. 出口收汇电子数据核查的本次核注金额不得大于出口可收汇额度。</p> <p>2. B 类企业代理出口业务应当由代理方收汇，相应收汇纳入电子数据核查范围。</p>	<p>理相应贸易退汇的付汇或待核查账户结汇或划出手续时，实施电子数据核查；</p> <p>B 类企业的无货物退运退汇和错汇款退汇，金融机构应凭外汇局出具的《登记表》办理相关手续。</p>
出口贸易融资业务电子数据核查	<p>1. 金融机构为 B 类企业办理出口押汇、福费廷、出口保理等出口贸易融资业务，放款时融资款无需进入企业待核查账户，但应通过监测系统银行端实施电子数据核查，并按对应的境外回款总额录入“本次核注金额”和“本次核注币种”；从境外回款时无需转入待核查账户和实施电子数据核查。</p> <p>2. B 类企业出口可收汇额度不足的，金融机构应当凭外汇局出具的《登记表》办理出口贸易融资业务。</p>	<p>出口贸易融资业务电子数据核查的本次核注金额不得大于出口可收汇额度。可收汇额度不足的，未经外汇局登记，金融机构不得向 B 类企业发放出口贸易融资款。</p>	
其他业务电子数据核查	<p>1. 金融机构为 B 类企业办理转口贸易项下付汇、开证或待核查账户结汇或划出手续时，无需实施电子数据核查。</p> <p>2. B 类企业出口项下外币现钞收入无需进行待核查账户。外币现钞结汇时，金融机构应当实施电子数据核查。</p> <p>3. 金融机构凭《登记表》为企业办理相关业务时，对于《登记表》“外汇局登记情况”栏注明“需电子数据核查”字样的，应当实施电子数据核查。</p>	<p>电子数据核查的本次核注金额不得大于相应的出口可收汇额度或进口可付汇额度。</p>	<p>核注发生错误的，金融机构可自核注之日起 15 日（含）内通过监测系统银行端进行撤销操作，系统自动记录备查。</p>

七、现场核查与分类管理

(一) 企业现场核查

项目名称	管理内容	管理原则	注意事项
现场核查 企业通知	<p>1. 外汇局对需现场核查的企业，按照下列程序制发《现场核查通知书》（以下简称《通知书》）：</p> <p>(1) 通过监测系统发放电子《通知书》。企业接到《通知书》后，应在《通知书》发放之日起3个工作日内通过监测系统企业端签收反馈外汇局；确有必要时，也可到外汇局现场签收。</p> <p>《通知书》发放并签收反馈外汇局后，监测系统自动向现场核查企业发送货物流与资金流数据包（以下简称数据包），供企业下载开展自查。</p> <p>(2) 企业到外汇局现场办理签收手续的，外汇局通过监测系统打印《通知书》并加盖“货物贸易外汇业务监管章”后交与企业；企业在《通知书》回执联签字并加盖企业公章后反馈外汇局；外汇局通过监测系统手工将《通知书》企业反馈状态标识为“已反馈”。</p> <p>(3) 企业未在规定期限内签收反馈的，外汇局通过电话督促其尽快签收反馈。电话无法联系的，外汇局可根据实际情况，采取其他联系方式通知企业，或通过监测系统打印《通知书》并加盖业务章后，将纸质《通知书》邮寄企业。</p> <p>(4) 通过电子和纸质两种方式均未收到企业签收反馈信息且通过企业名录登记信息所列联系方式无法与企业取得联系的，外汇局通过监测系统手工将《通知书》反馈状态标识为“无法联系”，同时在企业现场核查预分类结果中记录“注销名录”，并通过监测系统名录管理功能注销该企业名录，撤销该企业网上业务开户。</p> <p>2. 企业应当按照《通知书》要求，及时、准确、完整准备相关材料，主动配合外汇局开展现场核查工作。</p>	<p>1. 属地管理原则。</p> <p>2. 外汇局实施现场核查前，应向企业制发《通知书》，告知核查原因、核查方式及时限要求等。</p> <p>3. 企业应及时签收《通知书》，并反馈外汇局。</p>	<p>1. 电子和纸质《通知书》具有同等效力。</p> <p>2. 企业签收反馈《通知书》后，可在电子《通知书》发放次日起30天内通过监测系统企业端下载本企业数据包；超过30天的，企业可在现场核查结束前到外汇局获取相关数据包。数据包内容包括企业在《通知书》所列核查期内发生的货物进出口与贸易收支逐笔数据。</p> <p>3. 外汇局邮寄纸质《通知书》应选择挂号、特快专递等可确认送达的方式。</p> <p>4. 外汇局留存企业签字盖章的《通知书》回执联5年备查。</p>
现 企	1. 企业提交的书面报告应重点围绕导致监测指标异常的业务进行说明，包括合同履行	1. 属地管理原则。	1. 现场核查工作应讲求时效，结

场 核 查 实 施	业 报 告	<p>行情况、交易商品特点、产品竞争力状况、与交易对手的关系、相关融资情况、是否涉及贸易纠纷或索赔等。</p> <p>企业提交的证明材料应能充分说明导致指标异常或可疑业务的合规性和合理性，可包括但不限于：有关商业合同、各类批准文件、进出口报关单、国际收支申报单证、金融机构收付款凭证、第三方机构有关审计报告、验资报告、财务报表、会计账务有关科目和会计分录、各类纳税记录。其中，有效凭证和商业单据应为原件或加盖企业公章的复印件，相关部门出具的各类批准文件应为原件。证明材料应按顺序编号并提交证明材料清单。</p> <p>2. 外汇局可从下列方面对企业报告进行审核：</p> <p>(1) 审核报告内容是否准确。重点审核企业报告的各项业务数据与监测系统相关数据的一致程度。</p> <p>(2) 审核报告内容是否真实。根据企业提交的证明资料，通过交叉比对分析，挖掘导致异常和可疑业务的深层次原因，判断报告内容的真实程度。</p> <p>(3) 审核关于监测指标异常原因的解释是否合理。结合企业生产经营状况、所处行业、经济类型等，评估企业解释的合理程度。</p> <p>3. 外汇局应及时通过监测系统记录企业现场核查情况。</p>	<p>2. 企业应当在收到《通知书》之日起10个工作日内，向外汇局提交由法定代表人或其授权人签字并加盖企业公章的书面报告及相关证明材料。</p> <p>3. 企业报告应当及时、准确、完整。</p> <p>4. 现场核查记录应当充分、明确，文字简明扼要，结论清晰明了。</p>	<p>合企业规模大小、业务类型复杂程度、企业影响力大小等因素，实事求是、合理安排核查时间。</p> <p>2. 如非确有必要，企业无需在书面报告中就核查期内发生的货物进出口与贸易收支数据进行逐笔比对。</p> <p>3. 外汇局可在审核企业报告的基础上，要求企业就特定的业务或交易事项提交相关证明材料，无须要求企业事先提供核查期内所有业务的证明材料。</p> <p>4. 外汇局留存企业书面报告原件、证明材料原件或复印件5年备查。</p> <p>5. 外汇局现场核查人员应严格遵守信息保密原则，除法律法规另有规定外，不得以任何形式向任何机构和个人提供被核查企业的具体数据及文件资料。</p>
	约 见 谈 话	<p>1. 企业报告过程中，存在报告内容可疑、证明材料提交不齐全、关于异常原因的解釋不合理或与证明材料不一致等情况的，外汇局可通知企业，采用“约见企业法定代表人或其授权人”的核查方式，进一步了解情况、确认问题，分析判断导致异常的原因。</p> <p>2. 约见谈话工作按照下列要求，循序渐进：</p> <p>(1) 充分准备。在约谈实施前，应根据企业报告审核情况，梳理疑点，明确谈话要</p>	<p>1. 属地管理原则。</p> <p>2. 企业应当在收到《通知书》或外汇局约谈通知之日起10个工作日内，授权相关人员到外汇</p>	<p>1. 现场核查工作应讲求时效，结合企业规模大小、业务类型复杂程度、企业影响力大小等因素，实事求是、合理安排核查时间。</p> <p>2. 外汇局现场核查人员不得少于2人。现场核查人员少于2人</p>

	<p>点和内容，准备好相关单证资料；确定需要约谈对象的范围和级别，并及时告知企业。</p> <p>(2) 分级约谈。原则上约谈对象的级别要从低到高，根据监管需要逐级递进。要根据约谈对象的层次，有针对性地准备约谈的要点和内容。对于特殊业务或具有特殊情况的企业，可适当扩大约谈对象范围，或直接约谈高级管理人员。需要多级人员共同确认的情况下，可采取集体约谈的方式进行。</p> <p>(3) 注重实效。分级约谈要注意把握节奏，迅速递进，严格控制时间间隔。对确认存在问题的企业，可进一步约见高级管理人员警示谈话，通报问题和处理意见。</p> <p>3. 约见谈话应形成经双方签字确认的约见谈话笔录材料。笔录材料应交被核查企业当事人核对，由企业当事人和外汇局核查人员签名，并加盖企业公章。企业当事人拒绝签名或盖章的，外汇局核查人员应在笔录材料上注明。</p> <p>4. 外汇局应及时通过监测系统记录企业现场核查情况。</p>	<p>局现场说明相关情况。</p> <p>3. 现场核查记录应当充分、明确，文字简明扼要，结论清晰明了。</p>	<p>的，被核查企业有权拒绝。</p> <p>3. 外汇局留存约见谈话笔录材料原件 5 年备查。</p> <p>4. 外汇局现场核查人员应严格遵守信息保密原则，除法律法规另有规定外，不得以任何形式向任何机构和个人提供被核查企业的具体数据及文件资料。</p>
现场调查	<p>1. 对存在下列情况之一，且通过企业报告和约见谈话，企业无法提供合理解释的，外汇局可通知企业，进一步采取“现场查阅和复制被核查企业相关资料”的核查方式，核实企业核查期内货物贸易的真实性：</p> <p>(1) 异常或可疑业务规模较大，非现场监测指标偏离情况严重的；</p> <p>(2) 在企业报告或约见谈话过程中存在态度抗拒或砌词推诿行为的；</p> <p>(3) 企业报告或约见谈话过程中发现有重大违规嫌疑的。</p> <p>2. 在进场调查前，应充分准备，根据企业报告和约见谈话情况，确定需要进一步调查核实的问题，明确需要现场查阅的单证资料。</p> <p>3. 现场调查工作应讲求时效，严格控制调查时间，尽快完成查阅和复制工作，及时离场，保证调查效率。如非必要，避免在现场调查阶段进行分析判断、约见谈话、解释说明等工作，避免形成全面审计的局面。</p> <p>4. 现场调查应形成经双方签字确认的现场调查记录材料，记录现场查阅并复制的单证资料清单。记录材料应交被核查企业当事人核对，由企业当事人和外汇局核查人员签名，并加盖企业公章。现场复制的单证资料上应加盖企业公章。企业当事人拒</p>	<p>1. 属地管理原则。</p> <p>2. 企业应当在收到《通知书》或外汇局现场调查通知之日起 10 个工作日内准备好相关资料，配合外汇局现场核查人员工作。</p> <p>3. 现场核查记录应当充分、明确，文字简明扼要，结论清晰明了。</p>	<p>1. 如非确有必要，现场调查方式要谨慎使用。</p> <p>2. 外汇局现场核查人员不得少于 2 人，并出示证件。现场核查人员少于 2 人或者未出示证件的，被核查企业有权拒绝。</p> <p>3. 外汇局留存现场调查记录材料原件、复制的单证资料 5 年备查。</p> <p>4. 外汇局现场核查人员应严格遵守信息保密原则，除法律法规另有规定外，不得以任何形式向任何机构和个人提供被核查企业的具体数据及文件资料。</p>

	<p>绝签名或盖章的，外汇局核查人员应在记录材料上注明。</p> <p>5. 外汇局应及时通过监测系统记录企业现场核查情况。</p>		
企 业 分 类	<p>确定预分类结果</p> <p>1. 外汇局根据非现场、现场核查结果，结合企业遵守外汇管理规定等情况，确定企业预分类结果。预分类结果包括：A类企业、B类企业、C类企业。 (1) 核查期内遵守外汇管理相关规定，且贸易外汇收支经外汇局非现场或现场核查情况正常的企业，可被列为A类企业； (2) 存在《细则》第五十三条规定情况之一的企业，可被列为B类企业； (3) 存在《细则》第五十四条规定情况之一的企业，可被列为C类企业。 2. 现场核查过程中发现由于企业经营范围或贸易外汇收支业务具有显著特点造成监测指标异常，且符合加贴特殊标识条件的，可将预分类结果确定为A类，并设置相应特殊标识。</p>	<p>1. 属地管理原则。 2. 外汇局对企业预分类结果的确定实行分级授权管理。</p>	<p>1. 非现场、现场核查中发现的涉嫌违规业务应及时移交外汇检查部门。 2. 外汇局留存分级授权内部审批材料5年备查。</p>
	<p>分类结论告知</p> <p>1. 外汇局通过监测系统发放电子《分类结论告知书》（以下简称《告知书》）。企业接到《告知书》后，应在《告知书》发放之日起3个工作日内通过监测系统企业端签收反馈外汇局；确有必要时，也可到外汇局现场签收。 企业到外汇局现场办理签收手续的，外汇局通过监测系统打印《告知书》并加盖“货物贸易外汇业务监管章”后交与企业；企业在《告知书》回执联签字并加盖企业公章后反馈外汇局；外汇局通过监测系统手工将《告知书》企业反馈状态标识为“已反馈”。 2. 企业未在规定期限内签收反馈的，外汇局通过电话督促其尽快签收反馈。电话无法联系的，外汇局可根据实际情况，采取其他联系方式通知企业，或通过监测系统打印《告知书》并加盖“货物贸易外汇业务监管章”后，将纸质《告知书》邮寄企业。</p>	<p>1. 属地管理原则。 2. 外汇局确定企业预分类结果后，应向企业发放《告知书》，告知其预分类结果。 3. 企业应及时签收《告知书》，并反馈外汇局。</p>	<p>1. 电子和纸质《告知书》具有同等效力。 2. 外汇局邮寄纸质《告知书》应选择挂号、特快专递等可确认送达的方式。 3. 外汇局留存企业签字盖章的《告知书》回执联5年备查。</p>

	异议处理	<p>1. 企业对预分类结果有异议的，可自收到《告知书》之日起7个工作日内向外汇局提交加盖企业公章的书面情况说明及相关证明材料进行申述。超过规定期限提出申述的，外汇局不予受理。</p> <p>2. 企业在规定期限内提出申述的，外汇局根据其提交材料进行复核，并于企业申述之日起20个工作日内确定是否对预分类结果进行调整。复核后确定进行调整的，外汇局应及时调整企业预分类结果。</p>	<p>1. 属地管理原则。</p> <p>2. 外汇局对异议处理实行分级授权管理。</p>	<p>1. 预分类结果调整遵循“调轻”原则，包括：(1)将C类调整为B类或A类；(2)将B类调整为A类。</p> <p>2. 外汇局留存企业提交的书面情况说明及相关证明材料、分级授权内部审批材料5年备查。</p>
分类信息	发布	<p>1. 《告知书》发放后，出现下列情况之一的企业，外汇局通过监测系统向金融机构发布企业分类信息：</p> <p>(1) 在规定期限内签收反馈《告知书》的；</p> <p>(2) 未签收反馈但未在规定期限内提出异议的；</p> <p>(3) 在规定期限内提出申述，经复核不对预分类结果进行调整的；</p> <p>(4) 在规定期限内提出申述，经复核已对预分类结果进行调整的。</p> <p>2. 外汇局可将企业分类信息向相关管理部门通报，必要时可向社会公开披露。</p>	<p>1. 属地管理原则。</p> <p>2. 分类结果自发布之日起生效。B类和C类企业的分类监管有效期为一年。</p> <p>3. 外汇局可根据国际收支形势和外汇管理需要，对分类监管期进行调整。</p>	<p>分类结果发布前，外汇局应通过监测系统为B类企业逐家设置出口可收汇比率、进口可付汇比率以及预收货款和预付货款额度；分类结果发布当日由监测系统自动计算B类企业可收汇额度和可付汇额度。</p>
分类结果	直接调整和到期评估	<p>1. 外汇局可根据国际收支形势和外汇管理需要，对企业分类结果进行直接调整。直接调整包括但不限于以下情形：</p> <p>(1) 在日常管理中发现A类企业存在符合列为B类条件的行为的，必要情况下可不经现场核查，直接将其分类结果调整为B类；</p> <p>(2) 在日常管理中发现A类或B类企业存在符合列为C类条件的行为的，必要情况下可不经现场核查，直接将其分类结果调整为C类；</p> <p>(3) 国际收支出现或可能出现严重失衡时，可直接将资金流与货物流规模与结构等存在异常或可疑情况的重点监测企业列为B类或C类企业。</p> <p>2. 外汇局应在B、C类企业分类监管有效期届满前1个月内，对其监管期内的情况进行综合评估：</p>	<p>1. 属地管理原则。</p> <p>2. 外汇局对分类结果直接调整实行分级授权管理。</p> <p>3. 直接调整的分类结果自发布之日起生效。B类和C类企业的分类监管有效期为一年。</p>	<p>1. 对处于现场核查过程中的企业，不能直接调整其分类结果。</p> <p>2. 外汇局留存分级授权内部审批材料5年备查。</p> <p>3. 企业对直接调整的分类结果有异议的，可向外汇局提出申述。</p>

	<p>(1)对于监管期内遵守外汇管理规定、指标恢复正常的B、C类企业,在监管期届满时分类结果自动恢复为A类;</p> <p>(2)对于监管期内指标未见好转或存在涉嫌违规行为的B类企业,可将B类监管期限延长一年,或直接将其分类结果调整为C类;</p> <p>(3)对于监管期内依然存在符合列为C类条件的行为的C类企业,可将C类监管期限延长一年。</p> <p>3. 外汇局直接将企业分类结果调整为B类或C类,或延长B、C类监管期限的,应当按照规定程序向企业发放《告知书》,并直接通过监测系统向金融机构发布企业分类信息。</p>		
--	--	--	--

(二) 金融机构现场核查

项目名称	管理内容	管理原则	注意事项
现场核查 金融机构 确定	<p>1. 在非现场核查和对企业进行现场核查的过程中,发现经办机构存在涉嫌不按规定办理贸易外汇收支业务或报送相关信息行为的,外汇局可对其实施现场核查。</p> <p>2. 外汇局对需现场核查的金融机构,应事前通知相关金融机构,并告知核查原因、核查方式及业务范围等情况。</p>	<p>1. 属地管理原则。</p> <p>2. 外汇局对现场核查金融机构确定实行分级授权管理。</p>	<p>分级授权内部审批材料留存5年备查。</p>
现场核查 实施	<p>1. 金融机构应根据外汇局告知的现场核查方式,在告知的时限内准备好被核查金融机构负责人或其授权人签字并加盖业务公章的书面情况说明、相关文件和材料,主动配合外汇局开展现场核查工作。</p> <p>2. 外汇局以“约见被核查金融机构负责人或其授权人”、“现场查阅、复制被核查金融机构相关资料”方式进行现场核查时,应形成经双方签字确认的现场核查笔录材料。现场核查笔录材料应交被核查金融机构当事人核对,由金</p>	<p>1. 外汇局可采取《细则》第五十条规定的一种或多种方式实施现场核查。</p> <p>2. 被核查金融机构应当按外汇局要求如实说明情况,提供有关文件、材料。</p> <p>3. 外汇局核查人员应严格遵守信息保密原则,除法律另有规</p>	<p>1. 外汇局以“约见被核查金融机构负责人或其授权人”、“现场查阅、复制被核查金融机构相关资料”方式进行现场核查的,现场核查人员不得少于2人;“现场查阅、复制被核查金融机构相关资料”的,需出示介绍信或现场核查证等有效证件。现场核查人员少于2人或者未出示证件的,被核查金融机构有权拒绝。</p> <p>2. 现场核查中发现经办机构存在涉嫌违</p>

	<p>融机构当事人和外汇局核查人员签名，并加盖业务公章。金融机构当事人拒绝签名或盖章的，外汇局核查人员应在核查记录上注明。</p> <p>3. 现场核查结束后，外汇局将现场核查情况及相关处理意见反馈金融机构。</p>	<p>定外，不得以任何形式向任何机构和个人提供被核查金融机构的具体数据及材料。</p>	<p>规业务的，可移交外汇检查部门。</p> <p>3. 外汇局留存金融机构书面情况说明原件、相关文件和材料原件或复印件，以及现场核查笔录材料原件 5 年备查。</p>
--	--	---	--

八、出口收入存放境外管理

项目名称	管理内容	管理原则	注意事项
<p>业务资格管理与首次开户登记</p>	<p>1. 企业开立用于存放出口收入的境外账户前，应当选定境外开户行，与其签订《账户收支信息报送协议》（以下简称《协议》）。</p> <p>2. 企业应通过监测系统企业端向外汇局报送境外开户登记信息，并持《细则》第二十五条规定的材料到外汇局办理开户登记手续。</p> <p> 外汇局审核相关材料无误后，通过监测系统为企业登记存放境外业务类型与存放境外规模，并办理境外开户登记。</p> <p> 对于登记业务类型为“集团型主办”的，还需登记成员公司信息。</p> <p>3. 对于集团型业务，主办企业与成员公司属不同外汇局管辖的，成员公司应当</p>	<p>1. 属地管理原则：</p> <p>(1) 单一型业务企业应到所在地外汇局办理开户登记。</p> <p>(2) 集团型业务应由主办企业到所在地外汇局办理开户登记。</p> <p>2. 企业将出口收入存放境外，应当具备《细则》第二十二条规定的条件。</p> <p> 企业集团开展出口收入存放境外业务的，其参与成员公司均应具备上述条件。</p>	<p>1. 存放境外业务类型包括：单一型、集团型主办、集团型成员。</p> <p> 单一型业务指企业出口收入存放境外业务不涉及其他境内关联企业。</p> <p> 集团型业务指企业集团内部有多个境内成员公司参与出口收入存放境外业务。此类业务可由集团总部或指定一家参与成员公司作为主办企业，负责对所有参与成员公司的存放境外出口收入实行集中收付。主办企业的业务类型为“集团型主办”，主办企业以外其他成员公司的业务类型为“集团型成员”。</p> <p>2. 企业选择的境外开户行，原则上应当是中资金融机构的境外分支机构，或与境内外资金融机构有关联关系的境外金融机构。关联关系是指该境外金融机构与境内外资金融机构之间为母子关系、总分关系，或属于同一家金融机构的子行或分行。</p> <p> 境外开户行所在国家（地区）应当是对账户资金划转及账户信息披露无严格限制且经济政治比较稳定的国家（地区）。</p> <p>3. 企业通过监测系统企业端报送的境外开户登记信息包括：境外开户金融机构代码（SWIFT CODE 或金融机构标识码）、境外开户金融机构名称、境外账户户名、境外开户国别或地区、境外开户金融机构地址、账户收支信</p>

	<p>先持加盖企业公章的《出口收入存放境外资格登记表》(以下简称《资格登记表》,一式三联)、情况说明、内控制度、债权债务及相应会计记账管理办法或规章等资料,到所在地外汇局办理资格登记。</p> <p>外汇局审核通过后,在《资格登记表》相应栏目中填写相关情况和签章,并将《资格登记表》企业留存联和主办企业所在地外汇局留存联退成员公司。</p>	<p>3. 企业可以根据自身经营需要选择境外开户行。</p>	<p>息报送协议或其补充协议编号。</p> <p>4. 首次开户登记审核材料的内容:</p> <p>(1) 企业书面申请的内容应包括但不限于: 出口收入存放境外用途、上年度进出口及其收付资金规模、近两年内有无违反外汇管理规定行为; 首次申请时, 还应说明企业根据经营需要确定的年度累计出口收入存放境外规模。</p> <p>(2) 企业实施出口收入存放境外运作的内控制度包括但不限于: 境外账户管理、存放境外资金使用管理、内部风险控制、内部权限管理、信息报送及档案管理。</p> <p>(3) 成员公司情况说明的内容应包括但不限于: 成员公司名称、注册地址、与主办企业的关系、上年度进出口及其收付资金规模以及近两年内有无违反外汇管理规定行为。</p> <p>5. 外汇局为企业办理境外开户登记后, 通过监测系统打印《出口收入存放境外登记表》(以下简称《业务登记表》, 一式二联), 在相应栏目中加盖“货物贸易外汇业务监管章”后, 将《业务登记表》(企业留存联) 退企业留存。</p> <p>6. 企业应在开户后 10 个工作日内, 通过监测系统企业端将境外账户账号和币种信息报所在地外汇局备案。</p> <p>7. 依法取得离岸银行业务经营资格的境内金融机构离岸业务部适用出口收入存放境外关于境外金融机构的管理内容。</p> <p>8. 外汇局留存企业书面申请或情况说明原件、相关单证外汇局留存联以及相关证明材料复印件 5 年备查; 企业留存相关材料 5 年备查。</p>
<p>后续开户登记与信息变更</p>	<p>1. 后续开户前, 企业应持下列材料到所在地外汇局办理登记:</p> <p>(1) 法定代表人或其授权人签字并加盖企业公章的书面申请;</p> <p>(2) 境内企业与境外开户行新签订的</p>	<p>1. 属地管理原则。</p> <p>2. 同一企业(或企业集团)存放出口收入的境外账户数量不得超过 5 个。确有需要</p>	<p>1. 境外开户行与之前开户提交的《协议》签订主体不一致的, 企业应提交新签订的《协议》。境外开户行未发生变更的, 企业可提交原《协议》的补充协议, 明确新开账户适用原《协议》。</p> <p>2. 企业应在开户后 10 个工作日内, 通过监测系统企业端将境外账户账号和币种信息报所在地外汇局备案。</p>

	<p>《协议》或原有《协议》的补充协议；</p> <p>(3) 外汇局要求的其他材料。</p> <p>2. 境外账户信息发生变更的, 企业应在获知相关信息后 10 个工作日内将变更信息报外汇局备案。</p>	<p>的, 经所在地外汇局批准, 企业可增加境外账户数量。</p> <p>3. 企业可在不同国家(地区) 金融机构开户, 在同一国家(地区) 可选择多家金融机构开户, 在同一国家(地区) 的同一金融机构只能开立一个账户, 多币种账户视为一个账户。</p>	<p>3. 境外开户金融机构代码或名称、境外账户户名发生变更的, 外汇局在监测系统中重新登记境外账户信息; 境外开户金融机构地址、账户收支信息报送协议或其补充协议编号发生变更的, 外汇局在监测系统中修改原境外账户登记信息。</p> <p>4. 外汇局留存企业书面申请原件以及相关证明材料复印件 5 年备查; 企业留存相关材料 5 年备查。</p>
境外账户收支范围	<p>1. 境外账户收支应当具有真实、合法的交易基础, 符合中国及开户行所在国家和地区相关法律规定。</p> <p>2. 企业可根据自身经营需要确定出口收入存放境外期限, 或将存放境外资金调回境内。对于集团型业务, 需将存放境外资金调回境内的, 应按照资金归属情况相应划入成员公司的境内经常项目外汇账户。</p> <p>3. 资金调回时, 企业应向金融机构书面说明该笔收入为从其境外账户调回的资金。在同一金融机构首次办理资金调回入账时, 还须提供其所在地外汇局或主办企业所在地外汇局签章的《业务登</p>	<p>1. 境外账户的收支范围应当符合《细则》第二十九条规定。</p> <p>2. 企业同名出口收入存放境外账户之间资金可以相互划转。企业不得将境内账户资金划转至用于存放出口收入的境外账户; 确有合理需求的, 应当事先经所在地外汇局批准。</p> <p>3. 企业境外账户资金可以进行币种转换。</p>	<p>1. 境外账户出口收入具体包括从境外收到的: (1) 出口货款, 包括预收货款; (2) 与贸易融资相关的收入; (3) 出口保险理赔款。</p> <p>境外账户货物贸易项下支出具体的包括: (1) 进口货款, 包括预付货款; (2) 与贸易融资相关的支出。</p> <p>2. 存放境外资金调回境内无需进入出口收入待核查账户, 可直接入经常项目外汇账户。金融机构审核企业境外账户资金调回入账时, 应在入账凭证中签注“存放境外资金调回”, 并留存企业书面说明、《业务登记表》复印件等相关材料 5 年备查。</p> <p>3. 已开办出口收入存放境外业务的企业被列为 B 类的, 在分类监管有效期内, 出口收入不得存放境外账户, 不得使用境外账户对外支付。外汇局可要求其调回境外账户余额。</p> <p>4. 企业应当留存与境外账户收支相关的文件资料 5 年备查, 包括但不限于: 境外开户行对账单、交易合同、金融机构融资协议、保险理赔协议、进出口报关单、外汇局登记证明或核准文件、主管部门批准文件、相关证明材</p>

	记表》。		料。
存放境外业务变更	<p>1. 集团型业务需要增加参与成员公司的,应由主办企业持下列材料到所在地外汇局办理变更登记:</p> <p>(1) 加盖企业公章的书面申请;</p> <p>(2) 成员公司所在地外汇局出具的《资格登记表》(新增成员公司与主办企业属不同外汇局管辖时);</p> <p>(3) 外汇局要求的其他材料。</p> <p>外汇局审核相关材料无误后,通过监测系统为主办企业登记新增成员公司信息。</p> <p>2. 集团型业务需减少参与成员公司的,应由主办企业持加盖企业公章的书面申请到所在地外汇局办理变更登记;外汇局通过监测系统为主办企业删除相关成员公司信息。</p>	<p>1. 属地管理原则。</p> <p>2. 新增成员公司应当具备《细则》第二十二条规定的条件。</p>	<p>1. 书面申请的内容应包括但不限于:新增或减少的成员公司名称;对于增加参与成员公司的,还需说明新增成员公司的注册地址、与主办企业的关系、上年度进出口及其收付资金规模以及近两年内有无违反外汇管理规定行为。</p> <p>2. 企业注册地址发生变更且变更后属不同外汇局管辖的,应在变更后10个工作日内向变更后所在地外汇局备案。</p> <p>3. 新增成员公司与主办企业属不同外汇局管辖的,新增成员公司应按前述规定事先办理资格登记。</p> <p>4. 外汇局留存企业情况说明原件、相关单证外汇局留存联以及相关证明材料复印件5年备查;企业留存相关材料5年备查。</p>
存放境外规模变更登记	<p>1. 企业需提高存放境外规模的,应当持法定代表人或其授权人签字并加盖企业公章的书面申请,以及外汇局要求的其它资料,到所在地外汇局办理存放境外规模变更登记。</p> <p>2. 外汇局根据当地实际情况和企业申请,审核相关材料无误后,通过监测系</p>	<p>1. 属地管理原则。</p> <p>2. 企业可根据自身经营需要,确定存放境外规模。</p> <p>3. 企业年度累计存放境外资金不得超出已登记的存放境外规</p>	<p>1. 企业应在进行首次开户登记同时办理存放境外规模登记。</p> <p>2. 企业年度累计存放境外资金指自然年度内企业境外账户收入发生额(境外同名账户划入的资金除外)合计。</p> <p>3. 企业书面申请的内容应包括但不限于:出口收入存放境外用途、上年度进出口及其收付资金规模、拟存放境外规模。</p> <p>4. 外汇局留存企业书面申请原件以及相关证明材料复印件5年备查;企业留存相关材料5年备查。</p>

	统为企业变更存放境外规模。	模。	
境外账户关闭	<p>1. 企业应在关闭境外账户后 10 个工作日内, 持下列材料向所在地外汇局备案:</p> <p>(1) 加盖企业公章的情况说明;</p> <p>(2) 境外开户行的销户通知书及其中文翻译件。</p> <p>2. 外汇局审核相关材料无误后, 通过监测系统办理境外账户注销。</p>	<p>1. 属地管理原则。</p> <p>2. 企业可以根据自身经营需要关闭境外账户。境外账户关闭前留有余额的, 应当调回境内。</p> <p>3. 企业存在违规行为的, 外汇局可责令其限期关闭境外账户, 并调回账户资金余额。</p>	<p>1. 企业存在下列行为的, 所在地外汇局可责令其限期关闭境外账户, 并调回账户资金余额:</p> <p>(1) 未经外汇局登记擅自在境外开户存放资金的;</p> <p>(2) 提供虚假材料开立境外账户的;</p> <p>(3) 超出《细则》规定的境外账户收支范围或违反《细则》其他规定使用境外账户的;</p> <p>(4) 未按规定报送境外账户相关情况和数据的。</p> <p>2. 已开办出口收入存放境外业务的企业被列为 C 类的, 应当于列入之日起 30 日内关闭境外账户并调回账户资金余额。</p> <p>3. 外汇局留存企业情况说明原件以及相关证明材料复印件 5 年备查; 企业留存相关材料 5 年备查。</p>
企业境外账户收支报告	<p>1. 企业应当在每月结束后 10 个工作日内, 通过监测系统企业端向所在地外汇局报告境外账户收支情况。</p> <p>境外账户收支报告具体内容包括: 账户收入(分交易性质)、账户支出(分交易性质)、同名划入、同名划出、调回境内、月末账户余额、月末对账单余额、对账单日期以及其他情况说明。</p> <p>同一账户内部不同币种转换视同境外同名账户之间的资金划转。</p> <p>月末对账单余额和对账单日期按境外开户行寄送的对账单填写。</p>	<p>1. 属地管理原则。</p> <p>2. 企业应当区分不同开户行、账号和币种, 如实向外汇局报告各境外账户上月的收支汇总情况。</p>	<p>1. 企业应当按照国际收支申报和贸易外汇核查信息申报规定, 办理境外账户收支信息申报。</p> <p>2. 企业应当要求境外开户行按照《协议》约定, 按月向所在地外汇局指定的地址邮寄境外账户对账单。所在地外汇局地址变更的, 企业应当及时通知境外开户行。</p> <p>3. 企业境外账户当月未发生收支但月末余额大于零的, 应当按规定通过监测系统企业端向外汇局报告境外账户月末余额情况。</p> <p>4. 主办企业应当做好各成员公司债权债务的管理及相应的会计记账工作, 清晰记录各成员公司通过境外账户的代垫代付形成的债权债务关系及相应金额。</p> <p>5. 存放境外资金运用损失累计超过 1000 万美元的, 企业应当在 10 个工作日内书面报告所在地外汇局。</p>

	2. 集团型业务应由主办企业和各成员公司分别通过监测系统企业端, 报告自身通过主办企业境外账户发生的月度收支信息。		6. 境外账户收支涉及贸易信贷等业务的, 企业应按照《细则》及本规程的相关要求进行贸易信贷等业务报告。 7. 外汇局留存境外开户行寄送的对账单原件 5 年备查。
--	---	--	---

九、档案与公告信息管理

项目名称		管理内容	管理原则	注意事项
贸易企业档案信息管理	档案新增	1. 外汇局为从事对外贸易的机构建立贸易企业档案。 2. 外汇局根据企业办理名录登记时提交的材料补充完善监测系统中的贸易企业档案信息。	属地管理原则	1. 监测系统自动从公共档案库提取贸易企业档案信息; 外汇局可通过监测系统新增贸易企业档案。对于监测系统中缺少档案的企业, 外汇局应当在确认其为本外汇局所辖企业后进行档案信息的补充完善。 2. 已建立贸易企业档案的企业纳入非现场监测。
	档案修改	外汇局根据企业办理名录变更时提交的材料修改相关贸易企业档案信息。		外汇局通过监测系统进行企业档案修改操作。
	档案注销	企业因终止经营、被工商管理部门注销或吊销营业执照而被注销名录的, 外汇局可注销该企业的贸易企业档案。		1. 外汇局通过监测系统进行企业档案注销操作。 2. 外汇局注销企业名录后, 方可注销该企业档案。 3. 注销企业档案时, 监测系统将同步删除该企业的特殊标识和联合监管专用标识。 4. 对于已注销名录的企业, 自名录注销之日起一年内未再办理名录登记的, 监测系统自动注销其档案信息。
金融机构档案信息管理	网上开户	需网上开户的金融机构应向所在地外汇局提交情况说明。	属地管理原则	1. 外汇局通过监测系统进行金融机构网上开户操作。 2. 外汇局留存金融机构情况说明 5 年备查。
	撤销开户	需撤销网上开户的金融机构应向所在地外汇局提交情况说明。		1. 外汇局通过监测系统进行金融机构网上开户撤销操作。 2. 外汇局留存金融机构情况说明 5 年备查。

公告发布	外汇局需对外发布的材料或信息。	属地管理原则	1. 外汇局通过监测系统发布公告。 2. 发布对象限于辖内企业、金融机构和下属外汇局。
留言管理	金融机构和企业可通过监测系统银行端和企业端向外汇局咨询业务和反馈意见。	属地管理原则	外汇局应指定专人定期查看并处理企业和金融机构的留言。