

合格境内有限合伙人（QDLP） 试点外汇管理操作指引

第一章 总则

第一条 为推进金融业对外开放，规范开展合格境内有限合伙人对外投资试点（以下简称“QDLP”）外汇管理工作，根据《中华人民共和国外汇管理条例》和《国家外汇管理局关于在上海自由贸易试验区临港新片区等部分区域开展跨境贸易投资高水平开放试点的通知》（汇发〔2021〕35号）等相关规定，制定本指引。

第二条 地方金融管理部门牵头建立相关部门参与的联合工作机制（以下简称“联合工作机制”），建立和完善相关管理制度，及时防范、化解和处置金融风险。

第二章 基本原则

第三条 合格境内有限合伙人，是指参与投资本指引所规定试点基金的境内自然人、机构投资者等。

试点基金管理企业是指经地方金融管理部门认定，并按规定发起设立试点基金，受托管理其对外投资业务的企业。

试点基金是指由试点基金管理企业依法发起、以合格境内有限合伙人参与投资设立的、按照本指引规定进行对外投资的基金。

第四条 除另有规定外，试点基金管理企业和试点基金应经中国证券投资基金业协会登记或备案。

第五条 本指引规定的试点基金可以采用公司制、合伙制或契约制等组织形式。

第六条 外汇局负责宁波地区与 QDLP 业务相关的外汇管理工作。国家外汇管理局负责核定宁波地区对外投资总额度，所在地外汇局负责试点业务外汇登记、账户开立、资金收付业务的管理。

第七条 试点基金对外投资范围包括：

- （一）境外非上市企业的股权和债权；
- （二）境外上市企业非公开发行和交易的股票和债券；
- （三）境外证券市场（包括境外证券市场交易的金融工具等）；
- （四）境外股权投资基金和证券投资基金；
- （五）境外大宗商品、以套期保值为目的的金融衍生品；
- （六）经国家有关部门批准的其他领域。

试点基金对外投资应遵守对外投资相关法律、法规及规范性文件的规定。

第八条 宁波地区应遵守国家外汇管理局对投资总额度的宏观审慎管理要求。

第三章 外汇登记

第九条 试点基金管理企业向联合工作机制申请试点资格及对外投资额度。试点基金管理企业在取得试点资格以及对外投资额度后，应持相关证明文件到所在地外汇局办理外汇登记。试点基金管理企业办理外汇登记应提交如下材料：

（一）书面申请（包括但不限于试点基金管理企业基本情况，拟发起试点基金情况、投资计划等）；

（二）地方金融管理部门关于试点资格以及对外投资额度的证明材料；

（三）营业执照（如有）；

（四）中国证券投资基金业协会的登记或备案情况（可事后补充提交）。

第十条 试点基金管理企业可发起成立多只试点基金。除另有规定外，试点基金管理企业可在其设立的各项基金之间灵活调剂单只试点基金对外投资额度，各单只试点基金对外投资额度之和不得超过经联合工作机制批准的试点基金管理企业对外投资额度。

第十一条 对外投资额度实行余额管理。试点基金管理企业发起的所有试点基金对外投资资金净汇出（不含股息、税费、利润等经常项目收支）之和不得超过该试点基金管理企业获得的投资额度。

第十二条 试点基金管理企业对外投资额度发生调整时，在获得联合工作机制证明文件后，应到所在地外汇局办理外汇变更登记手续。

第十三条 试点基金管理企业退出 QDLP 试点业务后，试点基金管理企业应到所在地外汇局申请办理注销登记。

第四章 资金汇兑

第十四条 试点基金管理企业应委托境内具有托管资质的金融机构作为试点基金的托管人，并作为独立第三方实时监控资金使用情况。

第十五条 试点基金管理企业办理外汇登记后，公司制、合伙制试点基金可凭试点基金管理企业外汇登记后获得的《业务登记凭证》（该凭证业务编号以“44”开头）开立 QDLP 业务专用账户（境外放款专用账户，账户代码为“2202”），契约制试点基金由试点基金管理企业凭自身外汇登记《业务登记凭证》（该凭证业务编号以“44”开头）代其开立 QDLP 业务专用账户（境外放款专用账户，账户代码为“2202”）。QDLP 业务专用账户可作为托管资金专用账户，用于存放、回收对外投资资金。

QDLP 业务专用账户的收入范围包括：从境内投资者募集的资金；对外投资赎回款和清算、转股、减资款；利润、分红、利息以及其他经常项下收入；外汇局允许的其他收入。

QDLP 业务专用账户的支出范围包括：划至境外进行规定范围内投资；结汇或直接划至境内有限合伙人账户；支付相关税费；外汇局允许的其他支出。

第五章 信息报备及监督管理

第十六条 试点基金管理企业等相关主体应按照相关规定履行国际收支申报义务。

第十七条 试点基金管理企业应按照相关法律法规、本指引规定，运用所募集的资金对外投资，不得使用本试点额度在中国境内进行投资。

第十八条 托管人应在每季度结束后 10 个工作日内，向相关外汇局及地方金融管理部门报告试点基金资金汇出入、购结汇相关数据（数据报送内容及要求详见附表 1）。托管人应按照银行展业原则，对试点业务进行尽职审查和事后监督。托管人如发现试点业务资金运作有重大或异常事项，应及时向所在地外汇局及地方金融管理部门报告。

第十九条 试点基金管理企业应在每季度结束后 10 个工作日内，向相关外汇局及地方金融管理部门报告相关投资产品信息（数据报送内容及要求详见附表 2、3），包括：

（一）资金汇出入、购结汇情况；

（二）基本投资情况，包括：投资品种、基金净值、资金投向、境内募集资金来源情况等信息。

第二十条 试点基金管理企业及托管人未按照本指引及相关管理规定办理业务，情节轻微、没有造成严重后果的，所在地外汇局会同地方金融管理部门对相关主体进行约谈并要求其及时纠正；情节严重的，所在地外汇局会同地方金融管理部门暂停办理试点业务，并移交外汇检查部门查处。

第六章 附则

第二十一条 本指引待试点地区相关政府部门发布合格境内有限合伙人（QDLP）业务管理办法后实施，由国家外汇管理局宁波市分局负责解释。

附表 1: QDLP 托管人向相关外汇局报送报表 (20 年第 季度)

托管人名称 (公章): 单位: 万美元

序号	管理企业	管理企业类型	获批投资额度	基金名称	基金类型	已分配投资额度	资金汇出				资金汇入				净汇出			
							外汇 (①)	其中: 购汇 (⑤)	跨境 人民币 (②)	合计 (① + ②)	外汇 (③)	其中: 结汇 (⑥)	跨境 人民币 (④)	合计 (③ + ④)	外汇 (① - ③)	其中: 净购 汇 (⑤ - ⑥)	跨境 人民币 (② - ④)	合计 (① + ② - ③ - ④)
1				1														
				2														
				3														
2				1														
				2														
				3														
....																		
合计																		

填表说明: 1. 本表格由托管人填报, 并按照当前季度同一托管人托管的所有试点基金实际资金汇出入情况填报。2. 托管人应同时向其自身所在地、管理企业所在地、试点基金注册地以及额度发放所在地外汇局报送此报表。3.除跨境人民币外, 均填报折美元数, 下同。4.管理企业类型填写: 内资/外资。5.获批投资额度是指: 试点地区联合工作机制确定的单家管理企业对外投资额度。6.基金类型填写: 公司制/合伙制/契约制。7.已分配额度是指: 管理企业发起成立的各试点基金对外投资额度 (可由管理企业自主分配, 采取自主分配模式的, 管理企业可在各单只基金之间调剂使用对外投资额度; 也可按照联合工作机制规定向各单只基金分配额度)。8.资金汇出入填写: 在某季度内该托管人所托管的所有基金资金汇出入情况。外汇包括自有外汇和购汇, 人民币指跨境人民币, 合计填写折美元数。汇率应参照汇出资金上月末外汇局公布的各种货币对美元折算率。9.净汇出金额=汇出资金额-汇入资金额; 净购汇金额=购汇资金额-结汇资金。10.托管人可根据实际业务发生情况增减行数。

填表人: 联系方式: 负责人: 填表时间: 年 月 日

附表 2: QDLP 试点基金管理企业向相关外汇局报送报表一（截止到 20 年第 季度末）

基金管理企业名称: 管理企业类型（内资/外资） 单位: 万美元

序号	试点基金名称	已分配对外投资额度	已使用的对外投资额度	资金汇出				资金汇入				净汇出			
				外汇 (①)	其中: 购汇 (⑤)	跨境人民币 (②)	合计 (①+②)	外汇 (③)	其中: 结汇 (⑥)	跨境人民币 (④)	合计(③+④)	外汇 (①-③)	其中: 净购汇 (⑤-⑥)	跨境人民币 (②-④)	合计(①+②-③-④)
1															
2															
3															
合计															

填表说明: 1.本表格由 QDLP 试点管理企业填报。2. 管理企业应同时向其自身所在地、托管人所在地、试点基金注册地以及额度发放所在地外汇局报送此报表。3.除跨境人民币外,均填报折美元数,下同。4.已分配对外投资额度是指,管理企业自主分配的各试点基金对外投资额度;或者按照联合工作机制确定的各单只基金额度。5.已使用的对外投资额度是指,该只基金本、外币对外投资净汇出金额(包括本金和资本利得)减去股息、利润、分红、税费等经常项目收支,数值不得小于零。6.资金汇出入填写:该基金自成立以来累计资金汇出入情况。外汇包括自有外汇和购汇,人民币指跨境人民币,合计填写折美元数。汇率应参照汇出资金上月末外汇局公布的各种货币对美元折算率。7.净汇出金额=汇出资金额-汇入资金额;净购汇金额=购汇资金额-结汇资金。8. 试点管理企业可根据实际业务发生情况增减行数。

填表人: 联系电话: 负责人: (签章) 填表时间: 年 月 日

附表 3: QDLP 试点基金管理企业向相关外汇局报送报表二（截止到 20 年第 季度末）

基金管理企业名称:

管理企业类型（内资/外资）

序号	试点基金名称	组织形式	已分配对外投资额度（万美元）	托管人名称	境内募集资金来源	对外投资品种	资金投向	基金净值	备注
1									
2									
3									
合计									

填表说明：1.本表格由 QDLP 试点管理企业填报。2. 管理企业应同时向其自身所在地、托管人所在地、试点基金注册地以及额度发放所在地外汇局报送此报表。3.组织形式填写：公司制、合伙制、契约制。4、已分配对外投资额度是指，管理企业自主分配的各试点基金对外投资额度；或者按照联合工作机制确定的各单只基金额度。5.境内募集资金来源填写：前五大资金来源（包括金额及占比）。6.按照《资管新规》分类，对外投资品种应填写以下类型：（1）固定收益类；（2）权益类；（3）商品及金融衍生品类；（4）混合类。7.资金投向应填写以下类型：（1）境外非上市企业的股权和债权；（2）境外上市企业非公开发行和交易的股票和债券；（3）境外证券市场；（4）境外私募股权投资基金和私募证券投资基金；（5）境外大宗商品、金融衍生品；（6）经国家有关部门同意的其他领域。8.基金净值=基金总资产/基金份额（基金净值大于 1，表明盈余；小于 1，表明亏损）。9.备注填写需要补充说明的内容。10.试点管理企业可根据实际业务发生情况增减行数。

填表人:

联系电话:

负责人：（签章）

填表时间： 年 月 日