

# 合格境外有限合伙人（QFLP） 试点外汇管理操作指引

## 第一章 总则

**第一条** 为贯彻落实党中央、国务院关于稳外资工作的决策部署，提升利用外资质量，规范合格境外有限合伙人试点（以下简称“QFLP”）外汇管理，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。

**第三条** 国家外汇管理局宁波市分局和国家外汇管理局北仑支局（以下简称“外汇局”）负责监管本指引所涉外汇登记、资金汇兑等事宜。

**第四条** 基金投向应当符合国家宏观调控政策、产业政策及现行外商投资准入特别管理措施，不得直接或间接向房地产和地方政府融资平台投融资。

## 第二章 基本原则

**第五条** 合格境外有限合伙人（以下简称“境外合伙人”），是指参与认购本指引规定试点基金的境外自然人、机构投资者等。

试点基金管理企业（以下简称“管理企业”）是指经地方金融管理部门认定并按规定发起成立试点基金并受托管理试点基金投资业务的企业。

试点基金是指由管理企业在试点地区依法发起，有境外合伙人参与投资设立、以非公开方式向投资者募集资金并进行投资的私募投资基金。

**第六条** 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。

**第七条** 管理企业发起成立的试点基金，其募集的境外资金可在境内用于以下支出：

（一）非上市公司的股权；

（二）上市公司非公开发行和交易的普通股（含大宗交易、协议转让等），可转换为普通股的优先股和可转债等，可作为上市公司原股东参与配股。如构成对境内上市公司战略投资的，应符合《外国投资者对上市公司战略投资管理办法》有关规定；

（三）法律法规允许的其他业务。

如中国证监会、中国证券投资基金业协会（以下简称“中

国基金业协会”)等相关部门对投资范围另有限制性规定的,应从其规定。

**第八条** 试点基金募集境外资金应遵守境外投资者所在地监管部门有关规定,试点基金募集境内资金应遵守中国证监会、中国基金业协会有关规定。

**第九条** 外汇局通过管理企业对试点业务情况进行监管。管理企业应定期向外汇局报告资金汇兑、投资收益等情况。

### 第三章 外汇登记管理

**第十条** 管理企业向联合工作机制申请试点资格及募集境外资金规模(即管理企业的 QFLP 规模,以下简称“QFLP 规模”)。管理企业可向试点地区申请试点资格及 QFLP 规模,在其取得试点资格及 QFLP 规模后,应到注册地外汇局申请办理 QFLP 规模外汇登记手续。管理企业办理 QFLP 规模外汇登记应提交以下材料:

(一)书面申请,主要包括但不限于:管理企业基本情况、拟发起成立试点基金基本情况、基金募集及投资计划、拟聘请托管银行情况等;

(二)地方金融管理部门出具的关于试点资格及 QFLP 规模的相关证明;

(三)按照现行规定应当到中国基金业协会办理登记

备案的，需提供管理企业登记情况、试点基金备案情况（可事后补充提供）等。

**第十一条** 管理企业应在取得 QFLP 规模后发起成立一只或多只试点基金。除另有规定外，管理企业可在各试点基金之间灵活调剂单只基金募集境外资金规模（即单只基金 QFLP 规模），各单只基金 QFLP 规模之和不得超过经联合工作机制获得的该管理企业 QFLP 规模。

**第十二条** QFLP 规模实行余额管理。管理企业发起成立的所有试点基金境外合伙人资金净汇入（不含股息、红利、利润、税费等经常项目收支）之和不得超过该管理企业获得的 QFLP 规模（因汇率变动等合理原因导致差异除外）。

**第十三条** 经联合工作机制获得的管理企业 QFLP 规模发生变化的，管理企业应到注册地外汇局申请办理 QFLP 规模外汇变更登记。办理 QFLP 规模外汇变更登记参照本指引第十条提交材料。

**第十四条** 管理企业退出 QFLP 试点业务后，管理企业应到注册地外汇局申请办理 QFLP 规模注销登记。

## 第四章 资金汇兑管理

**第十五条** 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。

**第十六条** 管理企业完成 QFLP 规模外汇登记手续后，试点基金可凭所属管理企业 QFLP 规模外汇登记业务凭证到银行开立 QFLP 专用账户（即资本金账户，账户代码为 2102）。QFLP 专用账户可作为托管资金专用账户，用于存放境外合伙人从境外汇入或境内划入的出资。资金汇出、入均须通过托管资金专用账户完成。

QFLP 专用账户收入范围是：境外合伙人从境外汇入或境内划入的投资资金；从募集账户划入资金；经外汇局核准的其他收入。

QFLP 专用账户支出范围是：对外支付投资收益、与基金赎回有关的投资本金以及其他业务相关的经常项目支出（如税费）；结汇或直接划入募集账户；经外汇局核准的其他支出。

**第十七条** 银行可凭管理企业出具的有关资金来源和用途的说明及税务承诺函（无需提供完税证明材料），为试点基金直接办理清盘前跨境收支。

**第十八条** 在如实申报资金用途的前提下，试点基金可直接在银行办理外汇资金结汇。

**第十九条** 因撤销、破产、被吸收合并等导致试点基金清盘，试点基金可凭以下材料，直接在银行办理相关购付汇及资金汇出手续：

（一）完税证明材料；

（二）有关基金清盘和清算资金汇出的交易真实性证明

材料。

## 第五章 信息报备及监督管理

**第二十条** 试点基金等主体应按照规定，履行国际收支申报义务。

**第二十一条** 托管人应于每季度结束后 10 个工作日内，向相关外汇局、地方金融管理部门报告试点基金资金汇出、入相关数据（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存在重大或异常事项，应及时向所在地外汇局及地方金融管理部门报告。

**第二十二条** 试点基金开展业务后，管理企业应于每季度结束后 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）资金汇入汇出及结汇购汇情况；

（二）境内项目投资情况，包括：投资品种、基金净值、资金投向、境外募集资金情况等信息。

**第二十三条** 管理企业应当保证跨境收支的真实性、合规性并对其负责。管理企业、试点基金、托管人及开户银行所在地外汇局可对试点基金跨境收支情况进行抽查，管理企业应当予以配合。

**第二十四条** 管理企业、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和其他相关外汇局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和其他相关外汇局暂停办理试点业务，并移交外汇检查部门查处。

## **第六章 附则**

**第二十五条** 外商投资管理企业外汇登记按照现行管理规定办理。

**第二十六条** 取消 QFLP 业务外汇再投资登记、货币出资入账登记以及开立结汇待支付账户要求。

**第二十七条** 香港特别行政区、澳门特别行政区、台湾地区投资者作为有限合伙人参与试点基金，视同境外合伙人。

**第二十八条** 本指引待试点地区相关政府部门发布合格境外有限合伙人（QFLP）业务管理办法后实施，由外汇局宁波市分局负责解释。

附表 1:

QFLP 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	管理企业 QFLP 规模	基金名称	基金类型	单只试点基金 QFLP 规模	资金汇入				资金汇出				净汇入			
							外汇（①）	其中：结汇（⑤）	跨境人民币（②）	合计（①+②）	外汇（③）	其中：购汇（⑥）	跨境人民币（④）	合计（③+④）	外汇（①-③）	其中：净结汇（⑤-⑥）	跨境人民币（②-④）	合计（①+②-③-④）
1			100( 北京 )	1														
				2														
			100( 上海 )	1														
				2														
2				1														
				2														
				1														
				2														
合计																		

填表人: 联系方式: 负责人: 填表时间: 年 月 日

填表说明: 1. 本表填表人为托管人, 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入出情况填报。除跨境人民币外, 均填报折美元数。汇率应参照上月外汇局公布的各种货币对美元折算率表。2. 托管人应同时向其所在地、管理企业注册地、QFLP 规模发放地外汇局以及试点基金注册地外汇局报送此报表。3. 管理企业类型填写: 内资或外资。4. 管理企业 QFLP 规模指: 管理企业向地方金融管理部门申请的募集境外资金规模, 需按照规模备案地区的不同分别填写, 如: 在北京备案规模 100 万美元, 需填写 100 ( 北京 ); 在上海备案规模 100 万美元, 需填写 100 ( 上海 )。5. 基金类型填写: 公司制、合伙制、契约制。6. 单只试点基金 QFLP 规模指: 管理企业在同一试点地区发起成立多只试点基金时, 其自行分配的单只基金募集境外资金规模。7. 净汇入金额=汇入资金额-汇出资金额; 净结汇金额=结汇资金额-购汇资金。8. 托管人可根据业务情况增减相关行数。



附表 2: **QFLP 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）**  
 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	单只试点基金 QFLP 规模（某地区）	已使用规模	资金汇入				资金汇出				净汇入			
				外汇（①）	其中：结汇（⑤）	跨境人民币（②）	合计（①+②）	外汇（③）	其中：购汇（⑥）	跨境人民币（④）	合计（③+④）	外汇（①-③）	其中：净结汇（⑤-⑥）	跨境人民币（②-④）	合计（①+②-③-④）
1		100（北京）													
2															
3															
...															
合计															

填表人: 联系电话: 负责人:（签章） 填表时间: 年 月 日

填表说明：1.本表填表人为管理企业。2. 管理企业应同时向其所在地、管理企业注册地、QFLP 规模发放地外汇局以及试点基金注册地外汇局报送此报表。除跨境人民币外，均填报折美元数。汇率应参照上月外汇局公布的各种货币对美元折算率表。3.单只试点基金 QFLP 规模（某地区）指：管理企业在同一试点地区发起成立多只试点基金时，其自行分配的单只基金募集境外资金规模，并按备案地区的不同分别填写，如：试点基金占用的是北京试点 QFLP 规模为 100 万美元，则填写 100（北京）。4. 已使用规模指，该只基金境外有限合伙人本、外币净汇入金额（含本金和投资收益，不含股息、利润、分红、税费等经常项目收支）。5. 资金汇出入填写：自该只基金成立以来累计资金汇入出情况。6.净汇入金额=汇入资金额-汇出资金额；净结汇金额=结汇资金额-购汇资金。7.管理企业可根据业务情况增减相关行数

附 表 3: QFLP 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）

管理企业名称:管理企业类型（内资/外资）

填表人:联系电话:负责人：（签章）填表时间： 年 月 日

序号	试点基金名称	组织形式	单只试点基金 QFLP 规模（某地区，单位：万美元）	托管人名称	募集境外资金来源情况	境内投资项目	投资品种	主要投资方向	基金净值	备注
1			100 万美元（北京）			项目 1				
						项目 2				
						项目 3				
2						项目 1				
						项目 2				
						项目 3				
合计										

填表说明：1.本表填表人为管理企业。2. 管理企业应同时向其所在地、管理企业注册地、QFLP 规模发放地外汇局以及试点基金注册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.单只试点基金 QFLP 规模（某地区）指：管理企业在同一试点地区发起成立多只试点基金时，其自行分配的单只基金募集境外资金规模，并需按备案地区的不同分别填写，如：试点基金占用的是北京试点 QFLP 规模为 100 万美元，则填写 100 万美元（北京）。5.募集境外资金来源情况填写：列明前五大资金来源（包括金额及占比）。6.按照《资管新规》分类，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）非上市公司的股权；（2）上市公司非公开发行和交易的普通股，包括大宗交易、协议转让等；（3）可转换为普通股的优先股和可转债等；（4）可作为上市公司原股东参与配股；（5）法律法规允许的其他业务。8. 基金净值=基金净资产/基金份额（基金净值大于 1，表明盈余；小于 1，表明亏损）；9.备注为其他需要补充事项。