

附 7

银行办理资本项目外汇登记业务操作指引

第一章 非金融企业境外放款登记及变更登记

审核材料

一、境外放款登记

（一）《境外放款登记业务申请表》（必要时附书面说明）

（二）放款人和借款人依法注册成立及其股权关联关系的证明文件。

（三）境外放款协议。

（四）放款人最近一期经审计的财务报告。

二、变更登记（需向银行出示相关业务登记凭证）

（一）《境外放款登记业务申请表》（必要时附书面说明）。

（二）变更后的境外放款协议。

（三）放款人最近一期经审计的财务报告。

审核原则

一、登记

（一）依法注册成立 1 年以上的境内非金融企业可向与其具有股权关联关系的境外企业放款。股权关联关系企业为

具有直接或间接持股关系的两家企业，或由同一家母公司直接或间接持股的两家企业。

（二）放款人（房地产企业、地方政府融资平台、融资租赁公司、融资担保公司、商业保理公司、地方资产管理公司、小额贷款公司、典当行除外）在办理本外币境外放款业务前，应在所属外汇分局辖内银行办理境外放款登记。银行办理登记前，需核实企业实际情况、申请信息与国家外汇管理局资本项目信息系统（以下简称“资本项目信息系统”）中的信息是否一致，不一致的需核实原因，待相关信息一致后再办理新的登记业务。银行应通过资本项目信息系统办理境外放款（变更）登记，打印《业务登记凭证》并加盖银行业务印章后交给申请人。

（三）企业境外放款余额上限为其所有者权益的 80%，放款人本外币境外放款余额不得超过境外放款余额上限。

（四）境外放款的利率和期限等应符合商业原则，放款规模应与境外借款人的经营规模相适应。

（五）境外放款应符合《关于进一步引导和规范境外投资方向指导意见的通知》（国办发〔2017〕74 号）等相关规定，不得变相规避对外直接投资、证券投资等管理要求。

（六）对无正当理由的逾期放款或逾期不回收的，银行应暂停该企业新的境外放款登记业务。

（七）境内非金融企业发生内保外贷履约形成对外债权

的，其对外债权余额应纳入该企业境外放款额度管理。境内非金融企业内保外贷履约对外债权余额与该企业境外放款余额之和不得超过该企业所有者权益的 80%；如果超过 80%，可以先为该企业办理对外债权登记，但在对外债权余额与境外放款余额之和恢复到该企业所有者权益的 80%以内之前，该企业不得办理新的境外放款业务。境内银行发生内保外贷履约，如有反担保人，也应参照前述原则办理。

二、变更登记

（一）境外放款额度变更或原放款协议发生变化（如利率调整、期限变更等）的，需办理变更登记。银行办理登记前，需核实企业实际情况、申请信息与资本项目信息系统中的信息是否一致，不一致的需核实原因，待相关信息一致后再办理新的登记业务。

（二）境外放款期限届满后如需继续使用，应在期限届满前 1 个月内，由放款人向所属外汇分局辖内银行提出展期申请。

（三）境外放款债转股的，境内放款人应先办理境外投资前置备案审批手续，再到所属外汇分局辖内银行办理境外放款额度注销和“境内机构境外直接投资外汇变更登记”。

（四）放款人拟向符合条件的境内其他机构转让债权的，原放款人和债权受让方应分别向所在地外汇局申请办理境外放款注销登记和境外放款额度登记。

境外放款登记业务申请表

境内放款人名称：

额度登记币种：

一、申请事项			
<input type="checkbox"/> 境外放款额度登记		<input type="checkbox"/> 境外放款额度变更登记	
二、境外放款基本信息（变更登记的，填写变更后的基本信息；注销登记的，填写当前基本信息）			
境内放款人名称		境内放款人统一社会信用代码	
境内放款人所属行业		境内放款人类型	<input type="checkbox"/> 中资企业 <input type="checkbox"/> 外商投资企业
放款人与借款人之间的关系	<input type="checkbox"/> 直接控股 <input type="checkbox"/> 间接控股 <input type="checkbox"/> 关联公司 <input type="checkbox"/> 其他		
境外借款人名称			
境外借款人类型	<input type="checkbox"/> 境外投资企业 <input type="checkbox"/> 特殊目的公司 <input type="checkbox"/> 其他		是否委托贷款： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
所在国家/地区		所属行业	
本次申请前本外币境外放款累计签约额（不含已注销签约）		本次申请前是否存在生效的人民币境外放款（含签约和提款）	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
境外放款总额度		境外放款年利率	
放款资金来源			
借款用途			
境外放款期限（月）		境外放款到期日	年月日
联系人		联系电话	
三、非正常注销境外放款业务债权处置情况			
未回收境外放款本息金额	处置情况		
	债务注销金额	债权转股权金额	其他用途金额
四、备注（以上表格内容无法完全涵盖企业申请事项的，可在此栏中填写）：			
五、承诺：请勾选			
<input type="checkbox"/> 本企业所填写《境外放款外汇业务申请表》中各项内容及所提交的所有书面材料均真实有效，所有复印件均与原件完全相同。本企业保证所提交的各项表格、文件真实、准确、完整，否则本企业及其法定代表人将承担由此而导致的一切后果。			
法定代表人签名（或授权委托人签名）：		单位公章	
申请日期：年月日			

填表说明：

1. 申请人办理境内机构境外放款额度登记、境内机构境外放款额度变更与注销登记业务的，应按规定如实、准确、完整地填写并提交本申请表。
2. 本申请表中所涉金额栏目，均按注册币种折算后填写阿拉伯数字，保留小数点后两位。
3. “境外放款额度登记”指境内主体向境外机构放款，需到银行办理额度登记。
4. “境外放款额度变更登记”指境内主体已登记的境外放款的额度、期限、利率、境外借款人所在国家/地区、境外借款人类型等发生变动的，需到银行办理额度变更登记。
5. “境内放款人名称”指境内放款主体，根据营业执照或有效证明文件填写。
6. “境内放款人统一信用代码”，根据境内主体统一社会信用代码或有效身份证明文件填写。
7. “境内放款人所属行业”，根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）填写。
8. “境外借款人名称”指境外借款的主体名称。
9. “境外借款人类型”指境外借款主体是否属于境外投资企业、特殊目的公司等特殊类型主体。
10. “是否委托贷款”指该笔放款是否通过银行委托贷款的方式发放。
11. “所在国家/地区”指境外借款人的注册国家/地区。
12. “境外放款总额度”指双方签署的放款合同总额。
13. “境外放款年利率”指双方签署的放款合同中约定的年借款利率。
14. “境外放款期限”指双方签署的放款合同中约定的借款有效期。
15. “境外放款到期日”指双方签署的放款合同中约定的借款到期日。
16. “未回收境外放款本息金额”指办理非正常注销时，尚未收回的境外放款本息金额。
17. “债务注销金额”指境内放款人豁免借款人的债务金额。
18. “债权转股权金额”指境内放款人将境外债权转做境外股权的金额。
19. “其他用途金额”指除上述两种方式外，其他的债务处置情况。
20. 关联公司定义：同一控制人控制的，相互之间无持股关系的公司。

第二章 非金融企业外债签约（变更）登记

审核材料

一、《非金融企业外债登记申请表（宏观审慎模式）》（必要时附书面说明）。

二、加盖公章的外债合同主要条款复印件（境外发行债券的，需提供认购协议或全球债券证书等证明材料）。

三、上年度或最近一期经审计的财务报告。

四、因外债合同主要条款发生变化，需办理外债变更登记的，还需提供原《境内机构外债签约情况表》，并出示相关业务登记凭证。

审核原则

一、选择全口径跨境融资宏观审慎模式借用外债的非金融企业债务人（房地产企业、地方政府融资平台、融资租赁公司、融资担保公司、商业保理公司、地方资产管理公司、小额贷款公司、典当行除外），可在外债提款前到所属外汇分局辖内银行办理外债签约登记手续。银行应通过资本项目信息系统办理外债签约登记，打印《境内机构外债签约情况表》和《业务登记凭证》并加盖银行业务印章后交给申请人。

选择其他方式借用外债的，非金融企业债务人仍应按现行规定到所在地外汇局办理外债登记。

二、非金融企业债务人跨境融资风险加权余额不得超过其跨境融资风险加权余额上限。跨境融资风险加权余额与跨境融资风险加权余额上限，按照《中国人民银行关于全口径跨境融资宏观审慎管理有关事宜的通知》（银发〔2017〕9号）规定的计算公式计算，宏观审慎调节参数等指标按现行文件规定执行。

三、外债合同主要条款包括当事各方、币种、金额、期限、利率、借款用途和适用法律等。

注意事项

一、银行办理外债登记前，需核实非金融企业债务人实际情况、申请信息与系统信息是否一致，不一致的需核实原因，待相关信息一致后再办理新的登记业务。

二、非金融企业债务人借用外债，原则上应将所涉资金调回境内使用。

三、非金融企业债务人可自行与境内银行等金融机构或境外债权银行签订以锁定外债还本付息风险为目的，与汇率或利率相关的保值交易合同，并办理交割。签订保值交易合同、办理保值交易合同交割时，非金融企业债务人的交易对手方、办理交割款项汇出的银行等，应当确认该笔交易具备合法、清晰的实盘背景。

（一）非金融企业债务人获得的保值交易外汇收入，可直接到银行办理结汇或存入外债专用账户保留（国际收支申

报时，无需填写相应外债业务编号）。

（二）非金融企业债务人可直接到银行购汇或使用自有外汇办理交割。

四、非金融企业债务人购汇偿还外债，应遵循实需原则。

五、除另有规定外，对外货物或服务贸易中产生的预收款和应付款，以及除外债之外其他金融资产交易产生的对外应付款及相关息费等，不纳入外债规模管理，无需按照本操作指引办理外债登记。境内付款方应当按照与基础交易相关的外汇管理规定办理对价及附属费用的对外支付。

六、对于境内非金融企业债务人向离岸银行借用的离岸贷款，视同外债管理，占用境内借款人的跨境融资风险加权余额上限。

七、变更登记增加提前还款的，须重新区分期限风险转换因子计算风险加权余额。

非金融企业外债登记申请表（宏观审慎模式）

一、基本信息			
外债编号（变更登记时填写）：			
债务人基本信息			
统一社会信用代码			
债务人名称		债务人类型	
债权人基本信息			
债权人名称		债权人类型	
债权人总部所在国家（地区）		债权人经营地所在国家（地区）	
二、本笔跨境融资信息			
签约币种		本笔跨境融资签约额	
债务类型		签约日	
起息日		到期日	
本笔跨境融资年利率		是否浮动汇率	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否循环类贷款	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	是否存在提前还款条款	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否有利息本金化条款	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	是否有交叉违约条款	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在加速到期条款	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	是否外保内贷履约	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否为境内银行离岸部贷款	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否		
是否占用外债额度	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	豁免类型	
是否内保外贷资金调回境内	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否		

内保外贷业务 编号		调回金额占比 (%)	
跨境融资资金 用途			
跨境融资还款 来源			
三、跨境融资风险加权余额			
跨境融资风险加权余额上限（单位：万元人民币）			
净资产		跨境融资风险 加权余额上限	
跨境融资风险加权余额（单位：万元人民币）			
	中长期	短期	外币余额折人民币金额
现有跨境融资余额			
本笔跨境融资签约 额			
不纳 入计 算的 业务 类型		中长期余额	短期余额
	熊猫债		
纳入计算的余额			
跨境融资风险加权 余额			
跨境融资风险加权余额上限 与跨境融资风险加权余额之 差额			是否超上限 <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
<p><input type="checkbox"/> 本企业所填写的《非金融企业外债登记申请表（宏观审慎模式）》中各项内容及所提交的所有书面材料均真实有效，所有复印件与原件相同，本机构将严格按照相关规定认真履行相关职责，并及时准确地报送相关信息，否则本企业及其法定代表人将承担由此而导致的一切后果。</p> <p style="text-align: right;">（公章）</p>			

联系人： 联系电话： 填表时间： 年 月 日

填表说明：

1. 外币跨境融资以签约日的汇率水平折算。
2. “债务人类型”请按以下分类填写：“国有企业”、“民营企业”、“其他中资企业”、“独资企业”、“合资企业”、“合作企业”。
3. “债务类型”请按以下分类填写：“从境外母公司贷款”、“从境外子公司贷款”、“从联属企业贷款”、“非股东及非关联企业贷款”、“境外金融机构贷款”、“银团贷款”、“补偿贸易中需现汇偿还的债务”、“债券和票据”、“融资租赁”、“其他贷款”。
4. “豁免类型”仅“是否占用外债额度”选择为“否”时，需按以下分类填写：“自用熊猫债”、“其他豁免”。
5. “内保外贷业务编号”及“调回金额占比‘%’”仅“是否内保外贷资金调回境内”选择为“是”时需填写。
6. “净资产”根据债务人上年度或最近一期经审计的财务报告填写。
7. “跨境融资风险加权余额上限”=净资产×跨境融资杠杆率×宏观审慎调节参数。
8. 计算跨境融资风险加权余额占用情况时，已进行全额提款的非循环类贷款按未偿本金余额占用跨境融资风险加权余额；由于外保内贷履约形成的对外负债按履约额占用跨境融资风险加权余额；其他外债（循环贷款、未提款或部分提款的非循环贷款，含正在申请登记的本笔外债）按签约额占用跨境融资风险加权余额。
9. 跨境融资风险加权余额=Σ本外币跨境融资余额×期限风险转换因子+Σ外币跨境融资余额×汇率风险折算因子。期限风险转换因子按照签约期限确定，还款期限在1年（不含）以上的中长期跨境融资、还款期限在1年（含）以下的短期跨境融资期限风险转换因子分别为1、1.5；汇率风险折算因子为0.5。外债合同中包含提前还款条款的，除非提前还款条款明确在合同签约一年后方可提前还款，该合同对应的外债金额全部视同短期跨境融资适用期限风险转换因子。

第三章 非金融企业内保外贷签约（变更）登记

审核材料

一、《非金融企业内保外贷登记申请表》（必要时附书面说明）。

二、加盖公章的担保合同和担保项下主债务合同主要条款复印件。

三、发展改革委、商务部门关于境外投资的批准文件或证书、被担保人主体资格合法性证明、担保的商业合理性证明、被担保人还款能力证明等材料。

四、办理内保外贷签约变更登记时，还应提供变更事项的真实性证明材料，并出示相关业务登记凭证。

审核原则

一、内保外贷是指担保人注册地在境内、债务人和债权人注册地均在境外的跨境担保。非金融企业担保人（房地产企业、地方政府融资平台、融资租赁公司、融资担保公司、商业保理公司、地方资产管理公司、小额贷款公司、典当行除外），应在签订担保合同后 15 个工作日内到所属外汇分局辖内银行办理内保外贷签约登记手续。银行应通过资本项目信息系统办理内保外贷签约（变更）登记，打印《内保外贷登记表》和《业务登记凭证》并加盖银行业务印章后交给申请人。

未在规定期限内办理登记的，由非金融企业向所在地外汇局申请办理补登记手续。

二、债务人为境内居民直接或间接控制的境外机构的，应已按规定办理相应的境外投资外汇登记。

三、内保外贷项下资金仅用于债务人正常经营范围内的相关支出，不得用于支持债务人从事正常业务范围以外的相关交易，不得为境外投资受限制的项目提供融资，不得构造贸易背景进行套利，或进行其他形式的投机交易。

四、债务人可通过向境内进行放贷、股权投资等方式将担保项下资金直接或间接调回境内使用，并按规定办理相关登记。担保项下资金不得直接或间接用于境内证券投资。

五、内保外贷合同项下发生以下类型特殊交易时，应符合以下规定：

（一）内保外贷项下担保责任为境外债务人债券发行项下还款义务时，境外债务人应由境内机构直接或间接持股。

（二）内保外贷合同项下融资资金用于直接或间接获得对境外其他机构的股权（包括新设境外企业、收购境外企业股权和向境外企业增资）或债权时，该投资行为应当符合国内相关部门有关境外投资的规定。

（三）内保外贷合同项下义务为境外机构衍生交易项下支付义务时，债务人从事衍生交易应当以止损保值为目的，符合其主营业务范围且经过股东适当授权。

六、同一内保外贷业务下存在多个境内担保人的，可由担保责任最大的担保人或自行约定其中一个担保人办理内保外贷签约登记手续。后续内保外贷签约变更、注销登记应由原办理担保登记的担保人办理。

七、境内机构为境外机构（债务人）向其境外担保人提供的反担保，按内保外贷管理。境内机构提供内保外贷时，其他境内机构向其提供反担保，不按内保外贷管理，但应符合相关外汇管理规定。

八、担保人为第三方债务人向债权人提供物权担保，构成内保外贷的，应当按照内保外贷相关规定办理担保登记手续，并遵守相关限制性规定。经登记的物权担保未合法设立的，担保人应当按照规定办理注销登记。

九、担保人对担保责任上限无法进行合理预计的内保外贷，如境内企业出具的不明确赔偿金额上限的项目完工责任担保，原则上不办理登记。如发生履约，按规定到所在地外汇局办理补登记手续。

十、担保人、债务人不得在明知或者应知担保履约义务确定发生的情况下签订跨境担保合同。可按照合理商业原则，依据以下标准判断担保合同是否具备明显的担保履约意图：

（一）签订担保合同时，债务人自身是否具备足够的清偿能力或可预期的还款资金来源。

（二）担保项下借款合同规定的融资条件，在金额、利率、期限等方面与债务人声明的借款资金用途是否存在明显不符。

（三）担保当事各方是否存在通过担保履约提前偿还担保项下债务的意图。

（四）担保当事各方是否曾经以担保人、反担保人或债务人身份发生恶意担保履约或债务违约。

十一、担保合同或担保项下主债务合同主要条款发生变更的（包括债务合同展期以及债务或担保金额、债务或担保期限、债权人等发生变更），应当在 15 个工作日办理内保外贷签约变更登记手续。

十二、担保人办理内保外贷业务时，应对债务人主体资格、担保项下资金用途、预计的还款资金来源、担保履约的可能性及相关交易背景进行审核，对是否符合境内、外相关法律法规进行尽职调查，并以适当方式监督债务人按照其声明的用途使用担保项下资金。

十三、境内银行离岸部参与跨境担保的，无论作为担保人或债权人，在管理和统计上均视同境外机构。

注意事项

一、银行办理登记前，需核实企业实际情况、申请信息与资本项目信息系统中的信息是否一致，不一致的需核实原因，待相关信息一致后再办理新的登记业务。

二、对于境内非金融企业为境外债务人向境外债权人提供物权担保的，银行办理内保外贷登记时，应通过资本项目信息系统在相关栏目中简明记录其担保物权的具体内容。

三、境内机构为自身债务提供跨境物权担保的，不需要办理担保登记。担保人以法规允许的方式用抵押物折价清偿债务，或抵押权人变卖抵押物后申请办理对外汇款时，担保人参照一般外债的还本付息办理相关付款手续。

四、境内机构提供或接受其他形式跨境担保，在符合境内外法律法规和担保管理有关规定的前提下，可自行签订跨境担保合同。除外汇局另有明确规定外，担保人、债务人不需要就其他形式跨境担保办理登记或备案，无需向资本项目信息系统报送数据。

五、汇发〔2017〕3号文件发布实施（2017年1月26日）前已经办理内保外贷登记的，如需将内保外贷项下资金调回境内使用，应由企业先到所属外汇分局辖内银行办理内保外贷变更登记，再按规定办理外债登记或外商直接投资登记。银行在办理内保外贷签约及变更登记时，应在系统中勾选内保外贷项下资金是否调回境内使用以及资金具体用途。

六、内保外贷业务发生履约的，成为对外债权人的境内担保人或反担保人应当到所在地外汇局办理对外债权登记手续。在境外债务人清偿因担保人履约而对境内担保人承担

的债务之前（因债务人破产、清算等原因导致其无法清偿债务的除外），担保人须暂停签订新的内保外贷合同。

七、境内债务人（担保人）等对外支付（收取）担保费，可按照服务贸易外汇管理有关规定，提交加盖公章的担保合同主要条款复印件、担保费通知书等真实性证明材料，直接在银行办理。

非金融企业内保外贷登记申请表

登记类别： ☐ 签约登记 ☐ 变更登记 内保外贷业务编号：_____（变更登记时填写）

担保人统一社会信用代码					
担保人中文名称			担保人英文名称		
担保签约日期	年 月 日		担保类型	<input type="checkbox"/> 融资性担保 <input type="checkbox"/> 非融资性担保	
融资性担保类型	<input type="checkbox"/> 股权或债权投资担保 <input type="checkbox"/> 自身生产经营需要担保 <input type="checkbox"/> 房屋按揭贷款担保 <input type="checkbox"/> 授信额度担保 <input type="checkbox"/> 为境外发债担保 <input type="checkbox"/> 其他融资性担保		非融资性担保类型	<input type="checkbox"/> 投标类 <input type="checkbox"/> 质量类 <input type="checkbox"/> 履约类 <input type="checkbox"/> 预付款类 <input type="checkbox"/> 其他非融资性担保	
担保方式	<input type="checkbox"/> 保证 <input type="checkbox"/> 抵押 <input type="checkbox"/> 质押 <input type="checkbox"/> 赔偿		核准文件号（如有）		
担保期限	(月)		担保到期日	年 月 日	
担保币种			担保金额		
是否与境外投资相关	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否		是否有共同担保人	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
共同担保人代码			共同担保人中文名称		
是否有反担保人	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否		反担保人代码		
反担保人中文名称			反担保人英文名称		
主债务签约日期			主债务到期日		
主债务期限	(日)		主债务（如为境外发债）发行方式	<input type="checkbox"/> 公开发行 <input type="checkbox"/> 私募发行	
主债务币种			主债务金额		
借款利率			是否调回境内	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	资金调回金额 _____
主债务资金用途	<input type="checkbox"/> 1-境外投资 <input type="checkbox"/> 2-偿还境外债务 <input type="checkbox"/> 3-补充营运或流动性资金 <input type="checkbox"/> 4-其他境外使用 <input type="checkbox"/> 5-以直接投资形式调回 <input type="checkbox"/> 6-以外债形式调回 <input type="checkbox"/> 7-以贸易形式调回 <input type="checkbox"/> 8-以其他形式调回				
被担保人国别/地区	被担保人中文名称	被担保人英文名称	被担保人类型	主债务（如为境外发债）发行上市国家/地区	被担保人所属行业
被担保人境内控股母公司代码		被担保人境内控股母公司中文名称		被担保人境内控股母公司英文名称	
受益人国别/地区		受益人中文名称	受益人英文名称	受益人类型	
备注					

填表人： 联系电话： 日期： 年 月 日 申请人（单位公章）

填表说明:

1. 本申请表由申请办理内保外贷签约（变更）登记的非金融企业（申请人）（房地产企业、地方政府融资平台、融资租赁公司、融资担保公司、商业保理公司、地方资产管理公司、小额贷款公司、典当行除外）填写，申请人应按要求如实、准确、完整地填写相关信息。
2. “担保签约日期”指担保合同或协议的签署日期；“担保期限”指担保合同或协议中约定的担保有效期，从生效日至到期日期间，按月计算；“担保到期日”指担保合同或协议中约定的担保到期日。
3. “是否与境外投资相关”指担保项下融资资金是否用于境内机构直接或间接获得境外企业所有权、控制权、经营管理权及其他相关权益的投资活动，按实际勾选。
4. “是否有共同担保人”指同一担保业务项下是否存在其他境内担保人，按实际勾选；“共同担保人中文名称”指同一担保项下其他境内担保主体的名称，境内机构填写营业执照上的名称，个人填写姓名；“共同担保人代码”指同一担保项下其他境内担保主体的代码，境内机构填写营业执照上的统一社会信用代码，个人填写居民身份证号码。
5. “是否有反担保人”指是否有为本次担保提供反担保义务的其他境内主体。
6. “被担保人类型”指境外被担保人与境内担保人的关系类型，包括“境内企业境外母公司”“境内企业境外分支机构”“关联企业”“其他企业”等，按实际填写。
7. “受益人类型”指担保合同或协议中受益人的类型，包括“境外银行”“中资银行海外分支机构”“境外非银行金融机构”“资本市场”等，按实际填写。

第四章 境内公司境外上市登记及变更、注销登记

审核材料

一、境外上市登记

- (一)《境外上市登记申请表》(必要时附书面说明)
- (二)证监会同意境内公司境外上市的许可文件。
- (三)境外发行结束的公告文件。

二、变更登记(需向银行出示相关业务登记凭证)

(一) H 股“全流通”

- 1.《境外上市登记申请表》(必要时附书面说明,包括参与“全流通”的境内股东 H 股持股信息等)。
- 2.证监会批准参加 H 股“全流通”业务的许可文件。
- 3.境外上市公司关于开展 H 股“全流通”业务的公告文件。

(二) 其他变更登记

- 1.《境外上市登记申请表》(必要时附书面说明)。
- 2.主管部门关于变更事项的相关批复或备案文件(如有)。
- 3.变更事项相关公告。

三、注销登记(需向银行出示相关业务登记凭证)

- (一)书面申请。
- (二)退市公告。

（三）主管部门关于注销事项的相关批复或备案文件。

审核原则

一、境内非金融企业（房地产企业、地方政府融资平台、融资租赁公司、融资担保公司、商业保理公司、地方资产管理公司、小额贷款公司、典当行除外）原则上应在境外发行活动（含行使超额配售）结束之日起 15 个工作日内向所属外汇分局辖内银行申请办理境外上市登记。

二、企业应在发生变更（注销）事项之日 15 个工作日内申请办理境外上市变更（注销）登记。其中，参与 H 股“全流通”的境内公司，应在获得证监会批准之日起 15 个工作日内申请办理境外上市变更登记。

三、企业变更（注销）业务或事项应符合主管部门相关管理要求。参与 H 股“全流通”的境内股东 H 股持股信息应符合证监会批复内容。

四、银行应通过资本项目信息系统办理境外上市登记（含变更、注销登记），打印《业务登记凭证》并加盖银行业务印章后交给申请人。

注意事项

一、银行办理登记前，需核实企业实际情况、申请信息与资本项目信息系统中的信息是否一致，不一致的需核实原因，待相关信息一致后再办理新的登记业务。

二、企业回购其境外股份的，应在拟回购前 20 个工作

日内办理回购相关信息登记，取得相应业务登记凭证。

三、企业应凭境外上市业务登记凭证，在境内银行开立境外上市外汇专用账户（账户性质为资本项目-外汇资本金账户，账户代码为 2102，无开户银行、账户数量限制），办理首发（或增发）、回购等业务的资金收付和汇兑。

四、境外上市募集资金拟调回境内的，应汇入其境内上市外汇专户。

五、企业因办理境外上市相关业务需要，可在境外开立相应的专用账户，境外专用账户的收支范围应符合相关要求。

六、企业（H 股上市公司）发生如下情形，应及时办理变更（注销）登记：境外上市前境内股东持有的内资股、境外上市后在境内增发的内资股或外资股东持有的未上市流通股份经证监会批准进行 H 股“全流通”的；境外上市公司名称、注册地址、主要股东信息等发生变更；境外上市增发（含超额配售）股份或资本公积、盈余公积、未分配利润转增股本等资本变动；回购境外股份；将可转换债券转为股票（需提供外债登记变更或注销凭证）；原登记的境外募集资金使用计划和用途发生变更；企业从境外证券市场退市的；其他登记有关内容的变更情形。

七、经证监会批准进行 H 股“全流通”的境内企业，应通过银行在资本项目信息系统中办理 H 股上市公司变更登记，变更事项是将参与 H 股“全流通”的新增境内股东添加在“境

外上市情况” -- “交易所股东信息” 中。

境外上市登记申请表

登记类别：☐ 登记 ☐ 变更登记 编号（银行填写）：

境外上市的境内公司（以下简称境内公司）基本信息						
境内公司名称				统一社会信用代码		
注册地址				法定代表人		
上市地及证券交易所				上市时间		
证监会批准文号						
证券名称				证券代码		
总股数		总股本金额		币种		
总股本变更原因	<input type="checkbox"/> 增发（含超额配售） <input type="checkbox"/> 回购 <input type="checkbox"/> 可转债转股 <input type="checkbox"/> 资本公积、盈余公积、未分配利润转增股本 <input type="checkbox"/> 其他（具体说明：）					
联系人				联系电话		
主要境内股东的基本信息						
	名称（或姓名）	统一社会信用代码	持股比例	注册地址		
境内股东 1						
境内股东 2						
……（可加行）						
发行信息						
发行方式	<input type="checkbox"/> 首次发行 <input type="checkbox"/> 增发（含超额配售）					
发行种类	股票		存托凭证	其他		
	普通股	优先股				
名称及代码						
发行时间						
发行数量						
实际募集资金	金额					
	币种					
合计金额（折美元）						
发行募集资金运用信息						
国有股减持	国有股东减持股数		减持金额		币种	
上缴社保基金情况	国有股东上缴社保基金股数		上缴社保基金金额		币种	
募集资金运用	留存境外	用途	金额	币种		

用计划		经常项下境外支付				
		境外投资				
		境外放款				
		现金留存				
		其他				
	调回境内	调回资金				
		折美元合计				
		其中:结汇				
账户信息	开户银行		资本金账户账号	结汇待支付账户账号		
募集资金实际运用情况	留存境外	用途		金额	币种	
		经常项下境外支付				
		境外投资				
		境外放款				
		现金留存				
		其他				
	调回境内	调回资金				
		折美元合计				
		其中:结汇				
回购境外股份信息						
证监会许可文号（如有）						
回购计划	回购证券种类			回购数量		
	回购金额			回购期限		
	计划使用金额	境外解决			币种	
		境内汇出	购汇		币种	
			自有外汇		币种	
人民币				/		
回购完成情况	回购证券种类			回购数量		
	回购金额			回购期限		
	实际使用金额	境外解决			币种	
		境内汇出	购汇		币种	
			自有外汇		币种	
			人民币		/	
	回购剩余资金	调回资金		币种		

	金调回			币种	
		折美元合计			
可转债转股信息					
证监会许可文号（如有）					
外债登记编号		转换比例			
债转股前债券总数		债转股前总股数			
本次转换债券数		本次转换股数			
其他需要说明的信息					
<p>本公司承诺对此登记表中由本公司填写内容的真实性负责，并承诺按照外汇管理有关规定办理相关业务，接受国家外汇管理部门的监督、管理和检查。</p> <p style="text-align: center;">境外上市的境内公司（名称及公章）：</p> <p style="text-align: center;">年 月日</p>					

填表说明：

1. 境内公司填报本登记表，银行审核无误并在资本项目信息系统办理登记后，将加盖业务印章的业务登记凭证交境内公司。
2. 若本登记表中已经银行登记确认的相关事项发生变更，境内公司申请办理变更登记时，应按照变更后的内容重新填写本登记表，并对变更内容进行标注。银行审核无误后在资本项目信息系统办理变更登记，并向境内公司出具新的加盖业务印章的业务登记凭证，同时收回原业务登记凭证。

第五章 境内上市公司外籍员工参与股权激励计划

登记及变更、注销登记

审核材料

一、登记

(一)《境内上市公司外籍员工参与股权激励计划登记申请表》(必要时附书面说明)。

(二)股权激励计划真实性证明材料(包括境内上市公司相关公告等)。

(三)境内上市公司出具的外籍员工与其雇佣或劳务关系属实的承诺函。

二、变更登记(需向银行出示相关业务登记凭证)

(一)《境内上市公司外籍员工参与股权激励计划登记表》(必要时附书面说明)。

(二)变更事项相关真实性证明材料。

三、注销登记(需向银行出示相关业务登记凭证)

(一)书面申请(注明股权激励计划终止的原因)。

(二)与股权激励计划终止相关的真实性证明材料。

审核原则

一、境内上市公司外籍员工可以其境内、外合法资金参与股权激励计划。

二、不得以参与股权激励计划名义从事其他跨境交易。

三、银行应通过资本项目信息系统办理境内上市公司外籍员工参与股权激励计划登记(含变更、注销登记),打印《业务登记凭证》并加盖银行业务印章后交给申请人。

注意事项

一、银行办理登记前，需核实企业实际情况、申请信息与资本项目信息系统中的信息是否一致，不一致的需核实原因，待相关信息一致后再办理新的登记业务。

二、境内上市公司外籍员工（含港澳台）参与其股权激励计划的，境内上市公司应当在对相关计划进行公告后的 30 日内，在所属外汇分局辖内银行统一办理登记。

三、股权激励计划发生已公告的重大变更或参与的外籍员工信息发生变化的，境内上市公司应当在公告后或信息变化后 30 日内，到所属外汇分局辖内银行办理变更登记。

四、终止实施股权激励且无外籍员工行使权益的，境内上市公司应当在公告后 30 日内，到所属外汇分局辖内银行办理注销登记。

境内上市公司外籍员工参与股权激励计划登记申请表

登记类别：☐ 登记 ☐ 变更

登记编号（银行填写）：

计划信息									
上市公司代码									
上市公司名称									
股权激励公告名称									
股权激励公告编号									
股权激励公告日期									
获授的股票数量									
占目前总股本的比例									
计划类别		<input type="checkbox"/> 限制性股票 <input type="checkbox"/> 股票期权 <input type="checkbox"/> 限制性股票和股票期权 <input type="checkbox"/> 其他(需要具体说明)_____							
计划起止时间									
锁定期（年）									
授予方式		<input type="checkbox"/> 现金认购/行权 <input type="checkbox"/> 非现金认购/行权							
参与计划外籍员工名单（可另附页）									
序号	姓名	国籍	证件类型	证件号码	获授数量	价格（单位数量）	计划境外汇入金额（折人民币）	计划使用境内外汇金额（折人民币）	计划使用境内人民币资金
1									
2									
3									
...									
合计									
其他需要说明的事项									
银行盖章		（银行外汇业务专用章） 年 月 日							
<p>本公司承诺对此登记表中由本公司填写内容的真实性负责，并承诺按照外汇管理有关规定办理相关业务，接受国家外汇管理部门相应的监督、管理和检查。</p> <p style="text-align: right;">公司名称及公章： 年月日</p>									

第六章 中央企业和国有企业套期保值业务外汇登记及变更、 注销登记

审核材料

一、登记

（一）《境内机构境外衍生业务登记申请表》（必要时附书面说明）

（二）证监部门（证监会或地方证监局）关于国有企业境外期货业务的证明性文件（或无异议函）或国资委关于中央企业从事境外金融衍生业务的证明性文件。

（三）中央企业集团内成员公司另需提交中央企业的额度分配文件。

二、变更登记（需向银行出示相关业务登记凭证）

（一）《境内机构境外衍生业务登记申请表》（必要时附书面说明）。

（二）证监部门（证监会或地方证监局）或国资委关于境内机构境外衍生业务变更的证明性文件。

（三）中央企业对集团内成员公司额度分配变更的相关证明性文件（中央企业集团内成员公司分配的对外付汇额度发生变更的提供）。

三、注销登记（需向银行出示相关业务登记凭证）

书面申请。

审核原则

一、国有企业、中央企业（含其成员公司）应在取得证监部门、国资委相关证明性文件或无异议函之日起 20 个工作日内到所属外汇分局辖内银行办理外汇登记。银行应通过资本项目信息系统办理套期保值业务外汇（变更）登记，打印《业务登记凭证》并加盖银行业务印章后交给申请人。

二、将额度分配给成员公司的中央企业应先到银行办理变更登记，然后被分配额度的成员公司应在额度分配或调整后 5 个工作日内到所属外汇分局辖内银行办理相关登记。

境内机构境外衍生业务登记申请表

登记类型	登记 <input type="checkbox"/> 变更登记 <input type="checkbox"/> 注销登记 <input type="checkbox"/>				
境内机构基本情况					
机构名称			统一社会信用 代码		
机构地址			邮政编码		
联系人		电话		传真	
境外衍生业务类别	远期 <input type="checkbox"/> 期货 <input type="checkbox"/> 期权 <input type="checkbox"/> 掉期 <input type="checkbox"/> 其他 <input type="checkbox"/>				
资格批准文件文号			批准日期		
境外衍生业务许可证号（如有）					
境外衍生业务交易品种					
证监会批复的风险敞口情况（持证企业填写）					
年度	批复文号	批复日期	风险敞口（万美元）	风险敞口有效期 （起-止时间）	
年度对外付汇额度核定（或分解）情况（中央企业填写）					
年度	额度（万美 元）	额度有效期（起- 止时间）	集团公司总额度（万美 元）	备注	
<p>本机构承诺对此表中填写内容的真实性负责，并承诺按照外汇管理有关规定办 理相关业务，接受国家外汇管理部门的监督、管理和检查。</p> <p>机构（公章）：</p> <p> 年 月 日</p>					

填写说明：

1. “登记类型”根据登记情况填写，重新办理登记的填“登记”。
2. “资格批准文件文号”为有关部门核准境内机构开展境外衍生业务的文件文号。
3. “境外衍生业务类别”根据有关部门批准境内机构从事境外衍生产品交易的类别填写。
4. “境外衍生业务交易品种”填写企业“境外衍生业务类别”项下的具体交易品种。
5. “证监会批复的风险敞口情况”由持证企业填写，“年度对外付汇额度核定（或分解）情况”由中央企业填写。
6. 表中风险敞口、对外付汇额度核定（或分解）、机构名称、资格批文和许可证号、业务类别、交易品种等内容发生变更的，境内机构应向银行提交新的《申请表》办理变更登记。