

资本项目外汇管理 法规汇编

(2013年版)

国家外汇管理局资本项目管理司 编

 中国金融出版社

资本项目外汇管理 法规汇编

(2013 年版)

国家外汇管理局资本项目管理司 编

 中国金融出版社

责任编辑：张 铁

责任校对：张志文

责任印制：程 颖

图书在版编目（CIP）数据

资本项目外汇管理法规汇编：2013 年版（Ziben Xiangmu Waihui Guanli Fagui Huibian；2013 Nianban）/国家外汇管理局资本项目管理司编．—北京：中国金融出版社，2013. 10

ISBN 978 - 7 - 5049 - 7147 - 0

I. ①资… II. ①国… III. ①外汇管理—法规—汇编—中国
IV. ①D922. 286. 9

中国版本图书馆 CIP 数据核字（2013）第 236033 号

出版
发行

中国金融出版社

社址 北京市丰台区益泽路 2 号

市场开发部 (010)63266347, 63805472, 63439533 (传真)

网上书店 [http: //www. chinafph. com](http://www.chinafph.com)

(010)63286832, 63365686 (传真)

读者服务部 (010)66070833, 62568380

邮编 100071

经销 新华书店

印刷 利兴印刷有限公司

尺寸 169 毫米×239 毫米

印张 30. 5

字数 520 千

版次 2013 年 10 月第 1 版

印次 2013 年 10 月第 1 次印刷

定价 65. 00 元

ISBN 978 - 7 - 5049 - 7147 - 0/F. 6707

如出现印装错误本社负责调换 联系电话 (010)63263947

目 录

一、基本法规

中华人民共和国外汇管理条例

国务院令 2008 年第 532 号	3
--------------------------	---

结汇、售汇及付汇管理规定

银发〔1996〕210 号	10
---------------------	----

境内外汇划转管理暂行规定

〔97〕汇管函字第 250 号	18
-----------------------	----

境内外汇账户管理规定

银发〔1997〕416 号	21
---------------------	----

境外外汇账户管理规定

〔97〕汇政发字第 10 号	29
----------------------	----

国家外汇管理局关于境外机构境内外汇账户管理有关问题的通知

汇发〔2009〕29 号	32
--------------------	----

中国人民银行 国家外汇管理局关于调整资本项下部分购汇管理措施的通知

银发〔2001〕304 号	35
---------------------	----

国家外汇管理局关于取消部分资本项目外汇管理行政审批后过渡政策措施的通知

汇发〔2003〕50 号	37
--------------------	----

国家外汇管理局关于下放部分资本项目外汇业务审批权限有关问题的通知

汇发〔2005〕63 号	44
--------------------	----

国家外汇管理局关于调整部分资本项目外汇业务审批权限的通知

汇发〔2009〕21 号	46
--------------------	----

国家外汇管理局关于调整部分资本项目外汇业务审批权限的通知

汇发〔2010〕29 号	48
--------------------	----

国家外汇管理局关于取消和调整部分资本项目外汇业务审核权限及管理措施的通知
汇发〔2011〕20 号 50

国家外汇管理局综合司关于下发《国家外汇管理局关于加强外汇业务管理有关问题的通知》所涉资本项目业务操作指引的通知
汇综发〔2011〕29 号 52

国家外汇管理局综合司关于规范跨境人民币资本项目业务操作有关问题的通知
汇综发〔2011〕38 号 55

国家外汇管理局关于进一步明确和规范部分资本项目外汇业务管理有关问题的通知
汇发〔2011〕45 号 60

国家外汇管理局关于鼓励和引导民间投资健康发展有关外汇管理问题的通知
汇发〔2012〕33 号 62

国家外汇管理局关于规范境内银行资本项目数据报送的通知
汇发〔2012〕36 号 64

国家外汇管理局关于推广资本项目信息系统的通知
汇发〔2013〕17 号 66

二、直接投资外汇管理

国家外汇管理局关于印发《外国投资者境内直接投资外汇管理规定》及配套文件的通知
汇发〔2013〕21 号 73

国家外汇管理局关于进一步改进和调整直接投资外汇管理政策的通知
汇发〔2012〕59 号 78

利用外资改组国有企业暂行规定
国家经济贸易委员会 财政部 国家工商行政管理总局 国家外汇管理局令 2002 年第 42 号 84

外商投资创业投资企业管理规定
对外贸易经济合作部 科学技术部 国家工商行政管理总局

国家税务总局、国家外汇管理局令 2003 年第 2 号	90
国家外汇管理局关于境内居民通过境外特殊目的公司融资及返 程投资外汇管理有关问题的通知 汇发〔2005〕75 号	101
外国投资者对上市公司战略投资管理办法 商务部 中国证券监督管理委员会 国家税务总局 国家工 商行政管理总局 国家外汇管理局令 2005 年第 28 号	104
关于外国投资者并购境内企业的规定 商务部 国务院国有资产监督管理委员会 国家税务总局 国家工商行政管理总局 中国证券监督管理委员会 国家 外汇管理局令 2006 年第 10 号	110
国家外汇管理局综合司关于完善外商投资企业外汇资本金支付 结汇管理有关业务操作问题的通知 汇综发〔2008〕142 号	124
国家外汇管理局综合司关于完善外商投资企业外汇资本金支付 结汇管理有关业务操作问题的补充通知 汇综发〔2011〕88 号	127
财政部 国家外汇管理局关于进一步加强外商投资企业验资工 作及健全外资外汇登记制度的通知 财会〔2002〕1017 号	130
建设部 商务部 国家发展和改革委员会 中国人民银行 国 家工商行政管理总局 国家外汇管理局关于规范房地产市场 外资准入和管理的意见 建住房〔2006〕171 号	133
住房和城乡建设部 国家外汇管理局关于进一步规范境外机构 和个人购房管理的通知 建房〔2010〕186 号	136
国家外汇管理局资本项目管理司关于进一步简化直接投资外汇 管理有关问题的通知 汇资函〔2011〕20 号	138
财政部 国家外汇管理局关于加强外商投资企业外汇审计工作 的通知 财外字〔1998〕607 号	140

对外经济贸易合作部 国家经济贸易委员会 财政部 海关总署 国家税务总局 国家工商行政管理局 国家外汇管理局 关于对外商投资企业实行联合年检实施方案的通知 外经贸资发〔1998〕938 号	141
国家外汇管理局 财政部关于调整外商投资企业外汇年检“外汇内容表”的通知 汇发〔2002〕124 号	146
国家外汇管理局关于转发《国务院办公厅关于妥善处理现有保证外方投资固定回报项目有关问题的通知》的通知 汇发〔2002〕105 号	148
国家外汇管理局 建设部关于规范房地产市场外汇管理有关问题的通知 汇发〔2006〕47 号	152
境内机构境外直接投资外汇管理规定 汇发〔2009〕30 号	156
商务部 国家外汇管理局关于境外投资联合年检工作有关事项的通知 商合函〔2009〕60 号	161
国家外汇管理局关于境内银行境外直接投资外汇管理有关问题的通知 汇发〔2010〕31 号	165
国家外汇管理局关于境内企业境外放款外汇管理有关问题的通知 汇发〔2009〕24 号	168

三、外债和对外担保管理

外债统计监测暂行规定

1987 年 6 月 17 日国务院批准 1987 年 8 月 27 日国家外汇管理局发布	175
---	-----

外债统计监测实施细则

〔97〕汇政发字第 06 号	178
----------------------	-----

境内机构借用国际商业贷款管理办法

〔97〕汇政发字第 06 号	184
----------------------	-----

境外进行项目融资管理暂行办法

计外资〔1997〕612号	191
国务院办公厅转发国家计委 人民银行《关于进一步加强对外 发债管理的意见》的通知	
国办发〔2000〕23号	194
外债管理暂行办法	
国家发展计划委员会 财政部 国家外汇管理局令2003年第 28号	197
境内外资银行外债管理办法	
国家发展和改革委员会 中国人民银行 中国银行业监督管 理委员会令2004年第9号	202
国家外汇管理局关于实施《境内外资银行外债管理办法》有关 问题的通知	
汇发〔2004〕59号	205
境内金融机构赴香港特别行政区发行人民币债券管理暂行办法	
中国人民银行 国家发展和改革委员会公告2007年第12号	209
国际开发机构人民币债券发行管理暂行办法	
中国人民银行 财政部 国家发展和改革委员会 中国证券 监督管理委员会公告2010年第10号	212
国家计委 中国人民银行 国家外汇管理局关于国有商业银行 实行中长期外债余额管理的通知	
计外资〔2000〕53号	215
国家外汇管理局关于调整我国外债口径及相关问题的通知	
汇发〔2001〕174号	218
国家外汇管理局综合司关于外商投资房地产企业外债登记有关 问题的批复	
汇综复〔2007〕118号	221
国家外汇管理局关于改进中国进出口银行外债转贷款外汇管理 方式的通知	
汇发〔2009〕22号	222
财政部 国家外汇管理局关于改进部分地区国际金融组织转贷 款项目外汇管理方式的通知	
财际〔2010〕7号	225
国家外汇管理局关于进一步推进外国政府和国际金融组织转贷	

款外汇管理方式改革的通知	
汇发〔2011〕26号	228
国家外汇管理局关于完善中国进出口银行外债转贷款外汇管理方式的	
通知	
汇发〔2011〕36号	232
国家外汇管理局关于核定2012年度境内机构短期外债余额指标有关问题的	
通知	
汇发〔2012〕12号	234
国家外汇管理局关于核定2013年境内机构短期外债余额指标有关问题的	
通知	
汇发〔2013〕6号	236
国家外汇管理局关于发布《外债登记管理办法》的通知	
汇发〔2013〕19号	237
境内机构对外担保管理办法	
银发〔1996〕302号	242
境内机构对外担保管理办法实施细则	
〔97〕汇政发字第10号	246
国家外汇管理局关于如何界定擅自以外汇作质押的函	
〔97〕汇政法字第2号	255
中国人民银行关于加强境内金融机构外汇担保项下人民币贷款业务管理的	
通知	
银发〔1998〕458号	257
国家外汇管理局关于金融机构外汇担保项下人民币贷款有关问题的复函	
汇复〔1999〕56号	259
国家外汇管理局关于外债、对外担保补登记有关问题的通知	
汇资函〔1999〕77号	260
国家外汇管理局关于规范对外担保履约审批权限的通知	
汇发〔2000〕84号	262
国家外汇管理局关于转发和执行《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法担保法〉若干问题的解释》的通知	
汇发〔2001〕6号	263
国家外汇管理局关于保险权益质押登记问题的批复	

汇复〔2001〕144号	265
国家外汇管理局关于外汇担保项下人民币贷款有关问题的补充通知	
汇发〔2005〕26号	266
国家外汇管理局关于境内机构对外担保管理问题的通知	
汇发〔2010〕39号	269
国家外汇管理局关于核定境内银行2012年度融资性对外担保余额指标有关问题的通知	
汇发〔2012〕35号	276
外汇（转）贷款登记管理办法	
银发〔1989〕284号	278
国家外汇管理局关于实施国内外汇贷款外汇管理方式改革的通知	
汇发〔2002〕125号	280
境内企业内部成员外汇资金集中运营管理规定	
汇发〔2009〕49号	283
国家外汇管理局关于境内企业外汇质押人民币贷款政策有关问题的通知	
汇发〔2011〕46号	289
中国人民银行 国家外汇管理局关于国有独资商业银行剥离不良外汇贷款后有关外汇管理政策的通知	
银发〔2001〕92号	291
国家发展改革委 国家外汇管理局关于规范境内金融机构对外转让不良债权备案管理的通知	
发改外资〔2007〕254号	293
中国人民银行关于商业银行办理信用证和保函业务有关问题的通知	
银发〔2002〕124号	296

四、证券投资外汇管理

合格境外机构投资者境内证券投资管理暂行办法

中国证券监督管理委员会 中国人民银行 国家外汇管理局

令2006年第36号

合格境外机构投资者境内证券投资外汇管理规定

国家外汇管理局公告 2009 年第 1 号 根据国家外汇管理局公告 2012 年第 2 号修改	304
人民币合格境外机构投资者境内证券投资试点办法	
中国证券监督管理委员会 中国人民银行 国家外汇管理局令 2013 年第 90 号	310
国家外汇管理局关于人民币合格境外机构投资者境内证券投资试点有关问题的通知	
汇发〔2013〕9 号	313
中国人民银行办公厅关于 A 股上市公司外资股东减持股份及分红所涉账户开立与外汇管理有关问题的通知	
银办发〔2009〕178 号	316
国家外汇管理局综合司关于绿庭（香港）有限公司减持 A 股资金管理有关问题的批复	
汇综复〔2010〕58 号	319
合格境内机构投资者境外证券投资外汇管理规定	
国家外汇管理局公告 2013 年第 1 号	320
商业银行开办代客境外理财业务管理暂行办法	
银发〔2006〕121 号	324
保险资金境外投资管理暂行办法	
中国保险监督管理委员会 中国人民银行 国家外汇管理局令 2007 年第 2 号	329
信托公司受托境外理财业务管理暂行办法	
银监发〔2007〕27 号	342
国家外汇管理局关于境外上市外汇管理有关问题的通知	
汇发〔2013〕5 号	353
国有企业境外期货套期保值业务管理办法	
证监发〔2001〕81 号	358
国家外汇管理局关于国有企业境外期货套期保值业务外汇管理有关问题的通知	
汇发〔2013〕25 号	365
国家外汇管理局关于调整境内发行 B 股和境外上市股票外汇专用账户的开立和募股收入结汇审批权限的通知	
汇发〔1999〕380 号	368

国家外汇管理局关于重庆长安汽车股份有限公司回购 B 股股份 购汇额度等外汇管理事项的批复 汇复〔2012〕21 号	370
---	-----

五、非银行金融机构外汇业务监管

非银行金融机构外汇业务管理规定 〔92〕汇业发字第 15 号	375
关于下发《银行外汇业务管理规定》和《非银行金融机构外汇 业务管理规定》的补充规定的通知 〔93〕汇业函字第 83 号	389
非银行金融机构外汇业务范围界定 〔96〕汇管函字第 142 号	404
国家外汇管理局关于调整非银行金融机构经营外汇业务范围的 通知 〔97〕汇管函字第 258 号	409
国家外汇管理局关于信托投资公司购汇补充外汇资本金有关问 题的通知 汇发〔2001〕159 号	411
国家外汇管理局关于外资参股基金管理公司有关外汇管理问题 的通知 汇发〔2003〕44 号	412
国家外汇管理局关于汽车金融公司有关外汇管理问题的通知 汇发〔2004〕72 号	415
国家外汇管理局综合司关于国内金融租赁公司办理融资租赁收 取外币租金问题的批复 汇综复〔2012〕80 号	418

六、个人资本项目外汇业务管理

个人外汇管理办法 中国人民银行令 2006 年第 3 号	421
个人外汇管理办法实施细则 汇发〔2007〕1 号	426
个人财产对外转移售付汇管理暂行办法	

中国人民银行公告 2004 年第 16 号	432
国家外汇管理局关于印发《〈个人财产对外转移售付汇管理暂行办法〉操作指引 (试行)》的通知 汇发〔2004〕118 号	436
国家外汇管理局 外交部 公安部 监察部 司法部关于实施《个人财产对外转移售付汇管理暂行办法》有关问题的通知 汇发〔2005〕9 号	443
国家税务总局 国家外汇管理局关于个人财产对外转移提交税收证明或者完税凭证有关问题的通知 国税发〔2005〕13 号	445
国家外汇管理局 中国证券监督管理委员会关于国内证券经营机构从事 B 股交易有关问题的通知 〔95〕汇管函字第 140 号	447
中国证券监督管理委员会 国家外汇管理局关于境内居民个人投资境内上市外资股若干问题的通知 证监发〔2001〕22 号	449
国家外汇管理局关于贯彻实施《关于境内居民个人投资境内上市外资股若干问题的通知》中有关问题的通知 汇发〔2001〕26 号	452
国家外汇管理局关于境内居民投资境内上市外资股有关问题的补充通知 汇发〔2001〕31 号	456
国家外汇管理局关于贯彻实施《关于境内居民个人投资境内上市外资股若干问题的通知》中有关问题的补充通知 汇发〔2001〕32 号	460
国家外汇管理局关于境内居民个人外汇存款投资 B 股市场有关问题的补充通知 汇发〔2001〕33 号	463
国家外汇管理局关于境内个人投资者 B 股投资收益结汇有关问题的批复 汇复〔2007〕283 号	465
国家外汇管理局综合司关于境内个人投资 B 股购汇有关问题的批复	

汇综复〔2011〕148号	466
国家外汇管理局关于境内居民个人以外汇抵押人民币贷款政策 问题的通知	
汇发〔2003〕2号	467
国家外汇管理局关于境内个人参与境外上市公司股权激励计划 外汇管理有关问题的通知	
汇发〔2012〕7号	468

一、基本法规

中华人民共和国外汇管理条例

国务院令 2008 年第 532 号

(1996 年 1 月 29 日中华人民共和国国务院令
第 193 号发布, 根据 1997 年 1 月 14 日《国务院关于修改
〈中华人民共和国外汇管理条例〉的决定》修订,
2008 年 8 月 1 日国务院第 20 次常务会议修订通过,
2008 年 8 月 5 日中华人民共和国国务院令 532 号发布)

第一章 总 则

第一条 为了加强外汇管理, 促进国际收支平衡, 促进国民经济健康发展, 制定本条例。

第二条 国务院外汇管理部门及其分支机构 (以下统称外汇管理机关) 依法履行外汇管理职责, 负责本条例的实施。

第三条 本条例所称外汇, 是指下列以外币表示的可以用作国际清偿的支付手段和资产:

- (一) 外币现钞, 包括纸币、铸币;
- (二) 外币支付凭证或者支付工具, 包括票据、银行存款凭证、银行卡等;
- (三) 外币有价证券, 包括债券、股票等;
- (四) 特别提款权;
- (五) 其他外汇资产。

第四条 境内机构、境内个人的外汇收支或者外汇经营活动, 以及境外机构、境外个人在境内的外汇收支或者外汇经营活动, 适用本条例。

第五条 国家对经常性国际支付和转移不予限制。

第六条 国家实行国际收支统计申报制度。

国务院外汇管理部门应当对国际收支进行统计、监测, 定期公布国际收支状况。

第七条 经营外汇业务的金融机构应当按照国务院外汇管理部门的规定为客户开立外汇账户, 并通过外汇账户办理外汇业务。