外债备案指南，所体现的最新监管要求

产品名称	外债备案指南，所体现的最新监管要求
公司名称	金九国际咨询服务（北京）有限公司
价格	.00/件
规格参数	
公司地址	北京市大兴区春和路39号院3号楼5层2601（注册地址）
联系电话	010-56029770 13321144867

产品详情

外债适用范围

1.1

哪些类型的外债需要办理备案登记？

2044号文在定义的“外债”时，仅例举了境外发行债券的中长期国际商业贷款等1年期以上外债各类型，但未明确1年期以下的短期外债是否需要办理备案登记。确需要办理备案登记的外债范围，不公开发行外债，投资公司是向发行对象发行的可转债也需要办理备案登记。

对于2044号文及《外债备案指南》所例举类型以外的其他融资工具而言，我们建议应以实质重于形式，穿透判断该融资工具的特征，并在必要时就该融资工具的结构及特征与国家发改委进行充分沟通并征询国家发改委的意见。

1.2

1年期的外债是否需要办理备案登记？

由于2044号文中仅提及“1年期以上外债各项目”应向国家发改委申请备案登记，但并未明确“1年期以上”的具体含义，因此，1年期的外债是否需要办理备案登记，存在一定的不确定性。短期外债交易中无需再特意将期限设置为364天或更短期限，而是可以直接选择设置1年或365天的期限。

1.3

境内自然人控制的境外企业的外债是否需要办理备案登记？

根据2044号文中定义的“外债”仅指“境内企业”及其控制的境外企业或分支机构所举借或发行的中长期债务，境内自然人控制的境外企业发行外债是否需要办理备案登记手续？改变更是直接明确了监管口径，要求“境内自然人控制的境外企业发行外债需要办理备案登记手续”。

根据“境内企业控制的境外企业或分支机构发行外债”，该笔外债的备案登记应由国家发改委书面承诺各类申请材料的真实性、准确性、完整性和合法性。材料，并由该境内关联企业向