

重庆太极实业（集团）股份有限公司文件

CHONGQING TAIJI INDUSTRY (GROUP) LIMITED COMPANY

重庆太极〔2018〕746号

签发人：张晓星

关于印发《多方抵款操作细则》的通知

各公司、厂：

为维护公司利益，加强债权管理工作，明晰账务，维护和促进营销工作，特制定《多方抵款操作细则》。现将相关事宜通知如下，请遵照执行。

一、多方抵款的定义

多方抵款指两方及以上法律主体在实际经营业务中所发生的债权债务关系的相互转移。

二、多方抵款情况（包含但不限于以下情形）：

（一）不同法律主体间因业务关系形成的应收、应付款项互抵事项；

（二）同一客户在不同结算单位间的调整事项，如：因客

户错汇回款账户需跨结算单位调整账务；

（三）不同结算单位品种让利需跨结算单位抵减货款情况。

三、发生多方抵款行为时，抵款各方必须签订多方抵款协议，签字并加盖公章，各单位根据实际情况可使用经太极实业法律事务部审核的抵款协议范本，也可自行拟定协议文本经本单位法律管理部门或太极实业法律事务部审核后使用。抵款协议必须包括但不限于以下内容：

（一）债权债务各方单位名称全称；

（二）抵款方式；

（三）抵款金额；

（四）抵款时间；

（五）抵款凭据（如：根据本抵款协议作为付款依据）。

四、审批程序和权限

（一）各公司、厂债权管理部门为多方抵款申报审批工作的直接受理部门。

（二）各单位销售、供应等业务经办部门确定多方抵款的，必须以书面形式报告该单位债权管理部门，详细说明抵款原因，涉及的债权（债务）主体单位、抵款货物的品规、金额等情况，并且根据抵款情况报相关单位的供应或销售部门会签意见。

（三）书面报告上必须有相关财务部门签字确认的应收或应付款金额，相关财务部在确认应付款项后应暂停对涉及客户的货款支付，待收到手续齐全的多方抵款批复和协议原件进行账务调整后，再恢复正常付款。

（四）多方抵款报告由相关单位第一负责人（或其授权人）

终审执行抵款，集团公司董事局主席为第一负责人的单位、三总部（司）、各事业部由总经理终审执行，相关部门凭此报告在抵款协议上加盖公章。

（五）各相关单位财务等部门应根据多方抵款批复和协议原件，按相关法律法规、财务、税收规定及时进行相应的账务处理。

五、多方抵款的各单位债权管理部门，应保存多方抵款档案资料备查，财务部门应将抵款审批报告和抵款协议原件作财务凭证附件存档。

六、本操作细则解释权归太极实业外管部，自发文之日起执行，以前文件与本操作细则有抵触的，一律以本操作细则为准。

附件：抵款协议（范本一、范本二）

重庆太极实业（集团）股份有限公司

2018年5月9日



重庆太极实业（集团）股份有限公司

2018年5月17日印发

拟稿：张彦

校核：吴倩

抵款协议（范本一）

甲方：_____（以下简称甲方）

乙方：_____（以下简称乙方）

丙方：_____（以下简称丙方）

截至____年__月__日，乙方应付甲方款项_____元（大写：_____），丙方应付乙方款项_____元（大写：_____），甲方应付丙方款项_____元（大写：_____）。为减少三角债，甲、乙、丙三方本着平等自愿的原则，经三方友好协商，达成如下抵款协议：

一、抵款内容：甲方不再收取乙方_____元（大写金额：____元），乙方不再收取丙方_____元（大写金额：_____元），丙方不再收取甲方_____元（大写金额：_____元）。

二、账务处理：甲乙丙三方各自根据本抵款协议书进行相应账务处理。

三、此协议一式三份，三方签字并加盖公章后即生效，三方各执一份，每份具有同等法律效力。甲、乙、丙三方各执一份并作为入账的依据。

甲方（印章）： 乙方（印章）： 丙方（印章）：

甲方代表： 乙方代表： 丙方代表：

签约时间： 签约时间： 签约时间：

抵款协议（范本二）

甲方：_____（以下简称甲方）

乙方：_____（以下简称乙方）

丙方：_____（以下简称丙方）

截止____年__月__日甲方欠乙方____款____元（大写：_____）。丙方在____年__月__日至____年__月__日期间向甲方采购货物____元（大写：_____）（明细附后），一直未付款。为了甲、乙、丙三方账务清晰，便于核对，经三方协商同意，达成以下协议：

一、以丙方在____年__月__日至____年__月__日期间在甲方的采购额____元为限，冲抵甲方应付乙方的____款。

二、账务处理：甲乙丙三方各自根据本抵款协议书进行相应账务处理。

三、此协议一式叁份，三方签字并加盖公章后即生效，每份具有同等法律效力，甲、乙、丙三方各执一份并作为入账的依据。

附：丙方在____年__月__日至____年__月__日期间的采购明细。

甲方（印章）： 乙方（印章）： 丙方（印章）：

甲方代表： 乙方代表： 丙方代表：

签约时间： 签约时间： 签约时间：