

## 人民銀行・外管局、新型オフショア国際貿易の発展支援措置を発表

中国人民銀行・国家外貨管理局は2021年12月24日、「新型オフショア国際貿易の発展支援関連問題に関する通知」(銀発[2021]329号、以下、本通知)を公布しました。本通知は、2022年1月24日より実施されます。

本通知でいう新型オフショア国際貿易とは、中国の居住者と非居住者間で発生する、貨物が中国の一線通関地域を出入りしない、または中国の税関の統計に含まれない貿易を指し、従来型の三国間貿易に加えて、グローバル調達・国外への委託加工などの新型貿易方式が対象となります。

本通知は、新型オフショア国際貿易業務のクロスボーダー資金決済について、人民元と外貨で統一の管理要求を規定しています。また、銀行には、内部管理の向上、顧客分類、セルフチェックの最適化などを行い、真実・コンプライアンスに準拠した新型国際貿易のクロスボーダー資金決済を要求しています。なお、従前の規定が本通知と一致しない場合、本通知が適用されます。

### <本通知の概要>

<p>新型オフショア 国際貿易</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 中国の居住者と非居住者間で発生する、取引に関わる貨物が中国の一線通関地域を出入りしない、または中国の税関の統計に計上されない貿易</li> <li>● オフショア転売に係る売買(三国間貿易)・グローバル調達・国外への委託加工・工事請負に係る国外貨物仕入などを含むがこれに限らない</li> </ul>
<p>業務要求</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 同一のオフショア転売に係る売買業務は、原則、同一の銀行において、同一の通貨(外貨または人民元)を採用して受払決済を実施             <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 上記以外の業務について、銀行は、その真実性・合法性の確認後、直接取り扱うことができ、「特殊オフショア転売」と明記してデータ送信・報告を行い、かつ業務取扱日より5営業日以内に所在地の外管局分支機構に報告</li> </ul> </li> <li>● 銀行は、「形式より実質重視」の要求に従い、業務実施原則に基づき、以下に照らして審査する取引エビエンスの種類を自主的に決定             <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 取引が真実・合法的であり、かつビジネス上の合理性・論理性を備えていること</li> <li>・ 合理的な審査を経て、虚偽/虚構の新型オフショア国際貿易を利用した投機/サヤ取り、規定違反の資金移動などの異常な状況への嫌疑が発覚していないこと</li> </ul> </li> <li>● 企業は、関連取引エビエンスを検査に備えて5年間保管</li> </ul>
<p>その他</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 貨物貿易外貨分類等級がB・C類である企業の新型オフショア国際貿易のクロスボーダー資金決済業務は、外管局的関連規定に基づき取り扱い             <ul style="list-style-type: none"> <li>・ B・C類の企業は、オフショア転売に係る売買の外貨受払業務は実施不可(《經常項目外貨業務ガイド(2020年版)》)</li> </ul> </li> <li>● 要件を充足する多国籍企業は、オフショア転売に係る売買業務の經常項目資金集中受払およびネットイング業務の実施を申請可能</li> </ul>

以上

## ご照会先

**上海本店**

上海市浦東新区世紀大道100号  
上海環球金融中心11階  
TEL : 86-(21)-3860-9000

● **上海浦西出張所**

上海市長寧区興義路8号  
上海万都中心12階 1、12、13号  
TEL : 86-(21)-2219-8000

● **上海自貿試験区出張所**

上海市浦東新区世紀大道100号  
上海環球金融中心15階15T21室  
TEL : 86-(21)-3860-9000

**瀋陽支店**

瀋陽市瀋河区青年大街1号  
市府恒隆広場16階1606室  
TEL : 86-(24)-3128-7000

**北京支店**

北京市朝陽区光華路1号  
北京嘉里中心北楼16階1601号室  
TEL : 86-(10)-5920-4500

**天津支店**

天津市和平区南京路189号  
津匯広場2座12階  
TEL : 86-(22)-2330-6677

**蘇州支店**

蘇州市高新区獅山路28号  
蘇州高新国際商務広場12階  
TEL : 86-(512)-6606-6500

● **蘇州工業園区出張所**

蘇州市蘇州工業園区  
蘇州大道西2号 国際大廈16楼  
TEL : 86-(512)-6288-5018

● **常熟出張所**

常熟市高新技术産業開発区  
東南大道33号 科創大廈8楼  
TEL : 86-(512)-5235-5553

● **昆山出張所**

昆山市前進東路399号  
台協国際商務広場2001-2005室  
TEL : 86-(512)-3687-0588

**杭州支店**

杭州市下城区延安路385号  
杭州嘉里中心2幢5階  
TEL : 86-(571)-2889-1111

**広州支店**

広州市天河区珠江新城華夏路8号  
合景国際金融広場12階  
TEL : 86-(20)3819-1888

**深圳支店**

深圳市福田区中心四路1号  
嘉里建設広場2座23階  
TEL : 86-(755)-2383-0980

**重慶支店**

重慶市江北区慶雲路1号  
国金中心T1并公楼20階单元1、15-18  
TEL : 86-(23)-8812-5300

**大連支店**

大連市西崗区中山路147号  
申貿大廈4楼-A室  
TEL : 86-(411)-3905-8500

## SMBC (CHINA) NEWS バックナンバー

SMBCホームページの当NEWSバックナンバーに掲載しております。

[http://www.smbc.co.jp/hojin/international/global\\_information/smbccnrep.html](http://www.smbc.co.jp/hojin/international/global_information/smbccnrep.html)

三井住友銀行(中国)有限公司のWeChat公式アカウントには、当NEWSのほか、各種情報を随時発信しております。右記QRコードより、アクセスください。



当資料に掲載されているあらゆる内容の無断転載・複製を禁じます。当資料は単に情報提供を目的に作成されており、その正確性を当行及び情報提供元が保証するものではなく、また掲載された内容は経済情勢等の変化により変更されることがあります。掲載情報は利用者の責任と判断でご利用頂き、また個別の案件につきましては法律・会計・税務等の各面の専門家にご相談くださるようお願い致します。

万一、利用者が当情報の利用に関して損害を被った場合、当行及び情報提供元はその原因の如何を問わず賠償の責を負いません。