

国家外汇管理局关于外汇指定银行对客户远期结售汇业务和人民币与外币掉期业务有关外汇管理问题的通知 PDF转换可能丢失图片或格式，建议阅读原文

[https://www.100test.com/kao\\_ti2020/316/2021\\_2022\\_\\_E5\\_9B\\_BD\\_E5\\_AE\\_B6\\_E5\\_A4\\_96\\_E6\\_c80\\_316621.htm](https://www.100test.com/kao_ti2020/316/2021_2022__E5_9B_BD_E5_AE_B6_E5_A4_96_E6_c80_316621.htm) 国家外汇管理局关于外汇指定银行对客户远期结售汇业务和人民币与外币掉期业务有关外汇管理问题的通知(2006年10月20日 汇发〔2006〕52号)国家外汇管理局各省、自治区、直辖市分局、外汇管理部，深圳、大连、青岛、厦门、宁波市分局；各政策性银行、国有商业银行、股份制商业银行：为适应国内经济主体规避汇率风险的需要，便利外汇指定银行（以下简称“银行”）为客户提供规避汇率风险的产品服务，根据《中国人民银行关于扩大外汇指定银行对客户远期结售汇业务和开办人民币与外币掉期业务有关问题的通知》（银发〔2005〕201号），现就银行对客户办理远期结售汇业务和人民币与外币掉期（以下简称“掉期”）业务涉及的有关外汇管理问题明确如下：

一、远期结售汇业务（一）按照外汇管理规定可办理即期结售汇的外汇收支，均可办理远期结售汇业务。（二）远期结售汇业务实行履约审核。银行可根据自身经营和风险管理需要决定与客户办理远期签约。远期合约到期时，银行凭客户提供的相应有效凭证为其办理结售汇。（三）远期结售汇履约应以约定远期交易价格的合约本金全额交割，不得进行差额交割。（四）远期合约到期时客户如违约，按照商业原则处理。（五）客户可以通过掉期业务调整远期合约的履约期限（提前履约或展期）。合约金额、展期次数和期限由客户与银行自行协商。

二、掉期业务（一）客户掉期近端（指

掉期中的前一次资金交换，以下同）换出的外汇资金，限于按照外汇管理规定可以办理即期结汇的外汇资金；掉期远端（指掉期中的后一次资金交换，以下同）换出的外汇资金，限于近端换入的外汇资金。银行应参照远期结售汇业务的履约审核管理，在客户掉期履约换出外汇资金时，按照即期结汇的管理规定审核客户交付的资金和凭证。（二）客户可以通过掉期业务直接以人民币换入外汇，换入外汇资金的支付使用应符合外汇管理规定。（三）客户掉期远端换入外汇资金原则上应进入原换出外汇资金账户；对于近端来自外商投资企业资本金账户、外债专户、外债转贷款专户的外汇资金，远端换入时可以进入经常项目外汇账户，不得再进入上述三类资本项目外汇账户。100Test 下载频道开通，各类考试题目直接下载。详细请访问 [www.100test.com](http://www.100test.com)