

[별표 2] 원산지조사 표준 요구자료 목록표

원산지조사 표준 요구자료 목록표(제34조제3항, 제50조제1항 및 제53조제2항)

1. 공통사항 요구자료

구 분	요구자료명	요구사유 및 확인할 사항	질의사항
업체개요	- 업체 현황, 소개서 [예시: 사업자등록증, 법인 등기부등본, 조직도, 임직원 현황] - 본사·지사·계열사 설명 자료(해당되는 경우)	- 조사 대상 업체의 명칭, 위치, 연락처 확인 - 업체 특성 파악 - 조직·인력 현황 확인 - 본사·지사·계열사 파악(해당되는 경우)	- 업체명, 대표자 성명 - 사업자등록번호, 업종 - 주소, 전화, 팩스, 홈페이지 - 조직도·임직원 현황 - 본사·지사·계열사 존재 여부, 각각의 역할
생산능력	- 공장등록증 사본 - 공장별 생산물품 정보 - 생산설비 현황 정보 - 연간 생산량 정보	- 생산 규모(능력) 확인 - 생산 제품의 종류 확인	- 실제 생산 여부 - 생산시설의 위치, 규모 - 생산설비종류, 생산능력 - 생산제품종류 및 생산량
원산지 관리 현황	- 원산지 관리 조직 및 인력 현황 - 원산지 관리 매뉴얼 - 원산지 관리 시스템 설명 자료 [예시: 매뉴얼, 메뉴구성도, 코드표, 기체관리제도(FPD), 약어표]	- 원산지 관리 수준 확인 - 원산지 관리 주체 확인 - 원산지 관리 체계 확인(매뉴얼, 시스템 등)	- 원산지 관리 전담조직 유무 - 원산지 관리자 소속, 직책, 성명, 연락처 - 원산지 관리 매뉴얼 유무 - 원산지 관리 시스템 유무, 구성 체계
조사대상 물품정보	- 조사대상물품 소개 자료 [예시: 제품설명서, 카탈로그, 홍보자료 등] - 품목분류(HS) 근거자료 [예시: 제조공정도, 원재료 명세서(BOM), 용도설명서, 품목분류 사전심사서 등]	- 조사대상물품의 기능·용도 등 정보 확인 - HS 정확성 및 근거자료 확인	- 조사대상물품의 설명 - 품목분류(HS)의 근거
거래 관계	- 거래 관계 증빙 자료 [예시: 무역계약서, 구매요청서(P/O), 송품장(Invoice), 포장 명세서(Packing List), 수출입 신고서] - 운송경로 확인서류 [예시: 선하증권(B/L), AWB] - 원산지 증명서(C/O)	- 거래 당사자 파악 - 운송 경로 파악 - 원산지 증명 관계 파악	- 무역거래관계의 설명 - 직접운송원칙 충족 여부 - 원산지 증명서 유효성

2. 완전생산기준 요구자료

구 분	요구자료명	요구사유 및 확인할 사항	질의사항
농산물	① 수출자=생산자 - 실제 생산자 및 농장의 증빙자료 [예시: 경작지등록자료, 조합원확인서류 등] - 생산 능력 확인 자료 [예시: 연간 생산량, 생산 시설, 생산인력 등]	- 실제 생산자 여부 확인 - 생산 농장 현황 확인 - 생산 사실 확인	- 조사대상물품의 실제 생산자에 대한 정보 요청 - 조사대상물품의 실제 농장 현황 자료 요청 - 생산사실 확인자료 요청
	② 수출자≠생산자 생산지역(생산자)에서 집하 지역(수출자)까지의 운송 증빙 자료, 거래 증빙 자료	- 생산지와 집하지간 운송 사실 확인 - 생산자와 수출자간 거래 사실 확인	생산자의 농장으로 부터 수출자의 집하지까지의 운송증빙과 거래 증빙자료 제출 요청
	③ 역외산 대체가능물품(재료)이 존재하는 경우 역내산과 역외산 물품의 물리적 구분 증빙자료 또는 회계적 재고관리 증빙자료	집하지에서 역내산과 역외산 대체가능물품이 혼재되는 경우 구분 여부 확인	역외산 대체가능물품(재료)이 역내산 물품과 혼재하는 경우 양자를 구분할 수 있는 증빙자료 제출 요청
	생산공정 설명자료 [예시: 생산공정도, 생산설명서 등]	생산공정 확인	생산공정을 확인할 수 있는 자료제출 요청
축산물	① 도축기준일 경우 도축 사실을 확인할 수 있는 증빙자료 [예시: 검역증 등]	도축기준 충족 확인자료	도축 사실을 확인할 수 있는 증빙자료 제출 요청
	② 완전생산기준일 경우 - 실제 생산자 및 목장의 증빙자료 [예시: 목장등록자료, 조합원확인서류] - 생산 능력 확인 자료 [예시: 연간 생산량, 생산 시설, 생산인력 등]	- 실제 생산자 여부 확인 - 목장 현황 확인 - 생산 능력(규모) 확인	- 조사대상물품의 실제 생산자에 대한 정보 요청 - 조사대상물품의 실제 농장 현황 자료 요청 - 생산사실 확인자료 요청

구 분	요구자료명	요구사유 및 확인할 사항	질의사항
	③ 역외산 대체가능물품(재료)이 존재하는 경우 역내산과 역외산 물품의 물리적 구분 증빙자료 또는 회계적 재고관리 증빙자료	집하지에서 역내산 물품과 역외산 대체가능물품이 혼재되는 경우 구분 여부 확인	역외산 대체가능물품(재료)이 역내산 물품과 혼재하는 경우 양자를 구분할 수 있는 증빙자료 제출 요청
	생산공정 설명자료 [예시: 생산공정도, 생산설명서 등]	생산공정 확인	생산공정을 확인할 수 있는 자료제출 요청
수산물	원양 생산 증빙자료 [예시: 선박국적증명서, 원양어업허가증, 원양어획반입신고확인서 등]	원양에서 어로·양식 등 생산한 사실 확인	원양에서 어로·양식 등 생산한 증빙자료 제출 요청
	근해 생산 증빙자료 [예시: 어업허가증, 출하확인서류, 수산물수매확인서 등]	근해에서 어로·양식 등 생산한 사실 확인	근해에서 어로·양식 등 생산한 증빙자료 제출 요청
	생산공정 설명자료 [예시: 생산공정도, 생산설명서 등]	생산공정 확인	생산공정을 확인할 수 있는 자료제출 요청

3. 세번변경기준 요구자료

구 분	요구자료명	요구사유 및 확인 할 사항	질의사항
원재료 구매 단계	① 수입 원재료 - 원재료 구매 자료 [예시: 계약서, 수입신고 필증, 송품장(Invoice), 선하증권(B/L), 포장명세서(Packing List), 대금지급 자료 등] - 원재료의 원산지증빙자료 [예시: 원산지증명서(C/O)]	- 원재료의 구매사실 확인 - 원재료의 구매처 확인 - 원재료의 품목분류(HS)부호 확인 - 원재료의 원산지, 기록보관규정 준수 여부 확인	- 원재료 구매 자료제출 요청 - 원재료의 원산지증빙 자료 제출 요청
	② 국내 조달 원재료 - 원재료 구매 자료 [예시: 계약서, 거래명세서, 세금계산서, 구매확인서, 납품서, 입고증, 기납증, 분증, 내국신용장 등] - 원재료의 원산지증빙자료 [예시: 원산지확인서, 국내제조확인서] - 원재료 구매 관련 회계 증빙자료 [예시: 구매원장, 자재원장, 구매전표, ERP시스템 출력자료]	- 원재료의 구매사실 확인 - 원재료의 구매처(원산지) 확인 - 원재료의 품목분류(HS)부호 확인 - 원재료의 원산지, 기록보관규정 준수 여부 확인 - BOM의 정확성 확인 - 구매증빙자료와의 일치성(구매목록, 공급처 등) 확인	- 원재료 구매 자료제출 요청 - 원재료의 원산지증빙 자료 제출 요청 - 원재료의 구매와 관련된 회계 증빙자료 제출 요청
	제조 공정 설명 자료 [예시: 제조공정도, 작업지시서, 공정이동표]	- 실제 제조 여부(지시자, 작업자, 작업부서) 확인 - 공정내역, 가공순서, 제조일자, 불인정공정 이상 공정 수행 여부 확인	제조공정을 설명할 수 있는 자료제출 요청
	원재료 내역 증빙자료 [예시: BOM, 철강재의 경우 Mill Sheet 등]	- 원재료의 부품번호(코드), 품명, 규격, 소요량, 공급처, 원산지, HS 등 확인 - 제조공정도와 연계성 확인	조사대상물품의 원재료 내역을 증빙할 자료제출 요청
생산단계	조사대상물품 생산 관련 회계 증빙자료 [예시: 원재료수불부, 제품수불부, ERP시스템 출력자료]	- 원재료의 입출고 내역, 소요량 확인 - 생산증빙과의 일치성 확인	조사대상물품의 생산과 관련된 회계 증빙 자료제출 요청
	임가공 증빙자료	임가공(유상사급/무상사급)	임가공에 해당하는 경우

구 분	요구자료명	요구사유 및 확인할 사항	질의사항
	[예시: 임가공거래계약서, 작업지시서, 임가공비 지불증빙, 납품서, 국내 제조확인서 등] - 유상사급 증빙자료 [예시: 구매전표, 구매원장, 매입처원장, 매출전표, 판매원장, 수불부 등] - 무상사급 증빙자료 [예시: 임가공비 전표 등]	사실 확인	그 증빙자료 제출 요청
	미 소 기 준 총 족 여 부 증빙자료 [예시: 비원산지재료의 가격·중량이 기재된 BOM, 계산내역 등]	미소기준(최소허용기준) 적용의 적정성 여부 확인	미소기준을 적용한 경우 미소기준비율 산출 내역과 그 증빙자료 제출 요청
판매 단계	- 조사대상물품의 판매 증빙자료 [예시: 계약서, 수출신고 필증, 송품장(Invoice), 선하증권(B/L), 항공화물운송장(AWB), 포장명세서(Packing List), 검역증, 대금영수증빙(신용장 등)] - 조사대상물품의 원산지 증빙자료 [예시: 원산지증명서·작성대장, 원산지소명서, 서명카드] - 조사대상물품 판매 관련 회계 증빙자료 [예시: 매출전표(A/R), 판매원장, ERP시스템 출력자료]	- 조사대상물품의 판매사실, 판매처, 품명·규격·HS 등 확인 - 조사대상물품의 원산지, 기록보관규정 준수 여부 확인 - 판매증빙과의 일치성 확인 (판매목록, 단가, 판매처 등)	- 조사대상물품 판매 관련 증빙자료 제출 요청 - 조사대상물품의 원산지 증빙자료 제출 요청 - 조사대상물품의 판매와 관련된 회계 증빙자료 제출 요청

4. 역내가치기준(부가가치기준)

구 분	요구자료명	요구사유 및 확인할 사항	질의사항
원재료 구매 단계	① 수입 원재료 - 원재료 구매 자료 [예시: 계약서, 수입신고필증, 송품장(Invoice), 선하증권(B/L), 포장명세서(Packing List), 대금지급 자료 등] - 원재료의 원산지증빙자료 [예시: 원산지증명서(C/O)]	- 원재료의 구매사실 확인 - 원재료의 구매처 확인 - 원재료의 가격 확인 - 원재료의 원산지, 기록보관 규정 준수 여부 확인	- 원재료 구매 자료제출 요청 - 원재료의 원산지증빙자료 제출 요청
	② 국내 조달 원재료 - 원재료 구매 자료 [예시: 계약서, 거래명세서, 세금계산서, 구매확인서, 납품서, 입고증, 기납증, 분증, 내국신용장 등] - 원재료의 원산지증빙자료 [예시: 원산지확인서, 국내제조확인서]	- 원재료의 구매사실 확인 - 원재료의 구매처(원산지) 확인 - 원재료의 품목분류(HS) 부호 확인 - 원재료의 원산지, 기록보관 규정 준수 여부 확인	- 원재료 구매 증빙자료 제출 요청 - 원재료의 원산지증빙자료 제출 요청
	원재료 구매 관련 회계 증빙자료 [예시: 구매원장, 자재원장, 구매전표, 구매비용전표, ERP시스템 출력자료]	- BOM의 정확성 확인 - 구매증빙자료와의 일치성(구매목록, 공급처 등) 확인	원재료의 구매와 관련된 회계 증빙자료 제출 요청
생산단계	제조 공정 설명 자료 [예시: 제조공정도, 작업지시서, 공정이동표]	- 실제 제조 여부(지시자, 작업자, 작업부서) 확인 - 공정내역, 가공순서, 제조일자, 불인정공정 이상 공정 수행 여부 확인	제조공정을 설명할 수 있는 자료제출 요청
	원재료 내역 증빙자료 [예시: BOM, 철강재의 경우 Mill Sheet 등]	- 원재료의 부품번호(코드), 품명, 규격, 소요량, 공급처, 원산지, HS 등 확인 - 제조공정도와의 연계성 확인	조사대상물품의 원재료 내역을 증빙할 자료제출 요청
	조사대상물품 생산 관련 회계 증빙자료 [예시: 원재료/제품수불부, 노무비·제조간접비·기타경비·이윤내역, ERP 출력자료]	- 원재료의 입출고 내역, 소요량, 금액(단가) 확인 - 생산증빙과의 일치성 확인 - 생산에 투입된 원재료 가격의 정확성 확인	조사대상물품의 생산과 관련된 회계 증빙자료 제출 요청

구 분	요구자료명	요구사유 및 확인할 사항	질의사항
	- 임가공 증빙자료 [예시: 임가공거래계약서, 작업지시서, 임가공비 지불증빙, 납품서, 국내 제조확인서 등] - 유상사급 증빙자료 [예시: 구매전표, 구매원장, 매입처원장, 매출전표, 판매원장, 수불부 등] - 무상사급 증빙자료 [예시: 임가공비 전표 등]	임가공(유상사급/무상사급) 사실 확인	임가공에 해당하는 경우 그 증빙자료 제출 요청
판매 단계	- 조사대상물품의 판매 증빙자료 [예시: 계약서, 수출신고 필증, 송품장(Invoice), 선하증권(B/L), 항공화물운송장(AWB), 포장명세서(Packing List), 검역증, 대금영수증빙(신용장 등)] - 조사대상물품의 원산지 기준 충족 증빙자료 [예시: 역내가치산출표, 원산지증명서·작성대장, 원산지소명서, 서명카드] - 조사대상물품 판매 관련 회계 증빙자료 [예시: 매출전표(A/R), 판매원장, 판매부대비용전표(운임·보험료·통관수수료), 표준원가정책, 실제원가결산자료, ERP 시스템 출력자료]	- 조사대상물품의 판매사실, 판매처, 품명·규격·HS 등 확인 - 조사대상물품의 원산지, 기록보관규정 준수 여부 확인 - 판매증빙과의 일치성 확인 (판매목록, 단가, 판매처 등)	- 조사대상물품 판매 관련 증빙자료 제출 요청 - 조사대상물품의 원산지 기준 충족증빙자료 제출 요청 - 조사대상물품의 판매와 관련된 회계 증빙자료 제출 요청

5. 가공공정기준 요구자료

구 분	요구자료명	요구사유 및 확인할 사항	질의사항
원재료 구매 단계	- 공정별 원재료 구매 증빙자료 [예시: 거래명세표, 원재료 수불부, 발주서, 원단 재고목록, 인수증, 납품명세서, 재고관리대장, 생산관리대장] - 원재료의 원산지증빙자료 [예시: 원산지증명서(C/O)]	- 원재료의 구매사실 확인 - 원재료의 구매처 확인 - 원재료의 품명, 규격, 수량 확인 - 원재료의 원산지, 기록보관규정 준수 여부 확인	- 공정별 원재료 구매 증빙자료 제출 요청 - 원재료의 원산지증빙자료 제출 요청
	원사(Yarn)의 원산지 및 구매 증빙자료 [예시: 원산지확인서, 구매 관련 자료(거래명세서, 세금계산서 등)]	원사기준 원산지판정방식(Yarn-forward)일 경우, 원재료인 원사의 원산지 확인	원사(Yarn)의 원산지 및 구매 증빙자료 제출 요청
	직물(Fabric)의 원산지 및 구매 증빙자료 [예시: 원산지확인서, 구매 관련 자료(거래명세서, 세금계산서 등)]	직물기준 원산지판정방식(Fabric-forward)일 경우, 원재료인 직물(원단)의 원산지 확인	직물(Fabric)의 원산지 및 구매 증빙자료 제출 요청
	재단·봉제(Cut and sew) 공정을 위한 원재료의 원산지 및 구매 증빙자료 [예시: 원산지확인서, 구매 관련 자료(거래명세서, 세금계산서 등)]	재단·봉제기준 원산지판정방식(Cut and sew)일 경우, 원재료인 직물(원단)의 원산지 확인	직물(Fabric)의 원산지 및 구매 증빙자료 제출 요청
생산단계	원재료 내역 증빙자료 [예시: BOM]	원재료의 부품번호(코드), 품명, 규격, 소요량, 공급처, 원산지, HS 등 확인	조사대상물품의 원재료 내역을 증빙할 자료제출 요청

구 분	요구자료명	요구사유 및 확인할 사항	질의사항
생 산 단 계	가공공정별 설명 자료 [예시: 생산공정도(Flow Chart), 공정설명서, 공정 사진, 국내제조확인서, 작업지시서, 생산일지, 생산관리대장, 입고고·재고관리대장]	- 제조공정도와의 연계성 확인 - 공정의 순서 및 충분 가공 여부 확인 - 공정 수행 지역, 수행자(생산자) 확인 - 투입된 원재료와 생산된 상품의 규격·수량의 적정성 확인	- 가공공정의 개괄적 설명 자료 요청 - 공정의 각 단계별 수행주체(업체) 설명자료 요청 - 원재료와 생산량의 적정성 확인자료 요청
	임가공 증빙자료 [예시: 임가공거래계약서, 작업지시서, 임가공비지불증빙, 납품서, 국내제조확인서 등]	임가공, 외주가공이 있을 경우, 실제 생산주체 확인	임가공, 외주가공이 있었을 경우 계약 및 거래 증빙자료 제출 요청
판 매 단 계	- 조사대상물품의 판매 증빙자료 [예시: 계약서, 수출신고필증, 송품장(Invoice), 선하증권(B/L), 항공화물운송장(AWB), 포장명세서(Packing List), 대금영수증빙(신용장 등)] - 조사대상물품의 원산지 증빙자료 [예시: 원산지증명서·작성대장, 원산지소명서, 서명카드] - 조사대상물품 판매 관련 회계 증빙자료 [예시: 매출전표(A/R), 판매원장, ERP시스템 출력자료]	- 조사대상물품의 판매사실, 판매처, 품명·규격·HS 등 확인 - 조사대상물품의 원산지, 기록보관규정 준수 여부 확인 - 판매증빙과의 일치성 확인(판매목록, 단가, 판매처 등)	- 조사대상물품 판매 관련 증빙자료 제출 요청 - 조사대상물품의 원산지 증빙자료 제출 요청 - 조사대상물품의 판매와 관련된 회계 증빙자료 제출 요청