

里兆业务领域介绍——海关、进出口

业务范围：

里兆的客户群中有众多大型跨国商社、贸易公司、物流企业以及制造业企业，为了满足客户在国际贸易、转口贸易、加工贸易以及产品、原材料、零部件的跨国流通、进出口、运输等业务过程对相关法律服务的需求，里兆致力于对中国外贸与中国海关政策法规的研究、探索与运用，为客户提供该领域专业的指导性咨询意见和专业的法律服务。

里兆在该领域为客户提供的专业服务主要包括：

1. 为客户在海关、进出口商品交易、流通领域的商品归类、海关估价、原产地、关税征管、减免税、保税等实务操作方面遇到的问题提供适当解决方案以及律师咨询意见。
2. 针对客户在外贸进出口通关管理、报检、国际物流仓储、保税加工、知识产权海关保护等领域的业务操作流程进行合规审查，为客户在进出口通关管理以及接受海关监管等方面提供切实可行的专业指导意见，消除客户在外贸与海关法律事务方面的潜在法律风险，实现货物进出口通关的合法化和规范化。
3. 在海关稽查、海关行政处罚、缉私等案件中，代表客户与海关以及检验检疫、商务等职能部门进行交涉与沟通，从专业角度剖析案件，深挖细究案件事实与证据、实体与程序，依法维护客户的合法权益，帮助客户和相关部门查清事实、分清责任，依法进行处理，尽可能避免或减少客户的损失。
4. 为部分国际货代、物流企业定期搜集、整理海关、进出口、加工贸易、物流监管方面的法律、法规、政策信息，编撰并提供中日文版本的物流专业法律资讯，为客户提供最新的专业信息、帮助客户把握、理解中国以及各地的相关规定和政策。

实绩（代表性案例）：

里兆在海关、进出口领域的实绩

里兆长期为客户提供海关、进出口、国际贸易、国际货物运输等方面的法律服务，多位合伙人及律师在处理海关事务方面，尤其在代表客户参与处理海关调查、稽查、行政处罚事务中，能够帮助客户与职能部门进行沟通、交涉、协调，并在处理此类事务中，积累了丰富的实践经验，与部分地区的海关、商检、商务部门等保持着较好的沟通关系，同时，里兆也选择了若干资质、实力、信誉较好的专业机构（例如，报关公司、进出口商品归类机构、商品检验检疫机构、鉴定机构等）作为长期合作伙伴，可以为客户提供全方位的专业服务。

近年来，里兆接受客户委托，在处理海关、进出口事务方面的部分代表性案例包括：

关键词	部分代表性案例
进口商品归类	某国际贸易公司数年间陆续向主管海关申报进口机械零部件，海关对该

关键词	部分代表性案例
申报不实 申报错误 行政处罚	<p>货物进行商品归类核实时，依据该公司提供的货物产品说明书及归类决定，认定该货物商品税则编码错误，海关审单处认为该公司涉嫌商品归类申报不实、且漏缴关税、进口环节增值税数额较大、涉嫌走私，遂将该案移送缉私部门处理。</p> <p>律师接受客户委托后，积极与海关进出口通关部门以及海关缉私部门进行沟通、了解，协助客户积极配合海关相关部门的调查。同时，向客户公司调取了大量证据，并代表客户在海关组织的听证、调查程序中，从事实背景、认定标准，当事人主观方面、客观行为、客观结果等多方面、多角度向海关进行了举证、分析、抗辩、解释、说明。通过律师的不懈努力和协调，帮助海关对案件事实认定以及定性问题进行了修正，从最初的“涉嫌走私”、到“申报不实”、到最终修正为“申报错误”（过失），最终客户按海关要求补缴了关税等税款，海关免除了对客户公司的行政处罚，为客户避免了上百万元的损失。</p>
进口机床设备 “阴阳合同” 免税证明 涉嫌走私 海关磋商	<p>某外资企业在从境外母公司进口机床设备时，被进口口岸主管海关关注，海关怀疑该企业利用“阴阳合同”骗取免税证明、并在送检样品/第三方检测报告/鉴定意见书等方面造假（进口设备实际达不到免税要求），骗取进口免税待遇，数额较大，涉嫌走私。如果被认定为走私行为，该企业可能被处以近千万元罚款的行政处罚、甚至面临严重的刑事犯罪指控。</p> <p>律师接受委托后，对涉案担当人员以及案件事实进行了大量细致调查、分析，联系专业权威的鉴定机构对该案关键事实进行了鉴定、出具鉴定报告，协助当事企业与主管海关进行了多轮磋商、交涉。以专业、权威的鉴定报告为依据，对申报材料的真实性、合法性、有效性进行了独到的分析并提供了专业的意见，取得了良好的成效。最终成功避免海关将本案认定为走私，并显著减轻了该企业应承担的行政处罚责任。</p> <p>随后，律师针对本案中暴露的企业对进出口通关环节的管理问题，提出了合规意见和整改建议，帮助企业进行了相应整改，杜绝类似的违法、违规案件再次发生。</p>
自由贸易试验区 保税仓库关闭	<p>在某自贸区内日资企业从中国撤退时，为关闭保税仓库事务帮助该客户与自贸区海关进行协调、交涉。协助对该企业经营期间保税仓库业务进行清理、调查，依据相关事实向海关提供调查报告以及相关法律意见，代表客户与海关进行磋商，最终成功获得海关认可，批准关闭该保税仓库，成功避免海关向客户追缴大额税款的风险。</p>
特许权使用费 海关估价	<p>某日资化工企业在从日本进口产品原材料时被海关对成交价格提出质疑，要求将该企业向日本母公司另行支付的专有技术许可费以及注册商标使用费（特许权使用费）计入原材料进口完税价格一并征收关税。</p> <p>律师接受委托后，对进口原材料、境内生产流程、专有技术及注册商标的权属、使用目的及使用情况等事实进行了调查，对相关合同文件、报关资料、登记备案证明等进行了分析、确认，并代表客户与主管海关进</p>

关键词	部分代表性案例
	<p>行了磋商和交涉，就特许权使用费与进口原材料产品、产品生产的关系进行了阐述，最终说服海关放弃将特许权使用费计入原材料进口完税价格，避免被征缴高额的关税。</p>
VMI 管理 咨询	<p>为多家电子产品制造企业、物流企业 VMI 管理设计提供专业法律意见，内容包括利用自由贸易试验区政策开展出口贸易、国际贸易、进口贸易相关商流、物流、资金流安排。重点对相关贸易合同、仓储服务合同、运输合同的设计，进出口环节、报关、保税业务、海关监管环节、出口退税环节等内容进行深入的分析、论证，提示了风险。律师的专业法律意见为该等企业开展 VMI 业务提供了法律保障。</p>
进出口合规管 理	<p>接受众多外资企业委托，为其海关、货物进出口、加工贸易、货运及货运代理体系整体管理、风险预警，协助客户与海关、商检、报关单位等进行协调、沟通，为客户提供法律咨询意见和解决方案。</p>