

# 企业出口退税、海关稽查/估价 特许权使用费计征疑难问题研讨班

**主办单位：**北京世企联合企业管理咨询有限公司 中企贸易安全及便利化研究中心  
**培训费用：**3980 元/人（含培训教材、午餐、茶歇、讲义、合影等）  
**时间地点：**2019 年 11 月 29-30 日 北京 12 月 21-22 日 上海  
**报名方式：**北京 010-51668580  
**参会对象：**本区域内企业管理层、关务部、内审及风险管理中心、贸易部、财务部、进出口部、外贸部、物流中心等涉外部门；

## 课程特色：

**内容的实用性：**讲授和分享出口退税、价格申报、特许权使用费自查等方面管理和实务操作技巧，对企业的出口退税、申报价格等提供切实的指导和帮助；

**讲解的实战性：**以企业日常经营活动中实际发生的出口退税、价格稽查等众多典型案例来解析课程内容，以成功的经验解决学员实际工作中的难题；

**知识的系统性：**把握企业出口退税、海关估价及特许权使用费自查中的难点和盲点，让学员在全程案例教学过程中，充分理解和掌握以上业务的正确操作。

## 课程目标：

本课程可以让培训者获得以下收益：

1. 了解货物出口退（免）税基本流程及新近推出的政策要点，把握货物出口退（免）税税务、海关监管方向与重点；
2. 研判与理清货物出口退（免）税常见风险点及疑难问题，掌握其解决方法、路径并学会如何进行出口退税的综合筹划；
3. 了解海关现行全国性税收稽查的背景、特点，对企业经营活动中可能涉及的价格申报事务风险进行预先评估和防控，对已涉的价格（特许权使用费）事项风险进行积极、有效的应对和解决；
4. 明了海关对企业的价格的稽查方式及工作重点，结合企业实际运营情况及部门协作配合程度，探讨企业价格风险合规体制建立的可行性及相应实施方案，规避及有效应对海关价格稽查风险。

## 课程对象：

公司高管、财务总监、税务总监、财务经理、税务经理、进出口部门经理、采购经理、物流经理、合规经理、法务主管及其他相关人员。

## 课程大纲：

### 一、出口退（免）税的核心要素

1. 出口退（免）税概念、依据
2. 出口退（免）税范围、办法
3. 出口退（免）税申报基本流程
4. 出口退（免）税税务监管管理
4. 生产企业出口退（免）税实务操作
5. 外贸企业出口退（免）税实务操作

6. 特殊出口货物退（免）税实务操作
7. 出口退（免）税日常管理操作实务
8. 2019年出口退（免）税新政解读
9. 2019年出口退（免）税税务监管重点
10. 2019年出口退（免）税海关监管重点

.....

## 二、出口退（免）税常见风险及疑难

1. 出口货物是否都可享受出口退（免）税
2. 出口货物退（免）税的重要期限管理
3. 逾期未申报（延期申报）如何处理
4. 生产企业出口货物退（免）税计税依据
5. 外贸企业出口货物退（免）税计税依据
6. 出口退（免）税货物申报及证明联的修改
7. 免于提供纸质出口货物报关单常见问题
8. 货物流、资金流、单据流，三流不一致
9. 出口退运货物相关政策规定及退运处理
10. 出口退（免）税的交易模式及架构的设置
11. 出口退税海关特殊监管区域的选择与运用
12. 出口货物商品税号的合理选择与运用
13. 出口货物价格申报与出口退税的关系
14. 出口货物视同内销征税管理及计算、抵扣
15. 出口退（免）税企业内部人员管理制度建设

.....

## 三、海关价格稽查与企业自查/自报评估

1. 全国海关价格稽查新动向与新特点
2. 海关价格稽查的重点与作业核心流程
3. 海关税收形势与企业价格申报风险
4. 报关单填制改革中的“价格三个确认”
5. “价格三个确认”处置思路与风险防控
6. 货物完税价格认定原则和操作注意事项
7. 企业货物价格申报，海关审价的关注点
8. 成交价格适用范围与企业的申报价格
9. 海关稽查处罚认定和企业补税额度确定
10. 海关稽查时效及企业罚补税款的核算
11. 一般贸易货物进口海关审价相关案例解析
12. 加工贸易货物内销价格申报与海关价格审核

- 13.如何界定价格申报不实、规避价格瞒骗
- 14.海关与企业对进出口货物价格争议解决途径
- 15.企业自查报告撰写及解释材料的准备
- 16.海关稽查企业应对及自查/自报体系建立

.....

#### 四、特许权使用费海关计征与转移定价

- 1.企业申报价格的海关与税务关注点
- 2.海关价格审核与企业转移定价制定
- 3.跨国企业关联交易与价格申报注意
- 4.企业价格申报常见问题剖析与解决
- 5.海关计征特许权使用费范围的界定
- 6.企业特许权使用费的申报时限认定
- 7.特许权使用费计征条件、条款的理解
- 8.特许权使用费销售要件的理解与认定
- 9.商标费、专利费、专有技术费海关计征
- 10.“轻度加工”的判断标准及条款理解
- 11.软件特许权使用费的认定和海关计征
- 12.特许权使用费的分摊原则与计算方法
- 13.“特许权使用费”计征与“协助”关系
- 14.特许权使用费计征与转移定价政策制定
- 15.特许权使用费统一支付与海关价格审核
- 16.特许权使用费协议签订、付汇与关务操作
- 17.企业非贸付汇与海关特许权使用费计征
- 18.技术许可/分销协议审核与海关价格质疑

.....

#### 讲师介绍:

**王华强** 现任职于海关总署-上海海关学院，曾在上海海关工作，主要从事中国关务研究、咨询与培训工作，如 HS 编码专业审核、价格申报确认/特许权使用费/转移定价审核、AEO 海关认证辅导、关务风险防控与内审、关务筹划与合规管理；同时为中国海关税收研究中心和关务研究中心专家组成员，中国海关协会会员。

社会兼职：中国德国商会海关事务高级培训师、关务顾问；国内多家知名律师事务所、会计事务所海关事务顾问；同时利用自己的专业知识与实践经验为多家世界 500 强企业提供进出口事务的培训与贸易合规咨询工作。

王老师长期致力于关务管理规律的总结和传播，他的培训亦是多年来不断学习和提炼的智慧凝结。王老师坚持选择对关务人员有针对性的实用内容，在培训过程中，精心设计大量案例，用形象通俗的语言来阐明

相对枯燥的实务操作，内容扎实，形式活泼，深受学员喜爱。

### [报名信息表]

我单位共\_\_\_\_人确定报名参加 2019 年\_\_\_\_月\_\_\_\_日在\_\_\_\_举办的《企业出口退税、海关稽查估价-特许权使用费计征疑难问题研讨班》培训班。

<b>单位名称:</b>					
<b>地 址:</b>					
<b>联系人姓名:</b>			<b>部门/职务:</b>		
<b>电话/手 机:</b>			<b>E-mail:</b>		
<b>参 会 学 员 信 息</b>					
<b>姓 名</b>	<b>性 别</b>	<b>职 位</b>	<b>手 机</b>	<b>E-mail</b>	<b>金 额</b>
<b>缴费方式</b>	<input type="checkbox"/> 转帐 <input type="checkbox"/> 现金   ( 请选择 在 <input type="checkbox"/> 打√ )			<b>会员 ID</b>	
<b>住宿要求</b>	预定：双人房__间；单人房__间，住宿时间：__月__日至__日 (不用预定请留空)				

此表所填信息仅用于招生工作，如需参加请填写回传给我们，以便及时为您安排会务并发确认函，  
 谢谢支持！报名方式如下：  
 联系电话：010-51668580

