

揭秘海关稽查最新动态与企业稽查风险

公开课课纲

培训时间/地点：2026 年 8 月 20~21 日（星期四~星期五）/上 海

收费标准：¥4500/人

- 含授课费、证书费、资料费、午餐费、茶点费、会务费、税费
- 不包含学员往返培训场地的交通费用、住宿费用、早餐及晚餐

课程背景：

海关如何实现精准监管和智能监管，保障税款应收尽收，落实“强化监管，优化服务”海关工作要求，作为海关监管的稽查部门全面履行海关后续监管的职能，全面提升海关后续监管效能。

海关稽查主要以外部审计的方式，通过核查被稽查人的单证流、货物流、资金流，还原其贸易实质，进而对被稽查人进出口活动全过程实施后续监管，实现查处违法与规范经营的双重目标。

课程主讲老师蒋海帆老师是服务于海关稽查一线的第三方机构，既有十年工厂物流经理人的管理经验，又有十年协助海关稽查的工作经历，用真实的案例，用专业的知识，用丰富的经验，为您解读海关稽查最新的动态。

本课程精心汇编了当前海关业务风险的前十大类型，总结了三十六个稽查案例与大家探索风险、原因分析、应对处置与合规建议。

课程收益：

- 揭秘海关稽查方法与手段
- 揭秘海关稽查 KPI 绩效指标
- 分析当前海关稽查最新动态
- 海关稽查案例风险类型分析
- 海关稽查重点与要点分析
- 进出口业务合规管理研讨

参训对象：

海关信用管理涉及到企业经营管理全流程，建议涉外企业高级管理人员及物流部、财务部、报关部、供应链管理、采购部、审计、合规等部门相关人员。贸易安全高级管理人员务必参与。本次培训根据海关新认证标准要求进行全面分析，逐条剖析，确保企业根据新的认证标准要求落实所有的工作。



授课形式:

知识讲解、案例分析讨论、角色演练、小组讨论、互动交流、游戏感悟、头脑风暴、强调学员参与。

课程大纲:

一、最新海关稽查环境分析

- 海关稽查类型与特点介绍
- 海关多种稽查指令来源介绍
- 通关一体化中海关稽查的职能
- 通关一体化下海关稽查趋势
- 加贸一体化中海关稽查的职能
- 加工贸易保税业务海关稽查趋势

二、最新海关稽查动向与 KPI 管理

- 最新海关稽查的重点内容分析
- 揭秘最新海关稽查动态与风险
- 海关如何锁定稽查对象和稽查内容
- 揭秘海关稽查与 KPI 绩效指标
- 揭秘海关稽查方法与稽查手段

三、最新海关稽查重点与案例分析

- 转移定价
 - ◇ 转移定价概念与定价规则
 - ◇ 转移定价 OECD 独立交易原则
 - ◇ 转移定价与海关估价比对分析
 - ◇ 同期资料四分位法介绍
 - ◇ 转移定价价格稽查案例分析一
 - ◇ 转移定价价格稽查案例分析二
 - ◇ 转移定价价格稽查案例分析三
 - ◇ 转移定价海关估价要点分析



- 运保费申报
 - ✧ 进出口货物完税价格概述
 - ✧ 申报运费与实际运费不一致案例
 - ✧ FOB 方式下运费申报异常
 - ✧ CIF 方式下燃油附加费异常
 - ✧ EXW 方式下的进口运费异常
 - ✧ 一票货物两套单证的运费情况
 - ✧ 国际段运费的转嫁异常
 - ✧ 其他国际段运费申报错误情形
 - ✧ 运保费合规管理分析
- 特许权使用费
 - ✧ 特许权使用费概述
 - ✧ 技术使用费征收进口环节税的海关估价规定
 - ✧ 如何判断特许权使用费与进口货物有关
 - ✧ 如何判断特许权使用费构成向中国境内销售
 - ✧ 专有技术使用费征收进口环节税海关稽查案例一
 - ✧ 专有技术使用费征收进口环节税海关稽查案例二
 - ✧ 专利或专有技术使用费专项稽查分析与总结
 - ✧ 商标使用费征收进口环节税的海关估价规定
 - ✧ 商标使用费中轻度加工的解析
 - ✧ 商标使用费征收进口环节税海关稽查案例一
 - ✧ 商标使用费征收进口环节税海关稽查案例二
 - ✧ 商标使用费海关稽查案例分析与总结
 - ✧ 特许权使用费合规管理分析
- 4、保税货物内销补税
 - ✧ 保税货物内销海关法律法规要求



- ✧ 保税货物内销海关稽查案例分析一
- ✧ 保税货物内销海关稽查案例分析二
- ✧ 保税货物内销海关稽查案例分析三
- ✧ 保税货物内销海关稽查案例分析四
- ✧ 保税货物内销常见的风险类型
- ✧ 保税货物内销补税的范围
- ✧ 海关对保税货物内销稽查的方法介绍
- ✧ 保税货物内销补税合规管理分析
- 协助费
 - ✧ 协助费征收进口环节税的海关估价规定
 - ✧ 协助费用海关稽查案例分析一
 - ✧ 协助费用海关稽查案例分析二
 - ✧ 协助费用海关稽查案例分析三
 - ✧ 协助费用海关估价分析与总结
 - ✧ 协助费用的估计要点和计算与分摊
 - ✧ 协助费与特许权使用费的区别
 - ✧ 协助费合规管理分析
- 非贸支付
 - ✧ 什么是非贸易付汇
 - ✧ 非贸支付的国家法律规定
 - ✧ 外汇非贸支付与海关进出口货物的关系
 - ✧ 非贸易付汇海关稽查风险案例分析一
 - ✧ 非贸易付汇海关稽查风险案例分析二
 - ✧ 非贸易付汇海关稽查风险案例分析三
 - ✧ 非贸易付汇海关稽查风险案例分析四
 - ✧ 非贸易支付合规管理分析



- 商品 HS 编码
 - ✧ 商品 HS 编码的海关法律法规申报要求
 - ✧ 商品 HS 编码申报错误案例分析一
 - ✧ 商品 HS 编码归类错误案例分析二
 - ✧ 商品 HS 编码行政处罚案例分析三
 - ✧ 商品 HS 编码主观故意案例分析四
 - ✧ 商品归类合规管理分析
- 加工贸易手册
 - ✧ 加工贸易手册平衡概述
 - ✧ 加工贸易手册平衡要点
 - ✧ 手册核销平衡稽查案例分析一
 - ✧ 手册核销平衡稽查案例分析二
 - ✧ 手册核销平衡稽查案例分析三
 - ✧ 突然袭击的手册平衡异常
 - ✧ 手册核销平衡合规管理分析
- 保税成品单耗
 - ✧ 单耗申报的海关法律法规要求
 - ✧ 保税成品单耗海关稽查案例一
 - ✧ 保税成品单耗海关稽查案例二
 - ✧ 保税成品单耗海关稽查案例三
 - ✧ 海关单耗稽查的方法介绍
 - ✧ 保税成品单耗合规管理分析
- 保税货物串料
 - ✧ 保税货物串料海关法律法规要求
 - ✧ 保税货物串料海关稽查案例一
 - ✧ 保税货物串料海关稽查案例二



✧ 保税货物串料海关稽查案例三

✧ 保税货物串料合规管理分析

四、海关稽查应对与主动披露分析

- 海关稽查企业应对方法交流
- 海关稽查处置处罚分析探讨
- 主动披露政策分析探讨
- 主动披露政策注意事项

讲师介绍：蒋老师

- 强思企管特聘资深培训讲师/咨询顾问
- 国际注册内部审计师、注册国际贸易合规师、进出口商品预归类师

十年 (2003.03-2012.12) 外资生产型企业物流经理人，管理企业物流、关务、仓库等部门，负责企业对外贸易进出口业务、加工贸易保税业务、物流仓储业务、企业贸易合规管理等，有着丰富的企业管理经验。

十三年 (2013.03-至今) 会计师事务所及咨询公司合伙人，从事海关业务审计，负责对进出口业务审计、加工贸易保税业务审计、保税成品单耗专项审计、保税货物内销专项审计、AEO认证标准专项审计、特许权使用费审计、完税价格专项审计、运保费专项审计、商品编码专项审计、转移定价专项审计等，积累了丰富的海关业务风险审计经验。

十一年 (2015.03-至今) 协助海关稽查，接受海关委托，对企业进出口商品编码、商品价格、运保费、特许权使用费、转移定价、保税库存盘点、保税成品单耗、保税货物内销、保税货物外发加工、保税货物串料、保税货物短少、保税货物处置、AEO认证标准等进行专项稽查。

十七年 (2009-至今) 海关业务培训，擅长《企业进出口业务稽查风险与合规管理》、《企业加工贸易保税业务稽查风险与合规管理》、《企业AEO高级认证标准精讲与案例分析》、《企业进出口业务内部审计》、《海关估价特许权使用费与转移定价》等培训。

在企业加工贸易保税管理、进出口管理、贸易合规管理、海关稽查、AEO认证、特许权使用费、海关估价等方面积累了丰富的经验。对企业海关事务合规作业与风险管控有独到的见解和方法。

代表著作《企业进出口业务内部审计方法与技巧》2019年9月出版，《企业AEO认证与进出口活动内控体



系筹划》2020年6月发行。

