

原产地实务操作与技巧

“关务通·原产地系列”编委会◎编著

Practice and Skills on Rules of Origin

系统梳理**原产地协议**

解读政策**要点**，提炼**应用技巧**

帮助企业解决**原产地难题**

原产地实务操作与技巧

“关务通·原产地系列”编委会◎编著

中国海关出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

原产地实务操作与技巧/“关务通·原产地系列”编委会编著.
—北京:中国海关出版社,2013.10
(关务通·原产地系列)
ISBN 978-7-80165-981-1

I. ①原… II. ①关… III. ①原产地规则-基本知识 IV. ①D996

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2013) 第 216511 号

原产地实务操作与技巧

YUANCHANDI SHIWU CAOZUO YU JIQIAO

编 著:“关务通·原产地系列”编委会

出 品 人:杨振庆

总 策 划:谭宁

策划团队:马超 钟刘 郭坤 刘倩 赵中娜

责任编辑:郭坤 马超

责任监制:王岫岩

出版发行:中国海关出版社

社 址:北京市朝阳区东四环南路甲 1 号

邮政编码:100023

网 址:www.hgcb.com.cn; www.hgbookvip.com

编 辑 部:01065194242-7585 (电话)

01065194234 (传真)

发 行 部:01065194221/4238/4246 (电话)

01065194233 (传真)

社办书店:01065195616/5127 (电话/传真)

01065194262/63 (邮购电话)

北京市建国门内大街 6 号海关总署东配楼一层

印 刷:北京京都六环印刷厂

经 销:新华书店

开 本:710mm×1000mm 1/16

印 张:20

字 数:302 千字

版 次:2013 年 10 月第 1 版

印 次:2013 年 10 月第 1 次印刷

书 号:ISBN 978-7-80165-981-1

定 价:70.00 元



海关版图书, 版权所有, 侵权必究

海关版图书, 印装错误可随时退换

“关务通·原产地系列”编委会

主 任 孙 群

副主任 康 强 刘 平

委 员 (按姓氏笔画排序)

丁 楠	邓伟光	田 禾	刘 晖	刘 航
刘 唐	安 静	杨 毅	吴银霞	岑健儿
汪莹晖	初义辉	宋 伟	宋彦魁	陈 芝
陈佳芸	陈胜华	茅 珏	郑冬阳	殷 悦
黄志坚	曾庆文	曾运金		

前 言

近年来，原产地作为货物经济意义上的“国籍”，在各国对外贸易管理中扮演着越来越重要的角色。随着国际经济分工的逐步深化和国际贸易的快速发展，产品的生产加工往往涉及多个国家或地区。具有“多国成份”的商品随处可见，它们在国际贸易中所占份额也越来越大，因而，判定货物原产地的标准和规则也愈加复杂。在这样的背景下，固步自封或单打独斗都将成为一国经济发展的桎梏，区域经济合作、抱团互赢逐步成为了世界各国的共识。随之各国间的区域贸易安排、优惠协定如雨后春笋般出现，它通过更加优惠的贸易和投资条件，将缔约各方的经济利益紧密联系在一起。同时，经济利益的融合又加强了缔约各方之间的政治和外交关系，形成了各种利益共同体。作为国家进出境的监督管理部门，海关为了积极应对国际经济贸易竞争中的这些新趋势、新挑战，逐步建立起了一整套与中国国情相适应的，与国家产业发展相配套的原产地管理体系，为国家对外经贸的良性、可持续发展提供了优质的保障。

随着国际竞争的日趋激烈，世界各国在利用区域贸易安排提升本国企业竞争力的同时，也在充分利用原产地规则制定相应的贸易壁垒来限制打压外国的竞争者。鉴于原产地及其规则涉及面广，复杂度高，我国在这方面的研究不多，国内的企业在了解、适用上存在一定的认知障碍，往往在实际操作中面临诸多问题无所适从，并为此付出了高昂的代价，严重影响了其发展。

为了解决企业在实务操作中的种种困惑，帮助企业充分了解、运用原产地规则以快速通关、增效减负，“关务通·原产地系列”编委会组织福州、深圳、拱北三个海关总署原产地管理办公室长期从事海关原产地管理、谈判、政策研究、实施监控等工作的专家执笔，编写了“关务通·原



产地系列”丛书。旨在立足海关现行规定，采用通俗易懂的写作手法，从企业角度出发，通过政策解读、操作指引、案例分析、温馨提醒等，深入浅出地介绍、宣传海关的制度规范与阳光执法，协助企业防范关务和国际贸易风险，帮助企业解决纷繁复杂的关务问题，为企业提供更多的国际贸易信息，助力企业更好地拓展国际市场。

本书作为“关务通·原产地系列”丛书之一，主要以企业的实际操作和业务需求为出发点，以现有原产地法律法规为基础，通过收集整理大量原产地通关享惠的实务操作技巧，以及海关业务一线在监管过程中发现的企业容易出现错误，对原产地及其规则的实际运用进行细致讲解。

本书采用由浅及深、由概及细的写法，分为三个篇章，上篇着重介绍原产地的概况，通过对原产地及其规则、原产地证书、自贸区发展情况的简要介绍让读者对原产地形成初步、整体的感性认知。中篇为通关指南，着重从我国当前的原产地通关管理入手，对优惠原产地及非优惠原产地的通关规范做了归纳和总结，涉及企业前期准备、证书申领、直接运输规则适用、通关申报、与海关配合五方面的内容，是指引企业实务通关的纲要性导论。下篇为实务操作技巧，着重介绍我国现行的十三个优惠贸易安排的具体内容、特点、存在的商机、企业实务操作中需注意的要点及非优惠贸易项下原产地管理的操作技巧，是针对企业特点个性化服务的具体指引。全书共二十一章，涵盖原产地管理的各个方面，内容全面翔实，体例细致明晰。

由于时间仓促，水平有限，书中不妥之处在所难免，恳请读者批评指正。“关务通”邮箱：guanwutong@mail.customs.gov.cn。

“关务通·原产地系列”编委会

目 录

上篇 原产地概述

第一章 原产地及其规则	3
第一节 了解原产地	3
一、原产地的含义	3
二、原产地的作用	5
三、原产地的应用范围	5
第二节 原产地规则	7
一、完全获得标准	7
二、实质性改变标准	8
三、补充规则	11
四、直接运输规则	13
第二章 原产地证书	15
第一节 了解原产地证书	15
一、普通原产地证书	16
二、普惠制原产地证书	16
三、优惠原产地证书	17
四、单向优惠原产地证书	17
五、专用原产地证书	18
第二节 原产地证书的签发及使用	19
一、原产地证书的签发	19



二、我国优惠贸易安排项下证书的使用要点	24
第三章 我国自由贸易区发展概况	29
一、我国自贸区战略的形成	29
二、我国自贸区的建设历程	30
三、自贸区发展为我国经济发展带来的新机遇	31

中篇 原产地通关指南

第四章 企业的前期准备	35
第一节 优惠贸易安排项下货物的进口申报	35
一、了解优惠贸易安排	35
二、有哪些渠道可以全面了解优惠贸易安排的内容	36
三、申报时需要准备的资料	37
第二节 非优惠贸易安排项下货物的进口申报	38
一、非优惠进口货物的处理原则	38
二、进口非优惠原产地货物海关审单重点	39
三、非优惠进口货物查验及原产地标记	39
四、海关原产地核查	40
第三节 原产地预确定	41
一、了解原产地预确定	41
二、原产地预确定怎么申请	41
三、申请原产地预确定要提交什么材料	41
四、原产地预确定向哪里申请	42
五、做出原产地预确定的决定要等多长时间	43
六、“预确定决定书”的格式是怎样的	43
七、原产地预确定有多长时间的效力	43
八、申请了原产地预确定决定，还需要原产地证书吗	43
九、海关做出原产地预确定决定失效的情形有哪些	44

第四节	原产地行政裁定	45
一、	了解海关行政裁定	45
二、	原产地行政裁定的申请	46
三、	原产地行政裁定申请的受理	47
四、	原产地行政裁定的作出	47
五、	原产地行政裁定的效力	48
第五章	申领证书	49
第一节	优惠贸易安排项下的证书申领	49
一、	优惠原产地证书	49
二、	各优惠贸易安排对签发优惠原产地证书的规定	50
三、	签证机构	59
第二节	非优惠贸易项下的证书申领	60
一、	非优惠原产地证书的适用范围	61
二、	签证程序	61
第六章	是否符合直接运输规则	68
一、	什么是直接运输规则	68
二、	经第三方中转的货物符合直接运输的条件有哪些	68
三、	有哪些单证可以证明经过第三方中转的货物 符合直接运输	69
四、	提交证明文件不符合直航运输规则的情形有哪些	69
五、	不能提供有效单证的处理	70
第七章	通关申报	72
第一节	优惠贸易安排项下报关单填制规范	72
一、	原产地证书非联网核查的报关单填制规范	73
二、	了解优惠贸易安排项下代码	73
三、	原产地证书联网核查的报关单填制规范	74
四、	优惠贸易安排项下货物申报注意事项	74



第二节 优惠贸易安排项下货物海关审核重点	75
一、了解进口报关单审核重点	76
二、了解优惠原产地证明文件审核重点	76
第四节 非优惠贸易项下货物的通关申报	82
一、进口非优惠贸易项下货物申报要求	82
二、出口非优惠原产地货物申报要求	84
三、企业实务操作与技巧	84
四、出口非优惠原产地货物审核要求	85
第五节 原产地的补充申报	85
一、什么情况下要对原产地补充申报	85
二、补充申报的法律地位与时限要求是什么	86
三、原产地补充申报的说明	86

下篇 实务操作技巧

第八章 《亚太贸易协定》享惠操作技巧	93
第一节 了解《亚太贸易协定》	93
一、《曼谷协定》的签署与更名	93
二、我国在《亚太贸易协定》项下进口受惠货值 总体呈稳步增长态势	94
第二节 《亚太贸易协定》要点分析	94
一、自身特点	94
二、企业关注要点	96
第三节 寻觅商机	100
一、了解各国总体情况	100
二、受惠进口货值不大的商品，有待挖掘	103
三、税率优惠幅度较大的商品，具有潜力	104
四、老挝尚未有优惠进口记录，等待开拓	105

第四节 企业利用《亚太贸易协定》中的常见问题及 案例点评	106
第九章 《中国—东盟自由贸易协定》享惠操作技巧	108
第一节 了解《中国—东盟自由贸易协定》	108
第二节 《中国—东盟自由贸易协定》要点分析	110
一、自身特点	110
二、企业关注要点	119
第三节 寻觅商机	133
一、各国简介	133
二、优势产品	137
三、发现商机	140
第四节 企业运用《中国—东盟自由贸易协定》的 常见问题及案例点评	143
第十章 《内地与香港关于建立更紧密经贸关系的安排》和 《内地与澳门关于建立更紧密经贸关系的安排》 享惠操作技巧	148
第一节 了解 CEPA	148
第二节 CEPA 要点分析	150
一、自身特点	150
二、企业关注要点	152
第三节 寻觅商机	156
一、魅力之都——香港	156
二、东西文化汇聚之都——澳门	157
第四节 企业运用 CEPA 的常见问题及案例点评	158
第十一章 “给予台湾地区部分农产品零关税措施”享惠操作技巧 ...	161
第一节 了解“给予台湾地区部分农产品零关税措施”	161
第二节 “给予台湾地区部分农产品零关税措施”要点分析	163



一、自身特点	163
二、企业通关要点	164
第三节 企业运用“给予台湾地区部分农产品零关税措施”的 常见问题及案例点评	166
 第十二章 《中国—巴基斯坦自由贸易协定》享惠操作技巧	168
第一节 了解《中国—巴基斯坦自由贸易协定》	168
第二节 《中国—巴基斯坦自由贸易协定》要点分析	170
一、自身特点	170
二、企业关注要点	170
第三节 寻觅商机	171
一、深入参与巴基斯坦纺织行业	171
二、优势商品	172
第四节 企业运用《中国—巴基斯坦自由贸易协定》的 常见问题及案例点评	177
 第十三章 《中国—智利自由贸易协定》享惠操作技巧	179
第一节 了解《中国—智利自由贸易协定》	179
第二节 《中国—智利自由贸易协定》要点分析	180
一、自身特点	180
二、企业关注要点	181
第三节 寻觅商机	184
一、优势产品	184
二、发现商机	186
第四节 企业运用《中国—智利自由贸易协定》的 常见问题及案例点评	187
 第十四章 《中国—新西兰自由贸易协定》享惠操作技巧	191
第一节 了解《中国—新西兰自由贸易协定》	191
第二节 《中国—新西兰自由贸易协定》要点分析	192

一、自身特点	192
二、企业关注要点	195
第三节 寻觅商机	205
一、优势产品	205
二、优惠幅度较大的农产品，市场潜力巨大	206
三、被忽略的商机	207
第四节 企业运用《中国—新西兰自由贸易协定》的 常见问题及案例点评	211
第十五章 《中国—新加坡自由贸易协定》享惠操作技巧	215
第一节 了解《中国—新加坡自由贸易协定》	215
第二节 《中国—新加坡自由贸易协定》要点分析	216
一、自身特点	216
二、企业关注要点	226
第三节 寻觅商机	229
一、优势产品	229
二、发现商机	231
第四节 企业运用协议的常见问题及案例点评	232
第十六章 《中国—秘鲁自由贸易协定》享惠操作技巧	235
第一节 了解《中国—秘鲁自由贸易协定》	235
第二节 《中国—秘鲁自由贸易协定》要点分析	236
一、自身特点	236
二、企业关注要点	238
第三节 寻觅商机	243
一、优势产品	243
二、发现商机	245
第四节 企业运用《中国—秘鲁自由贸易协定》的 常见问题及案例点评	247



第十七章	对最不发达国家实施“特别优惠关税待遇”享惠操作技巧	251
第一节	了解对最不发达国家实施“特别优惠关税待遇”	251
第二节	对最不发达国家实施“特别优惠关税待遇”要点分析	254
一、	自身特点	254
二、	企业关注要点	254
第三节	寻觅商机	255
一、	受惠商品有待挖掘	255
二、	农产品深加工发展大有作为	256
三、	传统医药合作潜力巨大：药用植物进口	257
第四节	企业运用对最不发达国家实施“特别优惠关税待遇”的常见问题及案例点评	258
第十八章	《海峡两岸经济合作框架协议》享惠操作技巧	261
第一节	了解 ECFA	261
第二节	ECFA 要点分析	262
一、	自身特点	262
二、	企业关注要点	264
第三节	寻觅商机	269
第四节	企业运用 ECFA 的常见问题及案例点评	270
第十九章	《中国—哥斯达黎加自由贸易协定》享惠操作技巧	273
第一节	了解《中国—哥斯达黎加自由贸易协定》	273
第二节	《中国—哥斯达黎加自由贸易协定》要点分析	274
一、	自身特点	274
二、	企业关注要点	274
第三节	寻觅商机	283
一、	优势产品	284
二、	发现商机	284

第四节 企业运用《中国—哥斯达黎加自由贸易协定》的 常见问题及点评	285
第二十章 非优惠贸易实务操作	287
第一节 非优惠原产地规则是什么	287
第二节 了解 WTO《原产地规则协定》	289
一、WTO 的《原产地规则协定》简介	289
二、WTO 协调非优惠原产地规则谈判情况	290
第三节 了解我国的非优惠原产地规则	293
一、《中华人民共和国进出口货物原产地条例》	293
二、《关于非优惠原产地规则中实质性改变标准的规定》 ...	293
第四节 国际贸易中如何适用我国的非优惠原产地规则	294
一、出口商品如何申领中国的原产地证书	294
二、进出口货物的原产地标记	295
三、进口货物涉及反倾销或反补贴措施，进口申报时 需要注意哪些方面	295

上篇 原产地概述

