

## 中企直面美加征关税重压

# 申请产品排除还是进行关税筹划？

■ 本报记者 陈璐

自去年始，美国先后对中国输美的340亿美元、160亿美元、2000亿美元(2019年5月10日后)的产品加征25%关税。今年5月中旬，美国又拟对中国约3000亿美元输美产品加征最高25%的关税。面对不断加剧的中美贸易战，上千家美国公司正各显神通敦促国会议员，协助将公司的原料从美国的关税清单中排除。相比在美国受影响的企业，在太平洋另一端，大批中国企业也面临着前景莫测带来的生存忧虑及选择困境：该怎样面对不断增加的高关税？什么条件下可申请产品排除？

“美国发布《国家安全战略报告》《2018年中国WTO合规性报告》《2019年贸易评估报告》等一系列文件，凸显了美国对华贸易政策和态度的转变，围堵和遏制呈现长期化态势，短期内很难出现缓和或者改变。”日前，北京高文律师事务所合伙人管健在国际经贸摩擦的风险和应对研讨会上指出，美国利用其国内法律、国际经贸法律体系和制度对华发起了各方面的经济贸易调查或经贸摩擦措施，如反倾销/反补贴调查、保障措施调查、“337调查”、“232调查”、“301调查”、经济制裁及出口管制等。“若此次加征关税落地，意味着中国对美国出口几乎所有产品均可能被加征25%的高额关税。”

“申请产品排除及关税筹划或为化解之道。”管健指出，目前，340亿美元、160亿美元产品排除窗口期已经结束，2000亿美元产品的排除期在6月30日正式启动。那么，

怎么申请才能被排除出关税清单？需要耗费多少时间和财力？其他企业又该如何应对？

“被涉及的企业，应及时关注美国信息网站。”管健称，“申请产品排除的申请人有一定限制条件，必须是美国利害关系方，其中包括美国商会等。”他解释说，中国企业虽然不能以自身名义提交申请，但可以联合美国进口商或生产商提交，申请费用可共同分担。若成功排除，则若干退税措施可追溯适用，退回的税款也可双方共享。

“提交申请信息并不复杂。”管健指出，一是需提交相关产品物理信息的详细描述；二是美国加征关税清单税号与我国出口报关税号不同，以美国公布的HTSA编码8位数税则号为准，中企需提交10位海关编码；三是提交过去3年内每年从中国进口该产品的数量和金额；四是提交关于进口产品是最终产品还是生产投入的情况；五是提交是否曾经进行过产品排除申请的情况；此外，还包括该产品是否只能从中国进口或是否可从第三国进口，以及若加征关税，是否对美国的利益造成严重的损害等。

据统计，第一批成功申请产品排除的企业产品多与药品或军事用品相关，由于涉及到美国自身的公

共利益需求，才得以排除。

关于排除程序，管健介绍，第一阶段提交申请后会有预审阶段，预审如符合要求，进入公众意见征询期，其他关系方会有14天的评议期，之后，申请人有7天时间可进一步反驳；第二阶段进入初步实质性审查；第三个阶段为可行性审查，主要由边境保护部门和海关局进行磋商，进一步确定产品排除的可操作性。通过上述阶段后，进入待公布阶段，获得批准的信息最终发布在美国联邦公报上。

“如果企业获得排除，则可追溯适用，自征税之日起生效，已经征收的税金退还给企业。但排除令自公告之日起一年内有效，一年后还要再复审。”管健认为，至关重要的一点：排除令针对相关行业的产品，并不针对申请人。这不表明谁申请谁受益，某种程度上会打击诸多企业的积极性，比如，有个别企业花时间去申请，其他企业则搭便车。因而，由中国贸促会、中国国际商会及相关行业统一组织企业申请效果更佳。

去年9月17日，《中国贸易报》曾报道，美国正式公布对进口自中国的2000亿美元商品加征关税清单(仅4天之后，浙江省贸促会(中国国际商会浙江分会)即发布消息，

在全国贸促系统中率先由中国国际商会地方商会的名义独立提交公众评论意见，所提交的12个税则号中有2个从美方清单中被成功移除。这次移除的税号共涉及浙江省企业41家，出口额2.4亿美元，企业将被免予征收最高6000万美元的关税。这不仅使浙江省相关企业受益，而且惠及全国相关企业。

“能成功申请排除令的必然是少数企业，对于大多数企业而言，关税筹划则非常重要。”管健指出，关税金额由四个因素决定：海关估价、海关分类和税率、原产地、关税的减征措施。首先是海关估价，即商业买卖交易金额加上包装费用、中间费用、版权许可费等，不包含进口后的安装、维修、技术支持等。在税率固定的情况下，价格越低交的税越少。企业需从两个角度考虑：一是要在符合关联方海关定价规定以及市场原则条件下，尽量减低出口价格。二是进行交易价格的分解，关税原则上针对货物，不针对交易相关的许可费、研发费、安装费等服务或技术。在交易设计中，若有此类费用，可从交易价值中将服务和技术剥离，另立合同进行交易，在合法合规的范围内，可一定程度降低关税。

其次是海关分类和税率问题。一是核对产品是否落在被征税的管理范围内？是否有可能归入到其他范围内。比如，空调上的铁制配件，既可归入空调制品项下，也可归入铁制品项下。二是若产品落入征税范围，零部件、原材料、半成品没有落入，则可出口零部件；若半成品被征税后，可加工为成品再出口；或对不同的被征税产品组合后出口。管健称，“但若3000亿美金的产品都被征收关税，该方法利用的机会微乎其微。”

再次是原产地问题。产品不是原产自中国的，美国不加征关税。原产地规则有两类：一是优惠原产地规则，源自美国与其他国家签订自由贸易协定中，原产地规则制度明文规定，符合条件的企业(如税则改变/从价百分比/加工工序标准)基本上可享受零关税。二是非优惠原产地规则即最惠国待遇，一国给予另一国享受的优惠待遇不能低于已经或将要给予第三国的优惠待遇。

最后是关税减免问题。美国有自由贸易区、保税仓库、临时进口、进料加工等贸易便利化制度措施，比如，中企可与美国进口商协商改变贸易方式；由一般贸易进口改成进料加工贸易，可获得税收减免。

制图 耿晓倩

亚马逊近期启动了全新的实用专利中立评估程序以打击侵权产品。借助这项迅速、便捷且节约成本的程序，专利持有人可通过提交投诉确认来自不同供应商的至多50件商品是否侵犯其专利。尽管供应商可自愿参与该程序，但如果被投诉的供应商拒绝参与该程序，那么亚马逊将会立即删除其侵权商品。如果供应商同意参与该程序，亚马逊会挑选一名中立评估员来就相关商品是否侵犯专利权作出判断。整个程序将持续8至10周，而且与法律诉讼程序相比，该程序的费用较低。此外，该程序不包括披露和现场听证。

(范姿雪)

## ▼ 贸易预警

### 墨西哥对华聚酯短纤作出反倾销终裁

日前，墨西哥经济部在官方公报发布公告，对原产于中国的聚酯短纤作出反倾销终裁，决定对涉案产品征收0.46美元/千克的反倾销税。决议自发布次日起生效。2018年2月6日，墨西哥经济部在官方公报发布公告，应该国公司申请，决定对原产自中国的聚酯短纤进行反倾销立案调查。倾销调查期为2016年7月1日至2017年6月30日，损害调查期为2014年7月1日至2017年6月30日。2018年11月30日，墨西哥经济部在官方公报发布公告，对原产自中国的聚酯短纤作出反倾销初裁，决定对涉案产品继续反倾销调查且不征收临时反倾销税。

### 马达加斯加对进口意大利面作出保障措施终裁

近日，WTO保障措施委员会发布马达加斯加代表团于6月25日向其提交的保障措施通报。马达加斯加贸易救济调查机关对进口意大利面作出保障措施终裁：建议每年进口配额为31000000公斤，对超出配额的进口涉案产品征收44%附件关税，有效期为4年。建议最低离岸进口价格：面条为1200美元/吨，意大利面和通心粉为450美元/吨。利益相关方应通过邮件向马达加斯加贸易救济调查机关提交评述意见。

### 巴西对华冷冻设备用玻璃启动反倾销调查

日前，巴西经济部外贸发布公告称，决定对原产自中国的冷冻设备用玻璃或制冷家电安全玻璃启动第一次反倾销日落复审立案调查。本案倾销调查期为2017年10月至2018年9月，损害调查期为2013年10月至2018年9月。2013年1月9日，巴西对原产自中国的冷冻设备用玻璃或制冷家电安全玻璃进行反倾销立案调查。2014年7月4日，巴西对原产自中国的冷冻设备用玻璃作出反倾销终裁：对中国涉案产品征收每平方米2.74美元至5.45美元的反倾销税，有效期为5年。

(本报综合报道)



## 安全等级保护2.0 让企业网络安全更优化

《信息安全技术网络安全等级保护基本要求》等一系列等保新标准的发布，标志着等级保护即将进入2.0时代。等级保护2.0覆盖了工业控制系统、大数据、物联网等新技术新应用。面对等保2.0新时代下的安全合规要求，如何做好企业网络安全合规工作成了企业的必修课。

“将于12月1日正式实施的《网络安全等级保护制度》2.0版本相较之前1.0版本有了很多新变化。”在近日召开的网络安全和数据保护最新立法及执法趋势解读会上，中国

电子技术标准化研究院信息安全研究中心云审查技术负责人刘俊河介绍说，整体上控制项安全要求数量从291变为229；网络安全拆分为安全通信网和安全区域边界两个部分；主机安全、应用安全和数据及设备份点到安全计算环境中；新增安全管理中心控制项。

此外，2.0版本的等级保护对象更加丰富，包括基础信息网络、信息系统、云计算平台、物联网、移动互联网、工控系统(ICS)等；通用要求方面，等保2.0标准的核心是“优化”。删除了过时的测评项，对其他测评

项进行合理性改写，新增对新型网络攻击行为防护和个人信息保护等新要求。从等保1.0标准被动防御的安全体系向事前预防、事中响应、事后审计的动态保障体系转变，注重全方位主动防御、安全可信、动态感知和全面审计；特别增加了安全管理中心的要求，建设集中安全管理系统成为必要。集中管控具体要求包括应划分出特定的管理区域，对分布在网络中的安全设备或安全组件进行管控，能够建立一条安全的信息传输路径，对网络中的安全设备或安全组件进行管理；特别

增加了个人信息保护的要求。提出了采用可信计算技术防范恶意代码的控制要求。

如果企业违反有关等保制度，可能会被有关执法机关采取处罚措施。“根据《网络安全法》的规定，对于非关键信息基础设施的企业而言，不履行网络安全等级保护义务，有关主管部门可能会采取如下处罚措施：责令改正、警告、罚款。”大成律所高级合伙人邓志松表示，单位内部的电信网、广播电视传输网、互联网等基础信息网络，工业控制系统、云计算平台、物联网、采用移动

互联技术的网络和大数据等系统均需要做等级保护测评。

邓志松指出，企业在进行网络安全等级保护工作时，需要梳理公司现有的网络系统，确定定级对象，制定等保工作计划。并确定各定级对象的网络安全等级，组织专家评审并报送主管部门核准。在此过程中可以请企业、律所或其他专业咨询机构进行协助，并组织专家评审完成定级工作。此外，专家评审完成后报送行业主管部门核准时，还应就主管部门的反馈意见及时就定级情况作相应调整。

(穆青凤)

中国发明专利和商标注册申请量上半年“双降”，但职务发明上升5.7个百分点

# 中国知识产权向高质量发展

■ 本报记者 江南

国家知识产权局7月9日发布的统计数据显示，今年上半年，我国发明专利申请量为64.9万件，同比下降9.4%；商标注册申请量为343.8万件，同比下降4.1%，出现了“双降”现象。

虽然是“双降”，但“符合我们的预期”。在7月9日举办的2019年第三季度例行发布会上，国家知识产权局战略规划司司长葛树解释道，“这是我们持续优化申请结构、不断提高创造质量的结果。”

此前，中国发明专利申请量和商标注册申请量一直呈高速增长态势。统计数据显示，去年，中国发明专利申请量为154.2万件，商标注册申请量为737.1万件。

申请量高企的背后，也存在一些问题。根据彭博社的报道，在中国，超过91%的外观专利在第五年后被废弃，实用新型专利的流失率为61%，发明专利的流失率为37%。而2013年到现在，美国

专利授权中，有85.6%继续支付了维护费。

“今年以来，国家知识产权局采取一系列举措，确保专利商标工作科学发展，实现了专利商标申请高质量发展，申请注册数量整体上处于高位趋稳状态。”葛树介绍说，一方面，国家知识产权局不断优化完善高质量发展政策体系，印发了《推动知识产权高质量发展工作指引(2019)》等政策文件，深入实施专利质量提升工程和商标审查质量提升行动，严把知识产权审查授权关，引导实现知识产权创造与创新能力、产业发展水平相适应相协调，体现了高质量发展的思路；另一方面，中国持续强化知识产权领域综合监管，上半年组织开展了严厉打击非正常专利申请、商标囤积和恶意注册行为，开展“蓝天”专项整治行动，加强对专利服务机构的监管，依法打击专利代理中出现的违法违规行，积极推动知识产权领域健康可

持续发展。

4月，全国人大常委会通过了关于修改《商标法》的决定，围绕规制恶意申请、囤积注册等行为和加大对侵犯商标专用权行为惩罚力度的两个方面对商标法进行了个别条款的修改。修改条款将自11月1日起施行。

“为了进一步落实和细化本次《商标法》最新修改，国家知识产权局正在研究制定部门规章《关于规范商标申请注册行为的若干规定》，内容包括商标法第四条的具体适用情形和考虑因素，以及明确针对恶意注册进行警告和罚款两种行政处罚的适用情形、罚款幅度，并已向社会公开征求意见。后续将根据法律修改内容和意见反馈情况进行完善后尽快出台。”国家知识产权局条法司司长建华说。

今年上半年，国内发明专利申请中，职务发明所占比重达到91.2%，较上年提升5.7个百分点。

“这表明创新主体正在主动调整和规范自身的申请行为，中国知识产权申请注册由数量增长转为结构优化、质量提高的更高阶段。”葛树表示，下一步，国家知识产权局将继续认真贯彻落实高质量发展的工作部署，加强指标引领，完善政策支持，突出质量导向，进一步发挥知识产权制度保护和激励创新的重要作用，用高质量的知识产权支撑国家经济社会的高质量发展。

与国内申请量的“双降”相比，国家知识产权局发布的不少数据呈上升趋势，彰显中国正在从知识产权大国走向知识产权强国。

来自国家知识产权局的统计数据，上半年，国外在华发明专利申请量达到7.8万件，同比增长8.6%；国外在华商标申请量为12.7万件，同比增长15.4%。“这显示出国际社会对我国知识产权保护的信心。”国家知识产权局新闻发言人胡文辉说。

## 第十一届中国国际商标品牌节举行

本报讯“贺兰山下果园城，塞北江南旧有名。”7月5日至8日，第十一届中国国际商标品牌节在银川市举行。

本届商标品牌节以“加强商标品牌保护 共建创新发展之路”为主题，由中国商标年会、中华品牌商标博览会和首届中华商标协会全国高校商标热点问题辩论赛等一系列主题活动构成。除了主论坛第六届中国品牌经济高峰论坛外，还举办了包括商标行政保护局长论坛、“发现地标之美”论坛、商标品牌价值评价论坛、区域品牌发展市长论坛在内的22个分论坛及沙龙活动，内容多元、议题广泛、精彩纷呈。

本届中国商标年会新增“唤醒·开放·利用——商标大数据与品牌经济发展”交流研讨活动、商标司法保护论坛和知识产权学院院长论坛，同时延续以往的国际特色，举办了国际商标法律动态论坛、马德里商标国际注册圆桌会议、INTA论坛、Marques论坛、国际商标律师论坛、中日商标交流会等六大国际性论坛。

为期3天的2019中华品牌商标博览会同期举行，共汇集来自全国各地共748家品牌企业参展。据悉，今年的品牌节还将举办第三届中华商标创意设计大赛，主题为“商标设计激发创新活力，献礼共和国70周年”，目前收到参赛作品近万幅。

(冯松龄)

## 欧洲专利局公布《2023年战略规划》

本报讯 欧洲专利局(EPO)行政委员会一致通过了《2023年战略规划》，以实现向所有利益相关方提供卓越服务的5大目标：提高员工敬业度；推动信息技术的现代化；加强质量管理；扩大欧洲专利网络；促进自身的可持续性发展。该规划还描述了每一个目标的关键计划以及未来4年将实施的相关项目。

《2023年战略规划》将帮助EPO应对各种复杂的挑战，包括日益网络化和全球化的世界经济、新专利制度参与者的出现、利益相关方更高的期望和快速的技术转变。

(杨思恒)