

加工贸易违规案件

- 自2015年2月1日起，青岛海关在海关总署统一部署下，组织开展代号为“2.01”打击保税棉花走私专项行动。涉及河南、河北、陕西等地10余个地区。经查，2013年至2014年间，河北、河南多家棉纺织企业为牟取非法利益，擅自将加工贸易项下进口棉花在国内销售。
- 该专项行动共刑事立案31起，涉及保税棉花1.7万余吨，案值3.7亿余元，抓获犯罪嫌疑人42名。

- 2014年11月，南京海关破获系列伪报贸易性质走私保税棉花大案，涉案进口棉花1.53万吨，案值2.83亿元，涉税1.06亿元。
- 2013年11月以来，辽宁、天津、河北、山东、江苏等多家纺织有限公司或进出口企业先后采用伪报贸易方式的手法，将数千吨印度产未梳棉花、澳大利亚产未梳棉花伪报为进料加工保税料件进口，通过制作装载成品棉纱的“道具车”在天津、山东、江苏等地特殊监管区“一日游”骗取海关核销手册，转而将进口棉花直接内销牟利。同时上述部分企业还进一步与河南、山东、浙江等地进口经营单位和棉花加工企业勾结，借用各种名义骗领棉花加工贸易手册，进口境外棉花，伺机倒卖。
- 该走私网络已被抓获主要犯罪嫌疑人21名，执行逮捕4人，彻查上百家涉案企业，冻结查扣多处涉案财物，并在全国范围内掀起打击棉花走私的专项热潮。

葫芦岛龙源纺织

- 贸易公司委托纺织做加工贸易
- 纺织企业配合虚假核销

华通色纺（浙江雄盛）

- 销售棉花金额达4000余万元，涉税近2000万元
- 棉花质量不符合纱线要求
- 配额证到期

宏扬

- 销售棉花
- 一日游

大连神州

- 案值过1亿元人民币
- 内销保税棉纱

华容华昌

- 保税棉外发加工，棉花结算等同于销售保税棉

无锡远纺

- 串料
- 销售保税棉纱

广东利兴强

- 案值3.02亿元，涉嫌偷税1.07亿元
- 无销售保税棉
- 一日游复进口
- 一车多游

江苏日升

- 进料加工
- 无销售保税棉
- 一车多游

淄博兰雁

江苏泰达

河南平棉

魏县兴达

常州群达

- 棉花加工贸易核销违规造成贸易数据失真和市场经济的基石被破坏。
- 走私刑事犯罪
- 300万，5年以下；300-500万，情节严重，5-10年；
- 500万以上情节特别严重，10年以上
- 缓刑

热议焦点：

一日游

一车多游

计算偷逃税款40%

- 纯属假设：如果IPNONE6手机在香港上市，我们也来一个“配额制”，符合资格的人每人限带一部手机进关，违反规定者以走私罪处罚。那会产生什么现象呢？那样的话，“手机进口配额”作为稀缺资源被炒到高价，水货市场IPHONE6手机价格就会价格高企（手机价格+配额价格），手机走私活动就会非常活跃。此情况纯粹属于假设。
- 如果没有手机的“配额制度”，大家根据供需关系决定手机的价格，自愿买卖，市场也就太平了。可以说正是“配额制度”为手机走私活动提供了利润空间。