

美國海關新規 – ISF簡介

ISF (10+2) - **Importer Security Filing**

- 經過數年的討論，美國海關在**AMS**進口安全報關之後，新推出的安全報關方案。
- **10 + 2** 的含義
 - **10** 是指十個信息單元，由**進口商**負責申報
 - **2** 是指兩個信息單元，由**船東**負責申報
- **ISF**，就是美國海關要求進口商對十個信息單元的安全申報，又稱**SF10** (**Security Filing – 10**)

SF10的十個信息單元

1. 賣方公司名稱和地址 Seller name and address (SE)
2. 買方公司名稱和地址 Buyer name and address (BY)
3. 進口商的海關登記號 Importer of Record Number
4. 收貨人的美國政府稅號 Consignee Number (CN)
5. 貨櫃的裝櫃地址 Container stuffing location (LG)
6. 拼箱的公司名稱和地址 Consolidator name and address (CS)
7. 貨物送達的公司名和地址 Ship to name and address (ST)
8. 工廠的公司名稱和地址 Manufacturer name and address (MF)
9. 所有貨品的原產地 Country of origin of the goods
10. 海關關稅編號
(至少六碼) Harmonized Tariff Schedule No.
at least 6 digits (HTSUS)

過境安全申報 – SF05 – 五個信息單元

過境美國港口或過路的貨也必須申報 SF05

- **FROB - Freight Remain On Board** 到港不下船
- **IE - Immediate Exportation** 到港轉船
- **T&E - Transportation and Exportation** 卡車拉貨離境

五個申報信息單元

- 1. Booking party name and address** 定艙公司&地址
- 2. Ship to name and address** 送達公司&地址
- 3. 1st Foreign Port of Discharge** 第一國外卸貨港
- 4. Place of delivery** 交貨城市
- 5. Commodity HTS (6 digits)** 海關關稅編號

ISF有關重要日期

- **2008-01-02**美國海關CBP發布了ISF的建議方案 (NPRM- Notice of Proposed Rule Making)
- **2008-11-25**美國海關CBP在聯邦公報上公佈了ISF過渡時期正式條款, Interim Final Rule ,發布後六十天生效.
- 條款生效日期: **2009-01-26**
- 條款執行日期: **2010-01-26**
- **2009-06-01**前, **CBP**仍將接受業界建議,確定最終執行規則.

ISF過渡時期申報須知

- **ISF**由誰發送?

(1) 進口商或 (2) 進口商指定的貨代或報關行

- **ISF**如何送入美國海關**CBP**系統?

(1) 現有**AMS**系統 (2) 美國海關 **ABI** 關稅系統

- **SF10** 和 **SF05** 發送截止時間

和**AMS**一樣, 必須在登船24小時前完成發送

- **SF10** 和 **SF05**修改截止時間

必須在船到港**24**小時前做完最後修改

ISF 過渡時期條款 – 彈性申報(1)

- 下面八個信息必須在登船**24**小時前發送
 1. Seller
 2. Buyer
 3. Importer of record number
 4. Consignee Number
 5. Manufacturer
 6. Ship to party
 7. Country of origin
 8. Harmonized Tariff Schedule (HTSUS)

- 彈性條款:另外兩個可以在到港24小時前發送
 9. Container stuffing location
 10. Consolidator (stuffer)

ISF 過渡時期條款 – 彈性申報(2)

- 下面四個信息在登船24小時前, 申報者可以就所知的容許範圍內申報

5. Manufacturer

6. Ship to party

7. Country of origin

8. Harmonized Tariff Schedule (HTSUS)

- 但在到港24小時前, 申報者還是必須把正確信息提交給美國海關

- 在 **EFT-eISF** 定義這種彈性申報 :

《完整申報》和《未完整申報》

10 + 2 船東申報

Vessel Stow Plan 貨櫃船集裝箱堆棧圖

- 船出發48小時內必須申報。
- 航行不到48小時內即抵達美國港口的, 需在到港前申報。
- 經由 **AMS** 或 **sFTP** (A secure file transfer protocol) 申報
- 散裝船免申報

Container Status Messages (CSM)集裝箱狀態

- 集裝箱狀態信息(**CSMs**)必須每日向美國海關申報。

處罰條例

- **2010年1月26日**之後才開始處罰
- **2008年1月2號**建議方案**ISF**的罰金是全部貨款總額。
- **2008年11月25號**過渡時期正式條款改到每次違規，罰金**五千美元**。
- 以後 **CBP** 將提供 **ISF Bond**。

ISF 代理商

ISF進口商，可以授權指定的代理商，發送 **ISF**電子申報

- 美國海關規定，進口商必須和代理商簽署委任書 **(POA - Power of Attorney)**。
- 委任書權責在進口商和代理之間，非美國海關授權。
- 代理商申報必須經由下列任一系統
 - 1) 自動出口艙單申報系統 **(AMS)**
 - 2) 自動的報關行接口 **(ABI)**

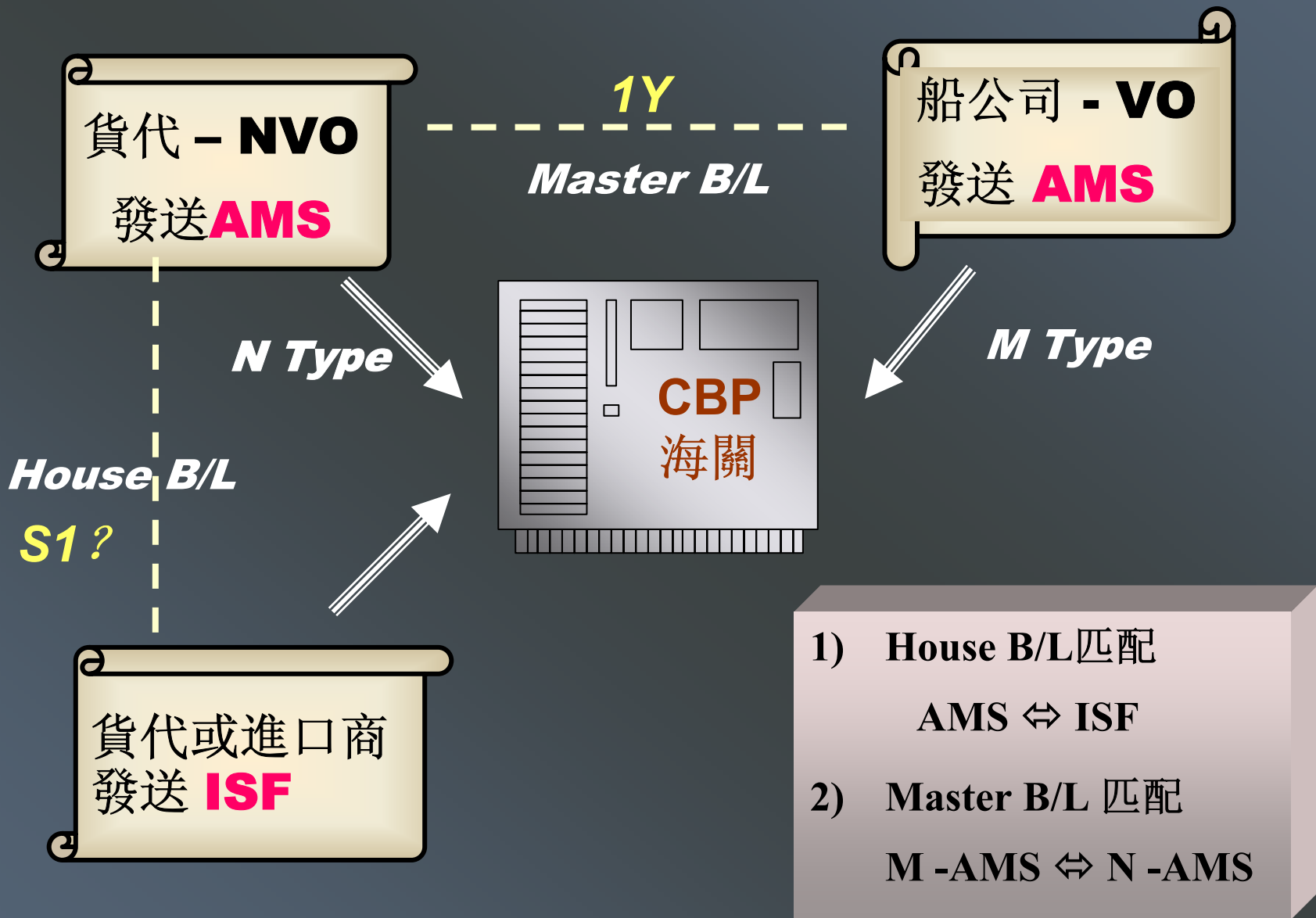
委任書

- 委任書必須是以英文形式的填寫
- 目前沒有專業的樣式可以模仿。不過，**19 CFR 141.32** 包含了一張被廣泛接受，通用的委任書範例
- 委任書必須被保留直到被撤銷
- 在取消之日後，廢除的委任書和撤銷的信件必須保留**5年**

ISF Filing - Bond Type

- **ISF開始執行前（2010年1月），進口商必須決定ISF申報要用哪一個 Bond?**
- **CBP 新的修訂，容許下面任何一種保險類型**
 - 1) **進口 ABI系統的 Entry Bond**
 - 2) **Basic Custodial Bond.**
 - 3) **AMS C-3 International Carrier Bond**
 - 4) **Foreign Trade Zone Operator Bond**
- **CBP也將提供新的“進口商安全申報 Bond”**

ISF - AMS 申報關係圖



ISF 和 AMS 申報不同之處

- AMS 申報，主要是提單內的信息，貨代在申報時多能掌控。
- ISF 申報主要是供應鏈上實體單位，部分信息在買方，部分信息在賣方，如何有效的整合這些信息，開始時期比較困難。
- 如果由貨代申報ISF，必須在定艙時，已收集到
 - 進口商的**訂單PO (Purchase Order)** 和訂單內的貨品編號。
 - 這些**貨品編號 (Item Number)** 對應的海關編碼 (HTSUS)。
 - 貨物送抵美國的倉庫，或特定名、地址。
 - 收貨人的美國報稅號碼以及進口商在美國政府登記的檔案號。

如果由進口商自己申報，在申報時必須溝通好

- 登船日期，因為必須在登船二十四小時前申報。
- 廠方名稱，地址，某些時候，進口商要靠賣方提供。
- 貨品裝櫃實體公司的名稱和地址，這也需要和貨代確認。

EF I-eISF - ISF 申報，進口商證件

首先，輸入進口商在美國海關注册类型和证件号码（**Importer Record of Number**）

- EI - IRS Number (Tax ID)
NN-NNNNNNNXX
- ANI - CBP Assigned Number
YYDDPP-NNNNN
- 34 - Social Security Number (SSN)
NNN-NN-NNNN
- AEF - Passport, **Passport Number**

EF 1-eISF – ISF 進口商的證件類別說明

- **EI** - 大部分的進口商在美國國稅局有報稅號碼 IRS Number, 所以此類申報的進口商最多。
- **ANI** - 如果進口商不在美國, 就必須跟美國政府申請進口許可, 批准後, 美國海關會給一個 CBP Assigned 的號碼來識別境外的進口商。
- **34** - 當個人或個人公司申請進口, 就用私人報稅的社會安全號 (Social Security Number) 申報。
- **AEF** - 私人搬家 (HHG/PE – House Hold Goods or Personal Effect), 必須使用的護照號碼申報。

EF I-eISF - DUNS Number

- **ISF**申報,地址方面非常繁瑣,如果事先註冊詳細地址,可省去以後地址申報錯誤的問題.
- 可到下面網站註冊**DUNS**號碼,
<http://fedgov.dnb.com/webform/displayHomePage.do>
- **CBP** 允許下列類型可以提交**DUNS**號碼
 - ** **SE - Selling Party** ** **BY - Buyer**
 - ** **MF - Manufacturer** ** **ST - Ship To**
 - ** **BKP - Booking Party** ** **Consolidator**
 - ** **LG - Container Stuffing Location**