

《国际贸易及关务培训系列课程》（分三个专题，课时：共2天，）

专题一：

《国际贸易实务全流程操作与风险防控及最新案例解析》课程大纲

(课时：1天)

上篇：基础

一、国际贸易结算(包括汇付、托收、信用证等)

- 1、各种国际贸易结算方式的操作流程
- 2、各种结算方式的优缺点及安全性比较
- 3、信用证中，有哪些条款是不能接受的
- 4、国际贸易单证的种类及填制技巧

二、国际货物运输的方式、单据、装运条款

三、国际货物买卖合同的履行

- 1、货、证、船、款各环节的衔接
- 2、合同中的物权转移点、风险划分点、费用承担点

四、国际货物运输的运价及风险防范

- 1、海洋、航空运输方式的运价组成与计算技巧
- 2、海洋运输中的风险与防范

五、检验检疫的时间、地点、报检流程

六、出口退税及风险防控

1. 出口退税的基本概念
2. 出口退税的核心原理
3. 出口退税的主要类型
4. 退税方式和计算
5. 出口退税的风险防控
6. 出口退税款是企业利润吗

七、国际贸易风险(纠纷与欺诈)防范与解决

- 1、知识产权风险：参展、通关时防范专利、商标侵权
- 2、纠纷(争议)的处理
 - 2.1 索赔的种类
 - 2.1.1 贸易索赔

2.1.2 运输索赔

2.1.3 保险索赔

2.2 索赔条款

2.3 争议的处理：协商，调解，仲裁，法院诉讼

为什么我们建议外贸合同仲裁而不是诉讼？

下篇：提升

第一部分 国际贸易合同的主要内容及注意事项

1、当事人：买方和卖方对客户信用品质的认定，国际上通常采用“5C”系统来进行。

2、货物本身的内容。如商品的描述，质量、数量、包装等。

3、注意价格术语

4、交货期

5、关于货物运输和保险的内容

提单的性质和分类，哪些提单需要背书，忘记背书怎么办？

6、关于货款结算的内容

7、五种合同的要点与衔接

8、合同签订的其它关键点

结合案例解析

实际出口的质量标准高于客户要求，客户会欣然付款吗？

遇到客户索赔，不予理睬“玩”失踪可以吗？

老客户海运订单，100% T/T after sight of B/L。货快好时，客户急电

要求

一半货改为空运，接受否？

对出口商来说，FOB 比 CIF 风险较小吗？

在托收结算中，使用 FOB+指定货代合适吗？

9、运输管理

溢短装、分批分期、转船转运等。

第二部分 某公司之三方贸易注意事项

1、盯着订单流，负责货物流

出口地（装货港，起运港）报关单据，出口单据；

进口地（卸货港，收货港）清关单据，进口单据；

2套单据。

2、“多问一句”，“多看一眼”的办公室文化

Co-worker, Coordinator, Team Call, Team Work

Phone Call is the fastest and most-effective way;

.....

3、On-time delivery and Just in time

4、预防风险，识别风险，防控风险

第三部分 深入研修

1. L/C 的实务与操作

- 1.1 进口商不按时开出 L/C
- 1.2 单证不符变成商业信用
- 1.3 L/C 有软条款
 - 1.3.1 规定 L/C 在开证行另行指示或者通知后才能生效（简电）
 - 1.3.2 规定必须在货到达目的港经买方检验合格后付款
 - 1.3.3 客
 - 1.3.4 要求提供较难获得的单据
 - 1.3.5 要求开证行付款以进口商承兑出口商汇票为前提。信用证只有在收到开证申请人的指示后才可生效等
 - 1.3.6 L/C 项下 1/3 正本提单直接寄给买方,可否？
- 1.4 假证。L/C 也有作假的，假如出口商初次接触 L/C，可能会被伪造的 L/C 骗着发了货
- 1.5 开证银行资信。
- 1.6 L/C 所要求的单据，是否自己都有能力提供
- 1.7 L/C 的时间要求
- 1.8 前后矛盾的条款
- 1.9 与有关国家法规不统一
- 1.10 不可能条款

L/C 案例分析与经验分享

银行虽然只是从表面审核单据，难道不应该通晓各种常识，包括地理常识吗？

没有从通知行收到 L/C 的修改，客户承诺接受不符点，发货可以吗？

L/C 客检条款能不能接受？

客户不付款，可以安排退运吗？几个国家海关的退运条件。

收到简电 L/C，可以发货吗？

如何避免钱货两空？

开证行拒付，保兑行应承担何种法律责任的问题？

遭遇 L/C 止付令，受益人应该如何应对？

应该选择什么样的银行作为开证行？

信用证项下真的不能做空运吗？

在 L/C 特别条款中规定：“一切单据除汇票和发票以外，不能显示 L/C 号码和发票号码。”此特别条款能接受吗？

L/C 项下发票上显示的免费货物是否构成超装？

信用证规定装卸港为“ANY CHINESE PORT”，是否包括“HONG KONG PORT”？

信用证要求海运提单，装货港为 ANY PORT IN CHINA，提单显示装货港为 WUHAN，是否符合 PORT-TO-PORT 的要求？

如何利用国际商会 ICC 的 DOCDEX 维护你的合法权益？

2. B/L 的风险及防范

B/L 案例分析及经验分享

有没有办法避免“无单放货”？

如何选择放心的货代？

记名提单绝对不能接受吗？

提单丢失怎么办？

正本 B/L 还在出口商手里，客户怎么就提货了呢？

“联合运输提单”（Combined Transport B/L）与“海运提单”（Bill of Lading）的如何区别使用？

GSP FORM A 现在还在办理(出口 EU)吗？

3. 海运单 (Sea Waybill) 案例分析及经验分享

海运单和海运提单如何区别使用？

4. D/P 即期, D/P 远期和 D/A

在实际操作中有些国家（如南美）不承认远期付款交单，一直将 D /P 远期作 D/A 处理吗？

托收中用 FOB 价格条件

结合 B/L 案例 1 和案例 5.1 都是“FOB+指定货代”出了问题，很多学院派教授和社会上专家建议：不可以接受“FOB+指定货代”！

提问：我们真的要不接受而损失订单吗？

专题二：

《企业关务规划操作技巧和关务合规管理与关务风险防控及案例解析》课程大纲（课时：0.5 天）

课程简介：

关务规划是使关务更有效、合规的运作，全面阐述关务安排和影响。

关务合规是知晓我国进出口货物通关作业流程，规范企业关务管理，提高企业通关效率，降低企业通关成本；对企业经营活动中可能涉及各类关务风险进行预先评估和防控对已涉的各类企业海关事务问题进行积极、有效的应对和解决。

课程特色：

实用性：以真实案例解析，讲授和分享企业进出口关务操作、关务合规管理，关务风险防控、对企业关务管理工作提供切实的指导和帮助；

实战性：以企业进出口清关及后续关务管理中实际发生的重要案例来解析课程内容，以成功的经验解决学员实际工作中遇到的难题，以血的教训规避企业类似操作不规范的情事发生；

系统性：实时跟进海关监管新政，把握企业通关工作难点，让学员在全程案例教学与互动中，充分理解和掌握关务操作、关务合规管理，关务风险防控的正确操作。

一、企业关务规划操作技巧

利用自由贸易协定进行关务规划，中外自贸协定解读和原产地证书应用：

1. 截至目前，我国签发的区域性自贸协定优惠原产地证包括哪些国家和地区，对自贸协定政策进行专业和权威解读，对自贸区战略进行综合解读，使得各外贸企业完全理解有关政策，提高意识，提升能力，真正用好用足自贸协定带来的制度红利。
2. 外贸企业，如何积极申领原产地证书，深入挖掘产地证在关税减免政策中的潜能，切实用足用好产地证这张外贸优惠券。
3. 原产地证的优势，不仅在于清关快速、为国外客户减免关税，更在于能提升产品竞争力、增加谈判资本。
4. 如何选择合适时间办理产地证。
5. 各类常做产地证的种类及办理后发问题说明。
6. 当前外贸企业在原产地证的利用中主要存在哪些问题以及注意事项。
7. 传统原产地证书 (C/O)，FTA 原产地证书及 RCEP 原产地证书

授课过程中，根据企业实际，结合十几个真实案例，使得企业完全理解自贸协定政策，积极学会应用原产地证书，提升企业国际竞争力。

二、企业关务实务操作

商品归类的实务操作

1. 海关商品编码如何归类

商品归类是个技术活，专业性强。对商品的不同认识和对进出口税则的不同理解，对同一商品，不同的人（包括海关人员），不同的关区的归类也可能不一样。

八个案例解析

2. 向海关申请归类预裁定

如果我们对某商品的海关编码不能确定，2018年2月1日前可以去海关申请预归类，之后预归类取消，可以去海关申请归类预裁定。

- 1) 海关“商品归类预裁定”和原来“商品预归类”有何区别？
- 2) 申请人应该在货物拟进出口3个月前向其注册地直属海关提出预裁定申请。
- 3) 预裁定是不收费的，预裁定对其生效前就已经进出口货物是不产生影响的。

三、企业关务合规管理

经营者自身问题。七个典型案例解析

四、企业关务风险有效防控解析

1. 充气床垫出口引发的关务风险案例剖析：
海关查验科---海关缉查科---海关出具行政处罚告知书---海关出具行政处罚决定书
2. 商标侵权案例解析：
 - 商标侵权案例 1.
 - 商标侵权案例 2.
 - 商标侵权案例 3.
 - 商标侵权案例 4.**

专题三：

《进出口商品归类及案例解析》课纲（课时:0.5 天）

一. 商品归类的概念及依据

1. 商品编码的含义
2. 商品归类的含义
3. 商品归类的法定依据
4. 商品归类的参考依据
5. 《中华人民共和国进出口税则》与《协调制度》的关系
- 6.

二. 商品归类的六个规则解读及案例分析

六个规则的含义，解读，归类经验及案例解析

三. 机电商品归类思路、方法和技巧及案例解析

机电商品整机的归类思路、方法和技巧

机电商品零部件的归类思路、方法和技巧

案例解析

归类的经验总结：归类口诀

四. 申报要素的填制及案例解析

- 一) 申报要素的含义
- 二) 规范申报要素填制的意义
 1. 对海关的意义
 2. 对企业的意义
- 三) 规范申报要素填制的依据
- 四) 规范申报要素填制的要求
 - 1、原则性要求：“四点十二字”
 - 2、申报要素附带括号提示说明内容的填写要求
 - 3、确保要素的完整性和准确性
 - 4、要素的填报内容应能够满足归类、价格审核等管理要求
 - 5、其他容易混淆的要素
 - 1) “用途”要素的申报
 - 2) “功能”要素的申报
 - 3) “原理”要素的申报
 - 6、常见要素填报差错情况
 - 7、其他常见错误举例：

8、超字数的情况

9、其他未尽事项，以能够满足海关管理需要、不产生歧义为原则进行判定。

五) 申报要素该如何填制的实例