

# 《国际贸易实务与风险防范》课程大纲

(课时：1天)

上篇：基础

## 一、国际贸易

### (一) 国际贸易术语的使用及常见问题

#### 1、Incoterms2020 的 11 个贸易术语的费用、责任及风险划分

六张表格完全搞清楚 11 个贸易术语。

#### 2、FOB、CFR、CIF 等常用国际贸易术语的异同点

#### 测验题

#### 3、不同贸易术语使用中的风险及防范

##### 3.1. 对贸易术语理解错误

提问：对出口商来说,FOB 是否比 CIF 风险较小？

案例：中国某公司与英国某公司签订出口合同，约定 CIF 弗利克斯托。英国公司收到了中国公司寄出的装运单据，货物也到达目的港，英国公司要求货物必须送到该公司位于曼彻斯特营业地的仓库，否则就要弃货。双方协商不成，怎么办？

##### 3.2 贸易术语与出口合同有关条款应匹配

案例：某年 3 月，CN 公司与 B 公司按照 CIF 条件签订了一份出口某工业品的合同。由于考虑

到该商品的季节性很强，买方要求在合同中规定货物必须在 4 月底之前运达目的港，以保证 5

月初投入市场，过期买方不再接受货物。卖方为了卖得好价钱，同意了卖方的条件，并在合同

中做出了明确规定。卖方在合同规定的装运期内发运了货物，然而载运货船在途中发生故障，

修船延误了时间，结果货到目的港已是 5 月中旬，买方拒绝接受货物，并提出索赔，买方的主

张有理吗？

##### 3.3 FCA 贸易术语注意事项

案例：乌鲁木齐某出口公司于某年 9 月向日本出口 30 公吨红花，1500 箱，FOB 天津新港 USD600,000.00，即期 L/C，装运期为 9 月 28 日，货物集装箱运输。该出口公司的天津办事处负责订箱装船，9 月上旬货到天津仓库后第二天，仓库着火，抢救不及，1500 箱货全部烧毁。办事处立即通知公司并要求加快补发 1500 箱，否则无法按期装船。但该公司因货源不足，只好要求日本客户延长 L/C 有效期和装运期。从此案应吸取什么教训？

##### 3.4 其它注意事项

### (二) 国际贸易结算(包括汇付、托收、信用证等) ---简单带过

#### 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、信用证方面的知识

4.出口方开始备货的前提条件

5.进口方开立信用证的前提条件

#### (三) 国际贸易合同注意事项

1.货、证、船、款各环节的衔接

案例：上游供应商违约，导致与下游客户产生纠纷

2.合同中的**物权转移点、风险划分点、费用承担点**

3. 贸易术语和所有权转移

#### 4. 贸易术语与支付义务

案例：某买卖合同 FOB 成交，卖方称 FOB 下，只要将货物备妥交给买方指定的船公司或者货代即完成交货义务，货物风险也随之转移给买方，买方从此时开始也就负有了向卖方支付全部货款并收取货物的义务。这种说法仲裁庭会支持吗？

#### 5.交货义务与风险转移

案例：某买卖合同 CIF 成交，卖方称自己在装运港将货物装在船上即完成了货物的交付义务。买方称在 CIF 合同中，“货物装在船上”的事实只能说明货物灭失或者损坏的风险转移至买方承担，至于合同项下卖方是否全面履行了交货义务，需要根据合同约定的权利和义务去判断。仲裁庭会支持哪方？

## 二、国际物流

1、海洋、空运，陆运方式的注意事项

运输包括集装箱、散货、大件都有

2、如何选择承运人或国际货运代理

3、海洋运输中的风险与防范

4. 海外仓（指自建，不是租）及海外子公司的选择

海外仓的建立位置，如何运营，如何做到利益最大化，及如遇到政治问题暂停如何把库存消耗掉，是否可以建立其他销售渠道。

中亚（乌兹别克斯坦）、南亚、东南亚、印尼建海外仓的建议，未来想要成为分子公司，希望重点布局以上几个国家，海外仓只是其中一部分内容。

设立海外仓的建议（如建立在什么位置、如何运营、怎样做到利益最大化、如果因为项目群暂停，是否可以建立其他销售渠道？有没有属地地域保护等）；

5.中亚和南亚的项目口岸现状，运输及报关清关的速度

6.新疆喀什，霍尔果斯，友谊关等的现状，运输和报关清关速度；

7.分享一带一路一些国家的政策及现状，后续的发展前景，能源重点发展对象。

8.贸易和物流的业务边界，物流责任范围和贸易责任范围的区别（业务交接中易出现问题）

## 三、国际贸易和国际物流风险（纠纷与欺诈）及规避与解决

## (一) 十五大主要风险及规避

1. 贸易条款风险及规避（合同条款有缺陷，价格条款，支付条款，质量条款，检验条款等）

### 出口贸易报价的注意事项

2. 交易主体风险及规避（国外供应商或者客户有欺诈行为，不履行，信用风险，事后索赔等）

供应商（卖方）资质审查：审查内容为公司注册信息、营业范围、股东信息、银行信息、银行流水、审计报告、近三年业绩、银行资信、国际贸易地位。

客户（买方）资格审查：注册资本金数额及实缴情况、股权结构、诉讼信用状况、近三年的财务报表、资产状况。可以根据客户预防比例情况调整审查事项。

3. 市场风险（价格风险，汇率风险等）

4. 政策风险（国家政局不稳，政府更迭，**国别风险**等）

俄乌冲突，中印边境冲突，**国别风险**

**每个国际出口贸易国别风险及注意事项（欧洲、非洲、中亚、东亚、东南亚）**

5. 结算环节风险及规避

晚开具 L/C 风险：卖家追究违约责任（可能性较小），承担装港滞期费。

6. 物流运输环节风险及规避

(1) 货物毁损，灭失

(2) 货物延误

(3) 无人提货，无法提货，延迟提货，弃货，目的港费用，港口代理

交货期限影响较大因素为船东扣船：例如凯兰欧洲、XINRUN 船东扣货导致下游无法提货。与船东沟通一般比较困难。

买方需要及时向卖方提供卸港何装港代理，根据销售终端卸港或无销售卸港时，使用我方提供的可以进行库存的港口。

案例：凯兰欧洲船东拒绝卸货纠纷

(4) 无单放货

(5) 拖欠运费，扣单扣货

(6) 海关扣货

(7) 船舶本身的问题

船龄太老；

案例：俄罗斯供应商使用旧船造成晚到中国港，给中方造成巨大损失

船舶装港装完货后驶离装港，须关注船舶动态，谨防出现不正常航运轨迹；

7. 通关环节风险（**海关编码，海关查验**，原产地，检验检疫等）及规避

8. 知识产权风险（通关时防范，专利、商标侵权等）及规避

9. 不可抗力（情势变更），合同落空

10. 争议解决条款

11. 外汇管制合规风险及规避

中国：外汇管制国家。

国外案例：小米因违反印度《外汇管制法》被罚约合 48 亿人民币。

## 12. 税务合规风险及规避

(1) 不同国家地区（新加坡、中国、香港）的公司税务筹划

(2) 公司利润留在国内好还是国外好

**项目地属地国留存大量利润及现金的处理方式。**

(3) 有些国家税收环境比较复杂，在出海过程中，很多企业设立了海外分支机构，分支机构本部和下级机构共用账户，导致较大的税务风险。

## 13. 资金监管统筹风险及规避

很多业务涉及不同国家、不同银行和不同币种。部分国家和地区，特别最近几年部分“一带一路”沿线国家，经济发展水平不高，在政府、地区、国家金融体系，特别是法律不太完善的情况，资金集中管理对出海的中资企业来说是巨大考验。

**如果说贸易款项属地国无法支付费用，如何更好的解决贸易收款（中亚、非洲、印尼，国外美元短缺，民间美元回款）。**

**客户手里有印尼盾，针对非可自由兑换货币回款问题（印尼盾）**

## 14. 外汇贬值风险及规避

## 15. 出口管制和经济制裁风险及规避

案例：ZTE，HUAWEI

## (二) 纠纷（争议）的预防与处理

### 1. 争议的预防

(1) 贸易争议发生的原因

(2) 贸易争议的预防要点

(3) 常见的规避风险措施

① 规避政治风险和商业风险。

② 规避汇率变动风险。

**规避汇率风险的七种方法。案例：锁定远期外汇汇率**

③ 规避物流运输风险。如投保各种货物运输险。

④ 规避支付风险。

⑤ 规避知识产权风险。如在合同中订立知识产权风险归属，投保知识产权责任保险等。

### 2. 索赔的种类

(1) **贸易索赔**

(2) **物流运输索赔**

(3) **保险索赔**

### 3. 索赔条款

### 4. 争议的处理：协商，调解，仲裁，法院诉讼

**为什么我们建议国际贸易合同仲裁而不是诉讼？**

下篇：提升

## 一、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. 关于货款结算的内容
6. 五种合同的要点与衔接
7. 合同签订的其他关键点

结合案例解析

案例：实际出口的质量标准高于客户要求，客户欣然付款？

## 二、合同履行与客户及供应商管理及注意事项

1. 合同履行进程管理
2. 运输管理
3. 客户和供应商管理
  - (1) 客户管理
  - (2) 供应商管理：供应商必须有备选，不能唯一。

## 三、新型离岸贸易

### (一) 国际贸易的三个阶段

#### (二) 离岸贸易的概念和特点

1. 离岸贸易的概念
2. 离岸贸易的特点

#### (三) 离岸贸易的类型

1. 按贸易主体所在地不同分类
2. 按贸易参与者分类
3. 按照业务模式分类

#### (四) 离岸贸易流程

#### (五) 新型离岸国际贸易

1. 新型离岸国际贸易的定义
2. 新型离岸国际贸易的四种类型

#### (1) 离岸转手买卖的定义

案例分享(古巴案例，德国案例)

#### (2) 境外承包工程第三国采购货物（重点讲）

转口贸易，例如迪拜有个项目想从德国或美国直接采购燃机，资金流必须要通过中国转一下，涉及三个国的一些贸易方式，贸易风险注意点 A 国直接出口到 C 国，中国付款；中国付款。其他单位成功案例告知如何操作。案例分享。

#### (3) 全球采购

案例分享

#### (4) 委托境外加工

## 案例分享

- (六) 香港和新加坡离岸贸易税收政策简介
- (七) 中国内地离岸贸易系列政策
- (八) 中国内地离岸贸易发展历程
- (九) 离岸贸易特征及所需的体系支撑
- (十) 什么样的地区可以发展离岸贸易
- (十一) 中国内地部分地区离岸贸易发展情况
  - 1. 海南离岸贸易发展概况
  - 2. 苏州离岸贸易发展概况
  - 3. 上海离岸贸易发展概况
  - 4. 厦门离岸贸易发展概况
  - 5. 存在的问题