

国际贸易过程中真实问题解答!

国际贸易 实务解惑

GUO JI MAO YI SHI WU JIE HUO 500 TI

500题

王善论 编著



INTERNATIONAL
TRADE



对外经济贸易大学出版社

University of International Business and Economics Press

F740.4-44

5

2007

国际贸易实务解惑 500 题

王善论 编著

对外经济贸易大学出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

国际贸易实务解惑 500 题/王善论编著. —北京: 对外经济贸易大学出版社, 2007

ISBN 978-7-81078-836-6

I. 国… II. 王… III. 国际贸易 - 贸易实务 IV. F740.4

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2007) 第 046380 号

© 2007 年 对外经济贸易大学出版社出版发行

版权所有 翻印必究

国际贸易实务解惑 500 题

王善论 编著

责任编辑: 刘扶群

对外经济贸易大学出版社

北京市朝阳区惠新东街 10 号 邮政编码: 100029

邮购电话: 010-64492338 发行部电话: 010-64492342

网址: <http://www.uibep.com> E-mail: uibep@126.com

北京市山华苑印刷有限责任公司印装 新华书店北京发行所发行

成品尺寸: 148mm × 210mm 9.625 印张 295 千字

2007 年 5 月北京第 1 版 2007 年 5 月第 1 次印刷

ISBN 978-7-81078-836-6

印数: 0 001 - 5 000 册 定价: 16.00 元

前言

八年前，我在外贸企业奋战多年后一不小心走上了大学讲台，从此便开始了教书生涯。在讲台上忐忑不安地贩卖自己仅有的一点实践经验的同时，我常常思考一个问题——如何保持我的实践优势？

后来在网上偶遇“中国国际贸易网”（现已更名为“国贸人”，www.guomaoren.com）的创始人黄岳先生，他邀请我在他的网站上开设“王老师信箱栏目”，回答网友关于国际贸易的一些问题。栏目开设之初大多数问题能够立即答复，后来有些问题越来越专业，有的甚至没有听说过。为了帮网友答疑解惑，自己查阅大量资料，还向问题所涉及的各行各业（法律、运输、保险、金融、海关、税务等）的专家请教。如此反复，我逐渐意识到了帮网友寻找答案的过程也就是自己学习的过程，而且这种神奇的学习方式是其他方式所无法比拟的，让我真正体会到了“助人者助己”的乐趣，从而也就乐此不疲了，而且这种学习方式早已成为自己日常生活中不可或缺的一项内容。

由于“国贸人”网站改版成交互性更强的论坛形式，以替代“王老师信箱”栏目，因此有必要将此前的问答加以整理归类。本问答集部分收录了2000~2006年间通过“王老师信箱”栏目回复过的500多个问题；还有少部分来自我在商务部的商务培训网（<http://training.mofcom.gov.cn>）上主讲《国际贸易实务》课程后，通过该网站的留言板回答过的问题；另有几个是我请教别人（比如国际商会银行委员会的技术顾问 Gary Collyer、信用证专家金赛波律师等）的问题。需要说明的是这些答复均是针对具体问题的个人理解，并不一定是标准的实务做法。书中大部分涉及UCP的问题已经依据UCP600的新规定做了相应的调整。此外，还保留了少部分针对如何理解UCP500条款的问题，因为在UCP600实施以后，这些问答仍然是适用的。

感谢我的学生，是你们求知的目光给予了我再学习的动力；

感谢黄岳先生，为我搭建了这么好的一个平台；

感谢提问的国贸人，是你们为我提供了再学习的机会，同时也让我体会到了生存的价值；

感谢帮助过我的各领域的专家、学者，是你们的闪亮智慧使我有能力去帮助更多需要帮助的人；

感谢我的妻子曹明明女士多年来的宽容大度，默默地承担了所有的家务以及照顾女儿王天歌的重担，让我有足够的时间与电脑为伴，去为包括自己在内的国贸人的各类疑惑寻求答案。

王善论

2006 岁末

于江西财经大学蛟园

目 录

一、贸易术语与出口报价	(1)
(一) CIF 与 FOB 一般在什么情况下使用?	(1)
(二) DEQ 的进口报关税是由买方支付的吗?	(1)
(三) CNF 是否就是 CFR, 另外 CNF FO 是什么 意思?	(1)
(四) 怎么才算“越过船舷”?	(1)
(五) CIF 合同中货损风险由谁承担?	(2)
(六) CIF 合同与 INCOTERMS2000 条款冲突, 应以谁 为准?	(2)
(七) FCA 的费用怎样划分?	(3)
(八) CIP 合同在目的地的卸货费应该由谁出?	(4)
(九) CNF 和 FOB 哪个更适合我们?	(4)
(十) 汇票背书; CIF 保险索赔	(4)
(十一) CIF 合同的货物晚到目的地的纠纷	(5)
(十二) FOB 上海港, 对方指定货代, 对方接货后发现 有一箱受损, 我方找谁索赔?	(5)
(十三) FOB and banking charges	(5)
(十四) 从美国订购仪器, 为保证安全, 使用 CIF 可否 消除 FOB 的危险?	(6)
(十五) D/P 在 CIF 方式下比 FOB 风险要小, 为什么?	(6)
(十六) CIP 贸易术语能否限定运输期限?	(7)
(十七) CIF 价包含什么额外费用, 卖方需要承担 什么职责?	(8)
(十八) EXW 价格条件的出口贸易问题	(8)
(十九) 空运能否适用 CIF 台北?	(8)

- (二十) DDU 贸易术语项下的费用分担 (8)
- (二十一) CIF 术语下的保险问题 (9)
- (二十二) 如何报 FOB, CIF 价? (9)
- (二十三) CIF 条款中, 货物在装港越过船舷后,
货物所有权该属于谁? (9)
- (二十四) CIF 下的仓至港保险, 卖方是否搭了便车? (10)
- (二十五) 风险划分与象征性交货的问题 (11)
- (二十六) CIP 贸易术语的进口清关问题 (11)
- (二十七) 如何注意 FOB 条件下的风险? (11)
- (二十八) 关于 FCA 条款的交货问题 (12)
- (二十九) CIF 条件下, 目的港拥挤滞期费用由谁
承担? (12)
- (三十) 关于 CIF 费用划分问题 (13)
- (三十一) FOB 成交时是否应该给客户发装船通知? (13)
- (三十二) 询价单上通常出现的 FOR 是什么意思? (13)
- (三十三) EXW 条件下的提单问题 (14)
- (三十四) CPT 和 CIP 术语下的交货地点 (14)
- (三十五) 我司能否接受 FCA 条款? (14)
- (三十六) 有无 C AND I 这样的贸易术语? (15)
- (三十七) DDU 下如何投保? (15)
- (三十八) FOB 合同的运输问题 (15)
- (三十九) EXW 贸易术语的核销退税问题 (16)
- (四十) CFR 术语中的保险问题 (17)
- (四十一) FOB 合同项下的装船通知与货损风险 (17)
- (四十二) CFR 合同中的保险与装船通知 (17)
- (四十三) 货物特定化与风险转移的关系 (18)
- (四十四) FOB 价格术语后面的条款怎样对卖方最
有利? (18)
- (四十五) 如何理解 CFR 交易中提单上的“运费到
付”? (19)
- (四十六) CNF 进口合同中保单日期晚于提单日期

的风险	(19)
(四十七) FAS 的驳船费用由谁来承担?	(19)
(四十八) CPT 贸易术语提供何种装运单据? 什么是 平舱费和理舱费?	(20)
(四十九) CIF EX TACKLE 的卸货费由谁承担?	(20)
(五十) CIF 含佣价的计算	(20)
(五十一) FOB 价格术语下提单中的托运人应该 是卖方还是买方呢?	(20)
(五十二) FOB 产生的运费支付方式只有“到付”吗?	(21)
(五十三) 备运提单能否在 FCA, CPT, CIP 这些可以 在陆地完成交货义务的术语下使用?	(21)
(五十四) CIF 报价和出口退税如何计算?	(21)
(五十五) 如何报 FOB 价? 审核退税时以什么为依据?	(22)
(五十六) 已知 CIF 目标价, 如何计算利润额?	(23)
(五十七) 出口报价时, 含税与不含税价如何计算?	(23)
(五十八) 是按整箱货还是按拼箱货核算出口报价的 运费?	(23)
二、运输与运输单据	(25)
(一) 空运、海运提货的具体程序; 报关规定的漏洞	(25)
(二) 提单是由船公司签发的, 为什么出口人 有时还要缮制提单?	(25)
(三) FOB 合同, 进口商要求并在提单上表明 “运费已付”字样, 这是为什么?	(25)
(四) 不可转让的运输单据对买卖双方有什么好处?	(26)
(五) 换单; 买方拒付问题	(26)
(六) 海运提单中的 notation 怎么解释?	(26)
(七) 出口方办理电放, 对银行的风险有多大? 如何鉴别提单真伪?	(27)
(八) 提单 CONSIGNEE 为 TO ORDER OF SHIPPER 是否正确?	(27)

- (九) HOUSE B/L 是什么提单? (27)
- (十) 如何避免由于航程较近而发生超期和疏港的风险? (28)
- (十一) 货代签发提单后该给谁? (28)
- (十二) 电放提单及其对卖方的不利影响 (30)
- (十三) ORC 表示什么意思? (30)
- (十四) 提单背书转让; House/Freight Forwarder B/L (30)
- (十五) 为什么在倒签提单的时候经常签发 HOUSE B/L? (30)
- (十六) 班轮条件在何种情况才适用? (31)
- (十七) 运输代理能否出具空运单? (32)
- (十八) 提单的正本和副本是如何分配的? (32)
- (十九) B/L 的装船批注是否一定要注明船名加小签? (33)
- (二十) SHIPPER of CO vs B/L (33)
- (二十一) 空运单的 CONSIGNEE (34)
- (二十二) 是物权凭证和不是物权凭证的运输单据 (34)
- (二十三) 提单电放与船公司放货 (35)
- (二十四) 电放是指什么? (35)
- (二十五) 客户指定货代无提单放货 (35)
- (二十六) 空(海)运提单; 收汇问题 (36)
- (二十七) 如何界定“MARINE BILL OF LADING”? (36)
- (二十八) 如何显示提单唛头? (37)
- (二十九) C/R or COPY OF B/L? (37)
- (三十) 货物丢了, 如何索赔? (38)
- (三十一) 提单的 CONSIGNEE 的出具方法 (38)
- (三十二) 海运单与海运提单的区别 (38)
- (三十三) 记名背书和限制性背书有什么不同? (39)
- (三十四) 集装箱业务流程是什么样的? (39)
- (三十五) 正本海运提单可以直接用一份吗? (39)
- (三十六) 土耳其海关关于退货的不合理规定 (40)

(三十七) 提单收货人一栏为“TO ORDER OF ISSUING BANK”时, 是否要背书?	(40)
(三十八) 提单做成凭买方指示的风险	(41)
(三十九) 担心客户和船公司串通, 怎么办?	(41)
(四十) THC; 倒签提单; 信用证的种类	(42)
(四十一) 这份提单该怎么出?	(42)
(四十二) 提单名称及通知人的问题	(43)
(四十三) 提单上的签发日期能否在实际的发货期之后?	(43)
(四十四) L/C 中卸货港未确定时 B/L 应如何表示?	(44)
(四十五) 提单上显示双 shipper 有无影响?	(44)
(四十六) 提单装运港的显示方法	(44)
(四十七) 关于提单的收货人描述和其他内容	(45)
(四十八) PORT OF DISCHARGE 该如何显示?	(45)
(四十九) 关于提单的 CONSIGNEE	(45)
(五十) 提单上的 PORT OF DISCHARGE 是否符合信用证的要求?	(46)
(五十一) 如何显示提单的装运港?	(46)
(五十二) 两个信用证项下的同一种货物能否合并出提单?	(46)
(五十三) B/L date 是指提单签发日还是装运日?	(47)
(五十四) 提单中装运港的显示对吗?	(47)
(五十五) 秘鲁客户要求 1/3 正本提单的理由成立吗?	(47)
(五十六) 有关 B/L 和 FORMA 的两个问题	(48)
(五十七) 提单要我背书吗?	(48)
(五十八) 提单要求“DRAWN OR ENDORSED TO...”, 怎么做?	(49)
(五十九) 提单的通知人做成 TO ORDER OF BANK 吗?	(49)

三、货物运输保险与保险单据

(一) 共同海损保险索赔案	(50)
---------------------	------

- (二) FOB 在投保时, 对方提出的保险费计算方法
是否正确? (50)
- (三) 如何出具以开证行为抬头的保单? (51)
- (四) 保单上的不符点是否成立? (51)
- (五) 倒签保单的效力问题 (52)
- (六) 保单上的赔付地点会构成不符吗? (52)
- (七) 保单上的保险代理能否做成目的港以外的
代理? (53)
- (八) 保单上同时显示两个赔付地点是否存在不符? (53)
- (九) 卖方利益险的范围 (54)
- (十) 如何填写保险中的启运日期? (54)
- (十一) 未及时发送保险通知应承担的责任范围 (54)
- (十二) 保险公司签发的保单是否符合信用证的要求? (55)
- (十三) 保险单据的赔付币种 (56)

四、信用证 (57)

- (一) 如何翻译这三个信用证条款? (57)
- (二) Is it reasonable for a bank to collect their
handling commission? (57)
- (三) 信用证效期将至而修改件迟迟未到, 可否
取消合同? (59)
- (四) 银行未审出错误, 单证不符被拒付的责
任由谁承担? (60)
- (五) 信用证与合同不符, 分期装运到底以哪
个为准? (60)
- (六) 这几个问题对吗? (60)
- (七) 分批交货, 分批制单结汇 (61)
- (八) 即期信用证如要分批付款, 在合同中怎
样规定? (61)
- (九) 客户提货后拒付, 责任由谁承担? (62)
- (十) 关于 SWIFT 格式的信用证的两个问题 (62)

- (十一) 担心客户的信用程度, 可否要求从其他国家
开证? (62)
- (十二) 开证行所提的不符点是否成立? (63)
- (十三) 发货日期; 提单签章; 保险单背书等问题 (63)
- (十四) 能否接受信用证中规定提单的通知人非开证申请
人本身? (64)
- (十五) 远期信用证下电放货物有什么风险? (64)
- (十六) 这个信用证条款如何翻译? (65)
- (十七) 邮寄单据、方式及证明 (65)
- (十八) 信用证的不符点扣费条款 (66)
- (十九) H. S Code/B. T. N No. ; 递送单据; 议付行 (66)
- (二十) 如何理解 UCP 关于分批装运的规定? (67)
- (二十一) 什么是信用证打包贷款? (67)
- (二十二) 分批装运中“同一运输工具”是指同一种
运输工具还是同一个运输工具? (67)
- (二十三) 采用空运的合同该如何控制风险? (68)
- (二十四) 关于信用证“EXTRA CONDITIONS”、发货人、
保险单的三个问题 (68)
- (二十五) 如何理解信用证中这项条款? (69)
- (二十六) 受益人签发的提单是否有效? (69)
- (二十七) 进口押汇与进口托收押汇有什么区别? (69)
- (二十八) 合同规定的即期信用证被改成了 AT 90 DAYS
AFTER SIGHT, 该如何处理? (70)
- (二十九) 信用证的到期地点问题 (70)
- (三十) 如何避免远期 L/C 诈骗? (71)
- (三十一) 装船期限将至, 改证尚未到我处, 可否发
货? (71)
- (三十二) 单证不符而导致开证行拒绝接受单据,
我方如何处理? (71)
- (三十三) 提单中 SHIPPER 有限制, 该如何处理? (73)
- (三十四) 信用证的交单期限以及交单行向开证行交单的

- 期限 (73)
- (三十五) 外商要求将货物金额的 2% 以信用证的形式
开给他们作为质保金是否可行? (73)
- (三十六) 信用证交易, 客户称货物与样板不符,
并已在当地起诉要求我司退款 (74)
- (三十七) L/C 游戏规则案例中, 香港进口商擅自
更改进口人名称是否合理? (76)
- (三十八) 提单上的签发日是装船日还是实际发船日? (76)
- (三十九) 信用证中的这句话为何意? (77)
- (四十) 信用证的提单条款 (77)
- (四十一) 证明书的做法与信用证的要求是否相符? (78)
- (四十二) 信用证的软条款问题 (78)
- (四十三) 中东客户通过 HABIB BANK LIMITED
开来的信用证中的几个问题 (79)
- (四十四) non-negotiable copy 无“已装船”批注,
是否构成不符点? (80)
- (四十五) 对方 T/T 迟迟未到, 信用证有效期也快到,
该怎么办? (80)
- (四十六) 客人提出议付单据中需有客检证, 可否接受? (82)
- (四十七) 信用证未收款, 对方却说货物质量有问题, 怎
么办? (82)
- (四十八) 打包必须是自由议付吗? (85)
- (四十九) 客户以银行保证函提出货物, 通知银行停止付款。
客户是否有权这样做? (86)
- (五十) 自寄提单; 单据认证 (86)
- (五十一) 信用证的若干问题 (87)
- (五十二) 能否接受 cargo receipt 条款的信用证? (88)
- (五十三) 未表明付款期限的信用证 (88)
- (五十四) 这种保兑方式是否可行? (89)
- (五十五) 单据的语言问题 (90)
- (五十六) 信用证修改件中的受益人名称问题 (90)

(五十七) 信用证; T/T	(92)
(五十八) 单据与信用证是否相符?	(92)
(五十九) Breach of Warranty	(93)
(六十) Step 5 of "Examination, Waiver and Notice"	(95)
(六十一) Position of "DOCDEX Clause" in a Credit	(96)
(六十二) Where amendment contains additional different information	(96)
(六十三) Liability of the negotiating bank	(97)
(六十四) UCP500 sub-article 9 (d) (ii)	(98)
(六十五) Force majeure under UCP500 Art. 17	(98)
(六十六) 买卖合同中的仲裁条款对信用证纠纷是否 有效?	(99)
(六十七) 议付行的责任	(100)
(六十八) 信用证的到期地点以及改证费用的分担	(101)
(六十九) 银行若只是寄单行, 还能收取议付费吗?	(101)
(七十) 这些银行费用该由我司承担吗?	(101)
(七十一) 买方是否可以接受 L/C AT SIGHT WITH T/T REIMBURSEMENT CLAUSE?	(102)
(七十二) C/R 及配额问题	(102)
(七十三) 电子信用证会不会被其他的一些电子支付 方式所代替?	(104)
(七十四) 客户接受不符单据, 开证银行是否会扣不 符点费?	(104)
(七十五) 如何理解 SHORT FORM B/L NOT ACCEPTABLE?	(104)
(七十六) 交货期; 货物描述; 近洋运输	(105)
(七十七) 能否接受发货人不同于受益人的提单?	(106)
(七十八) 信用证的付款条款	(106)
(七十九) 信用证的若干问题	(106)
(八十) 我们是否应该承担这笔改证费?	(108)
(八十一) 信用证没有规定提单通知人, 该如何	

	显示?	(109)
(八十二)	如何翻译以下信用证条款?	(109)
(八十三)	开证行能否向受益人行使追索权?	(110)
(八十四)	信用证要求寄 1/3 提单或改用 C/R, 是否 妥当?	(111)
(八十五)	合同中是否可以规定以开证行为收货人?	(111)
(八十六)	信用证条款及合同的履行	(112)
(八十七)	有效期将近, 但信用证仍未收到	(113)
(八十八)	有关法院滥发止付令的问题	(113)
(八十九)	这份信用证需要修改吗?	(115)
(九十)	信用证到期地点的疑问	(115)
(九十一)	开证行同意付款后是否仍可换单?	(116)
(九十二)	不在信用证限制议付的银行交单后 怎么办?	(116)
(九十三)	开证行拒付后有没有可能把提单交 给客户?	(116)
(九十四)	信用证开出后对方不发货, 应如何救济?	(117)
(九十五)	L/C 下有不符点遭拒付, 怎么办?	(117)
(九十六)	L/C 的溢短装问题	(118)
(九十七)	ISBP 第 69 条的理解	(118)
(九十八)	可接受第三方单据的理解	(119)
(九十九)	信用证与合同价格条件不符	(119)
(一百)	国内银行为何不开保兑信用证?	(120)
(一百零一)	信用证的扣款条款	(121)
(一百零二)	第三方单据问题	(122)
(一百零三)	日期计算问题	(122)
(一百零四)	1/3 提单是否可以拒付?	(123)
(一百零五)	对于受益人修改后的单据如何处理?	(123)
(一百零六)	L/C 单据丢失的问题	(123)
(一百零七)	关于议付行的追索权问题	(124)
(一百零八)	L/C 开证方取消订单	(124)

(一百零九) 单证相符的标准	(125)
(一百一十) 最晚交单日能否顺延?	(126)
(一百一十一) 偿付行的责任权限	(126)
(一百一十二) 关于分批装运	(127)
(一百一十三) 信用证和提单的装货港	(127)
(一百一十四) 关于分批装运 (PARTIAL SHIPMENTS) 的 定义	(128)
(一百一十五) 有关免费包装箱	(128)
(一百一十六) 我司能否拒付这份信用证?	(129)
(一百一十七) L/C 要求全套提单 consigned to XXX bank	(129)
(一百一十八) 如何签发信用证要求的 NEGOTIABLE 提单?	(129)
(一百一十九) 客户开来信用证后能否取消订单?	(130)
(一百二十) 改证费的征收标准	(130)
(一百二十一) 如何理解 L/C 修改件未规定到期地点?	(131)
(一百二十二) 客户同意接受不符点及返还不符点费的 操作	(131)
(一百二十三) 单据上的货描是否不符?	(131)
(一百二十四) 改证费与不符点问题	(132)
(一百二十五) 远期信用证的风险	(132)
(一百二十六) 如何证明受益人已发给申请人装运 通知?	(133)
(一百二十七) 短装是否构成不符?	(133)
(一百二十八) 交单期多长比较合理?	(133)
(一百二十九) 贸易术语是否应显示在单据上?	(134)
(一百三十) L/C 中的 PRESENTED 的确切意思	(134)
(一百三十一) L/C 中分批装运的货物描述问题	(134)
(一百三十二) 部分单据遗失, 如何处理?	(135)
(一百三十三) 有关 UCP500 条款	(135)
(一百三十四) 限制承运人条款	(136)

- (一百三十五) 交单地点是否必须与到期地点一致? (137)
- (一百三十六) TRANSPORT DOCUMENTS 指的是哪些
单据? (137)
- (一百三十七) 提单中的引述 (137)
- (一百三十八) 信用证中的有效期问题 (138)
- (一百三十九) 信用证中有单词错误问题 (138)
- (一百四十) 我的客户为何总是修改一个已经用了三年的
信用证而不开新证? (139)
- (一百四十一) 开证行为什么要两次寄单? (139)
- (一百四十二) L/C 罚金条款 (139)
- (一百四十三) 保兑信用证是否必须要有偿付行的
条款? (142)
- (一百四十四) L/C 中关于 CO 的条款 (142)
- (一百四十五) 假远期信用证变成了真远期 (142)
- (一百四十六) 信用证的修改费应由谁来承担? (143)
- (一百四十七) 唛头的不符点是否成立? (143)
- (一百四十八) 买方可以随意修改信用证吗? (144)
- (一百四十九) 单据签字问题 (144)
- (一百五十) 自寄提单的风险 (145)
- (一百五十一) 不符点与信用证中提单电放 (145)
- (一百五十二) 关于受益人装船通知的问题 (146)
- (一百五十三) L/C 要求提交货物收据, 怎样回避
风险? (147)
- (一百五十四) 信用证项下的银行费用 (147)
- (一百五十五) 关于海运单正本提交份数的问题 (147)
- (一百五十六) 货描中的“Y”是否为分隔符? (148)
- (一百五十七) CONSIGNEE, PAYMENT COMMISSION (148)
- (一百五十八) 交单地点在对方国家的做法 (149)
- (一百五十九) 最迟装运期能否因为台风影响而延迟? (149)
- (一百六十) L/C 交单期与有效期的关系 (149)
- (一百六十一) 如何保证客户开证? (150)