

企业涉中东地区对外投资合规指引

上海段和段律师事务所

安翊青 张骏 李德弘

2026年6月26日

团队介绍



安翊青 (Sophie An)

权益合伙人

合伙人会议联席主席

安翊青律师于2003年创立天伦律师事务所上海事务所，于2004年创立上海里格律师事务所，任首席合伙人，2024年任上海段和段律师事务所权益合伙人、合伙人会议联席主席。

曾任和现任第11、12、13届上海市政协委员、上海市侨联常务委员、上海市侨联法律顾问委员会委员、上海市法学会竞争法研究会理事、上海市市场监督管理局法律顾问、上海市总工会法律顾问、上海市涉外法治专家咨询委员会专家、上海市规划和自然资源局法律咨询专家、上海市法治研究会副秘书长、上海日本商工俱乐部法律咨询会担当律师、日本贸易振兴机构（JETRO）上海代表处全年顾问法律服务律师等职。



张骏 (Andrew Zhang)
高级合伙人

拥有20年的涉外律师执业经验，主要为各类内外资企业提供专项和常年法律顾问服务，业务范围涵盖跨境法律事务处理、境内外投资、国际贸易与海关物流、并购及重组以及境内外争议解决等法律事务。作为IURISGAL INOLF、BGI Global、Central and Eastern Europe Attorneys等国际律师合作组织的成员，与众多境外律师事务所合作办理了大量的跨境法律事务，包括但不限于中国企业境外投资，中国仲裁在境外法院的承认与执行，中国当事人在境外的维权等。张律师还曾承办过诸如中国电子信息产业集团有限公司收购皇家飞利浦公司全球移动电话业务这样的重大案件，并曾协助众多跨国企业完成在中国的收购、重组等业务。



李德弘 (Dehong Li)
律师

擅长境内外重大复杂争议解决。在进出口合规、大宗贸易等领域有丰富经验，曾在LMAA、HKIAC、ICC等国际仲裁机构，代理过多起国际贸易、海事海商国际仲裁案件并胜诉；在知识产权、不正当竞争、海事海商纠纷领域有丰富代理经验。同时在资本市场、投资并购、企业合规等领域有广泛积累。

目录

CONTENTS

01. 应急措施

02. 尽职调查

03. 合同与融资设计

04. 劳动用工合规管理

05. 争议解决与跨境执行

01 应急措施

——地缘冲突突发，快速启动减损机制，以最快速度响应危机，构建人员与资产的双重安全防线，将突发风险的影响降至最低。

第一章 应急措施——六大风险类别

01. 人员安全

主要风险点：人员遭袭击、伤亡，以及资产被当地征用或没收的安全威胁。

应对方向：实施分级撤离计划，保持使领馆联络畅通，常态化开展安防培训。

02. 文件安全

主要风险点：重要证件、机要文档在动荡中发生遗失、毁损，影响身份确认与业务。

应对方向：建立云端异地备份，实行文档冗余存储，并提前做好证件补办准备。

03. 供应链安全

主要风险点：国际航线受阻、运费暴涨，设备与原材料无法正常进出，生产中断。

应对方向：寻找物流替代方案，完善合同不可抗力条款，配置相关战争险。

04. 资产与运营安全

主要风险点：实体设施遭袭破坏，当地劳工关系紧张，社会出现反外、排外的情绪。

应对方向：加强安保加固与保险覆盖，积极维护社区关系，缓解矛盾冲突。

05. 资金汇兑

主要风险点：资金与账户被冻结，利润汇出受限，同时面临当地本币大幅贬值风险。

应对方向：利润及时汇回，分散银行开户，采用CIPS等替代支付体系规避风险。

06. 第三方索赔

主要风险点：因地区动荡导致供应链中断，企业可能面临上下游合作伙伴的合同索赔。

应对方向：及时准备不可抗力证明，启动保险理赔程序，并采取必要的法律应对措施。

第一章 应急措施——国别风险分级



● 高风险国家：伊朗、伊拉克、也门等

措施上暂停新增投资、有序收缩存量项目；人员方面立即撤离非必要人员，仅保留核心团队维持基本运营，最大限度降低暴露风险。



☞ 中低风险国家：阿联酋、沙特等海合会国家

优先选择迪拜、阿布扎比自贸区隔离商业风险；人员活动严格规避军事基地、高风险基建及密集场所，确保持续、安全的业务开展环境。



核心原则：与中国驻当地使领馆建立24小时联络渠道，保持信息畅通；必要时当机立断撤离全部人员，始终将“零伤亡”作为最高行动准则。

第一章 应急措施——关键行动清单

01 人员安全：建立分级响应机制

实施分级撤离，非必要人员即刻疏散；确保使领馆24小时应急渠道畅通；完成全员安防培训，明确安全屋位置、撤离路线与医疗救助方案。

02 文件安全：核心资产云端化备份

将重要合同、印章、决议等原件扫描加密上传企业私有云；提前调研并确认护照、营业执照等关键证件的补办渠道与流程，避免原件遗失风险。

03 供应链安全：规避航道与履约风险

规划替代运输路线，优先空运/陆运高值货物；在合同不可抗力条款中明确纳入“战争/航道封锁”；及时加投战争险，规避冲突区域拒保风险。

04 资金汇兑：构建安全支付网络



利润及时汇回安全账户，避免资金滞留；分散开户至多家低风险银行；利用CIPS人民币跨境支付系统作为替代通道，降低被国际制裁波及的风险。

05 第三方索赔：完善法律与理赔准备

尽快联系当地商会开具“不可抗力证明”，留存相关证据；及时整理保险理赔资料，启动报案流程；同步咨询当地律师，评估并采取必要的法律保全措施，维护企业合法权益。

02 尽职调查

——聚焦中东市场核心风险点，从法律、政策、营商环境等维度出发，开展七大国别投资环境专项核查，为投资决策筑牢风险防火墙。

第二章 尽职调查——七项核查

01. 市场准入限制

核查各国官网公示的外资限制行业清单，明确目标领域是否允许100%外资控股；重点排查当地法律是否禁止“影子持股”等规避监管的行为，确保投资架构合规。

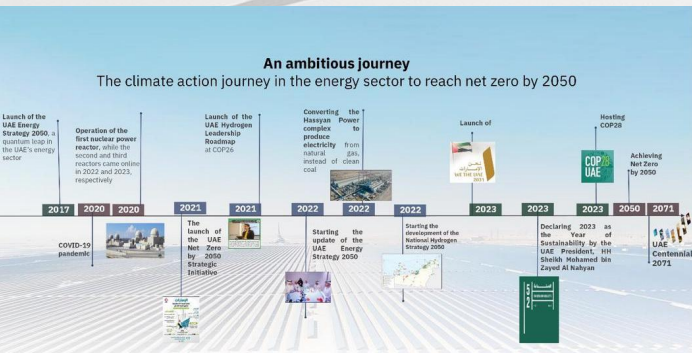
02. 税务及外汇审查

厘清企业所得税、增值税及沙特“天课”等特殊税负；梳理利润汇出的审批流程、额度限制及外汇管制政策，评估资金跨境流动的成本与可行性。



03. ESG核心要求

紧跟沙特“2030愿景”与阿联酋“2050碳中和”战略，落实环保合规；建立反腐败筛查机制，并严格遵守当地女性就业、同工同酬等社会政策要求。



04. 制裁风险筛查

穿透核查合作伙伴、供应商及资金支付路径，确保不与受国际制裁实体产生关联，规避合规连带风险。

05. 用工本地化合规

严格遵循沙特Nitaqat、阿联酋Emiratization等政策，落实本地员工雇佣比例、薪资标准及职业发展通道要求。

06. 国家安全审查

重点关注以色列等国在AI、半导体、网络安全、生物技术等敏感领域的外资准入审查，提前研判投资壁垒。

07. 数据合规审查

确保跨境数据传输符合当地数据保护法，部分国家要求数据本地化存储及政府审批，需提前完成合规备案。

第二章 尽职调查——特别关注事项

影子持股风险

部分地区明确禁止找本地人代持股份的“影子持股”行为。一旦违反，相关代持合同可能被认定为无效，涉事主体还可能面临行政罚款，情节严重者甚至需承担刑事责任。

天课（Zakat）合规

天课是沙特法定税负，且与企业所得税并行征收。企业若未合规申报缴纳，不仅会产生税务滞纳金，还可能导致经营利润无法正常汇回母国，造成资金滞留风险。

二级制裁传导风险

即使企业未直接与受制裁对象交易，也可能因交易对手、支付路径涉及被制裁实体而触发“二级制裁”。可能引发银行拒付、保险公司拒保，甚至导致合作项目被迫中止，造成重大经济损失。

数据跨境传输审批

阿联酋、沙特等中东国家对数据跨境传输实施严格监管，要求必须事先获得政府相关部门的审批许可。若未履行合规程序，企业将面临高额行政罚款，相关负责人还可能承担相应的刑事责任。

03 合同与融资设计

——尊重伊斯兰教法，深入解析中东独特法律环境，在商业条款与融资架构中巧妙融入合规设计，构建风险可控、符合当地信仰与法律的合作基石。

第三章 合同与融资设计——伊斯兰教法两大规则

中东地区（除以色列外）的法律环境呈现出伊斯兰教法、本土世俗法律与国际商事规则高度融合的独特特点，企业在当地开展融资与合同业务时，需严格遵循教法核心原则。



规则一：“Riba”规则——禁止利息

伊斯兰教法严禁通过借贷获取固定利息。在合同中，传统的贷款利息、逾期罚息等条款，存在被当地司法机关认定为无效的法律风险。



规则二：“Gharar”规则——禁止过度不确定性

合同条款必须清晰、明确、具体。任何包含模糊不清、投机性或赌博性质的内容，不仅相关条款可能无效，极端情况下还可能导致整个合同被撤销。

第三章 合同与融资设计——审查六步流程

01. 伊斯兰教法合规审查

重点检查利息、罚息表述，规避合规风险；采用符合教义的金融工具替代传统借贷模式。

02. 不可抗力与地缘政治条款

明确纳入“武装封锁、战争险撤保、制裁升级”等风险情形；设定量化标准，如延误超15天启动协商程序，超30天守约方有权解约止损。

03. 结算条款与资金汇出保障

明确关键付款节点与进度款比例；约定通过指定合规银行支付；清晰界定利润汇出所需的全套文件清单，确保资金流转通畅合规。

04. 国际制裁风险控制机制

专门增加“制裁合规”条款，严格审核交易对手及路径；确保支付代理行、清算系统等不触发二级制裁，规避账户冻结风险。

05. 争议解决与法律适用选择

优先选择中国上海、北京、香港或新加坡作为仲裁地；积极争取合同适用中国法或中立的第三国法律，避免被动适用高风险司法辖区法律。

06. 执行保障与风险分担条款

增加公共政策风险分担条款；要求对方提供银行履约保函或资产抵押作为执行担保，构建双重保障机制，降低违约与执行不能的风险。

04 劳动用工合规管理

——中东海湾国家普遍实施严格的“本地化”用工政策，强制要求企业雇佣一定比例的本国公民。这是企业合规经营的核心门槛，违规将面临签证冻结、资质吊销等严重风险，直接影响业务存续。

第四章 劳动用工合规管理——五国要求对比

沙特	核心制度：Nitaqat沙特化率。仅Qiwa电子认证合同计入比例，不达标将面临签证冻结、资质暂停及高额罚款。
阿联酋	核心制度：Emiratization阿联酋化率。特定规模企业，有年增本地化率要求，违规罚款，还会影响项目投标资格。
土耳其	核心制度：雇佣比例硬性要求。雇佣外国员工和土耳其员工有限定比例，不满足该比例将可能导致工作许可申请被拒。
卡塔尔	本地化配额制：要求优先雇佣卡塔尔国民，并满足各行业设定的本地化配额标准，未达标将直接影响企业项目资质审批。
以色列	无强制比例要求：一般投资领域无硬性本地化用工比例；仅在国防、安全等敏感行业，会有特殊的人员背景与雇佣限制条款。



2026年最新合规动态

沙特新规：仅Qiwa认证合同计入沙特化率，且需完成合同认证，逾期将触发处罚机制。
阿联酋目标：未达标本地化率，将收紧相关许可审批。

第四章 劳动用工合规管理——自查平台



沙特 · Qiwa平台

访问官网 www.qiwa.sa，进入 Nitaqat Calculator，输入员工人数后，系统将自动显示企业“沙特化”等级及达标差距，需截图保存结果以备核验。



阿联酋 · MoHRE官网

登录 mohre.gov.ae，输入企业规模与所属行业，可精准查询最低雇佣人数及酋长国化要求，务必妥善留存每一次的官方查询记录。



土耳其 · 劳动社会保障部在线系统

需每月在官方系统中核对土耳其籍与外籍员工的比例是否符合法规要求，详细记录并保存每月的比例计算数据，确保雇佣结构合规。



卡塔尔 · 劳动部（MoL）平台

通过MoL平台查询企业本地化雇佣配额，每月统计卡塔尔国民的实际雇佣人数，核查是否满足配额标准，并截图保存平台查询结果。

第四章 劳动用工合规管理——行政处罚快速响应

01 固定证据：夯实应对基础

第一时间完整保存处罚通知原件、现场照片、往来邮件及沟通记录；对于易灭失或关键证据，必要时通过公证机构进行公证存证，或利用区块链技术进行电子数据固化，确保证据效力无瑕疵。

02 内部排查：核实事实全貌

迅速调取本地化率执行记录、劳动合同文本、用工比例证明、薪酬发放凭证等内部核心资料，对照处罚事由逐一核查，厘清事实经过，分析处罚依据的合理性与合规性，明确争议焦点。

03 前期交涉：专业渠道介入

依托上海市企业走出去综合服务平台、当地商会对接专业律师，或直接联系所在国劳动部、投资部启动调处程序；若对处罚决定存在异议，在法定期限内依法提起行政复议或行政诉讼，维护企业合法权益。

04 官方渠道：外交层面支持

若前期交涉未取得进展，且涉及重大利益或不公平待遇，及时联系中国驻当地使领馆经商处、领事部，详细说明情况，申请启动领事保护与协助机制，通过官方外交渠道向当地政府表达关切，推动问题公正解决。

05 争议解决与跨境执行

——提前布局仲裁机制，构建多元化争议解决体系；深度剖析跨境执行中的公共政策风险，确保裁决效力与资产安全，为国际投资保驾护航。

第五章 争议解决与跨境执行——仲裁特殊性



中东地区仲裁执行的现实挑战

尽管多数中东国家为《纽约公约》缔约国，但实践中常出现以“违反伊斯兰公共政策”为由拒绝承认执行裁决的案例，且本土法院的强制管辖情形也较为普遍，给跨境执行带来不确定性。

01 优选国际仲裁地

优先选择中国上海/北京、中国香港或新加坡作为仲裁地，这些地区法律体系成熟，裁决认可度高，能有效降低执行阻力。

02 明确排除强制管辖

在仲裁条款中明确约定，排除项目所在国本土法院的强制管辖权，从合同源头规避被当地法院不当干预的法律风险。

03 分配公共政策风险

提前在合同中约定，若因当地公共政策原因导致裁决无法执行，由违约方承担全部责任及由此产生的经济损失。

04 设立执行担保机制

要求交易对手提供独立的银行保函、资产抵押或第三方担保，为仲裁裁决的最终执行提供实质性的财产保障。

05 商事调解程序前置

约定争议发生后优先通过国际商事调解解决，灵活高效地化解分歧，减少对抗性，节省仲裁成本与时间。

06 利用国际投资仲裁

针对与东道国政府间的争端，可依据双边投资协定，通过ICSID等国际投资仲裁机制维护自身合法权益。

第五章 争议解决与跨境执行——行动清单

01 / 争议应对“五步走”行动指南

01 证据固定先行

第一时间梳理核心证据：包括基础合同、仲裁协议、往来沟通函件及履约全过程凭证，确保证据链完整闭环。

02 组建专业法律团队

依托上海市企业“走出去”综合服务平台，对接中国律师与争议地当地资深律师，建立跨境联合法律服务小组。

03 管辖反制（对方起诉）

若对方在本地提起诉讼，立即提出管辖权异议；同时依据仲裁协议向约定机构提起仲裁，确立仲裁管辖的优先性。

04 管辖反制（对方仲裁）

积极应诉仲裁程序，同时审查仲裁协议效力，及时提起仲裁管辖权异议；针对程序瑕疵发起抗辩，争取有利局面。

05 深度利用证据开示规则：在普通法体系仲裁地，主动申请证据开示程序，强制要求对方披露关键证据材料，打破信息不对称，夯实案件事实基础。



02 / 跨境执行与强制措施实务



临时保全措施

向香港、迪拜等支持全球冻结令的法院提交申请，及时冻结对方资产，防止转移、隐匿财产。



强制执行申请

向资产所在地主管法院申请执行，优先适用双边司法互助协定，缩短执行周期，提升成功率。



拒执抗辩与追偿

针对“公共政策”拒执积极应诉；若执行不利，立即依据合同风险分配条款向相关方追偿损失。

结语：合规出海，行稳致远



机遇与风险并存

中东地区市场潜力巨大，投资机遇丰富，但复杂的地缘政治、法律环境也伴随着不容忽视的潜在风险，需审慎评估。



合规经营是长期课题

地缘冲突或许可阶段性缓和，但法律体系的差异、监管政策的变化是常态，唯有坚持合规经营，才能实现企业的可持续发展。



专业指引作为参考工具

本指引梳理了核心法律风险清单与关键业务操作流程，旨在为出海企业提供系统化的参考框架，辅助企业建立初步的风险防控意识。



务必咨询专业法律意见

企业在开展具体项目前，应结合实际交易结构与场景，向具备当地执业能力和经验的专业律师咨询，以规避个性化法律风险。



THANK YOU
感谢观看

上海市浦东新区世纪大道100号上海环球金融中心11楼 200120

TEL: +86-21-6219-1103 FAX: +86-21-6275-2273

URL: <https://www.duanduan.com/>

E-Mail: sophie.an@duanduan.com

andrew.zhang@duanduan.com

lidehong@duanduan.com