

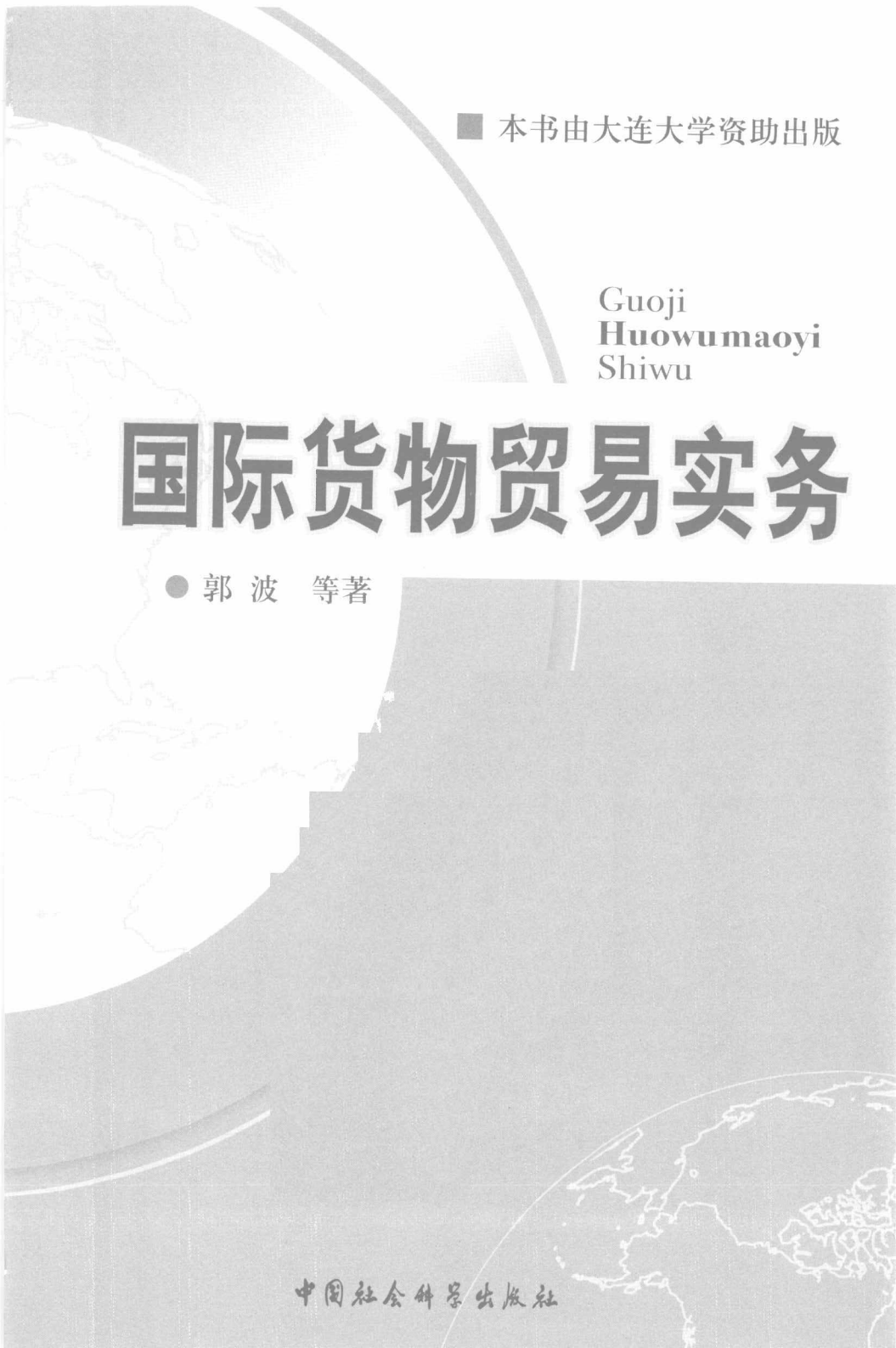


Guoji
Huowumaoyi
Shiwu

国际货物贸易实务

● 郭波 等著

中国社会科学出版社



■ 本书由大连大学资助出版

Guoji
Huowumaoyi
Shiwu

国际货物贸易实务

● 郭 波 等著

中国社会科学出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

国际货物贸易实务/郭波等著. —北京: 中国社会科学出版社, 2008. 12

ISBN 978 - 7 - 5004 - 7434 - 0

I. 国… II. 郭… III. 国际贸易—贸易实务
IV. F740.4

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2008) 第 192764 号

出版策划 任 明
责任编辑 宫京蕾
责任校对 李 莉
封面设计 弓禾碧
技术编辑 李 建

出版发行 **中国社会科学出版社**

社 址 北京鼓楼西大街甲 158 号 邮 编 100720

电 话 010 - 84029450 (邮购)

网 址 <http://www.csspw.cn>

经 销 新华书店

印 刷 北京奥隆印刷厂

装 订 广增装订厂

版 次 2008 年 12 月第 1 版

印 次 2008 年 12 月第 1 次印刷

开 本 880 × 1230 1/32

印 张 10

插 页 2

字 数 268 千字

定 价 26.00 元

凡购买中国社会科学出版社图书, 如有质量问题请与本社发行部联系调换
版权所有 侵权必究

前 言

十年以前就想写这本书。之所以产生这种想法，一是因为教学工作的需要，二是因为实际工作的需要。

从教学工作来看，应该说目前此类教材已有不少，但大多存在两个主要问题：

第一，研究对象不明。

在专业研究内容上，国际贸易分为国际贸易理论、政策和实务三个层次；在交易对象上，国际贸易实务分为国际货物贸易、国际技术贸易和国际服务贸易三个领域；而在交易方式上，国际货物贸易又分为一般贸易、加工贸易、对销贸易、经销、代理、寄售、展卖、拍卖、招标、租赁、期货等十余种形式。综合以上三个方面，作为这样一门专业课程，其研究对象应是一般贸易方式下的国际货物贸易实务（因为不同交易对象、不同交易方式的实务操作大相径庭），其研究范围也应围绕这一研究对象而展开。遗憾的是，目前这一类教材大都笼而统之地冠以“国际贸易实务”甚至为“国际贸易理论与实务”，这就很容易产生误导，使人以为不论何种交易对象和何种交易方式的实务操作都是雷同，甚至可能将国际贸易理论、政策和实务混为一谈。显然，这将引起专业认识和实践上的很大混乱。

第二，内容与实践脱节。

作为专业课程的教材，在内容选择上应与基础课教材有所不同。其主要区别在于：后者注重理论解释，而前者更强调实务操作，以便学生走出校门后能很快适应实际工作。但目前国内许多这类教材往往按照基础课教材的模式编写，无论是内容还是结构安排都与国际货物贸易的实务操作有着不小的距离。比如，价格术语只

是进出口价格的一个要素，但不少教材却将其剥离出来，独立成章甚至成篇，花费大量篇幅对其来龙去脉和规定内容详细地进行论述，结果很多人学过之后只会照字面意思去解释而根本没有理解其要义，当然更不会应用。另外，对许多实务操作中的实际问题也往往限于原则性阐述而具体说明较少。显然，这样的教材只适合“应试”而难以使学生掌握起码的专业知识和专业技能。

从实际工作来看，中国加入 WTO 以后随着外贸经营权的下放，越来越多的企业在走向国际市场的同时却面临专业人才匮乏的困境。然而目前这类培训教材大多是学校教材的“简缩本”，着眼于应对“考证”，也难以对从事外贸实际工作的业务人员提供有效的专业指导。

正因如此，我们不揣冒昧地将多年来这门课程的讲授内容整理出来，形成了这本还不成熟的书稿，希望对以上存在的问题能起到一点校正作用。

本书的特点是：

1. 课程定位准确

我们将这门课程的研究对象限定为一般贸易方式下的国际货物贸易实务操作，为此特设第一篇从其前提条件展开分析。这就将国际货物贸易与国际技术贸易及国际服务贸易在交易内容上区别开来，使之与 WTO 规则框架相衔接；同时又将国际货物贸易在交易方式和操作环节上进一步明确，使这门课程的内容与国际贸易专业课程体系具有内在一致的逻辑性。

2. 强调实务操作

在内容安排上，我们紧紧围绕国际货物贸易实务操作的三个重点，即贸易磋商谈什么、合同条款写什么和合同履行做什么而展开。而在结构安排上，我们根据外贸业务流程，在第二篇中按贸易磋商和合同条款的顺序依次列出各章；在第三篇中又分别按出口合同和进口合同履行的环节安排相应的章节。另外，我们还删减了与实务操作联系不大的理论知识，补充了许多具体的专业知识。比如，对

各类计算均附有例题详细讲解；对各种外贸合同条款的写法均以中英文示例标出，使学生能够学以致用，具有较强的可操作性。

3. 注重知识更新

随着国际贸易的迅速发展，贸易实务的许多做法和规则也在不断变化，我们对此也予以高度关注。比如，对跟单信用证国际惯例的介绍，我们采用了UCP600（2007年修订本）；对价格术语的阐述则采用了国际商会的INCOTERMS2000，以便及时进行知识更新。再如，电子商务作为一种新的贸易手段在国际货物贸易中有很大的应用前景，我们又通过第十四章对此进行了专门介绍以适应国际贸易日新月异的发展。

在本书的写作过程中，曾经系统学习过的专业知识和从事外贸、教学工作各十余年的实践经历使我们得以紧紧把握住方向，同时在所列参考书中许多作者的真知灼见又不断给予我们新的启示，在此对他们表示由衷的敬意。

本书的写作分工为：施小蕾撰写第十四章；罗鹏、郭波编写各章之后的练习题、计算题和案例分析；其余部分由郭波撰写并总纂。本书成稿后，东北财经大学的李勤昌教授进行了认真审阅并提出许多宝贵意见；在写作和修改过程中，林茹、宾晶晶、钟婕、薛聪、李敏、王惠、胡馨方、高冰妍、万新欣、罗成、胡钢辉等同学做了大量文稿打印工作，在此向他们致以诚挚的谢意。

本书的宗旨不在于应对各类考试，而在于指导实务操作（当然，只要真正掌握书中内容应试也不再是难题）。因此，本书既适合高校国际经贸、工商管理、物流等专业的学生作为专业课教材，也适合进出口企业的专业人员作为业务参考书。

由于自身学识和实践所限，书中肯定会有许多疏漏或不当之处，敬请读者给予指正。

作者

2008年6月

目 录

前言	(1)
----------	-----

第一篇 导论

第一章 国际货物贸易实务的研究对象和学习内容	(3)
第一节 国际货物贸易实务的基本解释	(3)
第二节 国际货物贸易与国际技术贸易、国际服务贸易的 比较	(6)
第三节 国际货物贸易实务与相关专业课程的联系和区别 ...	(7)
第四节 本书特点与框架结构	(11)
练习题	(12)
案例分析	(13)
第二章 国际货物贸易方式	(14)
第一节 国际货物贸易方式的分类与内容	(14)
第二节 不同贸易方式的适用条件	(36)
练习题	(38)
第三章 国际货物贸易规范	(39)
第一节 国际贸易惯例	(39)
第二节 国际贸易条约	(43)
第三节 各国贸易立法	(48)
第四节 国际贸易规范的适用	(51)
练习题	(54)
案例分析	(54)

第四章 国际货物贸易程序和合同	(56)
第一节 国际货物贸易程序	(56)
第二节 国际货物贸易合同	(71)
练习题	(73)
案例分析	(73)

第二篇 贸易磋商与合同制订

第五章 商品条件与标的条款	(77)
第一节 品名	(77)
第二节 品质	(80)
第三节 数量	(86)
第四节 包装	(92)
练习题	(95)
案例分析	(96)

第六章 商品价格与价格条款	(98)
第一节 商品价格的磋商内容	(98)
第二节 价格条款的合同填写	(124)
练习题	(128)
案例分析	(129)
计算题	(129)

第七章 货物运输与装运条款	(130)
第一节 货物运输的磋商内容	(130)
第二节 装运条款的合同填写	(145)
练习题	(149)
案例分析	(149)
计算题	(150)

第八章 货运保险与保险条款	(151)
第一节 货运保险的磋商内容	(151)
第二节 保险条款的合同填写	(162)
练习题	(165)
案例分析	(166)
计算题	(167)
第九章 货款结算与支付条款	(169)
第一节 货款结算的磋商内容	(169)
第二节 支付条款的合同填写	(192)
练习题	(196)
案例分析	(197)
第十章 商品检验与检验条款	(198)
第一节 商品检验的磋商内容	(198)
第二节 检验条款的合同填写	(204)
练习题	(206)
案例分析	(206)
第十一章 贸易争议与救济条款	(208)
第一节 贸易争议的磋商内容	(208)
第二节 贸易救济条款的合同填写	(212)
练习题	(221)
案例分析	(222)

第三篇 合同履行

第十二章 出口合同履行	(225)
第一节 备货与报检	(227)
第二节 催证、审证与改证	(230)

第三节 托运、报关与投保	(233)
第四节 制单、结汇与核算	(236)
练习题	(249)
案例分析	(249)
计算题	(250)
 第十三章 进口合同履行	(251)
第一节 开证与改证	(253)
第二节 托运与投保	(255)
第三节 审单付款与核算	(257)
第四节 报关与纳税	(260)
第五节 验收、接货与索赔	(262)
案例分析	(265)
计算题	(265)
 第十四章 国际电子商务应用简介	(266)
第一节 国际电子商务概述	(266)
第二节 Internet—EDI 在国际贸易中的应用	(272)
第三节 国际电子商务的安全与应对	(275)
练习题	(281)
 部分参考答案	(282)
 附录 常见外贸单证样本	(296)
 主要参考书目	(311)

第一篇

导论

这部分内容是国际货物贸易不可缺少的入门知识，它将帮助我们弄清这门课程的研究对象和内容范围，掌握国际货物贸易的方式、程序和规范，从而为这门课程的学习打下坚实基础。

第一章 国际货物贸易实务的研究对象和学习内容

本章主要目的

学完本章后，你应当能够：

- 明确国际货物贸易实务的研究对象和内容范围；
 - 了解国际货物贸易实务在专业课程体系中的地位；
 - 掌握国际货物贸易的基本特征；
 - 掌握本课程的内容结构。
-

学习国际贸易实务，首先应弄清这门学科的研究对象和内容范围，懂得不同交易对象的国际贸易活动有什么区别并初步了解国际货物贸易活动的基本环节。这对于学习国际货物贸易的专业知识来说，是必要的入门和基础。

第一节 国际货物贸易实务的基本解释

要正确理解国际货物贸易实务的内涵，需要把握以下三个基本概念，即国际贸易、国际贸易实务和国际货物贸易。

1. 国际贸易

国际贸易是指商品交换具有国际性。商品交换是否具有国际性，这是判定是国际贸易还是国内贸易的根据，这在贸易实务中是一个重要的问题。因为在贸易中难以避免会出现一些争议或违约的现象，处理这类事会涉及所适用的法律。国际贸易和国内贸易所适用的法律是不同的，因此，明确贸易是否具有国际性，有着非常重

要的实际意义。日前,各国法律及国际相关条约对贸易具有国际性的判定标准是不同的,归纳起来主要有:(1)买卖双方当事人的营业地点处于不同国家;(2)当事人具有不同国籍;(3)订立贸易合同的行为完成于不同国家;(4)货物须由一国运往另一国。联合国国际贸易法委员会在1980年制订的联合国《国际货物买卖合同公约》中明确规定采用上述第一项标准,即以当事人的营业地点是否处于不同国家为标准。按此规定,如果当事人的营业地均处于同一个国家,即使其订立的合同要求将货物由一国运往另一国或合同行为完成于不同国家,该贸易也不具有国际性;相反,只要当事人的营业地设于不同国家,即使他们具有同一国籍或货物无须运出国境交付,该贸易仍然具有国际性。显然,按照这一判定标准,跨国公司分设于不同国家的子公司之间以及母子公司之间的“公司内贸易”属于国际贸易;而跨国公司设于东道国的子公司与东道国本土企业之间的贸易则属于国内贸易。这一点,在实践中尤其需要引起注意。

2. 国际贸易实务

在国际贸易专业体系中,按照研究内容的不同,分为国际贸易理论、国际贸易政策和国际贸易实务三个层次。其中,国际贸易理论的行为主体是学术界,其内容是探讨国际贸易的产生原因、贸易格局(进出口商品结构与贸易地理方向)和贸易利益分配等理论问题;国际贸易政策的行为主体是一国政府或不同类型的国际经济贸易组织,其内容是分析不同性质贸易政策和政策工具的效应与选择;而国际贸易实务的行为主体是企业,其内容是如何具体运作国际性商品交换活动,主要包括:(1)国际贸易条件,主要有交易标的、商品价格、货物交接、货款支付、争议处理等,买卖双方之间的商务谈判就是据此进行的,一旦双方达成一致,这些贸易条件就会转化为合同条款并成为双方履行的依据。因此,贸易条件是国际贸易实务活动的基本内容。(2)国际贸易程序,指国际贸易实务操作是按照怎样的顺序进行的。国际贸易程序大体分为交易准

备、贸易磋商、合同签订、合同履行和交易后续五个阶段，每个阶段中又包含若干具体环节。(3) 国际贸易方式，根据买卖双方的资信情况、商品条件和市场条件等，可以选择不同贸易方式以满足不同的交易目的。(4) 国际贸易规范，为保证国际贸易实务活动持续、有序地发展，必须要由一定的贸易规范来约束，而各国的相关法律、国际条约和国际惯例共同组成了国际贸易规范的框架。从以上分析可以看出，国际贸易理论和国际贸易政策的内容是宏观的、抽象的，其影响结果是长期和不确定的，而国际贸易实务的内容是微观的、具体的，其影响结果直接关系到企业的贸易利益。

3. 国际货物贸易

这里涉及商品包括的范围。商品是由劳动创造并用来交换以满足社会生产消费和生活消费的产品，由于劳动分为物质性生产劳动（或生产劳动）和非物质性生产劳动（或非生产劳动），所以，产品也相应分为实物产品（货物）和非实物产品（技术和服务）。在现实社会中，实物产品主要由第一、二产业提供，非实物产品则由第三产业提供。随着社会经济的快速发展，以服务部门非生产劳动为主的第三产业在各国的国民经济中日益占有重要地位，特别是在许多发达国家，服务业产值已经占其国民生产总值的70%—80%。与此同时，国际贸易的范围也由有形的货物贸易扩展到无形的技术贸易和服务贸易。20世纪70年代以来，世界无形贸易的规模以超过有形贸易的增长速度迅速扩大，目前世界技术和服务贸易规模与货物贸易规模相比，其比例已达到1:3。可以预料，国际贸易结构将会继续向无形的技术和服务贸易倾斜。正是基于这样一个现实，WTO制订的贸易规则从原来的货物贸易领域延伸到技术贸易和服务贸易领域，并为此专门制订了《服务贸易总协定》和《与贸易有关的知识产权协定》。

通过上述分析我们不难看出，国际货物贸易实务的研究对象是企业从事国际性货物交换的具体运作过程，包括该过程的程序环节、操作内容和应遵循的国际规范等，其研究范围与国际贸易实务

是不同的。国际贸易实务的研究范围应包括国际货物贸易、国际技术贸易和国际服务贸易三大领域。但长期以来,由于受实物产品才能创造价值的传统理论影响和中国技术贸易、服务贸易严重滞后于货物贸易的现实,国内许多人往往将国际贸易实务的研究范围囿于国际货物贸易,又将国际货物贸易的作法和适用规则简单套用到国际技术贸易和服务贸易上,这种理论处理上的简单化将会给国际贸易实务操作带来极大的混乱。

第二节 国际货物贸易与国际技术贸易、 国际服务贸易的比较

国际货物贸易与国际技术贸易、国际服务贸易虽然都属于国际贸易实务范围,但三者比较主要有以下重要区别:

1. 贸易标的

国际货物贸易的标的是有形的,即表现为某种物质存在的商品;而国际技术贸易和国际服务贸易的标的是无形的,前者表现为技术的所有权或使用权,后者表现为某种类型的服务。

2. 贸易条件

国际货物贸易的标的是有形的商品,所以具有品质、数量、包装、装运、保险、商检等一系列与此相关的贸易条件或合同条款;而国际技术贸易和国际服务贸易的存在是无形的,所以都没有上述的贸易条件或合同条款。另外,即使在三者都有的价格条件和支付条件中,其定价方法和支付方法也是大不相同的。

3. 贸易程序

因三者的贸易标的和贸易条件不同,因此无论是在交易前的准备阶段,还是在磋商、签约或者合同履行阶段,具体操作的内容和方法都存在很大的差异。

4. 贸易方式

三者在贸易方式上差别也相当大,比如国际货物贸易的方式有

一般贸易、加工贸易、补偿贸易、期货贸易、包销、代理、寄售、拍卖等；国际技术贸易的方式有许可贸易、技术咨询和技术购买等；而国际服务贸易的方式，按照 WTO《服务贸易总协定》的划分，共分为商业服务、通信服务、建筑及相关工程服务、销售服务、教育服务、环境服务、金融服务、健康和社会服务、与旅游有关的服务、娱乐文化与体育服务、运输服务及其他 12 大类。

5. 贸易规范

在国际贸易实务活动中，国际货物贸易适用的是各国和国际有关货物贸易的法律、国际条约和国际惯例，而国际技术贸易和国际服务贸易则适用的是有关技术贸易和服务贸易的法律、国际条约和国际惯例。

6. 贸易统计

因为货物进出口均通过海关，所以其贸易额可以通过海关统计来显示；而国际技术贸易和国际服务贸易不通过海关，所以海关统计难以显示其贸易额。但三者的进出口贸易额都可以通过相关国家的国际收支平衡表反映出来。

正是由于国际货物贸易与国际技术贸易、国际服务贸易在上述方面存在重大差别，我们特将这本书名确定为《国际货物贸易实务》，以与国际技术贸易、国际服务贸易等课程相区别，同时也使这门课程的内容与国际贸易专业课程体系具有内在一致的逻辑性。

第三节 国际货物贸易实务与相关专业课程的联系和区别

一、国际贸易专业方向课程群的内部关系

在国际贸易专业中，与国际货物贸易实务相关的专业课有国际市场营销学、国际贸易地理、国际商法、国际商务谈判、外贸函电、国际货物买卖合同、海关法规与报关实务、国际货物运输与保