

A GUIDE TO THE LEARNING OF INTERNATIONAL TRADE PRACTICE

● 国际贸易教学辅导 ●

国际贸易实务学习指南

王涛生 吴建功 等著

国防科技大学出版社

F740.4
71C2

国际贸易教学辅导

国际贸易实务学习指南

A GUIDE TO THE LEARNING OF INTERNATIONAL TRADE PRACTICE

王涛生 吴建功 孙继红 著
陈冰松 许南 米家龙 刘宏青

国防科技大学出版社
·长沙·

图书在版编目 (CIP) 数据

国际贸易实务学习指南/王涛生, 吴建功等著. —长沙: 国防科技大学出版社,
2006.5

(国际贸易教学辅导)

ISBN 7-81099-305-4

I. 国… II. ①王…②吴… III. 国际贸易—高等学校—教学参考资料 IV. F74

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2006) 第 038938 号

国防科技大学出版社出版发行

电话: (0731) 4572640 邮政编码: 410073

<http://www.gfkdcbs.com>

责任编辑: 唐卫葳 责任校对: 徐 飞

新华书店总店北京发行所经销

国防科技大学印刷厂印装

*

开本: 787×1092 1/16 印张: 13.25 字数: 314 千

2006 年 5 月第 1 版第 1 次印刷 印数: 1-3000 册

ISBN 7-81099-305-4/F·37

全套四册定价: 80.00 元

前 言

国际贸易实务是一门实践性、应用性很强的课程。国际贸易实务教学要取得令人满意的效果,光凭课本学习和课堂讲授是不够的。它需要学生在课外积极地开展自主性学习和练习,通过不断巩固复习,逐渐理解和掌握国际贸易实务的基本知识和基本技能。

为有效地指导和帮助学生学习国际贸易实务课程,我们尝试撰写了《国际贸易实务学习指南》。我们认为,学习指南应当站在学生的角度,从学生认知规律出发,紧紧贴近学生的学习实际,加强指南的实效性。学习指南应既有对教材各章内容的概括、归纳,对重点、难点问题的分析、阐释,还要有关于学习国际贸易实务的方法指导,并配有针对性强的综合练习与详细解答。

正是基于上述考虑,我们在内容设计上注重突出学习指南的简明性、方法性和实用性等特点,使学习指南适合学生课外进行国际贸易实务自主性学习的要求,成为同学们学习国际贸易实务的好帮手。本指南包括章节学习指导、模拟试卷、重要法规文献等三部分。各章的学习指导是本书的主体内容。它包括:概述、学习目标、本章学习提纲、考核知识点与要求、关键概念复习、学习提示、计算题讲解(无计算题内容的章节此部分略)、综合练习题、讨论题等几个部分内容。其中学习提示部分主要是针对有关的重点和难点问题的分析、讲解以及对学习方法的指导。本学习指南综合练习题的详细解答刊登在专门的网站上,便于学生检测学习效果。学生在做完综合习题后,可点击该网站,参阅有关习题解答。

本书由王涛生、吴建功负责构思写作提纲,负责对全书的审阅和统稿。孙继红参加了该书的统稿工作。米家龙负责收录该指南中的法规文献,并参与其他相关工作。本书的写作分工具体如下:

《导论》学习指南:王涛生

《第一章》学习指南：王涛生

《第二章》学习指南：吴建功

《第三章》学习指南：陈冰松

《第四章》学习指南：吴建功、米家龙

《第五章》学习指南：刘宏青

《第六章》学习指南：许 南

《第七章》学习指南：米家龙

《第八章》学习指南：陈冰松

《第九章》学习指南：孙继红

《第十章》学习指南：许 南、米家龙

国际贸易实务模拟试卷（一）：吴建功

国际贸易实务模拟试卷（二）：吴建功

本学习指南是我们在教学研究过程中的一些初步探索，它在体系和内容上难免有不成熟的地方，恳请各位同仁与读者批评指正。

作 者

2006年1月

目 录

前 言

导 论	(1)
第一章 国际贸易术语	(8)
第二章 商品的名称、质量、数量与包装	(18)
第三章 国际货物运输	(28)
第四章 国际货物运输保险	(43)
第五章 进出口货物价格	(52)
第六章 国际货款收付	(62)
第七章 争议的预防和处理	(77)
第八章 合同的磋商和订立	(88)
第九章 进出口合同的履行	(98)
第十章 国际贸易方式	(109)
国际贸易实务模拟试卷 (一)	(121)
国际贸易实务模拟试卷 (二)	(125)
附录一 中华人民共和国合同法	(129)
附录二 联合国国际货物销售合同公约	(147)
附录三 2000 年国际贸易术语解释通则	(165)
附录四 跟单信用证统一惯例	(182)
附录五 托收统一规则	(199)

导 论

一、概 述

国际贸易实务是一门主要研究国际货物买卖的具体过程及相关活动内容的学科，是普通高等院校和高等职业院校国际经济贸易专业必修的专业基础课程。导论部分对国际贸易实务课程的有关重要问题进行了阐释说明。

导论的第一部分讲述了国际贸易实务课程的研究对象和主要任务，界定本课程主要介绍国际货物买卖方面的基本业务知识、规则与技能。

导论的第二部分简要介绍了国际贸易实务课程的基本内容，其中包括对贸易术语、合同条款、合同的商订与履行、贸易方式等内容的提示。

导论的第三部分简要介绍了国际贸易的基本程序，包括出口贸易的业务程序和进口贸易的业务程序。

导论的第四部分简述了国际货物贸易适用的法律、公约与惯例，分别介绍了国内法、国际条约和国际贸易惯例。

导论的第五部分阐明了学习国际贸易实务课程所应掌握的正确方法。

二、学习目标

1. 掌握国际贸易实务课程的研究对象；
2. 熟悉国际贸易实务课程的基本内容；
3. 熟悉国际货物贸易的基本程序；
4. 了解国际货物贸易适用的法律、公约与惯例；
5. 掌握学习国际贸易实务课程的方法。

三、本章学习提纲

（一）国际贸易实务课程的研究对象

1. 国际贸易实务，又称进出口贸易实务，是一门主要研究国际货物买卖的具体过程及相关活动内容的学科。

2. 国际贸易实务研究的对象是国际货物买卖的基本知识、基本规则和基本技能。该课程具有较强的综合性、基础性、应用性和实践性。

3. 无论在我国，还是在国际上，货物买卖仍然是国际贸易中最基本、最主要的部

分。有关国际货物买卖的基础知识和业务做法，是每一个从事各种国际贸易实际工作和研究工作的人员所必须掌握的。

（二）国际贸易实务课程的基本内容

1. 贸易术语是用来表示买卖双方所承担的风险、费用和责任划分的及价格构成专门用语，贸易术语是本课程首先要阐述的重要内容。

2. 合同条款是交易双方当事人在交接货物、收付货款和解决争议等方面的权利与义务的具体体现，也是交易双方履行合同的依据和调整双方利益关系的法律文件。研究合同中各项条款的法律含义及其所体现的权利与义务关系，也是本课程的主要内容。

3. 合同的商订与履行是国际货物买卖的重要环节。

4. 国际贸易方式、促销手段和销售渠道日益多样化和综合化。介绍和阐述这些贸易方式的性质、特点、作用、基本做法及其适用的场合，也是本课程的一个组成部分。

（三）国际货物贸易的基本程序

1. 出口贸易的主要业务程序有：

- (1) 交易前的准备；
- (2) 商订出口合同；
- (3) 履行出口合同。

2. 进口贸易的主要业务程序有：

- (1) 交易前的准备；
- (2) 商订进口合同；
- (3) 履行进口合同。

（四）国际货物贸易适用的法律、公约与惯例

1. 国内法是指由国家制定或认可并在本国主权管辖范围内生效的法律，例如我国的《合同法》。

2. 国际条约是指两个或两个以上主权国家为确定彼此的权利和义务而缔结的诸如公约、协定、议定书等各种书面协议的总称，例如《联合国国际货物销售合同公约》。

3. 国际贸易惯例是在国际贸易的长期实践中逐渐形成和发展起来的一些明确和固定的贸易习惯和一般做法，例如《2000年国际贸易术语解释通则》。

（五）国际贸易实务的学习方法

1. 要将《国际贸易学》、《中国对外贸易学》等先行课程中所学习到的基础理论和基本政策与中国经济和国际市场的实际情况紧密地结合起来，与国际货物买卖的业务实践有效地结合起来。

2. 要将本课程的学习与国际商法课程的内容联系起来，把国际贸易业务实践同国际贸易法律联系起来。

3. 要善于把国际规则与我国国情结合起来研究。

4. 要将实践训练与技能培养贯穿于学习过程的始终，努力做到学以致用。

四、考核知识点与要求

（一）国际贸易实务课程的研究对象

1. 识记：国际贸易实务的特点。
2. 领会：国际贸易实务课程的特点及其主要任务。
3. 应用：界定国际贸易实务的研究对象。

（二）国际贸易实务课程的基本内容

1. 识记：贸易术语、合同条款。
2. 领会：贸易方式的多样性、合同的商订与履行。
3. 应用：围绕课程的基本内容展开对国际贸易实务的学习。

（三）国际货物贸易的基本程序

1. 识记：进出口贸易的三个阶段。
2. 领会：交易前准备的重要性。
3. 应用：掌握国际货物贸易的基本流程。

（四）国际货物贸易适用的法律、公约与惯例

1. 识记：国内法、国际条约、国际贸易惯例。
2. 领会：国际贸易惯例在国际贸易中的作用。
3. 应用：善于选择处理合同争议所适用的法律。

（五）学习本课程的方法

应用：能够运用导论所提示的方法将国际贸易实务课程学好。

五、关键概念复习

A 栏是本章的一些关键性概念，B 栏是对这些概念的解释。请将 A 栏的概念与 B 栏的解释进行配对。

A

1. 国际贸易实务
2. Trade Terms
3. 国内法

B

- a. 国家制定或认可并在本国主权管辖范围内生效的法律。
- b. 国际贸易的长期实践中逐渐形成和发展起来的一些明确和固定的贸易习惯和一般做法。
- c. 研究国际货物买卖的具体过程及相关活动内容的学科。

4. International Trade Practice

d. 表示买卖双方所承担的风险、费用和责任划分的专门用语。

六、学习提示

1. 国际贸易实务课程具有综合性、基础性、应用性和实践性等特点。因此,就国际贸易实务学习国际贸易实务是学不好的。同学们还要学好经济学、国际贸易学、国际经济法、经贸英语等相关学科,要广泛阅读国际贸易方面的书刊资料。要利用互联网等现代信息技术充分了解国际经济动态及我国对外贸易走向,学会运用现代信息技术成功地开展国际商务活动。

2. 学习国际贸易实务课程的目的是培养同学们开展国际贸易活动的基本技能。同学们在学习该课程时,要把技能培养作为学习的中心任务,经常进行技能实训方面的训练,如撰写合同条款、填制商业单据、英文报价、英文函电写作等等。同学们还要充分利用多到外贸企业参观见习和实习的机会,在实践中拓宽自己的业务知识,增长自己的业务才干。

七、练习题

(一) 单项选择题

- () 是国际贸易中最基本、最主要的部分。
A. 技术买卖 B. 货物买卖
C. 服务买卖 D. 军火买卖
- () 是用来表示买卖双方所承担的风险、费用和责任划分的专门用语。
A. 贸易方式 B. 国际条约
C. 国际贸易惯例 D. 贸易术语
- 下列属于国内法的是 ()。
A. 《2000 年国际贸易术语解释通则》
B. 《跟单信用证统一惯例》
C. 《托收统一规则》
D. 《合同法》
- 下列不属于国际贸易方式的是 ()。
A. 寄售 B. 抵押 C. 包销 D. 代理

(二) 多项选择题

- 国际贸易实务课程具有的特点有 ()。
A. 综合性 B. 基础性
C. 应用性 D. 实践性 E. 强迫性

2. 合同条款包括 ()。
- A. 商品名称 B. 包装
C. 价格 D. 运输 E. 保险
3. 出口贸易的业务程序包括 ()。
- A. 交易前的准备 B. 付款
C. 商订出口合同 D. 履行出口合同 E. 发货

(三) 判断题

1. 在国际贸易活动中, 应以利润最大化为目的, 而无须考虑法律法规的规定。 ()
2. 合同的订立包括询盘、发盘、还盘和接受四个环节。 ()
3. 电子商务不是国际贸易方式。 ()
4. 涉及我国的进出口双方只要遵守了《联合国国际货物销售合同公约》就无须符合我国的《合同法》。 ()

(四) 名词解释

1. Trade Terms
2. International Trade Practice
3. 国际贸易实务
4. 国内法
5. 国际条约

(五) 问答题

1. 国际贸易与国内贸易的区别是什么?

2. 合同条款的内容是什么?

3. 贸易方式主要有哪些?

4. 进口贸易的业务程序是什么?

(六) 案例分析题

2005 年,新加坡某技术开发公司与香港某电脑有限公司签订购买 10 台巨型计算机的合同。港商提供 2 台之后,经新方检验,质量不合格予以退货,但 2 台巨型计算机的货款 40 万美元已付。港方自知本公司提供合乎要求的产品已属于不可能,就向新方提议,邀请长沙某计算机公司负责供货。后来,新加坡、香港、长沙三家公司约定 10 台巨型计算机由长沙公司负责供货,货款由新方公司汇付长沙公司的账户三个月后,长沙公司如期完成了供货任务,质量经新方公司检验合格,但新方公司将货款汇付长沙公司指定的公司账户时,扣除了港方交货的 2 台不合格巨型计算机的货款 40 万美元,长沙公司要求获得全部 10 台的货款,由此引发三家公司的争议。

分析:(1) 新方公司扣除 40 万美元货物货款是否合理?

(2) 如何解决争议?

八、讨论题

1. 当前国际服务贸易、技术贸易有了很大的发展，它们在国际贸易中占据着重要的地位。但导论指出，有关国际货物买卖的基础知识和业务做法，仍然是每一个从事各种国际贸易实际工作和研究工作的人员所必须掌握的。这是什么原因？请同学们对此进行讨论分析。

2. 国际贸易实务作为必修的专业基础课程，对同学们今后从事相关工作具有重要的基础性作用，因此学好这门课程是十分必要的，请大家谈一谈怎样来学好国际贸易实务这门课程。

九、练习题解答

见精品课程网站。

第一章 国际贸易术语

一、概述

在国际贸易中使用的各种贸易术语以及与此相关的国际贸易惯例，对于正确运用这些术语来明确当事人的基本义务和合理规定价格，并且减少不必要的贸易争端，具有十分重要的意义。

本章第一部分是贸易术语概述，该部分介绍了国际贸易术语的含义、作用、起源以及与贸易术语相关的国际惯例。

第二部分根据中国国际贸易的实际情况，着重介绍了经常使用的6种常用贸易术语。

第三部分对其他7种贸易术语也进行了说明。

在本章的技能实训部分中，有关于国际贸易术语的运用范式的训练以及国际贸易术语选用方法的训练，最后是关于贸易术语实际运用的案例分析。

二、学习目标

1. 掌握国际贸易术语的含义及其作用；
2. 了解《1932年华沙—牛津规则》、《1941年美国对外贸易定义修订本》和《2000年国际贸易术语解释通则》等国际惯例的基本内容；
3. 重点掌握 FOB、CFR、CIF、FCA、CPT 和 CIP 等6种主要贸易术语的用法；
4. 了解 EXW、FAS、DAF、DES、DEQ、DDU 和 DDP 等7种贸易术语的含义。

三、本章学习提纲

（一）贸易术语概述

1. 贸易术语是指在国际贸易中用来表明商品价格构成，说明货物交接过程中有关风险、责任和费用划分问题的专门用语。

2. 贸易术语的作用具体表现为：（1）可以明确买卖双方风险、责任和费用的划分；（2）表明商品的价格构成；（3）有利于解决贸易争议。

3. 《1932年华沙—牛津规则》（Warsaw-Oxford Rules 1932）是国际法协会专门为解释 CIF 合同而制定的，它仅对 CIF 合同的性质、特点及其主要内容作了解释。

4. 《1941年美国对外贸易定义修订本》（Revised American Foreign Trade Definitions

1941)是由美国几个商业团体制定并经美国商会等商业团体所组成的联合委员会通过后公布实施的,它对 FAS、FOB、C&F、CIF、Ex、Ex Dock 等 6 种贸易术语作了解释,其解释同国际商会制定的《国际贸易术语解释通则》有差异,故同美国、加拿大等国家进行交易时,应注意这一点。

5.《2000 年国际贸易术语解释通则》(INCOTERMS 2000)最早产生于 1936 年。后来,国际商会先后经过 6 次修订和补充,现行的《2000 年通则》于 2000 年 1 月 1 日起正式生效。其中,将 13 种贸易术语按其国际代码的第一个字母的不同,划分为 E、F、C、D 等四组。国际商会制定的此项《通则》在国际上被广泛采用,它是使用范围最广、影响最大,被世界各国普遍接受的一般国际贸易惯例,在我国进出口业务中一般都采用和援引此项惯例。

(二) 六种常用贸易术语

1.FOB 船上交货(指定装运港)。这是业务中常用的贸易术语,在这一术语之后要注明装运港的名称。采用 FOB 术语时,由买方派船到指定的装运港接运货物,卖方则要在约定期限内办理出口手续,并将货物交到买方指派的船上,以完成交货。有关货物的费用和 risk,以装运港船舷为界。FOB 术语仅适用于海运和内河运输。FOB 的变形有:①FOB Liner Terms(班轮条件);②FOB Under Tackle(吊钩下交货);③FOB Stowed(理舱费在内);④FOB Trimmed(平舱费在内)。

2.CIF 成本、保险费加运费(指定目的港)。CIF 后面应注明目的港名称。按 CIF 条件成交时,卖方负责安排自费签订从约定的装运港承运货物的合同,在约定的时间和港口,将其出售的货物装上船,自费办理水上运输保险并办理货物出口所需的一切海关手续后,即完成交货。CIF 仅适用于海运和内河运输。CIF 是一种典型的象征性交货。其特点是,卖方是凭单交货,买方是凭单付款,只要卖方如期向买方提交了合同规定的全套合格单据,即使货物在运输途中损坏或灭失,买方也必须履行付款义务。反之,如果卖方提交的单据不符合要求,即使货物完好无损地运达目的地,买方仍有权拒付货款。CIF 的变形有:①CIF Liner Terms(CIF 班轮条件);②CIF Landed(CIF 卸至码头);③CIF Ex Tackle(CIF 吊钩下交接);④CIF Ex Ship's Hold(CIF 舱底交接)。

3.CFR 成本加运费(指定目的港)。在 CFR 术语后面要加注目的港名称。按此术语成交,卖方应签订从约定的装运港承运货物的合同,并按约定的时间和港口,将其出售的货物装上运往约定的目的港的船上,并办理货物出口所需的一切海关手续,以完成交货。CFR 仅适用于海运和内河运输。按 CFR 条件达成的交易,卖方装船后必须及时向买方发出装船通知,以便买方办理投保手续。CFR 的变形有:①CFR Liner Terms(CFR 班轮条件);②CFR Landed(CFR 卸至码头);③CFR Ex Tackle(CFR 吊钩下交接);④CFR Ex Ship's Hold(CFR 舱底交接)。

4.FCA 货交承运人(指定地点)。采用 FCA 术语,卖方在约定的时间、地点,将其出售的货物置于买方指定的承运人控制之下,承担将货物交给承运人控制之前的一切费用和 risk,并办理货物出口所需的一切海关手续,即完成交货。FCA 术语适用于各种运输方式。

5. CIP 运费保险费付至（指定目的地）。按 CIP 贸易术语成交，卖方除自费订立将货物运往约定目的地的运输合同外，还要自费投保货物运输险，并办理货物出口所需的一切海关手续，以完成交货。当卖方在约定期限将货交给承运人控制，货物风险也随之由卖方转移给买方。CIP 适用于各种运输方式。

6. CPT 运费付至（指定目的地）。按 CPT 条件成交，卖方应自费订立将货物运往约定目的地的运输合同，在约定的时间、地点，将其出售的货物置于承运人控制之下，并办理货物出口所需的一切海关手续，以完成交货义务。有关货物的风险，当货物交由承运人控制时起，即由卖方转移给买方。CPT 术语适用于各种运输方式，特别是多式联运，这是它与 CFR 的主要区别。

（三）其他七种贸易术语

1. EXW 工厂交货（……指定地），是指卖方将货物从工厂（或仓库）交付给买方，即完成了交货义务。除非另有规定，卖方不负责将货物装上买方安排的车上或船上，也不办理出口报关手续。买方负担自卖方工厂交付后至最终目的地的一切费用和 risk。EXW 是卖方责任最小（Minimum Obligation）的贸易术语。本术语适用于任何运输方式。

2. FAS 船边交货（……指定装运港），是指卖方将货物运至指定装运港的船边或靠船边的驳船上，即完成了交货。买方则承担自装运港船边（或驳船）起的一切费用和货物灭失或损坏的一切 risk。FAS 术语要求卖方办理货物出口清关。本术语只适用于海运或内河运输。

3. DAF 边境交货（……指定地），是指卖方将货物运至买方指定的边境地点，将仍处于交货的运输工具上尚未卸下的货物交付买方，并办妥货物出口清关手续，即完成了交货。卖方承担将货物运抵边境上的指定地点所需的一切费用和 risk，此地点为毗邻国边境的海关前。进口清关手续则由买方办理。因此，在这个术语中确切地指定有关边境的交货地点是极为重要的。本术语适用于任何运输方式，但主要适用于铁路或公路运输。

4. DES 目的港船上交货（……指定目的港），是指卖方在指定的目的港船上向买方提供了未经进口清关的货物时，卖方即履行了交货义务。卖方必须负担货物运至指定目的港的一切费用和 risk。买方负担货物从船上开始卸货起的一切费用和 risk。本术语适用于海运、内河运输及多式运输。

5. DEQ 目的港码头交货（……指定目的港），是指卖方将货物运至买方指定目的港的码头，将货物交付给买方，但不办理货物进口清关手续，即履行了交货义务。卖方负担将货物运抵卸货港并卸至码头为止的一切费用与 risk。DEQ 术语要求买方办理进口清关，包括办理一切海关手续，并支付关税、税捐和进口时所需的其他费用。本术语适用于海运、内河运输及多式运输。

6. DDU 未完税交货（……指定目的地），是指卖方将货物运至进口国的指定地交付给买方，即履行了交货义务。卖方必须负担货物运至该地为止的一切费用和 risk，但不包括办理进口清关手续的任何税费。买方负责办理进口清关手续，支付有关税费。本术语是《1990 年通则》为适应贸易集团（如欧洲联盟和其他自由贸易区）内部成员国之

间的贸易需要而新增加的，它可适用于任何运输方式。

7. DDP 完税后交货（……指定目的地），指卖方将货物运至进口国指定地点，将在交货运输工具上尚未卸下的货物交付给买方，并负责办理进口报关手续，支付在目的地办理海关手续时所应交纳的任何进口“税费”，即履行了交货义务。卖方必须负担货物运至该处的一切风险和费用。与 EXW 相反，DDP 是卖方承担义务最多（Maximum Obligation）的贸易术语。本术语适用于任何运输方式。

四、考核知识点与要求

（一）国际贸易术语与国际贸易惯例

1. 识记：国际贸易术语的含义和分类以及有关贸易术语的国际贸易惯例。
2. 领会：国际贸易惯例形成和发展的原因及其对国际贸易的影响，贸易术语的作用及其与合同性质的关系。
3. 应用：根据约定的贸易术语和其他合同条款来分析合同的性质，贸易惯例与合同条款发生矛盾时的处理办法。

（二）六种常用贸易术语

1. 识记：FOB、CIF、CFR、FCA、CIP 和 CPT 的含义。
2. 领会：上述术语对买卖双方责任的划分，上述各术语之间的区别与联系。
3. 应用：合理选用上述术语。

（三）其他七种贸易术语

1. 识记：EXW、FAS、DAF、DES、DEQ、DDU 和 DDP 的含义
2. 领会：上述术语对买卖双方责任的划分，上述各术语之间的区别与联系。
3. 应用：合理选用上述术语。

五、关键概念复习

A 栏是本章的一些关键性概念，B 栏是对这些概念的解释，请将 A 栏的概念与 B 栏的解释进行配对。

A	B
1. Trade Terms	a. 运费、保险费付至目的地。
2. FOB	b. 成本加运费付至目的港。
3. CIF	c. 货交承运人。
4. CFR	d. 运费、保险费付至目的地。