

普通高等教育经管类专业“十二五”规划教材
国家级精品课程配套教材



马 静◎主编

国际贸易实务



GUOJI MAOYI SHIWU



本书提供配套课件



清华大学出版社

普通高等教育经管类专业“十二五”规划教材

国际贸易实务

马 静 主编

清华大学出版社

内 容 简 介

本书从实践和法律的角度,介绍了国际贸易适用的有关法律与惯例和国际商品交换过程的各种实际运作,并引入了国内外最新实践经验,吸收了国际上一些行之有效的贸易习惯做法以及应当注意的问题。

本书分为三篇:国际贸易概述、国际贸易合同磋商与签订、国际贸易合同履行。依次介绍了国际贸易概念、方式;国际贸易合同磋商与签订、合同的标的物条款、国际贸易术语、商品价格、货物运输和货物运输保险;货款的收付、货物的检验与检疫、合同中争议的预防与解决、出口合同的履行和进口合同的履行等内容。在每一章的开始,都设有“案例引入”,引导学生带着问题去学习和探究解决问题的正确方法。每一章最后还设有“本章练习题”,便于学生巩固每章主要内容。

本书可以作为普通本科院校国际经济与贸易、工商管理、国际金融等经济管理类专业本科和专科学生的基础课教材,也可作为国际商务师、单证员、报关员和实际从事外贸工作人员的参考用书。

本书封面贴有清华大学出版社防伪标签,无标签者不得销售。

版权所有,侵权必究。侵权举报电话:010-62782989 13701121933

图书在版编目(CIP)数据

国际贸易实务 / 马静 主编. —北京:清华大学出版社, 2014

(普通高等教育经管类专业“十二五”规划教材)

ISBN 978-7-302-37347-6

I. ①国… II. ①马… III. ①国际贸易—贸易实务—高等学校—教材 IV. ①F740.4

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2014)第 159490 号

责任编辑:崔 伟 马遥遥

封面设计:周晓亮

版式设计:方加青

责任校对:邱晓玉

责任印制:何 芊

出版发行:清华大学出版社

网 址: <http://www.tup.com.cn>, <http://www.wqbook.com>

地 址:北京清华大学学研大厦 A 座 邮 编:100084

社 总 机:010-62770175

邮 购:010-62786544

投稿与读者服务:010-62776969, c-service@tup.tsinghua.edu.cn

质 量 反 馈:010-62772015, zhiliang@tup.tsinghua.edu.cn

课 件 下 载: <http://www.tup.com.cn>, 010-62796865

印 刷 者:北京富博印刷有限公司

装 订 者:北京市密云县京文制本装订厂

经 销:全国新华书店

开 本:185mm×260mm

印 张:20

字 数:450 千字

版 次:2014 年 8 月第 1 版

印 次:2014 年 8 月第 1 次印刷

印 数:1~3000

定 价:32.00 元

在世界贸易排名中,中国由1978年的第32位、占比不到1%,到1989年的第15位、1997年的第10位、2001年的第6位、2002年的第5位、2003年的第4位、2004年的第3位,一路高歌猛进,直到2009年上升至第2位。

据海关总署最新公布的进出口数据,2013年我国进出口总值达25.83万亿人民币(折合4.16万亿美元),扣除汇率因素同比增长7.6%,年进出口总值首次突破4万亿美元。这意味着,2013年我国超过美国首次位列全球货物贸易第一。

随着我国外贸进出口额的高速增长,对外贸易结构的日益合理,竞争力不断加强,对一线应用型外贸人才的需求趋旺,对外贸人才的要求也日渐提高。近年来,外贸行业经营主体呈现多元化的趋势,多种性质、不同规模的外贸企业、外贸公司同时并存,因而对外贸行业人才的需求也呈现出多层次、复合型特征。大型国企、外商投资企业由于规模大、内部分工较细,需要的人才层次比较高,专业化程度要求也高。中小民营企业由于规模小、部门简单,需要的人员数量较少,但对应用型、复合型人才的需求更为迫切。而培养高质量的一线应用型外贸人才,需要有适合的国际贸易实务教材。

本书作者从事“国际贸易实务”课程的教学近20年,并有幸作为主讲教师,参加了该课程2010—2013年国家级精品课程的建设。作者在长期的教学实践中,认识到国际贸易实务是一门实践性极强的综合性专业基础课程,应当从实践和法律的角度,介绍国际贸易适用的有关法律与惯例和国际商品交换过程的各种实际运作,及时引入国内外实践经验和吸收国际上一些行之有效的贸易习惯做法,教会学生在进出口业务中,既能正确贯彻我国对外贸易的方针政策和经营意图,确保最佳经济效益,又能按国际惯例办事,协调国际货物买卖当事人之间的关系,在平等互利、公平合理的基础上达成交易,完成约定的进出口任务。

本书共分为三篇。

第一篇:国际贸易概述,包括第1章“绪论”和第2章“国际贸易方式”。

第二篇:国际贸易合同磋商与签订,包括第3章“国际货物销售合同的磋商与签订”、第4章“国际货物贸易合同标的物条款”、第5章“国际贸易术语”、第6章“国际贸易商品价格及核算”、第7章“国际货物运输”和第8章“国际货物运输保险”。

第三篇:国际贸易合同履行,包括第9章“国际贸易货款的结算”、第10章“国际贸易货物的检验与检疫”、第11章“国际贸易合同争议和纠纷的解决”、第12章“出口合同的履行”和第13章“进口合同的履行”。

其中,第1~9章由马静编写,第10~13章由夏天娇编写。书中精致的绘图由唐四元完成。最后,全书由马静总撰定稿。

本书在编写过程中，参考了大量相关资料和经典教材，在此对有关资料作者表示衷心的感谢。

本书可以作为普通本科院校的国际经济与贸易、工商管理、国际金融等经济管理类本科和专科学生的基础课教材，同时也适用于国际商务师、单证员、报关员和外贸从业人员的参考用书。

由于国际贸易的概念、理论、法律及国际惯例是在不断发展变化的，而且国际贸易实践中不断应用各种现代技术，加之作者本身的知识水平、编写能力有限，书中难免会出现不妥之处，恳请各位同仁和广大读者提出宝贵的改进意见。

感谢清华大学出版社的领导、编辑和发行人员，他们为本书的出版付出了辛勤的劳动。

马 静

2014年4月

第一篇 国际贸易概述

第1章 绪论	3
1.1 国际贸易的作用和特点	4
1.1.1 国际贸易的作用	4
1.1.2 国际贸易的特点	4
1.2 国际贸易的分类	5
1.2.1 按商品(含各种劳动)的移动方向划分	5
1.2.2 按贸易政策划分	6
1.2.3 按国境与关境划分	6
1.2.4 按交易对象的性质(商品形式)划分	7
1.2.5 按贸易关系(是否有第三者参与)划分	7
1.2.6 按参与贸易国家的多少划分	8
1.2.7 按清偿方式划分	8
1.2.8 按交易方式的性质划分	9
1.3 国际贸易的基本业务流程	9
1.3.1 出口贸易流程	9
1.3.2 进口贸易流程	13
1.4 国际贸易适用的法律与惯例	17
本章练习题	19
第2章 国际贸易方式	20
2.1 经销与代理	20
2.1.1 经销	20
2.1.2 代理	23
2.2 招标与投标	26
2.2.1 招标与投标的含义及特点	26
2.2.2 招标、投标业务的基本程序	27
2.2.3 招标与投标应注意的问题	28
2.3 拍卖	29
2.3.1 拍卖的概念及特点	29
2.3.2 拍卖的形式	29
2.3.3 拍卖的一般程序	29

2.4 寄售	30
2.4.1 寄售的概念和性质	30
2.4.2 寄售方式的特点及利弊	30
2.4.3 寄售协议的主要内容	31
2.4.4 采用寄售方式应注意的事项	31
2.5 对等贸易	32
2.5.1 对等贸易的含义及其特点	32
2.5.2 对等贸易的具体形式	32
2.5.3 对等贸易的利弊	33
2.6 加工装配贸易	34
2.6.1 加工装配贸易的含义	34
2.6.2 进料加工	34
2.6.3 来料加工	35
2.6.4 采用加工装配贸易应注意的问题	35
本章练习题	36

第二篇 国际贸易合同磋商与签订

第3章 国际货物销售合同的磋商与签订	41
3.1 销售合同磋商前的准备	42
3.1.1 交易磋商的含义	42
3.1.2 合同磋商前的准备工作	42
3.2 国际货物销售合同的磋商	45
3.2.1 国内法	45
3.2.2 国际条约	46
3.2.3 磋商合同的形式	47
3.2.4 磋商合同环节	48
3.3 国际货物销售合同有效成立的条件	55
3.4 国际货物销售合同样本	56
本章练习题	58
第4章 国际货物贸易合同标的物条款	60
4.1 合同的标的物	61
4.2 品名条款的签订	61
4.2.1 品名条款的主要内容	61
4.2.2 品名条款应注意的问题	62
4.3 品质条款的签订	63
4.3.1 商品品质的含义、作用和要求	63

4.3.2	表示商品品质的方法	64
4.3.3	品质条款应注意的问题	66
4.4	数量条款的签订	67
4.4.1	数量条款的意义	67
4.4.2	计量单位和计量方法	67
4.4.3	数量条款的规定	69
4.4.4	数量条款应注意的问题	69
4.5	包装条款的签订	72
4.5.1	包装的意义	72
4.5.2	运输包装	72
4.5.3	销售包装	79
4.5.4	中性包装和定牌	81
4.5.5	包装条款应注意的问题	82
	本章练习题	83
第5章	国际贸易术语	88
5.1	国际贸易术语及国际商业惯例概述	89
5.1.1	国际贸易术语概述	89
5.1.2	国际商业惯例的含义	89
5.1.3	国际商业惯例的特点	90
5.1.4	国际商业惯例的性质	90
5.2	有关国际贸易术语的国际商业惯例	90
5.2.1	《1990年美国对外贸易定义修订本》	90
5.2.2	《1932年华沙—牛津规则》	92
5.2.3	Incoterms®	92
5.3	Incoterms®2010的变化	93
5.4	Incoterms®2010贸易术语介绍	96
5.4.1	仅适合于海洋或者内河运输的FOB、CFR和CIF	96
5.4.2	适合于任何运输方式的FCA、CPT和CIP	103
5.5	其他贸易术语	107
5.6	贸易术语的选择和运用	113
	本章练习题	114
第6章	国际贸易商品价格及核算	118
6.1	影响出口商品价格的因素	118
6.2	出口经营成本的控制与核算	120
6.2.1	如何控制经营成本	120

6.2.2	出口商品经营效果的核算	121
6.3	佣金与折扣	123
6.3.1	佣金	123
6.3.2	折扣	124
6.4	不同贸易术语之间的价格换算	125
6.4.1	FOB、CFR、CIF三者之间的转换	125
6.4.2	FCA、CPT、CIP三者之间的转换	126
6.5	进出口商品作价方法	126
6.5.1	固定作价	126
6.5.2	非固定作价	127
6.5.3	价格调整条款	127
	本章练习题	127
第7章	国际货物运输	130
7.1	现代物流与国际货物运输	131
7.1.1	物流的发展	131
7.1.2	现代物流及其特点	132
7.1.3	国际货物运输的特点	133
7.2	国际海上货物运输	134
7.2.1	海洋运输的特点	134
7.2.2	海洋货物运输的方式	135
7.3	其他运输方式	138
7.3.1	铁路运输	138
7.3.2	航空运输	140
7.3.3	集装箱运输	143
7.3.4	国际多式联运	144
7.3.5	大陆桥运输	145
7.3.6	邮政运输	146
7.4	装运条款	147
7.4.1	装运期限	147
7.4.2	装运港或装运地	148
7.4.3	分批装运	149
7.4.4	转运	149
7.4.5	装船通知	150
7.4.6	装卸时间、滞期费和速遣费	150
7.5	海运提单及海运单	151
7.5.1	海运提单	151

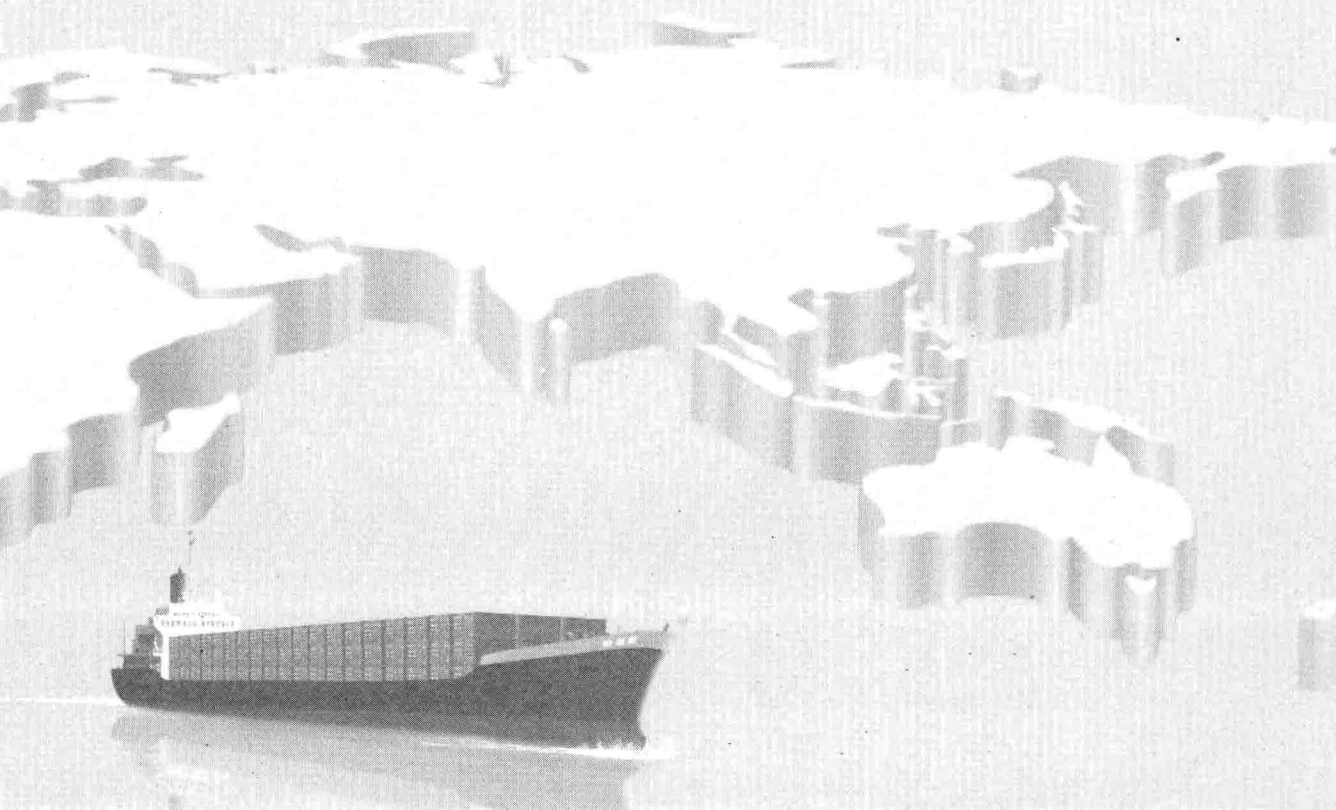
7.5.2 海运单	158
7.6 其他运输单据	159
7.6.1 铁路运输单据	159
7.6.2 航空运单	160
7.6.3 多式联运单据	160
7.6.4 各种运输单据的区别	161
本章练习题	161
第8章 国际货物运输保险	165
8.1 国际货物运输保险基础知识	166
8.1.1 保险合同的基本原则	166
8.1.2 保险合同的要素	167
8.1.3 国际海运货物保险的基本概念	168
8.2 我国国际海运货物保险的险别及其承保范围	170
8.2.1 基本险别及其承保范围	170
8.2.2 附加险别及其承保范围	173
8.2.3 我国海运货物保险被保险人的义务	175
8.3 我国陆运和空运货物保险的险别及其承保范围	176
8.3.1 陆上运输货物保险	176
8.3.2 航空运输货物保险	178
8.4 伦敦保险协会海运货物保险条款	180
8.4.1 伦敦保险协会海运货物保险条款的险别	181
8.4.2 伦敦保险协会海运货物保险的保险期限	182
8.5 国际货物运输保险单据	182
8.5.1 保险单	183
8.5.2 保险凭证	186
8.5.3 联合凭证	186
8.5.4 预约保险单	186
8.6 国际货物买卖合同中货运保险条款的签订	186
8.6.1 保险条款应当规定的主要内容及常见的规定方法	186
8.6.2 在签订保险条款时应当注意的主要问题	186
本章练习题	188
第三篇 国际贸易合同履行	
第9章 国际贸易货款的结算	193
9.1 票据	194
9.1.1 汇票	194

9.1.2	本票与支票	198
9.2	汇付和托收	199
9.2.1	汇付	199
9.2.2	托收	200
9.3	信用证	203
9.3.1	信用证的主要内容	203
9.3.2	信用证的当事人及操作程序	205
9.3.3	信用证的传递	206
9.3.4	信用证的主要形式	207
9.3.5	信用证的主要种类	209
9.3.6	信用证的特点	211
9.3.7	跟单信用证统一惯例	212
9.4	其他支付方式	213
9.4.1	银行保函	213
9.4.2	备用信用证	215
9.5	不同国际结算方式的合理使用	216
9.5.1	汇款与信用证结合使用	216
9.5.2	信用证与托收结合使用	216
9.5.3	汇款与托收结合使用	217
	本章练习题	217
第10章	国际贸易货物的检验与检疫	220
10.1	商品检验检疫概述	220
10.1.1	商品检验检疫的含义	220
10.1.2	商品检验检疫的范畴	221
10.1.3	商品检验检疫制度的组成	221
10.2	商品检验检疫机构	222
10.2.1	商品检验检疫机构的含义	222
10.2.2	国内外商品检验检疫机构概述	222
10.3	商品检验检疫证书	225
10.3.1	商品检验检疫证书的含义和作用	225
10.3.2	商品检验检疫证书的种类和用途	225
10.4	商品检验检疫的程序和合同中的商品检验检疫条款	227
10.4.1	商品检验检疫的程序	227
10.4.2	合同中的商品检验检疫条款	228
	本章练习题	231

第11章 国际贸易合同争议和纠纷的解决	233
11.1 国际贸易合同中索赔条款	234
11.1.1 索赔与理赔	234
11.1.2 关于索赔的法律规定	235
11.1.3 索赔条款的签订	235
11.2 国际贸易合同中不可抗力条款	238
11.2.1 不可抗力和不可抗力条款的含义	238
11.2.2 有关不可抗力的法律规定	239
11.2.3 国际贸易合同中不可抗力条款的规定	239
11.3 国际贸易合同中的仲裁条款	242
11.3.1 仲裁的含义及特点	242
11.3.2 仲裁协议的形式和作用	243
11.3.3 国际贸易合同中仲裁条款的规定	243
本章练习题	245
第12章 出口合同的履行	249
12.1 落实信用证	250
12.1.1 催证	250
12.1.2 审证	250
12.1.3 改证	252
12.2 备货	253
12.2.1 准备货物的一般流程	253
12.2.2 准备货物时应该注意的问题	256
12.3 租船订舱和报检报关	257
12.3.1 租船订舱	257
12.3.2 出口报检	261
12.3.3 出口报关	265
12.4 投保	267
12.4.1 投保相关的单证	267
12.4.2 投保的流程	268
12.4.3 投保应该注意的问题	268
12.5 制单结汇	269
12.5.1 缮制单据	269
12.5.2 交单、结汇	279
12.6 出口退税	281
12.6.1 出口退税概述	281

12.6.2 出口退税的业务流程	282
本章练习题	284
第13章 进口合同的履行	287
13.1 开立信用证	288
13.1.1 申请开证	288
13.1.2 开证注意的事项	294
13.2 审单和付款	295
13.2.1 审单	295
13.2.2 付款和拒付	296
13.3 接货和检验	298
13.3.1 接货	298
13.3.2 进口货物检验	298
13.4 进口商品的报关	301
13.4.1 申报	301
13.4.2 配合查验	301
13.4.3 缴纳税费	302
13.4.4 提取货物	303
13.5 进口索赔	304
13.5.1 进口商索赔的途径和方法	304
13.5.2 进口商索赔注意的问题	305
本章练习题	305
参考文献	308

第一篇 国际贸易概述



第1章 绪论



学习目标

本章主要介绍国际贸易的基本概念、国际贸易的作用和特点、国际贸易的分类、国际贸易的基本流程,以及国际贸易所适用的法律。要求学生了解国际贸易的基本知识,初步理解进出口贸易的基本流程,了解国际贸易所涉及的法律及惯例。

核心要点

- 国际贸易的基本概念、国际贸易的作用和特点;
- 国际贸易的分类;
- 进出口贸易的基本流程;
- 国际贸易所涉及的法律及惯例。

案例引入



案例1 哈佛大学经济学教授恩·格里高利·曼昆(N Gregory Mankiw)在其著作《经济学原理》中曾有这样一段描述:

“想想你日常生活中的某一天。早上起来,你给自己倒了一杯佛罗里达产的橘子汁和巴西产的咖啡。早餐时,你从日本产的电视上看纽约播放的新闻节目。你穿上用佐治亚生产的棉花而在泰国工厂缝制的衣服,开着用来自全世界十几个国家生产的零部件组装的车去上学。然后你打开经济学教科书,这本书由一位麻省的学者所写,由位于得克萨斯的一家公司出版,并印在用俄勒冈生长的树制成的纸上。每天你都依靠全世界许多人向你提供所享用的物品与劳务,而其中绝大多数人你根本不认识。这种相互依存性之所以存在是因为人们相互交易。那些为你提供物品与劳务的人并不是出于仁慈或对你的关心而这样做的,也没有一个政府机构命令他们生产你所需要的东西并给予你。相反,人们向你和其他消费者提供他们生产的物品与劳务是因为作为回报他们也得到了某些东西。”请谈谈你的生活和学习中哪些方面依赖着国际贸易。

案例2 C公司拟从日本D公司进口一套设备,双方经过谈判未能在价格上达成一致意见。后来,D公司愿意接受C公司的还价,但同时要求C公司同意在交货前半年付款。由于C公司的谈判代理缺乏业务经验,当场表示同意。事后经核算,这笔交易不但亏了而且还将面临很大的风险。请说明具体原因。

案例3 某公司以CIF鹿特丹出口食品1000箱,即期信用证付款。货物装运后,凭已装船清洁提单和已投保一切险和战争险的保险单,向银行收妥货款。货到目的港后经进口人复验,发现下列情况:①该批货物共有10个批号,抽查20箱,发现其中2个批号

涉及200箱内含沙门氏细菌超过进口国标准；②收货人共收998箱，短少两箱；③有15箱货物外表状况良好，但箱内共短少货物60千克。试分析以上情况，进口商应分别向谁索赔，并说明理由。

1.1 国际贸易的作用和特点

国际贸易(International Trade)，又称世界贸易，是指世界各国(或地区)之间所进行的以货币为媒介的商品交换活动。它既包含有形产品(实物产品)交换，也包含无形产品(劳务、技术、咨询等)的交换。

对外贸易(Foreign Trade)，又称进出口贸易，是指国际贸易活动中的一国(或地区)同其他国家(或地区)所进行的产品、劳务、技术等交换活动。这是立足于一个国家或地区去看待它与其他国家或地区的产品与劳务的贸易活动。某些海岛国家(如日本)或某些海岛地区(如我国台湾)的对外贸易则称为海外贸易。

国际贸易属于一定的历史范畴，它是在一定的历史条件下产生和发展起来的。它的产生必须具备两个基本条件：一是社会生产力和社会分工的发展产生了可供交换的剩余产品，以及由此促进的商品生产与商品交换规模的扩大、商人和商品资本的出现；二是国家的形成。

国际贸易作为世界各国联结社会生产和社会消费的桥梁和纽带，尤其是在联结国内生产与国外消费和国外生产与国内消费方面处于特殊的中介地位。

1.1.1 国际贸易的作用

20世纪30年代，经济学家罗伯逊提出“对外贸易是‘经济增长的发动机(Engine For Growth)’”这一学说，到了50年代诺克斯补充和发展了这一命题。

国际贸易是世界各国参与国际分工，实现社会再生产顺利进行的重要手段，是各国间进行新的技术交流的重要途径。它是各国增加财政收入和劳动就业的重要渠道，也是各国进行政治、外交斗争的重要工具。

国际贸易可以满足各国不同的需要，促进分工，提高生产率，节约社会劳动；还可以获得规模经济和实现全球资源优化配置，促进经济增长、产业升级和技术进步。

1.1.2 国际贸易的特点

国际贸易具有许多不同于国内贸易的特点，主要表现在以下几个方面。

1. 国际贸易难度比较大

由于国际贸易中各国之间使用的语言不同，货币与度量衡差别很大，贸易政策与措施、商业法律、风俗习惯、宗教信仰等并不完全一致，使得开拓国外市场、进行调查、了解贸易对象的资信状况等都比较困难，一旦发生贸易纠纷，解决起来难度也