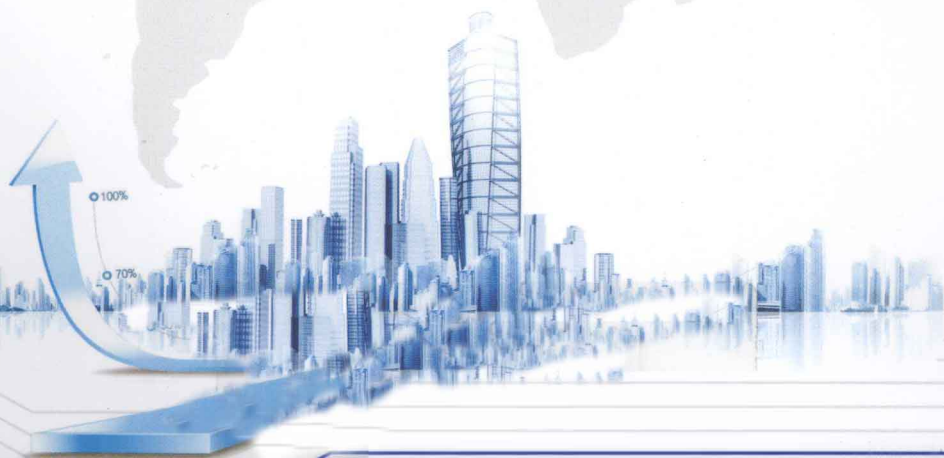


# 国际贸易规则与 进出口业务操作实务

(第2版)

主 编/李 平



- ✓ 真实模拟完整的国际贸易业务流程
- ✓ 新颖的实用案例搭配丰富的前沿知识
- ✓ 多种习题类型全方位巩固学习成果

21 世纪全国高等院校财经管理系列实用规划教材

# 国际贸易规则与进出口业务操作实务 (第 2 版)

主 编 李 平

副主编 孟 亮 宋科艳



北京大学出版社  
PEKING UNIVERSITY PRESS

## 内 容 简 介

本书以国际贸易业务的具体流程为主线,将国际贸易活动涉及的各环节连贯起来;在强调国际贸易业务整体性的同时,突出履行合约的灵活性,增强从业人员在具体业务操作过程中灵活、合理处理问题的能力。同时,一改过去教材重出口轻进口的情况,加大了对进口的阐述。

本书结构严谨,资料充实,力求“风格创新、内容创新、案例教学、突出应用”,可作为高等学校国际贸易课程的教学用书,同时可供外贸工作者参考使用。

### 图书在版编目(CIP)数据

国际贸易规则与进出口业务操作实务/李平主编. —2版. —北京:北京大学出版社,2011.8  
(21世纪全国高等院校财经管理系列实用规划教材)

ISBN 978-7-301-19384-6

I. ①国… II. ①李… III. ①进出口贸易商用规则—高等学校—教材②进出口贸易—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(2011)第165981号

书 名: 国际贸易规则与进出口业务操作实务(第2版)

著作责任者: 李平 主编

总 策 划: 第六事业部

策划编辑: 李虎 王显超

责任编辑: 魏红梅

标准书号: ISBN 978-7-301-19384-6/F·2845

出 版 者: 北京大学出版社

地 址: 北京市海淀区成府路205号 100871

网 址: <http://www.pup.cn> <http://www.pup6.com>

电 话: 邮购部 62752015 发行部 62750672 编辑部 62750667 出版部 62754962

电子邮箱: [pup\\_6@163.com](mailto:pup_6@163.com)

印 刷 者: 河北滦县鑫华书刊印刷厂

发 行 者: 北京大学出版社

经 销 者: 新华书店

787毫米×1092毫米 16开本 28.75印张 660千字

2007年9月第1版 2011年8月第2版 2011年8月第1次印刷

定 价: 54.00元

---

未经许可,不得以任何方式复制或抄袭本书之部分或全部内容。

版权所有,侵权必究

举报电话: 010-62752024

电子邮箱: [fd@pup.pku.edu.cn](mailto:fd@pup.pku.edu.cn)

## 21世纪全国高等院校财经管理系列实用规划教材

### 专家编审委员会

主任委员 刘诗白

副主任委员 (按拼音排序)

韩传模	李全喜	王宗萍
颜爱民	曾 旗	朱廷珺

顾 问 (按拼音排序)

高俊山	郭复初	胡运权
万后芬	张 强	

委 员 (按拼音排序)

程春梅	邓德胜	范 徵
冯根尧	冯雷鸣	黄解宇
李定珍	李相合	李小红
刘志超	沈爱华	王富华
王仁祥	吴宝华	张淑敏
赵邦宏	赵 宏	赵秀玲

法律顾问 杨士富

# 丛 书 序

我国越来越多的高等院校设置了经济管理类学科专业，这是一个包括经济学、管理科学与工程、工商管理、公共管理、农业经济管理、图书档案学 6 个二级学科门类和 22 个专业的庞大学科体系。2006 年教育部的数据表明在全国普通高校中经济类专业布点 1518 个，管理类专业布点 4328 个。其中除少量院校设置的经济管理专业偏重理论教学外，绝大部分属于应用型专业。经济管理类应用型专业主要着眼于培养社会主义国民经济发展所需要的德智体全面发展的高素质专门人才，要求既具有比较扎实的理论功底和良好的发展后劲，又具有较强的职业技能，并且又要求具有较好的创新精神和实践能力。

在当前开拓新型工业化道路，推进全面小康社会建设的新时期，进一步加强经济管理人才的培养，注重经济理论的系统化学习，特别是现代财经管理理论的学习，提高学生的专业理论素质和应用实践能力，培养出一大批高水平、高素质的经济管理人才，越来越成为提升我国经济竞争力、保证国民经济持续健康发展的重要前提。这就要求高等财经教育要更加注重依据国内外社会经济条件的变化适时变革和调整教育目标和教学内容；要求经济管理学科专业更加注重应用、注重实践、注重规范、注重国际交流；要求经济管理学科专业与其他学科专业相互交融与协调发展；要求高等财经教育培养的人才具有更加丰富的社会知识和较强的人文素质及创新精神。要完成上述任务，各所高等院校需要进行深入的教学改革和创新。特别是要搞好有较高质量的教材的编写和创新。

出版社的领导和编辑通过对国内大学经济管理学科教材实际情况的调研，在与众多专家学者讨论的基础上，决定编写和出版一套面向经济管理学科专业的应用型系列教材，这是一项有利于促进高校教学改革发展的重要措施。

本系列教材是按照高等学校经济类和管理类学科本科专业规范、培养方案，以及课程教学大纲的要求，合理定位，由长期在教学第一线从事教学工作的教师立足于 21 世纪经济管理类学科发展的需要，深入分析经济管理类专业本科学生现状及存在问题，探索经济管理类专业本科学生综合素质培养的途径，以科学性、先进性、系统性和实用性为目标，其编写的特色主要体现在以下几个方面：

(1) 关注经济管理学科发展的大背景，拓宽理论基础和专业知识，着眼于增强教学内容的联系实际和应用性，突出创造能力和创新意识。

(2) 体系完整、严密。系列涵盖经济类、管理类相关专业以及与经管相关的部分法律类课程，并把握相关课程之间的关系，整个系列丛书形成一套完整、严密的知识结构体系。

(3) 内容新颖。借鉴国外最新的教材，融会当前有关经济管理学科的最新理论和实践经验，用最新知识充实教材内容。

(4) 合作交流的成果。本系列教材是由全国上百所高校教师共同编写而成，在相互进行学术交流、经验借鉴、取长补短、集思广益的基础上，形成编写大纲。最终融合了各地特点，具有较强的适应性。

(5) 案例教学。教材具备大量案例研究分析，让学生在学习过程中理论联系实际，特

别列举了我国经济管理工作中的大量实际案例,这可大大增强学生的实际操作能力。

(6) 注重能力的培养。力求做到不断强化自我学习能力、思维能力、创造性解决问题的能力以及不断自我更新知识的能力,促进学生向着富有鲜明个性的方向发展。

作为高要求,财管理类教材应在基本理论上做到以马克思主义为指导,结合我国财经工作的新实践,充分汲取中华民族优秀文化和西方科学管理思想,形成具有中国特色的创新教材。这一目标不可能一蹴而就,需要作者通过长期艰苦的学术劳动和不断地进行教材内容的更新才能达成。我希望这一系列教材的编写,将是我国拥有较高质量的高校财经管理学科应用型教材建设工程的新尝试和新起点。

我要感谢参加本系列教材编写和审稿的各位老师所付出的大量卓有成效的辛勤劳动。由于编写时间紧、相互协调难度大等原因,本系列教材肯定还存在一些不足和错漏。我相信,在各位老师的关心和帮助下,本系列教材一定能不断地改进和完善,并在我国大学经济管理类学科专业的教学改革和课程体系建设中起到应有的促进作用。

刘诗白

2007年8月

刘诗白 刘诗白教授现任西南财经大学名誉校长、博士生导师,四川省社会科学联合会主席,《经济学家》杂志主编,全国高等财经院校资本论研究会会长,学术团体“新知研究院”院长。

## 第2版前言

《国际贸易规则与进出口业务操作实务》于2007年出版以来,受到了国内院校同行的好评,被许多院校作为国际经济与贸易专业的核心教材或参考教材来使用。在2010年本书荣获北京大学“十一五”规划本科经济类优秀教材一等奖。近年来,尤其是在美国次贷危机引发的全球性的金融危机以来,整个国际经济与贸易发生了深刻的变化,出现了许多新情况、新动向、新特点、新趋势,因此对本书进行补充、完善和修订就显得尤为必要。

国际货物的买卖不同于一般的国内商事交易,它除需要一般商品知识和商业知识外,还涉及国际贸易理论、政策、法律、经营技能等各方面的知识,其理论性、政策性、法律性、实践性都较强,风险也较大。从交易洽商、签订合同到履行合同,从卖方发货到买方收货,要经过许多环节,涉及国内外很多部门和有关机构,每一个环节都有特殊的要求和专门的做法,如商检、保险、装运、报关、价格、支付、索赔、仲裁等,都有一套特定的程序和规范。所以,它对从业人员的综合素质要求很高。因此,对国际贸易规则与进出口业务操作实务的学习是至关重要的。

此次对本书修订的指导思想,是本着精简、通俗易懂、紧跟前沿、充实惯例、突出采用表格表示的方法,体现实用、管用、有效的原则,将最新的知识、最新的进展写入教材。修订时仍然以国际货物买卖合同为主线,以《中华人民共和国合同法》、《联合国国际货物销售合同公约》、《2010年国际贸易术语解释通则》以及《跟单信用证统一惯例》(国际商会第600号出版物)等法律和惯例为依据,结合理论、实验教学的实际需要,对原有内容作补充、完善和重新调整,注重融入人文知识,适当增加了一些历史、理论来源的阅读。重视实践环节,为进一步增强操作性,本书仍旧保持、充实了国际贸易实务操作过程中的相关样本和流程图,以便给学生更加直观的感觉,从而使理论和实务的衔接更加畅通。

本书的特色在于:在基础知识方面突出系统性、全面性;在实务技能方面突出实用性、可操作性;在内容编纂方面注重前瞻性、针对性;在结构设计方面力求直观性、逻辑性。

本书由李平担任主编,孟亮、宋科艳担任副主编。具体分工如下:李平,第0章~第4章、5.1节、第6章;宋科艳,5.2节、第7章~第10章;孟亮,第11章~第15章。

本书在编写过程中,参阅了大量的国内外资料,在此表示深深的谢意!

国际贸易规则与进出口业务操作涉及的知识面广,且理论与规则的发展迅速,由于编者水平有限,书中错漏之处在所难免,恳请广大专家和读者给予批评指正。

编者  
2011年6月

# 第 1 版前言

随着我国改革开放的深入和履行入世承诺的逐步到位,尤其是 2004 年新对外贸易法的实施,个人也可以从事外贸,迎来了我国对外贸易发展的又一个春天。我国的对外贸易额由 1979 年的世界排位 26 位跃居为 2004 年世界第 3 位,对外贸易的依存度已经达到 69%。在这样的形势下,加强对外贸从业人员的培训和提高对外经济贸易人员的业务素质成为当务之急。为适应新形势发展的要求,特编写本书。

国际贸易规则与进出口业务操作实务是一门研究有关国际货物买卖理论和实际业务的课程,也是普通高校和成人高等院校国际经济与贸易专业的一门专业课程。通过该课程的学习,可使学生初步掌握国际货物买卖的基本理论、基本知识和基本技能,以便将来在进出口业务活动中,既能按法律规范和国际惯例,又能结合我国的实际和企业的经营意图,进行各类贸易活动,以实现利用两种资源,开拓两种市场的目的。

国际贸易规则与进出口业务操作实务是一门实践性、技术性、操作性、实用性很强的课程,主要内容包括 5 个方面:国际货物买卖合同条款,国际贸易术语,与国际货物买卖有关的主要法律法规、国际条约、国际惯例,国际货物买卖合同的商订与履行及国际贸易方式,具体内容如下表所示。

教学主要项目	具体教学内容	教学方法
国际货物买卖合同条款	国际货物买卖合同条款包括: (1) 主要条款(商品的品质、数量、包装、价格、装运、保险、支付); (2) 一般条款(商品的检验、索赔、不可抗力、仲裁)	基本知识介绍 实例讲解 案例分析 操作练习
国际贸易术语	常用的 6 种贸易术语;其他贸易术语; 贸易术语的选用	基本知识介绍 案例分析
与国际货物买卖有关的主要法律法规、国际条约、国际惯例	联合国国际货物销售同公约、2000 国际贸易术语解释通则、跟单信用证统一惯例(UCP600)、托收统一规则、中华人民共和国合同法(1999)	基本知识介绍 实例讲解 案例分析
国际货物买卖合同的商订与履行	国际货物买卖合同的磋商与签订;出口合同的履行;进口合同的履行	基本环节介绍 操作练习
国际贸易方式	经销、代理、招投标、拍卖、寄卖、展卖、易货、互购、租赁、加工贸易、期货贸易、补偿贸易	基本知识介绍 实例讲解 案例分析



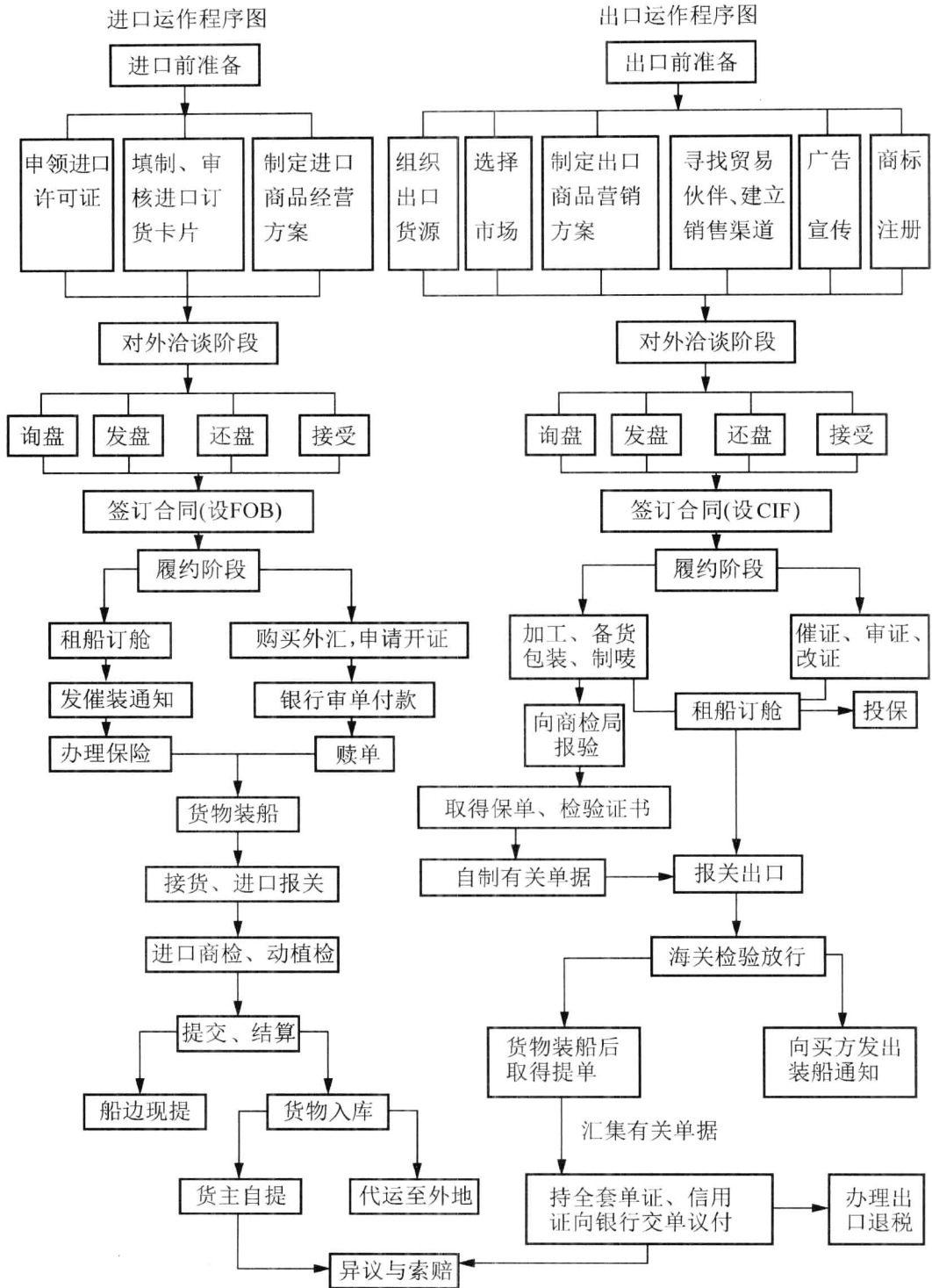
本书以国际贸易业务的具体流程为主线,将国际贸易活动涉及各环节连贯起来;在强调国际贸易业务整体性的同时,突出履行合同的灵活性,增强从业人员在具体业务操作过程中灵活、合理处理问题的能力。同时,一改过去教材重出口轻进口的情况,因为中国的对外贸易发展速度惊人,说明中国的对外贸易进入扩张竞争阶段,世界睁大眼睛看着中国,尤其作为负责任的大国,多边贸易组织的成员国,大量进口已经成为中国必须面临的重大问题,需要加强研究,因此,加大了对进口的阐述。

本书的特色在于强调了进出口业务的实用性,与国际贸易相关的资格认证考试相联系,在简洁明了地解释国际贸易操作流程的基础上,附有大量的案例增强教材的可读性,并通过模拟训练题来启发从业者的思考和实际动手能力。本书可以作为各类院校经济管理专业学生的专业教材,也可以作为高等院校理工科大学生文化素质教育的教材,以及国际贸易学、管理科学、社会学研究生研读的资料,还可以作为管理干部培训、报关员和单证员备考、在职外贸、运输、保险、银行等部门的参考用书或自学教材。

本书由李平担任主编,孟亮、宋科艳担任副主编。李平对全书进行整体设计和拟订各章写作大纲,并负责最后统稿、定稿工作。参加本书编写的有(按章节顺序排列):李平,第1篇(第0章~第3章);马小辉,第2篇(第4章);屈国强,第2篇(第6章);李春梅,第2篇(第5章、第7章);宋科艳,第2篇(第8章、第9章);孟亮,第3篇(第10章~第12章);张雪梅,第4篇(第13章)。本书在撰写过程中引用和借鉴了国内外学者的相关研究成果,吸取了许多有益思想和内容,在此表示衷心感谢!

本书是一个探索性研究,书中不妥之处敬请广大专家和读者不吝赐教,我们将共同努力把进出口业务与国际贸易的研究引向深入。

编 者  
2007年5月



开篇图示 进出口业务程序图

注：进出口业务程序图(以信用证支付方式和海洋运输方式为例)

# 目 录

<b>第 0 章 走进国际贸易规则与进出口业务操作实务</b> .....	1
0.1 把握走向国际市场的金钥匙 .....	2
0.2 国际贸易实务的研究对象与内容 .....	6
0.2.1 国际贸易实务课程的研究对象 .....	6
0.2.2 国际贸易实务课程与其他相关学科的关系 .....	9
0.3 国际贸易实务课程研究的意义和学习方法 .....	10
0.3.1 学习国际贸易实务课程的意义 .....	10
0.3.2 学习国际贸易实务课程的方法 .....	11
习题 .....	13
案例 .....	13
<b>第 1 篇 国际贸易规则与操作总论篇</b>	
<b>第 1 章 与国际贸易相关的规则与问题概述</b> .....	17
1.1 国际贸易的动机 .....	19
1.2 国际贸易的最基本问题 .....	24
1.3 国际贸易的行为约束 .....	31
习题 .....	34
案例 .....	35
<b>第 2 章 国际贸易的政策与法律规范</b> .....	36
2.1 国际贸易中的国际法规范 .....	37
2.1.1 国际贸易政策与措施 .....	38
2.1.2 国际贸易中的多边贸易规则 .....	46
2.2 国际贸易中的国内法规范 .....	47
2.2.1 我国的对外开放政策与管理手段 .....	47
2.2.2 我国对外贸易管理的法制手段 .....	48
2.2.3 我国对外贸易管理的经济手段 .....	48
2.2.4 我国对外贸易管理的行政手段 .....	50
2.2.5 我国成为世界贸易组织成员的承诺 .....	52
习题 .....	61
案例 .....	61
<b>第 3 章 国际贸易的技术操作规范</b> .....	64
3.1 国际货物贸易中的关系人与当事人双方所关注的问题 .....	65
3.1.1 国际货物贸易经营者与关系人 .....	65
3.1.2 国际贸易中当事人双方所关注的问题 .....	68
3.2 国际货物销售合同 .....	70
3.2.1 国际货物销售合同概述 .....	70
3.2.2 达成和履行国际货物买卖合同必须符合法律规范 .....	78
3.3 从事国际货物贸易应注意的主要问题 .....	86
3.3.1 从事国际货物贸易应具备的条件 .....	86
3.3.2 从事国际货物贸易的主要注意事项 .....	88
3.3.3 进出口业务实务课程的内容与教学方法 .....	90
习题 .....	91
案例 .....	92

第2篇 进出口贸易合同实务篇

第4章 合同的标的物及其品质、  
数量与包装

4.1 进出口商品贸易的标的 96

4.1.1 进出口商品的名称 96

4.1.2 进出口商品的品质 99

4.1.3 合同中的品名与品质条款 104

4.2 进出口商品的数量条款及应用 107

4.2.1 进出口商品的数量概述 107

4.2.2 进出口合同中的数量条款 110

4.3 进出口商品的包装条款及应用 112

4.3.1 进出口商品的包装概述 113

4.3.2 进出口合同中的包装条款 119

习题 121

案例 122

第5章 进出口商品的价格条款  
及应用

5.1 国际贸易术语概述 124

5.1.1 国际贸易术语与国际贸易  
惯例 124

5.1.2 6种常用国际贸易术语 127

5.1.3 其他5种国际贸易术语  
简介 137

5.1.4 国际贸易术语解释通则®  
2010专题 139

5.1.5 正确运用国际贸易术语 149

5.2 进出口商品的价格 152

5.2.1 进出口商品价格概述 152

5.2.2 不同贸易术语的价格换算 156

5.2.3 合同中的价格条款 157

习题 158

案例 159

第6章 国际货物运输条款及应用

6.1 国际货物运输方式 161

6.1.1 海洋运输 161

6.1.2 铁路运输 173

6.1.3 航空运输 180

6.1.4 集装箱运输 183

6.1.5 国际多式联运 189

6.1.6 其他运输方式 192

6.2 国际货物买卖合同中的装运条款 195

6.2.1 交付时间 195

6.2.2 交付地点 197

6.2.3 分批装运和转运 200

6.2.4 装运通知 203

6.3 国际货物运输单据 204

6.3.1 海运提单 204

6.3.2 海运单和电子提单 208

6.3.3 铁路运输单据 208

6.3.4 航空运输单据 209

6.3.5 邮包收据 209

6.3.6 多式联运单据 209

6.4 合同常见的装运条款实例 210

6.4.1 海运合同样本 210

6.4.2 航空运输合同样本 213

习题 215

案例 216

第7章 进出口商品贸易的货运  
保险条款及应用

7.1 国际海洋货物运输承保的风险  
与损失 220

7.1.1 风险 220

7.1.2 损失和费用 221

7.1.3 其他运输方式下货运保险  
的承保范围 223

7.2 国际海洋货物运输保险条款  
与险别 223

7.2.1 我国海洋货物运输保险 223

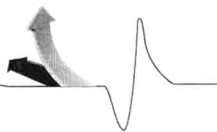
7.2.2 英国海运货物保险的险别  
和条款 228

7.3 货物运输保险实务 229

7.3.1 货物运输保险的投保 229

7.3.2 货物运输保险索赔和理赔 232

7.4 我国其他货物运输保险 236



7.4.1 陆运货物保险 .....	236	9.2.2 合同中约定的检验时间 和地点 .....	293
7.4.2 空运货物保险 .....	238	9.3 进出口商品检验与检疫的主要 种类及检验方法 .....	294
7.4.3 邮政运输货物保险 .....	239	9.3.1 进出口商品检验与检疫的 内容 .....	294
7.5 合同常见的保险条款实例 .....	240	9.3.2 进出口商品检验与检疫的 分类 .....	296
7.5.1 通用保险单据的格式与 说明 .....	240	9.4 进出口商品检验与检疫的主要 环节 .....	297
7.5.2 保险条款及单据示例 .....	241	9.4.1 申请检验 .....	297
习题 .....	245	9.4.2 实施检验 .....	297
案例 .....	245	9.4.3 签发证书 .....	297
<b>第 8 章 进出口商品贸易的结算 条款及应用 .....</b>	<b>247</b>	9.5 进出口商品检验与检疫的机构 .....	298
8.1 国际贸易的结算工具 .....	248	9.5.1 国际进出口商品检验与 检疫机构 .....	298
8.1.1 票据概论 .....	248	9.5.2 中国进出口商品检验与 检疫机构 .....	298
8.1.2 汇票 .....	250	9.6 进出口商品贸易合同中的检验与 检疫的条款 .....	302
8.1.3 本票和支票 .....	253	9.6.1 货物检验条款的主要内容 .....	302
8.2 国际贸易的结算方式 .....	255	9.6.2 订立商品检验条款时应注意 的问题 .....	304
8.2.1 汇款结算方式 .....	256	9.6.3 进出口合同条款的相关 规定 .....	305
8.2.2 托收结算方式 .....	259	习题 .....	308
8.2.3 信用证结算方式 .....	263	案例 .....	309
8.2.4 其他支付方式 .....	276		
8.3 国际贸易合同中的结算条款 .....	286		
8.3.1 结算方式的选用 .....	286		
8.3.2 合同中常见的结算条款 实例 .....	287		
习题 .....	289		
案例 .....	289		
<b>第 9 章 进出口商品贸易的出入境 检验与检疫条款及应用 .....</b>	<b>290</b>	<b>第 10 章 进出口商品贸易合同的 违约处理及其救济条款 及应用 .....</b>	<b>310</b>
9.1 出口商品检验与检疫的作用 .....	291	10.1 违约的分类及解决方式 .....	311
9.1.1 进出口商品检验与 检疫的定义 .....	291	10.1.1 违约及其法律后果 .....	311
9.1.2 进出口商品检验与 检疫的意义 .....	291	10.1.2 争议及解决惯例 .....	312
9.2 进出口商品检验与 检疫的时间与地点的 规定方法 .....	293	10.2 纠纷的仲裁解决条款 及应用 .....	313
9.2.1 法律规定的 检验时间和地点 .....	293	10.2.1 仲裁的含义及特点 .....	313
		10.2.2 仲裁协议 .....	313
		10.2.3 合同中的 仲裁条款 .....	314
		10.2.4 仲裁条款的 规定方式 .....	315

10.3 进出口合同中的索赔条款及应用 ... 316	12.2.2 还盘 ..... 359
10.3.1 索赔条款的定义及分类 ..... 316	12.2.3 接受 ..... 360
10.3.2 索赔条款的内容 ..... 316	12.3 进出口商品合同 ..... 363
10.3.3 罚金条款 ..... 319	12.3.1 合同的成立和生效 ..... 363
10.4 进出口合同中的不可抗力条款 及应用 ..... 320	12.3.2 合同的形式及基本内容 ..... 365
10.4.1 不可抗力的含义 ..... 320	习题 ..... 369
10.4.2 国际货物买卖合同中的 不可抗力条款 ..... 321	案例 ..... 369
习题 ..... 325	
案例 ..... 325	

### 第3篇 进出口商品贸易操作实务篇

#### 第11章 进出口商品交易磋商的     准备工作 ..... 329

11.1 进出口商品交易的准备工作 ..... 330
11.1.1 选择目标市场 ..... 330
11.1.2 选择交易客户 ..... 331
11.1.3 选配贸易谈判人员 ..... 332
11.1.4 制定进出口商品经营方案 ..... 333
11.2 进出口商品的报价预算 ..... 336
11.2.1 出口报价的基本要点 ..... 336
11.2.2 出口商品报价的核算 ..... 337
11.3 出口商品交易的经济效益核算 ..... 341
11.3.1 出口商品盈亏率 ..... 342
11.3.2 出口换汇成本 ..... 342
11.3.3 外汇增值率 ..... 342
习题 ..... 344
案例 ..... 345

#### 第12章 进出口商品贸易的交易     磋商 ..... 351

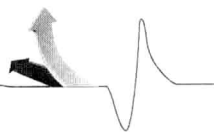
12.1 交易磋商的方式、内容和程序 ..... 352
12.1.1 交易磋商的方式 ..... 352
12.1.2 交易磋商的内容 ..... 352
12.1.3 交易磋商的程序 ..... 353
12.2 交易磋商中发盘、还盘和接受 ..... 355
12.2.1 发盘 ..... 355

#### 第13章 出口合同的履行 ..... 371

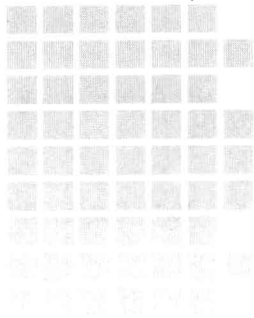
13.1 备货、报验的操作要求与控制 ..... 372
13.1.1 出口备货 ..... 372
13.1.2 报验 ..... 374
13.2 信用证的落实与处理 ..... 375
13.2.1 催证 ..... 375
13.2.2 审证 ..... 376
13.2.3 改证 ..... 379
13.3 出口装运的要求与控制 ..... 380
13.3.1 托运与订舱 ..... 380
13.3.2 投保 ..... 382
13.3.3 出口报关 ..... 383
13.3.4 货物装运 ..... 384
13.3.5 发送已装船通知 ..... 385
13.4 制单结汇 ..... 385
13.4.1 制单结汇的基本原则 ..... 385
13.4.2 结汇单据的分类 ..... 385
13.4.3 缮制结汇单据的基本方法 ..... 385
13.4.4 交单结汇 ..... 389
13.5 出口收汇核销和出口退税 ..... 389
13.5.1 出口收汇核销 ..... 389
13.5.2 出口退税 ..... 391
13.5.3 出口押汇 ..... 392
习题 ..... 393
案例 ..... 393

#### 第14章 进口业务履行 ..... 400

14.1 进口许可证 ..... 401
14.1.1 自动进口许可证的办理 ..... 401
14.1.2 进口许可证的办理 ..... 402
14.2 申请开立信用证 ..... 403



14.2.1 开证申请人与开证行的 义务和责任	403	第 15 章 选择适用的国际贸易方式	418
14.2.2 进口商申请开立信用证的 程序	403	15.1 单纯的销售方式	419
14.2.3 开证申请书的填写	404	15.1.1 逐笔售定	419
14.3 租船与投保	405	15.1.2 包销	420
14.3.1 租船	405	15.1.3 代理	421
14.3.2 投保	405	15.1.4 展卖与寄售	421
14.4 审单付款	407	15.1.5 招标和投标	424
14.4.1 审单付汇程序	407	15.1.6 拍卖	425
14.4.2 信用证常见不符点	407	15.2 综合的贸易经营方式	425
14.4.3 不符点的处理	408	15.2.1 加工贸易	425
14.4.4 进口付汇核销	408	15.2.2 补偿贸易	428
14.5 进口报验与报关	410	15.2.3 租赁贸易	429
14.5.1 进口报验	410	15.2.4 易货贸易	431
14.5.2 进口货物报关	412	15.3 其他贸易方式	431
14.6 索赔	414	15.3.1 电子商务	431
14.6.1 进口索赔对象	414	15.3.2 国际技术贸易	435
14.6.2 进口索赔应注意的问题	415	习题	439
习题	416	案例	440
案例	417	参考文献	441



# 第 0 章

## 走进国际贸易规则与进出口 业务操作实务

### 教学目标

通过本章的学习，熟悉国际贸易实务的概念、研究对象，准确理解国际贸易实务课程研究的主要内容，并注意区分国际贸易实务与其相关学科的联系与区别，领会国际贸易实务课程的研究意义与学习方法。真正从风险及其防范角度去认识国际货物买卖，了解应对风险的防范的手段和补救措施。

### 教学要求

知识要点	能力要求	相关知识
基本知识	(1) 理解国际贸易实务的概念与特点 (2) 了解国际贸易实务的研究对象与主要内容 (3) 明确国际贸易实务的研究意义与学习方法	(1) 国际贸易实务的概念 (2) 国际贸易实务的特点 (3) 国际贸易实务的风险 (4) 国际贸易实务的主要内容
业务流程	(1) 了解进出口业务的基本流程 (2) 掌握国际贸易契约的主要内容 (3) 了解国际贸易的主要公约与国际惯例 (4) 了解内化外贸业务员的基本素质 (5) 熟悉进出口业务的操作技巧	(1) 国际贸易实务与相关学科的关系 (2) 走进国际贸易实务的三把金钥匙
分类	比较分析国际贸易中的风险	国际贸易中的风险分类
风险与防范	运用所掌握的风险与防范知识分析进出口业务各个环节的问题	(1) 出口贸易项下风险的防范 (2) 进口贸易项下风险的防范 (3) 国际贸易争议与解决中的风险与防范



## 引 例

中国一家电视机出口厂与沙特的一家进口商通过往来函电达成一笔电视机买卖合同。双方往来函电内容如下。

4月2日来电：愿购蝶牌电视机JA-15 000台，立即装运请报价。

4月3日去电：蝶牌电视机JA-15 000台，木箱装。每台62美元 CIFC2 科威特 10/11月装运，即期信用证，限6日复到。

4月5日来电：你3日电歉难接受，同行类似品质报价55美元，请速复。

4月7日去电：我3日电重新发盘，限10日内我方时间复。

4月9日来电：你7日电收到，若55美元 CIFC3D/P，即期信用证，请确认。

4月10日去电：你9日电最低60美元，即期信用证，限12日复到。

4月至11日来电：你10日电接受，再订购500合同同样条件即复。

4月12日去电：你11日电接受。合同号02HJAM。

根据上述资料分析：

- (1) 指出这些函电内容分别是贸易磋商的什么环节。
- (2) 根据函电内容列出成交的主要交易条件。

## 0.1 把握走向国际市场的金钥匙

截至2010年，改革开放32年过去了，那么，我要问大家：改革！改的是什么？是经济体制；开放？开放的又是什么？是经济体系。2001年底中国加入WTO，可以说中国的经济开始融入世界经济体系，这是中国的第二次改革、开放。实际上，自1978年以来，中国发生的最重大的事件就是改革、开放。这其中最重要的热门话题就是下海、经商，而下海经商最吸引人的部门就是外资、外贸。的确，改革开放以来，中国经济中发生最大的变化就在“外”字上。“想想32年前的中国，我国几乎是生活在一个与世隔绝的独立王国之中，拥有1/4人口的大国，其出口额不到世界的1%，10多亿消费者的市场，看不到外国现代优质的商品，庞大的中国生产领域，没有多少外国的先进设备和资本，马路上偶然看到一个洋人，人们尾随围观，像是看外星人一样；中国人要想出国，除了外交就是外逃；那时的人们，谁敢想象像今天的中国，从天上飞的波音飞机，地上跑的丰田汽车，到家庭用的松下电器。从喝的可乐、雪碧，吃的汉堡包、炸鸡，到穿的耐克、皮尔卡丹，哪没有洋货？同样，谁能想象今天的中国在世界市场上的地位，从旧金山唐人街的地摊，到巴黎高级时装店，从各国机场上一批批西装革履的访问团，到各国餐馆中一个个身着T恤衫、牛仔褲的打工仔；从北美的海外学子到东欧的北京倒爷，哪里没有大陆人”。

改革开放使中国第一次真正与世界进行了“连接”。中国人开始走向世界、影响世界。同时中国也受到世界的影响与冲击，人们的生活不再与外界无关，中国的经济与世界市场紧密相连。我们不仅每年消费者约占国内生产总值26.7%的外国商品；还有约占国内生产总值1/4的收入取决于能否成功地向外国出口，对外关系和对外贸易已经不再是只有政府才管的“国家事务”，而是影响到普通老百姓的事了。现在，人们最关心的是人民币的走势，物价是否稳定，世界贸易组织的未来发展方向。人们之所以有意无意关心起这些属于