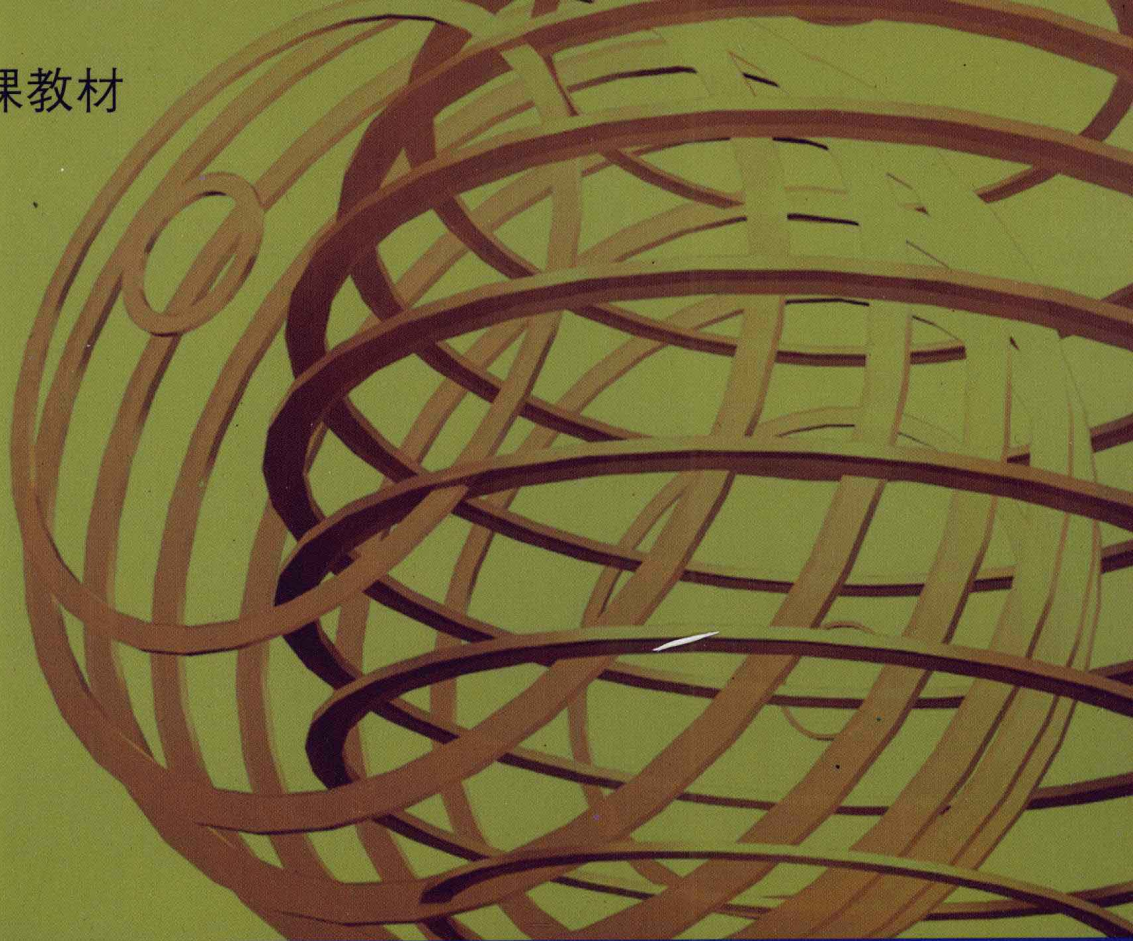


国家精品课教材



# 进出口贸易实务教程

## Import & Export Practice

第六版

主编 吴百福 徐小微 副主编 周秉成 李正方 聂清

格致出版社  上海人民出版社

国家精品课教材

# 进出口贸易实务教程

## Import & Export Practice

第六版

主编 吴百福 徐小薇 副主编 周秉成 李正方 聂清

格致出版社  上海人民出版社

## 图书在版编目(CIP)数据

进出口贸易实务教程/吴百福,徐小薇主编.—6版  
上海:格致出版社:上海人民出版社,2010  
ISBN 978-7-5432-1909-0

I. ①进... II. ①吴...②徐... III. ①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001127号

责任编辑 忻雁翔  
封面装帧 陈楠

本教材教学资源网站:<http://www1.shift.edu.cn/gjmysw/>

---

## 进出口贸易实务教程(第六版)

主 编 吴百福 徐小薇  
副主编 周秉成 李正方 聂清

---

出 版 格致出版社  
世纪出版集团 www.hibooks.cn  
www.ewen.cc 上海人民出版社  
(200001 上海福建中路193号24层)



编辑部热线 021-63914988  
市场部热线 021-63914081

发 行 世纪出版集团发行中心  
印 刷 浙江临安曙光印务有限公司  
开 本 787×1092 毫米 1/16  
印 张 31  
插 页 5  
字 数 668,000  
版 次 2011年3月第1版  
印 次 2011年10月第2次印刷  
ISBN 978-7-5432-1909-0/F·385  
定 价 39.00元



# 第六版 前言

**进**出口贸易是在国际贸易法律和惯例的基础上进行的。凡从事进出口贸易教学 and 实际业务工作者,无不十分重视对有关法律和惯例的学习和研究。法律和惯例具有相对的稳定性,但并非一成不变。随着国际贸易的发展和变化,有关的法律和惯例也需作必要的修订和补充。在这方面,国际商会制订的 INCOTERMS——《国际贸易术语解释通则》是一个突出的例子。

国际商会自最初于 1936 年制订 INCOTERMS 1936 以来,为了适应国际贸易的发展,于 1953 年、1967 年、1976 年、1980 年、1990 年和 2000 年先后作了六次修订。鉴于国际贸易中出现新情况,国际商会自 2007 年起即着手修订 INCOTERMS 2000,终于 2010 年 9 月公布新版本 INCOTERMS 2010,并定于 2011 年 1 月 1 日起实施。

为了在本教材中及时反映 INCOTERMS 2010 的内容,以及近年来其他的一些新的发展与变化,以满足我国外贸教学 and 实际业务工作者教学、研究和实际工作参考的需要,我们决定对本《教程》(第五版)进行修订,成为《教程》(第六版)贡献予我国广大高校师生、外贸实务工作者 and 新老读者。

参加本版修订的有:吴百福(绪论、第七至八章、第十至十五章、第二十一章第一、二节、第四、六节)、聂清(第一、二、三章、第二十章第六节、第二十六章、第二十八至三十章)、周秉成(第四至六章、第二十章第一至五节、第二十一章第三节)、徐小薇(第九章、第十六至十九章)、李正方(第二十二至二十五章、第二十七章)、聂开锦(第二十一章第五节、部分案例题)等同志。仍由吴百福和徐小薇任主编,周秉成、李正方、聂清任副主编。

本书附录三《2010 年国际贸易术语解释通则》(国际商会第 715 号出版物)由聂开锦译自 INCOTERMS 2010 英原文;附录四《跟单信用证统一惯例》(国际商会第 600 号出版物)、附录五《跟单信用证统一惯例关于电子交单的补充规则》(1.1 版)由周秉成分别译自 UCP600 和 eUCP (Version 1.1) 英原文;附录六《托收统一规则》(国际商会第 522 号出版物)由舒红译自 URC 522 英原文。上述四惯例译文仅供教

学参考使用。

对本书中可能存在的不妥之处,谨请使用本教材的老师、同学和广大读者批评指正,以便于再版时作修改补充。

上海对外贸易学院国际经贸学院

2011年2月

# 第五版 前言

《进出口贸易实务教程》(以下简称《教程》)自1996年出版以来,已走过了11年。在此期间,为了适应国际贸易法律规则、国际贸易惯例,以及我国对外贸易工作实际的发展和变化,曾于1999年、2001年和2003年对《教程》作了三次修订,先后出版了第二版、第三版和第四版。由于《教程》作者重视使《教程》内容与与时俱进地适应国际贸易形势的发展和变化,适时地作必要的修订,使其能充分满足高校涉外经济专业教学的需要,因此《教程》长期以来深受从事国际经济贸易教学和研究工作者的欢迎,并为上海市和全国其他省市众多高校选用为涉外经济专业的教材。同时,本《教程》以其内容具有上述特点,在上海市和全国教材评审中多次获奖,特别值得提及的是:1997年在国家教育委员会组织专家进行的教材评审中,被国家教委评定为向全国高校推荐使用的教材;在2003年度上海市优秀教材评审中,被上海市教委评为一等奖。

自《教程》第四版于2003年9月出版以来,已逾三年。其间国际贸易惯例和我国涉外经济贸易法规、条例,又有新的发展和变化。例如,国际商会于2006年11月公布了《跟单信用证统一惯例》(2007年修订本)ICC第600号出版物(UCP600),它将于2007年7月起正式实施;中国国际贸易仲裁委员会/中国国际商会于2005年1月1日修订并通过了自2005年5月1日起施行的新《仲裁规则》;在我国商品检验方面也制订和实施了新的有关进出口商品品质和包装管制条例和规定。为了贯彻《教程》作者一贯坚持的教材内容适应现行国际贸易法律和惯例以及我国外贸实际的原则,使教材随时、充分地反映这些新变化,作者决定对《教程》第四版再作修订,成为《教程》第五版,贡献给全国高校涉外经济专业师生和广大新老读者。

参加本版修订的有:吴百福(绪论、第七至八章、第十至十五章、第二十一章第一、二节、第四至六节)、聂清(第一、二、三章、第二十章第六节、第二十六章、第二十八至三十三章)、周秉成(第四至六章、第二十章第一至五节、第二十一章第三节)、徐小薇(第九章、第十六至十九章)、李正方(第二十二至二十五章、第二十七章)等同志。由吴百福和徐小薇任主编,周秉成、李正方、聂清任副主编。

本书附录三《2000年国际贸易术语解释通则》(国际商会第560号出版物)、附录四

《跟单信用证统一惯例》(国际商会第 600 号出版物)、附录五《跟单信用证统一惯例关于电子交单的补充规则》(1.1 版)由周秉成分别译自 INCOTERMS 2000、UCP600 和 eUCP (Version 1.1) 英原文;附录六《托收统一规则》(国际商会第 522 号出版物)由舒红译自 URC 522 英原文。上述四惯例译文仅供教学参考使用。

对本书中可能存在的不妥之处,谨请使用本教材的老师、同学和广大读者批评指正,以便于再版时作修改补充。

上海对外贸易学院国际经贸学院

2007 年 6 月

## 第四版 前言

**进**出口贸易实务,又称国际贸易实务,是我国普通高等院校和成人高校涉外经济专业的一门专业基础课程。为了适应深化外贸体制改革和扩大对外开放,抓紧培养熟悉国际贸易规则和掌握从事进出口贸易实际操作技能人才的需要,我院于1995年组织具有长期外贸实践和丰富教学经验的教师,根据有关国际贸易的法律和惯例,结合我国外贸实际,在原有教材的基础上,重新进行编写,于1996年出版了这本专门阐述进出口贸易实务知识的教材。

自本书出版以来,国际贸易惯例不断有了新的重大发展。例如,在国际贸易术语的解释方面,国际商会颁布了2000年版本INCOTERMS;在国际贸易结算方面,出现了《托收统一规则》的最新修订本URC 522和《国际备用证惯例》(ISP 98)。与此同时,国际商会还在这些方面先后发表了诸如《立场声明》、《质疑和解答》、《操作指南》、《案例研究》等出版物。我国的有关立法也有了许多重大进展,特别是1999年3月召开的九届全国人大第二次会议通过了新的统一的合同法《中华人民共和国合同法》。为了及时反映国际贸易惯例以及我国《合同法》等法律规则的新发展,我们在1999年4月和2001年6月对本教材作了两次补充和修订,并出版了第二版和第三版。本教材第一版至第三版共发行了近三十万册。

2001年12月,我国在历经15年的艰苦谈判后,终于成为世界贸易组织(WTO)的正式成员国。为履行入世时的承诺,我国颁布和修改了许多有关的法律和法规。此外,随着电子商务的迅猛发展,有关电子信用证的业务规范,也已开始制定并付诸实施;而在实务操作上,又有了不少发展和变化。为了使本《教程》能够及时反映在我国入世后的这些变化,我们决定再次进行修订,并作为第四版奉献给兄弟院校和广大读者。

为稳定教材,便于课堂讲授,本版的篇目章节安排和附件均维持第三版的设置不变;附录部分除保留第三版的全部内容外,增加了一个《UCP 500关于电子交单的附则》(eUCP 1.0版)的中译文;再者,接受部分兄弟院校和读者的建议,自本版起,本书将以16开本印刷。

参加本版修订的有:吴百福(绪论、第七至八章、第十至十五章、第二十一章第一、二节、第四至六节)、聂清(第一、二、三章、第二十章第六节、第二十六章、第二十八至三十



章)、周秉成(第四至六章、第二十章第一至五节、第二十一章第三节)、徐小薇(第九章、第十六至十九章)、李正方(第二十二至二十五章、第二十七章)等同志。仍由吴百福任主编、周秉成、李正方、徐小薇、聂清任副主编。此外,参加本书一、二、三版编写和修订的除上述人员外,还有张骏、汪学培和李国权等同志。本书附录三《2000年国际贸易术语解释通则》(国际商会第560号出版物)由周秉成译;附录四《跟单信用证统一惯例》(国际商会第500号出版物)由周秉成、吴百福译;附录五《托收统一规则》(国际商会第522号出版物)由舒红译。

限于编者水平,书中缺点、疏漏和不妥之处在所难免,欢迎使用本教程的老师、同学和读者随时来信来电批评指正,以便再次修订时,使之更臻完善。

上海对外贸易学院国际经贸学院

2003年4月

# 目 录

绪 论	1
-----	---

## 第一篇 合同的标的

第一章 商品的名称和质量	13
第一节 商品的名称	13
第二节 商品质量的含义和要求	14
第三节 商品质量的规定方法	17
第四节 买卖合同中的品名质量条款	23
思考题	27
案例	27
第二章 商品的数量	28
第一节 数量的计算	28
第二节 买卖合同中的数量条款	31
思考题	33
案例	33
第三章 商品的包装	34
第一节 运输包装	35
第二节 销售包装	38
第三节 定牌、无牌和中性包装	40
第四节 买卖合同中的包装条款	41
思考题	42
案例	42

## 第二篇 商品的价格和贸易术语

第四章 贸易术语	45
----------	----

第一节	贸易术语的含义和作用 .....	45
第二节	有关贸易术语的国际惯例 .....	46
第三节	六种主要贸易术语 .....	53
第四节	其他五种贸易术语 .....	63
	<b>思考题</b> .....	66
	<b>案例</b> .....	66
<b>第五章</b>	<b>商品的价格</b> .....	67
第一节	作价方法 .....	67
第二节	计价货币 .....	69
第三节	计价数量单位与单位价格金额 .....	72
第四节	贸易术语的选用 .....	72
	<b>思考题</b> .....	74
	<b>案例</b> .....	74
<b>第六章</b>	<b>出口成本核算与佣金和折扣</b> .....	75
第一节	出口商品成本核算 .....	75
第二节	佣金和折扣 .....	76
第三节	买卖合同中的价格条款 .....	78
	<b>思考题</b> .....	79
	<b>案例</b> .....	80

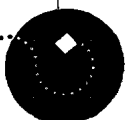
### 第三篇 货物的交付

<b>第七章</b>	<b>交货时间和地点</b> .....	83
第一节	“交货”和“装运”的概念 .....	84
第二节	交货时间 .....	84
第三节	装运港(地)和目的港(地) .....	86
第四节	分批装运和转运 .....	89
第五节	买卖合同中的装运条款 .....	91
	<b>思考题</b> .....	92
	<b>案例</b> .....	93
<b>第八章</b>	<b>运输方式</b> .....	94
第一节	海洋运输 .....	94
第二节	铁路运输 .....	103
第三节	航空运输 .....	105
第四节	公路、内河、邮政和管道运输 .....	107
第五节	集装箱运输 .....	108
第六节	国际多式运输和大陆桥运输 .....	111

<b>思考题</b> .....	113
<b>案例</b> .....	114
<b>第九章 货物运输保险</b> .....	115
第一节 保险的基本原则.....	116
第二节 货物运输保险保障的范围.....	119
第三节 我国海洋运输货物保险的险别与条款.....	122
第四节 我国陆空邮运输货物保险的险别与条款.....	126
第五节 伦敦保险业协会海运货物保险条款.....	130
第六节 进出口货物运输保险实务.....	133
第七节 买卖合同中的保险条款.....	138
<b>思考题</b> .....	139
<b>案例</b> .....	140

## 第四篇 贷款的结算

<b>第十章 票据</b> .....	143
第一节 汇票.....	144
第二节 本票和支票.....	151
<b>思考题</b> .....	155
<b>案例</b> .....	156
<b>第十一章 汇付和托收</b> .....	157
第一节 汇付.....	157
第二节 托收.....	160
第三节 国际保理与出口信用保险.....	169
<b>思考题</b> .....	173
<b>案例</b> .....	174
<b>第十二章 信用证</b> .....	175
第一节 信用证的含义.....	175
第二节 信用证的当事人.....	176
第三节 信用证的格式和内容.....	177
第四节 信用证的收付程序.....	178
第五节 信用证的性质和作用.....	182
第六节 跟单信用证统一惯例.....	183
第七节 信用证的特点.....	185
第八节 信用证的种类.....	187
第九节 SWIFT 信用证.....	192
<b>思考题</b> .....	199



<b>案例</b> .....	199
<b>第十三章 银行保证书和备用信用证</b> .....	201
<b>第一节 银行保证书</b> .....	201
<b>第二节 备用信用证</b> .....	204
<b>思考题</b> .....	208
<b>案例</b> .....	208
<b>第十四章 不同结算方式的选择使用</b> .....	209
<b>第一节 选择结算方式应予考虑的因素</b> .....	209
<b>第二节 不同结算方式的结合使用</b> .....	211
<b>第三节 分期付款与延期付款</b> .....	212
<b>思考题</b> .....	213
<b>案例</b> .....	214
<b>第十五章 买卖合同中的支付条款</b> .....	215
<b>第一节 汇付条款</b> .....	215
<b>第二节 托收条款</b> .....	216
<b>第三节 信用证支付条款</b> .....	217
<b>思考题</b> .....	221
<b>案例</b> .....	221

## 第五篇 争议的预防与处理

<b>第十六章 货物的检验</b> .....	225
<b>第一节 买方的检验权</b> .....	226
<b>第二节 检验的时间和地点</b> .....	227
<b>第三节 检验检疫机构</b> .....	229
<b>第四节 检验证书</b> .....	232
<b>第五节 买卖合同中的检验条款</b> .....	234
<b>思考题</b> .....	236
<b>案例</b> .....	236
<b>第十七章 索赔</b> .....	237
<b>第一节 违约责任</b> .....	237
<b>第二节 索赔与理赔</b> .....	238
<b>第三节 买卖合同中的索赔条款</b> .....	240
<b>思考题</b> .....	243
<b>案例</b> .....	243
<b>第十八章 不可抗力</b> .....	244
<b>第一节 不可抗力的认定和处理</b> .....	244

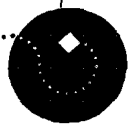
第二节	不可抗力的通知和证明	245
第三节	买卖合同中的不可抗力条款	246
	<b>思考题</b>	248
	<b>案例</b>	248
第十九章	仲裁	249
第一节	仲裁的形式和机构	249
第二节	仲裁协议	251
第三节	仲裁程序	252
第四节	仲裁裁决的承认和执行	257
第五节	买卖合同中的仲裁条款	258
	<b>思考题</b>	259
	<b>案例</b>	259

## 第六篇 出口交易磋商、合同订立和履行

第二十章	出口交易磋商和合同订立	263
第一节	出口交易磋商的形式和内容	263
第二节	出口交易磋商的一般程序	265
第三节	出口合同的订立	268
第四节	交易磋商中应注意的问题	277
第五节	书面合同的签订	279
第六节	电子商务	283
	<b>思考题</b>	288
	<b>案例</b>	292
第二十一章	出口合同的履行	293
第一节	准备货物	294
第二节	落实信用证	301
第三节	安排装运	310
第四节	制单结汇	314
第五节	出口收汇核销和出口退税	326
第六节	违约的处理	328
	<b>思考题</b>	329
	<b>案例</b>	332

## 第七篇 进口贸易

第二十二章	进口交易前的准备	335
第一节	调查研究	335





第二节	进口成本核算	336
第三节	货物进口的管理	338
<b>思考题</b>		341
<b>案例</b>		341
第二十三章	进口交易磋商和合同订立	342
第一节	进口交易磋商	342
第二节	进口合同的签订	345
<b>思考题</b>		353
<b>案例</b>		353
第二十四章	进口合同的履行	354
第一节	信用证的开立和修改	354
第二节	安排运输和保险	356
第三节	审单和付款	358
第四节	进口报关	360
第五节	进口货物检验	363
第六节	进口索赔	365
<b>思考题</b>		367
<b>案例</b>		367

## 第八篇 国际贸易方式

第二十五章	经销和代理	371
第一节	经销方式	371
第二节	代理方式	373
<b>思考题</b>		379
<b>案例</b>		379
第二十六章	招标与投标	380
第一节	招标	381
第二节	投标	382
第三节	开标与评标	382
第四节	签订协议	383
<b>思考题</b>		384
<b>案例</b>		384
第二十七章	拍卖和寄售	385
第一节	拍卖	385
第二节	寄售	386
<b>思考题</b>		387

<b>案例</b> .....	387
<b>第二十八章 对等贸易</b> .....	388
第一节 对等贸易的基本形式.....	388
第二节 对等贸易的产生和发展.....	389
第三节 对等贸易合同.....	390
第四节 补偿贸易的基本业务做法.....	392
<b>思考题</b> .....	394
<b>案例</b> .....	394
<b>第二十九章 加工贸易</b> .....	395
第一节 加工贸易的基本形式.....	395
第二节 加工贸易在我国的发展.....	397
第三节 对外来料加工、来件装配的基本做法.....	398
第四节 对外加工装配合同.....	399
第五节 开展对外加工装配业务的基本程序.....	401
<b>思考题</b> .....	402
<b>案例</b> .....	403
<b>第三十章 商品期货交易</b> .....	404
第一节 商品期货交易的含义和特征.....	404
第二节 套期保值.....	405
<b>思考题</b> .....	406
<b>案例</b> .....	407
附录一:《中华人民共和国合同法》.....	408
附录二:《联合国国际货物销售合同公约》.....	425
附录三:《2010年国际贸易术语解释通则》(国际商会第715号出版物).....	442
附录四:《跟单信用证统一惯例》(2007年修订本,国际商会第600号出版物).....	460
附录五:《跟单信用证统一惯例关于电子交单的补充规则》(1.1版).....	474
附录六:《托收统一规则》(1995年修订本,国际商会第522号出版物).....	477



# 绪 论

**进**出口贸易实务,又称国际贸易实务,是一门研究国际货物买卖的有关理论和实际业务的课程,也是普通高等院校和成人高等院校对外经济贸易专业的一门专业基础课程。其任务是:使学生通过本课程的学习,初步掌握在我国对外贸易的方针政策指导下,进行国际货物买卖的基本理论、基础知识和基本技能;学会在进出口贸易活动中,既能结合我国实际,切实贯彻国家的方针政策和企业的经营意图,又能符合法律规则和国际贸易惯例。

进出口贸易,或称对外贸易,按传统的或狭义的理解,仅限于货物进出口的范围。尽管按照目前很多国家的解释以及我国《对外贸易法》第2条的规定已将其定义扩展到包括技术进出口和国际服务贸易,但是,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。而且,有关技术转让与各种服务贸易的业务做法,不少也是从货物买卖的基本做法中脱胎出来的,有的还是直接沿袭货物买卖的基本做法。所以,有关国际货物买卖的基本理论和业务做法,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必须掌握的基本知识。同时,了解和掌握国际货物买卖的知识,也是更好地了解 and 掌握技术进出口和国际服务贸易方面知识的必要途径。本教程就是主要介绍国际货物买卖方面的基础理论、基础知识和基本的操作技能。

## 一、《进出口贸易实务教程》的内容与教学方法

### (一)《进出口贸易实务教程》<sup>①</sup>的主要内容

国际货物买卖是通过磋商、订立、履行国际货物买卖合同进行的,订立和履行国际货物买卖合同对当事人双方的权益利害关系重大。一个国家的企业为出售或购买有形商品而订立的出口合同或进口合同,统称国际货物买卖合同,或称国际货物销售合同,是营业地在不同国家的当事人之间订立的就一方交付货物另一方支付货款的有关事项的协议。其基本内容就是买卖双方当事人买卖特定货物所涉及的权利义务的具体规定,其表现形

<sup>①</sup> 以下均简称《教程》。