



世纪高职高专系列规划教材·经济管理类

21SHIJI GAOZHI GAOZHUAN XILIEGUIHUA JIAOCAI · JINGJIGUANLILEI

GUOJIMAOTYISHIWU

国际贸易实务

主 编 / 方凤玲 南友明

副主编 / 陈可安 贺彩玲



西北大学出版社

21世纪高职高专系列规划教材

国际贸易实务

主 编
方凤玲 南友明

副主编
陈可安 贺彩玲

编委
李 颀 雷锋刚 雷 剑 田会云 班 奕

西 北 大 学 出 版 社

图书在版编目(CIP)数据

国际贸易实务/方凤玲,南友明主编. —西安:西北大学出版社, 2003.6

ISBN 7-5604-1854-6

I. 国… II. ①方…②南… III. 国际贸易-贸易实务-高等学校:技术学校-教材 IV. F740.4

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2003)第 053615 号

21 世纪高职高专系列规划教材

国际贸易实务

主 编 方凤玲 南友明

副 主 编 陈可安 贺彩玲

出版发行 西北大学出版社

地 址 西安市太白路 229 号

邮政编码 710069

购书电话 (029)8303059

经 销 陕西省新华书店

印 刷 西安市商标印刷厂

开 本 850 毫米×1168 毫米 1/32 开本

印 张 9.75

字 数 245 千字

版 次 2003 年 8 月第 1 版 2003 年 8 月第 1 次印刷

印 数 1—5000

书 号 ISBN 7-5604-1854-6/F·253

定 价 16.00 元



前 言

中国已于 2002 年 1 月 1 日成为 WTO 的正式成员国。13 公斤的协议书,盛载着中国 15 年的不懈努力,标识了中国未来的经济发展方向。

中国入世首席谈判代表、外经贸部副部长龙永图曾经指出,我国入世后,最大的风险其实不是关税减让,也不是市场准入,而是我们不熟悉 WTO 的规则,不做准备。当然,要熟悉 WTO 的所有规则并非易事。据说, WTO 的法律文件厚达 2 万多页,我国对 WTO 的承诺也是洋洋大观。但是,决不能因此就等待观望,而不去了解学习。

经济全球化是当今世界经济发展的一个重要特征,它是在科学技术迅猛发展的推动下,以跨国公司的全球运作为载体,在全球范围内进行的一场深刻的产业结构调整。加入 WTO,我国的经济结构、产业结构、贸易结构乃至教育结构必将作进一步调整。在短期内,把一个市场经济起点较低的工业经济纳入国际经济竞争十分激烈的知识经济轨道,这必将会对旧观念、旧体制和落后的教学管理模式产生巨大冲击。

入世后的中国,国际贸易额将显著上升,对国际贸易专业的人才需求也将成倍增加。中国入世后,通过引进先进的服务贸易概念,在银行、保险、信息、财务、管理等许多服务领域均需大量懂专业、熟练掌握国际贸易惯例、利用网络营销进行全球沟通的人才。



随着我国改革开放的不断深入,国家经济的快速发展,对外开放的层次逐渐加深,一些高校陆续设置了国际贸易、国际商务、工业外贸等专业,国际经济与贸易类专业研究生层次的教育目前也有了长足发展。然而高等教育侧重于理论的系统掌握和研究,大量的应用性人才的培养需要高等职业教育来完成。

加入 WTO 则意味着加入到全球经济一体化的进程中,中国人世后,更多的中国企业将与资金雄厚、技术先进的世界知名企业争夺生存、发展空间。对于处于劣势的中国企业来说,需要更多的具有创新精神和高素质技能型人才加盟以增加企业的实力。因此,培养学生的创新精神和创新能力要成为一种教育理念渗透于教学计划、专业设置和实际教学中,要将学生的技能训练、工作实习落实到培养学生创新意识和创新能力中。

本教材从实务的角度出发,论述国际间商品劳务交易的操作过程,以进出口交易磋商、定约、履约为主线,介绍国际贸易实务操作的原则与方法,全书贯穿着应遵循的国际惯例和法规。在编写过程中,力求体现高等职业教育的特点,理论不求太全、太细、太深,以够用为准;侧重实践教学环节,注重培养学生的实际应用能力。按照这一原则,我们在每一章结束后,都为学生准备了复习题和案例分析,便于学生把握重点,提高分析问题和解决问题的能力;在本书的最后,专门附录了常见的国际贸易理论概念和各种简表,以方便学生查询。

2

本教材绪论由西安航空技术高等专科学校方凤玲编写,第一章、第四章由陕西省职业技术学院李颀编写,第二章、附录由陕西财经职业技术学院雷剑编写,第三章由杨凌职业技术学院陈可安编写,第五章、第六章由陕西工业职业技术学院贺彩玲编写,第七章由西安航空技术高等专科学校班奕编写,第八章、第十章由陕西财经职业技术学院雷锋刚编写,第九章由陕西财经职业技术学院田会云编写,西北大学的南友明对书中的部分章、节进行了



审阅,全书最后由方凤玲进行了修改与总纂。本教材在编写过程中,得到了陕西省教育厅高等教育处、西北大学出版社的大力支持和指导,并提出了宝贵的意见和建议,在此特表示感谢。限于作者的水平,本教材可能有不妥之处,敬请并欢迎读者匡正。

编 者

2003 年 5 月



目 录

前 言	(1)
绪 论	(1)
第一章 国际货物买卖合同	(15)
第一节 国际货物买卖合同订立	(15)
第二节 国际买卖合同的形式	(20)
第三节 国际货物买卖合同的基本内容	(23)
第二章 国际贸易术语	(32)
第一节 有关贸易术语的国际贸易惯例	(32)
第二节 国际贸易术语解释通则	(39)
第三节 国际贸易术语的运用	(56)
第三章 国际货物买卖合同的标的	(62)
第一节 商品名称	(62)
第二节 商品品质	(64)
第三节 商品数量	(72)
第四节 商品包装	(77)
第四章 商品的价格	(86)
第一节 计价货币的选用	(86)
第二节 佣金和折扣	(91)
第三节 出口商品经济效益的核算	(95)
第四节 合同中的价格条款	(98)



第五章 商品的运输	(103)
第一节 装运条款.....	(103)
第二节 运输方式.....	(107)
第三节 运输单据.....	(126)
第六章 商品的运输保险	(135)
第一节 海上货物运输保险.....	(135)
第二节 其他运输工具下的货运保险.....	(142)
第三节 合同中的保险条款和投保程序.....	(144)
第七章 支付工具和支付方式	(153)
第一节 支付工具.....	(153)
第二节 支付方式.....	(159)
第三节 各种支付方式的选用.....	(187)
第八章 检验、索赔、不可抗力 and 仲裁	(198)
第一节 国际货物的检验.....	(198)
第二节 索 赔.....	(207)
第三节 不可抗力.....	(214)
第四节 仲 裁.....	(221)
第九章 国际贸易谈判	(232)
第一节 国际贸易谈判的准备与后续工作.....	(232)
第二节 各国商人的谈判风格.....	(243)
第三节 国际贸易谈判策略.....	(253)
第十章 国际货物买卖的交易程序	(266)
第一节 国际货物买卖合同的洽商.....	(266)
第二节 国际货物买卖合同的签订.....	(276)
第三节 国际货物买卖合同的履行.....	(279)
附 录	(290)
常用国际贸易术语.....	(290)
中华人民共和国涉外经济合同法.....	(296)



绪 论

什么是国际贸易？国际贸易是怎样产生和发展的？国际贸易课程主要是研究什么的？这些问题是学生在接触一门新学科时容易产生并希望得到解答的。本章的任务就是要回答这些问题。

一、国际贸易的概念

(一)国际贸易和对外贸易(International Trade & Foreign Trade)

国际贸易是指国际间的商品和劳务的交换活动。国际贸易课程主要是研究国际贸易的产生、发展和贸易利益，揭示其特点与运动规律的学科。国际贸易的产生与发展必须以国家的存在为前提。因为这种交换活动发生在世界范围内，又称世界贸易(World Trade)，它是世界各国(或地区)对外出口贸易的总和。

对外贸易(Foreign Trade)是指一个国家(或地区)与别国(或地区)间的商品和劳务交换活动。国际贸易和对外贸易是总体与局部的关系。当我们从全世界范围来看这种交换活动，可称它为国际贸易或世界贸易；当我们从一个国家出发来看它与其他国家(地区)之间的商品或劳务交换活动就是该国的对外贸易。一些海岛国家或地区，如英国、日本、中国台湾等常把对外贸易称之为海外贸易(Oversea Trade)。

(二)对外贸易与国内贸易(Foreign Trade & Domestic Trade)

对外贸易和国内贸易是任何国家发展国民经济必不可少的



重要手段。从本质上讲,对外贸易和国内贸易都是商品和劳务的交换,商品都是从生产者向消费者转移。通过交换,商品的价值和使用价值得以体现,经营者获取经济利益和利润之目的得以实现。但是对外贸易与国内贸易又存在着明显的区别:

(1)从事对外贸易的难度大于国内贸易。由于各国在语言、风俗习惯、宗教信仰、法律法规等方面均存在着很大差异,使交易接洽、市场调研和履行合同都增加了难度。

(2)对外贸易业务程序多于国内贸易。由于各国在货币、度量制度、商业习惯、海关制度、外汇兑换等方面存在着差异,使对外贸易实务的程序比国内贸易要繁琐复杂得多。

(3)对外贸易风险大于国内贸易。由于买卖双方分属两个不同的国家或地区,货物一般要经过长途运输才能从生产国转移到消费国,贸易双方因此要承受诸如资信、汇率、订价、运输、外贸政策与措施等比国内贸易多得多的风险。由此可见,从事对外贸易活动,并非易事。就个人而言,要搞好对外贸易工作必须具备良好的职业道德、较系统的经济理论和国际商法知识、能掌握市场信息以及实际操作能力。

(三)总贸易(General Trade)与专门贸易(Special Trade)

许多国家划分进出口是以国境为标准,凡进入国境的商品,一律列为进口,凡离开国境的商品一律列为出口。前者叫总进口,后者叫总出口。总进口额加总出口额就是一国的总对外贸易额。

采用此种划分标准的有日本、英国、加拿大、澳大利亚等国。还有许多国家划分进出口以关境为标准。当外国商品进入国境后,暂时存放在保税仓库,尚未进入关境,一律不列为进口;只有从外国进入关境的商品以及从保税仓库提出,才列为进口,即为专门进口。对于从国内运出关境的本国产品以及进口后未经加工又运出关境的商品,则列为出口,即为专门出口。专门进口额加专门出口额即为专门贸易额。目前,采用这种划分方法的国家主要有美国、



德国、意大利、瑞士等国。

(四) 国际贸易值和国际贸易量

(1) 贸易值(Trade Value)

贸易值又叫贸易额,是用货币表示的反映贸易规模的指标,各国一般都用本国货币表示。为了便于国际比较,许多国家同时又通行用美元计算。贸易额通常分为对外贸易额与国际贸易额两种。对外贸易额是指一个国家在一定时期(如一年)出口贸易额和进口贸易额之和。由于从世界范围来看,一国的出口就是另一国的进口,为了避免重复计算,一般是把各国的出口额相加,来表示国际贸易的规模大小。所以,国际贸易额这个概念,专指世界各国出口贸易额的总和。

(2) 贸易量(Quantum of Trade)

国际贸易量是指统计对象以数量、重量、长度、面积、体积、容积等计量单位来表示进出口商品的规模。就一种商品而言,用计量单位来表示是十分方便的,例如汽车用辆,大米用公吨;但就一国全部进口商品来说,品种成千上万,无法用统一的计量单位来表示。为了反映国际贸易实际规模的发展变化,只能以一定时期(基期)的不变价格为标准来计算各个时期(报告期)的国际贸易量,即用进出口价格指数去除各个时期的进出口值,得出按不变价格计算的国际贸易值来代替贸易量。然后以某年为基期的贸易量同各个时期的贸易量相比较,就可以得出比较正确反映贸易实际规模和相对变动的贸易指数。

3

表 1-1 国际贸易量的计算贸易量

	贸易值	进出口价格指数(%)	贸易量	贸易量指数(%)
基期 1997 年	90	100	90	100
计算期 1998 年	100	108	X	Y



贸易量: $X = 100 \div 108 = 92.6$ 亿

贸易量指数: $90:92.6 = 100:Y$

$Y = 102.89$

可见,1998 年贸易量比 1997 年增长 2.6 亿美元,增长速度为 2.89%。

(五) 贸易差额与国际收支

贸易差额 (Balance of Trade) 是指一国在一定时期 (如一年或半年) 内出口值与进口值之间的差额。如出口值大于进口值叫做出超, 又称为贸易顺差; 如进口值大于出口值叫做入超, 又称为贸易逆差。贸易顺差表明这一国家贸易收入的钱大于支出的钱, 贸易逆差表明一国从事贸易收入的钱少于支出的钱。贸易差额是衡量一个国家对外贸易状况的重要标志之一。在一般情况下, 贸易顺差反映一个国家的商品在世界市场的竞争中处于优势, 在对外贸易收支中处于有利地位。贸易逆差反映一个国家在对外贸易收支中处于不利地位, 在世界市场上的商品竞争中处于劣势。

国际收支 (Balance of Payment) 是指一国在一定时期内 (通常为一年) 对外国的全部经济交易所引起的收支总额对比。如果收入大于支出, 就叫国际收支顺差 (或黑字); 支出大于收入, 叫国际收支逆差 (或赤字); 收支相等叫国际收支平衡。国际收支集中反映在国际收支平衡表中, 能从一个侧面反映一国的经济实力以及对外经济活动状况。

4

(六) 国际贸易商品结构 (Line-up of International Trade)

国际贸易商品结构, 就是指各类商品在各国 (地区) 进出口贸易或世界贸易中所占的比例。进出口商品结构是指一国对外贸易中各商品组成部分在贸易总体中的地位、性质以及相互之间的比例关系。在国际贸易中通常把进出口商品分为两大类: 一类为初级产品, 即没有经过或很少经过加工的农、林、牧、渔、矿产品; 另一类为工业制成品, 即经过机器完成加工的产品。工业制成品可



分为劳动密集型产品、资本密集型产品和技术密集型产品。产品成本中劳动力含量高的称劳动密集型产品,资本含量高的称资本密集型产品,技术含量高的称技术密集型产品。

(七) 国际贸易地理方向(International Trade by Regions)

国际贸易地理方向,是指各洲、各国(地区)在国际贸易中所占的地位,即各洲、各国(地区)参加国际商品流通的水平。

对一个国家而言,对外贸易地理方向是指该国进出口贸易总值的国别和地区分布,表明该国同世界各国的经济贸易联系程度。例如,1996年中国对外贸易的地理方向为:日本(20.7%)、美国(14.8%)、中国港澳地区(14.1%)、欧盟(13.7%)、韩国(6.9%)、台湾省(6.6%)、新加坡(2.5%)、俄罗斯(2.3%)等,前四位占进出口总额的63.3%,美国已上升为第二贸易伙伴。我国外贸多元化市场格局已初步形成,重点在亚太地区。

(八) 对外贸易依存度(Ratio of Dependence on Foreign Trade)

对外贸易依存度,又称对外贸易系数。一国对外贸易依存度是指该国对外贸易额在该国国民生产总值中所占比重。随着国际分工的扩大与深化,世界各国的对外贸易依存度均有不同程度的提高。例如,1953年,美国、联邦德国、英国、法国的外贸依存度分别为8.6、30.5、44.66和27.8,到1995年则分别为10.8、25.3、28.2和23.9。发展中国家的对外贸易依存度则更高。

二、国际贸易的分类

国际贸易内容广泛,性质复杂,可以从以下不同角度进行分类:

(一) 按商品的形态,可分为有形贸易和无形贸易

1. 有形贸易(Tangible Trade)

有形贸易是指贸易双方所进行交易的商品是有形的、看得见的。有形贸易又称为有形商品贸易(Tangible Goods Trade),被列入



国际贸易中的有形商品种类。有形商品种类繁多,为便于统计,联合国秘书处于 1950 年出版了《国际贸易标准分类》(Standard International Trade Classification),简称 SITC,并于 1960 年、1975 年和 1985 年三次进行了修改。在 1975 年修订本中,把国际贸易商品依次分为 10 大类(section)、63 章(division)、233 组(group)、78 个分组(grouping)和 1924 个项目(item)。10 大类商品分类如表 1-2:

表 1-2 1975 年《国际贸易标准分类》对国际贸易商品的分类

类别		
(0)	食品和主要供食用的活动物	初级产品
(1)	饮料和烟草	
(2)	燃料以外的非食用原料	
(3)	矿物燃料、润滑油有关原料	
(4)	动植物油脂及醋	
(5)	化学品及有关制品	制成品
(6)	按原料分类的制成品	
(7)	机械及运输设备	
(8)	杂项制品	
(9)	没有分类的其他商品	

6

在标准分类中,对每一项具体的商品均采用 5 位数的目录编号法。例如,活山羊的编号为 00122,其中:

第一位数表示类,0 即表示属食品和主要供食用的活动物。

第二位数表示章,00 即表示属主要供食用的活动物。

第三位数表示组,001 即表示属主要供食用。

第四位数表示分组,0012 即表示该商品为活绵羊及山羊。

第五位数表示项目,00122 即表示该商品为活山羊。



目前,此分类标准已被世界上绝大多数国家采用。我国自 1981 年起实行了新的商品分类标准,其制定方法以 SITC 为基础,并结合我国外贸商品的实际情况略作改变。即我国商品统计目录编号采用 6 位数,第一位数为类,第二位数为章,第三位数为组,第四位数为分组,第五位数为项目,第六位数为子目。

2. 无形贸易(Intangible Trade)

无形贸易也称无形商品贸易,是指无实物形态的贸易,例如运输、保险、金融、国际旅游、技术转让、劳务输出入等等。无形贸易是在有形贸易的基础上形成与发展的,并对有形贸易的发展产生巨大影响。两者相辅相成,又存在着明显区别:有形商品的进出口额表现在海关的贸易统计表上,是国际收支的主要构成部分;而无形贸易通常不显示在海关的贸易统计表上,但它是国际收支的一部分。主要包括:①和商品进出口有关的一切从属费用的收支,如运输费、保险费、商品加工费、装卸费等;②和商品进出口无关的其他收支,如国际旅游费用、外交人员费用、侨民汇款、使用专利特许权费用、国外投资汇回的股息和红利、公司或个人在国外服务的收入等等。

(二)按贸易方式的不同,可分为现汇贸易和易货贸易

1. 现汇贸易(Spot Exchange Trade)

现汇贸易又称自由结汇式贸易,是指在国际买卖中,以货币作为偿付工具的贸易方式。被用作偿付的货币必须可自由兑换,如美元、英镑、德国马克、瑞士法郎、日元和港元等等。

2. 易货贸易(Barter Trade)

易货贸易又称换货贸易,是指一国(或地区)与另一国(或地区)间货物互换的贸易方式。采用此种方式能帮助一些外汇紧缺国家克服支付困难。此种贸易方式的特点是:进口与出口相结合。双方均有进有出,互换货物,可以一种对一种、一种对多种或多种对多种,尽量做到互换的总额持平,不用外汇。



(三)按贸易收支平衡范围,可分成双边贸易和多边贸易

1. 双边贸易(Bilateral Trade)

双边贸易是指发生在两国(或地区)间的贸易,其基本特点是:双方保持贸易收支平衡。即贸易支付在双边基础上进行,各自以向对方的出口来支付从对方的进口,不用以向对方的出口来支付从其他国家的进口。这种情况较多实行于外汇管制国家。

2. 多边贸易(Multilateral Trade)

多边贸易是指三个或三个以上国家(或地区)作为一个整体,相互间发生贸易并保持贸易收支平衡。即在贸易往来中,每个国家都可以用对某些国家的出超支付对另一些国家的人超,以实现整体的平衡。在多边贸易中,若在三国(或地区)间发生的则称三角贸易。例如,两国进行贸易磋商时,由于商品不适合而无法在两国间达成进出口平衡,而外汇支付上又存在一定困难无法达成协议,于是就把磋商范围扩大到由第三国介入,在三国间,互相搭配商品,实现贸易平衡,解决外汇支付上的困难。

(四)按贸易是否有第三者参加,可分为直接贸易和间接贸易

1. 直接贸易(Direct Trade)

直接贸易是指商品直接从生产国销往消费国,不通过第三个国家而进行的贸易。

2. 间接贸易(Indirect Trade)

间接贸易是指商品生产国与消费国通过第三国进行商品买卖的行为。间接贸易按照第三国是否拥有所有权又可以分为过境贸易(Transit Trade)与转口贸易(Entrepot Trade)。过境贸易是指甲国经过丙国国境向乙国运送商品,货物所有权不属于丙国居民,对丙国来说,就属于过境贸易。过境贸易数额不列入过境国家的海关统计中。转口贸易是指甲国经过丙国向乙国出口商品,甲国与乙国不直接发生贸易联系,而是由丙国分别与甲国和乙国进行交易,对丙国来说,就属于转口贸易。转口贸易数额列入转口国家



的贸易统计中。

三、国际贸易的产生与发展

(一) 国际贸易的产生

国际贸易是在一定的历史条件下产生和发展起来的。国际贸易的产生,必须具备以下两个条件:一是国家的形成,二是有可供交换的剩余产品。因此,从根本上说,社会生产力的发展和社会分工的扩大,是国际贸易产生和发展的基础。追溯到原始社会初期,人类处于自然分工状态,生产力极度低下,人们依靠共同劳动获取的生产资料十分有限,除了供人们食用以外几乎没有剩余,当时缺乏可交换的产品,私有制还未形成,没有阶级,没有国家,也就不存在跨越国界的国际贸易。

人类社会在第一次社会大分工后,畜牧业从农业生产中分离了出来,推动了原始社会生产力的发展。第二次社会大分工后,产生了手工业,促进了为交换而进行的商品生产。第三次社会大分工后,商人出现了,商品生产和商品交换获得发展,阶级和国家相继形成。于是,在原始社会末期有了超越国界的商品交换,他们将自己较便利地生产出来的剩余商品,去同其他国家换取自己不能生产或不能满足需求的商品,这就是初始的国际贸易。

(二) 国际贸易的发展

1. 奴隶社会时期的国际贸易

大约在 6000 多年以前,古埃及率先进入奴隶制社会,随后印度、中国、古希腊和古罗马也先后形成了奴隶制。随着超越国界的交换频繁发生,国际贸易有了发展。但是,奴隶社会是以奴隶主占有生产资料和奴隶劳动为基础的社会。在奴隶制社会中,自然经济占统治地位,生产的目的是为了消费,而商品生产在整个生产中所占比例甚微,进入流通领域的商品数量则更少,范围也受限制。当时,进行贸易的商品主要是供奴隶主和王室享乐的一

9