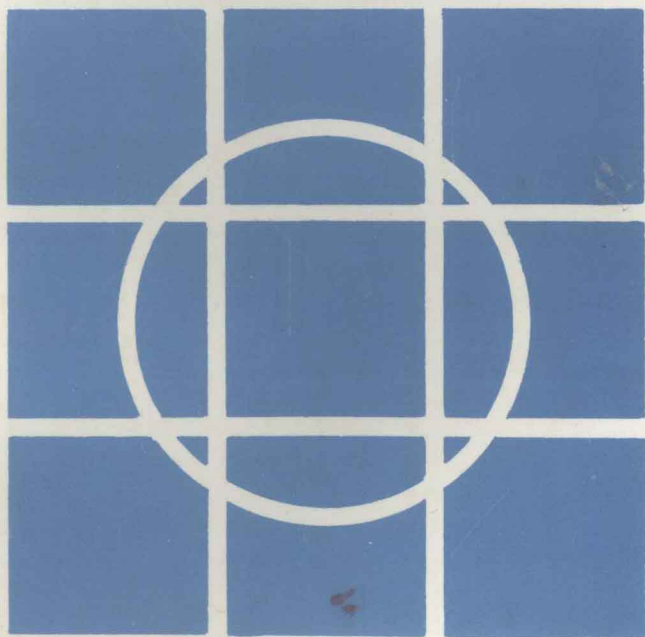


工商管理培训教材

国际贸易实务

主 编 谢洪忠

副主编 姚新超 朱新瑞



山东人民出版社

工商管理培训教材

国际贸易实务

主 编 谢洪忠

副主编 姚新超 朱新瑞

山东人民出版社

1997年·济南

国际贸易实务

主 编 谢洪忠

副主编 姚新超 朱新瑞

*

山东人民出版社出版发行

(社址:济南经九路胜利大街39号 邮政编码:250001)

山东省东营新华印刷厂印刷

*

850×1168毫米 32开本 10.25印张 2插页 240千字

1997年8月第1版 1998年3月第3次印刷

印数 6101—8100

ISBN7-209-02112-4

F·628 定价:15.30元

《工商管理培训教材》编纂委员会

主 任 李春亭 韩寓群

副 主 任 孙光远 廉守昌 赵华民

委 员 鲍言富 周秋田 杨照亮 孙肇琨

吴宝柱 王向军 何建平 张永青

尹 铭 秦守政 单增德 文新三

解正湖 王世忠 李建铁 聂嗣强

单忠杰 周 毅

学术顾问 胡积健 卢希悦 冯硕余 李秀生

秦启仁 周锡才 宋化远 赵景华

加快培养高素质的企业 经营管理者队伍

——《工商管理培训教材》序

李春亭

当前,我国经济和社会发展进入了一个新的战略转变时期。推进两个根本性转变,提高经济增长的质量和效益,迎接世界新技术革命挑战,实现 2010 年经济和社会发展战略目标,对劳动者素质特别是企业经营管理者素质提出了新的更高的要求。

企业是经济的主体,国有企业是国民经济的主导力量。搞好企业,特别是国有企业,关键在人,在于有一个好的领导班子,有一支高素质的经营管理者队伍。随着社会主义市场经济体制的建立,市场机制正在取代计划体制,企业正在由单纯的生产单位变为市场竞争的主体。企业的政策环境、发展目标、评价标准、运作方式等,都发生了根本变化,企业经营管理者在传统体制下形成的经营观念、管理思想、工作方法等,都远远不能适应形势的需要。如果没有一大批掌握现代经济理论的高水平的经营管理者,就不能造就具有国际竞争实力的优秀企业,我们确定的经济和社会发展战略目标就难以实现。因此,在市场竞争中加快培养造就一支懂经营、会管理的高素质经营管理者队伍,培育一批能驾驭现代企业,参与并赢得国际竞争的企业带头人,是时代赋予我们的历史重任。

按照中央“九五”干部教育规划和中组部、国家经贸委“九五”企业管理人员培训纲要要求，“九五”期间对企业管理人员普遍进行一次工商管理培训。这是体现党和国家意志的培训。我们要从讲政治、建设高素质干部队伍的高度，认真地、不折不扣地抓好贯彻落实，把工商管理培训不断推向深入。

江泽民同志多次强调，全党同志一定要“学习，学习，再学习”。广大党员、干部和企业经营管理者，要自觉地学习理论，钻研知识，掌握本领，提高能力，使之形成良好的风尚和自觉的行动，在建设有中国特色社会主义的伟大事业中贡献力量。

1997年8月6日

编写说明

工商管理培训教材是根据中组部、国家经贸委“九五”企业管理人员培训纲要和《工商管理培训课程教学大纲》要求，结合企业改革和经济发展需要编写的。这套教材共 11 本书，分别是《建设有中国特色社会主义理论》、《社会主义市场经济理论与实践》、《管理经济学》、《生产管理》、《财务管理》、《市场营销管理》、《企业战略》、《经济法》、《国际贸易实务》、《人力资源管理》、《现代管理学》。其中《建设有中国特色社会主义理论》一书选用吴雄丞主编、中央党校出版社的版本，其余 10 本书由编纂委会组织编写，山东人民出版社出版。

为了编写好这套教材，成立了由有关领导、专家学者、企业负责人组成的编纂委员会和学术顾问组。遴选水平较高的教授担任每本书的主编。参编人员认真学习党和国家有关文件，进行了深入细致的调查研究，参阅了国内外大量资料，充分征求了有关部门和大中型企业领导人员的意见，经过反复修改和讨论，按照确定的大纲进行教材编写。最后，编纂委员会组织了教材审定。

在编写过程中，力求使整套教材具有鲜明的时代性、较强的理论性和实用性，重点突出、案例新颖等特点。既是“九五”期间企业管理人员进行工商管理培训比较系统的教材，也可作为大专院校的学员和党政机关干部学习工商管理知识的教材和参考书。

在本教材的编写过程中，张健德、张晓海、于军、崔向荣、隋鲁青、路纯东等同志做了大量的工作，在此表示衷心感谢。

本套教材出版后，我们将根据企业改革的深化和经济发展对人员素质的要求，不断进行充实和修订。

工商管理培训教材编纂委员会

1997 年 8 月 6 日

目 录

第一章 国际贸易基础知识	(1)
第一节 国际贸易的基本概念	(1)
第二节 国际贸易统计	(3)
第二章 国际贸易政策与措施	(8)
第一节 关税措施	(9)
第二节 非关税措施	(14)
第三节 鼓励出口的政策措施与运用	(18)
第四节 普遍优惠制	(23)
第五节 商品倾销与反倾销	(29)
第六节 出口退税	(34)
第七节 国际避税与逃税	(38)
第三章 世界贸易组织与中国	(48)
第一节 世界贸易组织产生的必然性	(48)
第二节 世界贸易组织与中国	(49)
第三节 中国加入世界贸易组织的意义	(56)
第四章 外汇汇率、外汇业务与外汇风险管理	(59)
第一节 汇率与汇率的标价方法	(59)
第二节 汇率确定的基础及影响汇率变化的因素	(64)
第三节 外汇业务	(67)
第四节 外汇风险管理	(74)
第五章 国际贸易术语	(87)
第一节 国际贸易术语概述	(87)

第二节	有关贸易术语的国际贸易惯例	(89)
第三节	主要贸易术语	(94)
第四节	其他贸易术语	(107)
第六章	商品的名称、品质、数量、包装	(114)
第一节	商品名称、品质、数量	(114)
第二节	商品包装	(124)
第七章	国际货物运输	(132)
第一节	运输方式	(132)
第二节	装运条款	(148)
第三节	运输单据	(153)
第八章	国际货物运输保险	(162)
第一节	海上货运保险	(162)
第二节	陆运与航空运输保险	(175)
第三节	我国货运保险的基本做法	(177)
第九章	进出口商品价格	(180)
第一节	价格的掌握	(180)
第二节	作价办法	(185)
第三节	佣金和折扣	(188)
第四节	价格条款	(190)
第十章	国际贸易结算	(192)
第一节	支付工具	(192)
第二节	支付方式	(197)
第十一章	商检、索赔、不可抗力、仲裁	(218)
第一节	进出口商品检验	(218)
第二节	索赔	(226)
第三节	不可抗力	(232)
第四节	仲裁	(237)
第十二章	交易磋商与合同签订	(249)

第一节	交易磋商的内容与程序	(249)
第二节	合同的签订	(260)
第十三章	出口合同的履行	(263)
第一节	备货	(263)
第二节	催证、审证、改证	(265)
第三节	租船、订舱、装运	(268)
第四节	制单结汇	(270)
第十四章	进出口商品通关业务	(272)
第一节	进出境申报	(272)
第二节	报关单位与报关员	(273)
第三节	报关单证的审核	(275)
第四节	查验与通关	(278)
第十五章	国际技术贸易	(280)
第一节	国际技术贸易概述	(280)
第二节	国际技术贸易的主要内容	(284)
第三节	国际技术贸易的主要方式	(289)
第四节	国际许可合同	(290)
第五节	我国技术贸易的步骤与做法	(295)
第十六章	国际贸易方式	(301)
第一节	代销贸易	(301)
第二节	对销贸易	(304)
第三节	加工贸易	(308)
第四节	有组织形式的贸易	(311)
第五节	租赁贸易	(315)
后记		(318)

第一章 国际贸易基础知识

第一节 国际贸易的基本概念

一、国际贸易和对外贸易

国际贸易是指世界各国或地区之间进行的商品和劳务的交换活动。这种交换通常以货币为媒介来进行。国际贸易又称世界贸易。

对外贸易是指一国或地区同别国或地区进行的商品和劳务的交换活动。一些岛国如英国和日本习惯上称对外贸易为海外贸易。

国际贸易与对外贸易的区别在于二者看待贸易的角度不同，前者是从整个世界的角度出发，而后者则是站在一国的角度看待贸易。

二、国际贸易的分类

国际贸易范围很广，与贸易相关的概念很多。从不同的角度，国际贸易可分为许多类。

（一）国际贸易以货物移动的方向来划分可以分成出口贸易、进口贸易和过境贸易

1. 出口贸易。出口贸易是指一国向它国销售本国生产和加工的商品的贸易活动。

2. 进口贸易。进口贸易是指一国从它国购进商品用于国内生产和非生产性消费的贸易活动。

3. 过境贸易。凡甲国通过丙国国境向乙国运送商品，对丙国

来讲就是过境贸易。

(二)国际贸易以国境和关境划分可以分为总贸易和专门贸易

1. 总贸易。以国境为标准划分进出口的贸易为总贸易。凡进入国境的货物即为进口，即总进口；凡离开国境的货物即为出口，即总出口。总进口值加总出口值即为一国总贸易值。日本、英国、加拿大、澳大利亚及东欧国家采用该方法。

2. 专门贸易。以关境为标准划分进出口的贸易称专门贸易。外国商品进入国境后，暂时存于保税仓库尚没进入关境销售，不能列为进口，只有当外国商品进入关境以及从保税仓库提出进入关境销售时才列为进口，称专门进口。对于从国内运出关境的本国商品以及进口后未经加工又运出关境的商品，则列为出口，称专门出口。专门进口额加上专门出口额即为专门贸易额。德国、意大利、瑞典等国采用该方法。

(三)国际贸易依照商品形式来分，可分为有形商品贸易和无形商品贸易

1. 有形商品贸易。有形商品贸易指传统商品的进出口。因为这些商品是有形的、看得见、摸得着的，通常把这些商品的贸易称为有形商品贸易。

2. 无形商品贸易。国际间交换的商品，如果属于无形的劳务即为无形商品贸易。包括国际运输、保险、贷款、旅游、技术等劳务的提供与接受。无形贸易出口指一国对外提供劳务服务；无形贸易进口指一国使用它国提供的劳务服务。

有形商品贸易是国际贸易及各国对外贸易的主要构成部分。但近年来，世界各国尤其是发达国家劳务贸易发展十分迅速。

(四)国际贸易依照货物的运送方式可以分为陆路贸易、海路贸易和空路贸易

1. 陆路贸易。陆地相连的国家间的贸易，通常采用陆路运送货物的方式。运输工具主要是火车、汽车。

2. 海路贸易。国际贸易绝大部分货物采用海路贸易。运输工具为船舶。

3. 空运贸易。贵重物品或时间性很强的商品采用空路运送。

(五) 国际贸易依照是否有第三国参加可分为直接贸易、间接贸易和转口贸易

1. 直接贸易。商品的生产国和消费国直接买卖商品的行为，称直接贸易。

2. 间接贸易。商品的生产国和消费国通过第三国买卖商品的行为，称为间接贸易。

3. 转口贸易。商品的生产国与消费国通过第三国进行的贸易，对第三国来说则是转口贸易。转口贸易也包括下列情况：商品直接从生产国运到消费国，但生产国与消费国并没有直接贸易关系，而是由第三国分别与两国发生贸易关系。

(六) 国际贸易依照清偿方式的不同可分为自由结汇方式贸易和易货贸易

1. 自由结汇方式贸易。自由结汇方式贸易是指以自由外汇作为清偿债权和债务的工具。目前各国之间的贸易多以自由结汇方式清偿债务债权关系。

2. 易货贸易。易货贸易指贸易双方通过把货物计价做为清偿工具的贸易。这种贸易方式使交易双方在外汇不足的情况下达到交易的目的。目前，我国边境贸易和同发展中国家或地区的贸易常用易货方式贸易。

第二节 国际贸易统计

一、贸易值与贸易量

(一) 贸易值

贸易值也称贸易额，是以货币表示的贸易金额。由于二战后

美元成为世界货币，目前世界各国贸易值都用美元表示。

贸易值通常可分为对外贸易值和国际贸易值。对外贸易值指一国在一定时期内出口值和进口值之和。一般出口值用 FOB 价格表示，进口值用 CIF 价格表示。国际贸易值指世界各国出口贸易值之和。联合国对于国际贸易值的统计是按各国出口值的 FOB 价之和计算的。

（二）贸易量

由于贸易值是用货币表示的贸易金额，而货币价值又经常波动，所以单纯用货币计算贸易值往往不能反映进出口贸易的实际规模，所以我们引入贸易量的概念。

贸易量就是用进出口商品的各种计量单位表示的贸易数量。这样计算可以剔除价格变动的因素，能正确反映贸易的实际规模。但进出口商品成千上万种，计量单位各异，就某一种商品来说，固然可以用计量单位来表示，但就一国全部进出口商品来说，则无法用计量单位表示总的贸易量。因此有些国家通常以一定时期的不变价格为标准，计算各个时期的贸易值，通过以货币表示的贸易值的变化，反映实际贸易量的变化。

以一定时期为基础的贸易量和各个时期贸易量相比较，就得出表示贸易量变动的贸易量指数。贸易量指数的计算公式为：

$$\frac{\sum P_0 Q_1}{\sum P_0 Q_0} \times 100 = \frac{\text{不变价格} \times \text{比较期各项商品数量}}{\text{不变价格} \times \text{基期各项商品数量}}$$

公式中的 P_0 代表不变价格， Q_0 代表基期商品数量， Q_1 代表比较期商品数量。

联合国和绝大多数国家，实际上都采用以进出口价格指数除进出口值的计算方法，求出按不变价格计算的贸易值，即贸易量的近似值。

二、贸易顺差与贸易逆差

一国一定时期内进出口值相比较，如果出口值大于进口值称

贸易顺差；如果进口值大于出口值则称贸易逆差；如果进出口值相等，即实现了贸易平衡。

一国一定时期有一定数量的顺差或逆差都属正常，只要差额与本国经济水平相符，顺逆差都不会对国民经济造成破坏。

贸易顺差过大有利有弊。好处是：（1）贸易顺差能保证国民经济的发展对进口的要求。（2）一国贸易顺差保证了该国的国际储备和外汇的储备有坚实的基础，保证了国民经济发展宏观环境的稳定性。（3）一国实现了贸易顺差从市场角度而言，为国民经济的发展提供了广阔的海外市场。但贸易顺差过大也有一定的弊端：（1）顺差国往往成为逆差国贸易战的众矢之的，不利于贸易的顺利发展。（2）顺差过大如果没有国内相关政策冲抵，势必加剧国内的通货膨胀水平，从而影响出口贸易的发展。（3）顺差国货币有升值的压力，不利于出口商品在国际市场上的竞争。

贸易逆差过大，从短时期内最大的受益者是进口国的消费者，其消费水平会得以提高。贸易逆差的弊端主要体现在进口国的生产领域：（1）逆差过大，国内生产就会失去部分国内市场，不利于生产的发展。（2）逆差过大，国际储备及外汇储备水平就会下降，不利于政府宏观调控能力的发挥。（3）逆差过大，对于外汇储备能力较低的发展中国家而言，会加剧其对外债务，危及其信用，对其经济发展起到破坏性作用。

三、净出口与净进口

一国在一定时期内，对某一商品往往既有出口又有进口，如果该商品的出口数量大于进口数量，其差额即为净出口。反之，如出口数量小于进口数量，其差额即为净进口。

净进口和净出口反映了一国某一产业或某一产品的生产能力和消费水平。

四、复出口与复进口

外国商品进口以后未经加工制造又出口称复出口。在欧洲大

陆和拉美一些国家，复出口指外国商品输入本国未经加工，也未进入市场又输往国外。但在英美等国，复出口还包括进口商品虽已进入本国市场，只要未经过加工又运往国外的商品。复出口大多与经营转口贸易相关。

至于从外国进口的商品在加工后又输往国外，或从外国进口原材料制成另一种商品再出口到国外，各国都不列为复出口。在我国对外贸易中，对由国外提供的原料、零件和元件加工装配成成品后再出口，习惯上称加工贸易。

复进口指本国的商品输往国外，未经加工又输入国内而言，也叫再进口。

五、国际贸易的商品结构

国际贸易的商品结构指各类商品在国际贸易中的构成比例。

国际贸易中，通常把商品分成两大类，即初级产品和工业制成品。初级产品指没有经过加工或者经过简单加工的农、林、牧、渔和矿产品等。工业制成品指经过机器完全加工的产品。为统一国际贸易商品的分类标准，1950年联合国秘书处起草了《联合国国际贸易标准分类》。1974年修订本中，把国际贸易的商品共分为10大类、63章、233组、786个分组和1924个基本项目，几乎包括了国际贸易的所有商品。10大类分别是：(0) 食品及主要供食用的活动物；(1) 饮料及烟类；(2) 燃料以外的非食用粗原料；(3) 矿物燃料、润滑油及有关原料；(4) 动植物油脂及油脂；(5) 未列名化学品及有关产品；(6) 主要按原料分类的制成品；(7) 机械及运输设备；(8) 杂项制品；(9) 没有分类的其它商品。在国际贸易中，联合国一般把(0)到(4)类产品列为初级产品，(5)到(8)类的商品列为制成品。在国际贸易标准分类中，目录编号采用5位数，第1位数表示类，第2位数表示章，第3位数表示组，第4位数表示分组，第5位数表示项目。

《联合国国际贸易标准分类》1974年修订本的标准分类目前