



辽宁省“十二五”普通高等教育本科省级规划教材
省级精品课程配套教材
普通高等教育国际经济与贸易专业规划教材

国际贸易实务

第2版

PRACTICE
OF INTERNATIONAL TRADE

徐春祥 等 / 编著



本书数字资源

- ◎ 100多幅国际贸易实际业务单证
- ◎ 各章重点、难点、内容回顾
- ◎ 各章习题及习题参考答案

为选择本书作为授课教材的老师免费提供
配套中英文电子课件(PPT)、5套
综合测试题及答案、教学大纲



机械工业出版社
CHINA MACHINE PRESS



辽宁省“十二五”普通高等教育本科省级规划教材
省级精品课程配套教材
普通高等教育国际经济与贸易专业规划教材

国际贸易实务

第2版

徐春祥 等编著



机械工业出版社

本书共分 11 章, 包括导论、国际货物贸易交易标的、贸易术语与货物的价格、国际货物贸易运输、国际货物贸易运输保险、国际货物贸易货款结算、出入境货物检验检疫、国际货物贸易争议与处理、交易磋商与合同订立、国际货物贸易合同的履行、进出境货物的通关。

本书既可作为国际经济与贸易专业以及经济学科其他各专业的本科生、高职高专学生的核心课程教材, 也可作为国际贸易学等各专业研究生的主要参考用书, 还可作为国际贸易从业人员的主要参考资料, 同时可供社会读者参考。

图书在版编目 (CIP) 数据

国际贸易实务/徐春祥等编著. —2 版. —北京:
机械工业出版社, 2017. 9
辽宁省“十二五”普通高等教育本科省级规划教材
普通高等教育国际经济与贸易专业规划教材
ISBN 978-7-111-57960-1

I. ①国… II. ①徐… 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 (2017) 第 218742 号

机械工业出版社 (北京市百万庄大街 22 号 邮政编码 100037)
策划编辑: 常爱艳 责任编辑: 常爱艳 刘鑫佳
责任校对: 孙丽萍 封面设计: 鞠 杨
责任印制: 常天培
涿州市京南印刷厂印刷
2018 年 1 月第 2 版第 1 次印刷
184mm×260mm·18.5 印张·448 千字
标准书号: ISBN 978-7-111-57960-1
定价: 48.00 元

凡购本书, 如有缺页、倒页、脱页, 由本社发行部调换

电话服务

网络服务

服务咨询热线: 010-88379833

机工官网: www.cmpbook.com

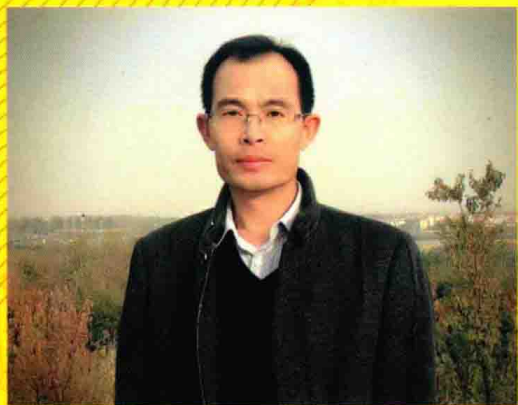
读者购书热线: 010-88379649

机工官博: weibo.com/cmp1952

教育服务网: www.cmpedu.com

封面无防伪标均为盗版

金书网: www.golden-book.com



徐春祥

经济学博士，教授，硕士生导师。辽宁省普通高校本科教学名师，辽宁省优秀青年骨干教师，省级精品课程《国际贸易实务》负责人。沈阳理工大学国际贸易学科学术带头人，沈阳理工大学优秀青年骨干教师、优秀主讲教师 and 教学名师。辽宁省普通高校经济与贸易类专业教学指导委员会委员，辽宁省普通本科高校国际经济与贸易专业综合评价评审专家。出版学术专著1部，编著（主编）教材11部，在《国际贸易问题》《东北亚论坛》《亚太经济》等CSSCI期刊上发表学术论文40余篇，论文曾被中国人民大学书报资料中心全文转载。主持省部级科研项目20项，咨政建言成果被中共辽宁省委政策研究室《咨询文摘》《探索与决策》等刊发。

作者邮箱：chunxiangxu@126.com

前

言

作为省级精品课程建设成果之一，本书第1版自2011年7月出版以来，以其贴近实际、实操性强、内容新颖、讲述透彻、逻辑严谨等特点得到了全国很多高校师生的关注与高度认可，许多高校都将其作为国际经济与贸易专业本科生或高职高专学生核心课程参考教材，有些院校更是将其作为经济类、管理类硕士研究生选修课的首选参考教材。同时，该教材还被国际贸易从业人员作为日常必备工具书，用以指导其日常业务操作。承蒙全国各界朋友们的厚爱，教材于2013年6月被评为第四届兵工高校优秀教材二等奖，并于2014年5月被评为“辽宁省‘十二五’普通高等教育本科省级规划教材”。

近年来，我国面临的对外贸易形势和环境发生了巨大变化，对外贸易政策也做了很多调整，这些调整涉及海关全国（区域）通关一体化改革、商务部进出口管理、国家质检总局出入境检验检疫、国家外汇管理局外汇管理体制改革的、国家税务局出口退税等多个部门和环节。与此同时，这些调整也使得对原教材的改编和修订变得尤为迫切。

修订后的教材体现了如下几个特点：

一是内容新颖。教材编写期间，作者对商务部、国家外汇管理局、海关总署、国家质检总局、国家税务总局的各大网站进行了大量阅览，对涉及国际贸易的相关政策、法律、法规进行了认真梳理，对原书中过时的内容描述进行了删除或重新编写，改编后的教材充分体现了当前国际贸易领域的前沿知识。

二是实务性强。本书作者曾有多年的国际贸易实际工作经验，教材编写期间，又走访了一些外贸公司、商业银行、保险公司、物流公司、报关企业等相关部门，实地了解了国际贸易实务操作的具体环节，确保教材内容最大限度地与实际业务相吻合，以使本书贴近实际，增强实操性。

三是突出单证教学。国际贸易单证包括商务谈判的往来函电、签订的货物买卖合同，货物运输过程中的提单、航空运单，保险公司的货物运输保险投保单和货物运输保险保险单，结算过程中的汇票、汇款申请书、托收申请书、信用证开证申请书、信用证及相关业务单证等，货物检验检疫过程中的出入境货物报检单以及各种检验检疫证书，货物通关过程中的进出口货物报关单、关税和增值税税款缴款书等，合同履行过程中的各种单证（如发票，装箱单以及其他各种单证）等，这些单证记录了整个贸易流程，反映了贸易各方的权利、义务关系。从某种意义上讲，国际贸易业务流程体现为一种贸易单证的流转过程。

四是逻辑性强。本书由辽宁省本科教学名师、省级精品课“国际贸易实务”课程负责人徐春祥教授负责修订，确保对全书的宏观把握，使各章节体例、内容描述协调一致、逻辑严谨。涉及其他章节的知识点，都在本书相应之处做出了阅读提示，便于读者查找和翻阅。

五是内容精练。国际贸易涉及的部门多、环节多，内容庞杂。本次编写修订从内容完整性和逻辑性角度仅保留了一些必要的核心内容，对一些间接的相关介绍做了必要提示，将原书第9章“国际货物贸易合同的磋商”和第10章“国际货物贸易合同的订立”合并为“交易磋商与合同订立”，使本书内容更显紧凑精练，节省读者阅读时间。

值得一提的是，全书配有国际贸易实际业务单证100多幅（见各章附录），各章配有本章重点、难点、内容回顾，并配有大量习题及习题参考答案。这些数字资源均以二维码形式展现在各章章末，可扫码获取。

本书的编写得到了同事、同学、业界朋友和已毕业学生们的大力支持，多数业务单证是由商业银行、保险公司、出入境检验检疫局、报关企业以及从事外经外贸工作的朋友和学生无偿提供的，在此谨致以诚挚谢意！

编写和修订教材是一项费时费力的工作。虽勤勤恳恳、尽心尽力、精雕细琢，仍难得尽善尽美。对书中存在的疏漏和不足之处，欢迎各位专家、学者、同行、读者批评指正！本书编写修订期间，恰逢鸡年新春佳节，由于每天都来省图书馆写作，没有拿出更多时间陪师长、陪朋友、陪家人，内心充满愧疚。期待着新书早日出版，并奉献给他们！

本书的结构框架、编写大纲以及各章节的主要编写、修订工作均由徐春祥教授负责。宋淑艳、彭徽、杨丽娟、王玲莉、吴琼、张鑫以及李巍（广东发展银行沈阳分行）、李晓鸥（中国人民财产保险股份有限公司辽宁省分公司）、王惠洁（甘肃联合大学）、曹阳（齐齐哈尔大学）参与了第1版部分章节的编写工作。

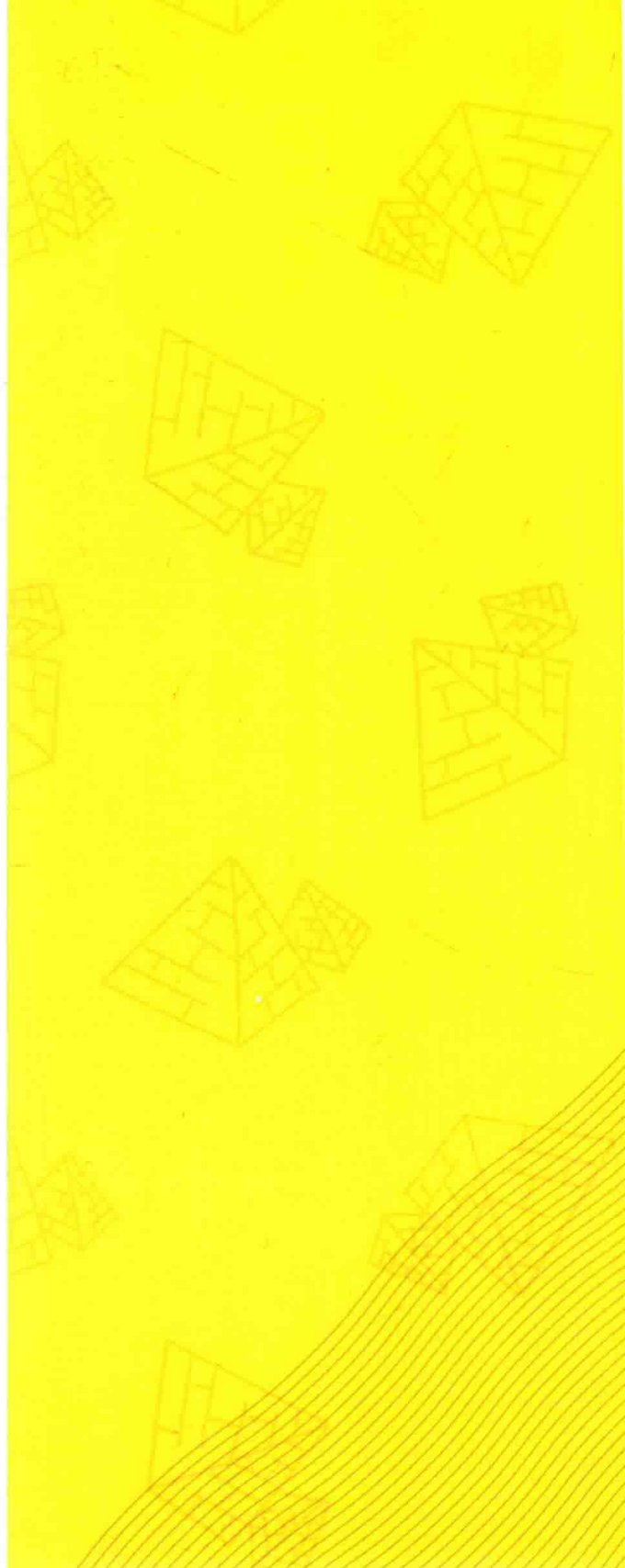
本书配套制作精美的中英文PPT、教学大纲以及五套综合测试题及答案，免费提供给选择本书作为授课教材的教师，欢迎与出版社编辑联系索取：

changay@126.com。

如果您对本书的编写有建设性意见或建议，欢迎与作者联系：

chunxiangxu@126.com。

徐春祥



电话服务

服务咨询热线: 010-88379833

读者购书热线: 010-88379649

网络服务

机工官网: www.cmpbook.com

机工官博: weibo.com/cmp1952

教育服务网: www.cmpedu.com

金书网: www.golden-book.com

封面无防伪标均为盗版

为中华崛起传播智慧

地址: 北京市百万庄大街22号

邮政编码: 100037

策划编辑◎常爱艳 / 封面设计◎鞠杨

目 录

CONTENTS

前 言

第1章 导论 1

本章阅读提示 1

1.1 国际贸易实务的研究对象
及学习方法 1

1.1.1 国际贸易实务的研究对象 1

1.1.2 国际贸易实务的学习方法 4

1.2 国际贸易适用的法律、公约和
惯例 5

1.2.1 国际贸易适用的法律 5

1.2.2 国际贸易适用的公约 6

1.2.3 国际贸易适用的惯例 10

1.3 本书的结构安排 12

本章延伸阅读 13

本章主要参考文献 13

第2章 国际货物贸易交易标的 15

本章阅读提示 15

2.1 货物的名称 15

2.1.1 货物名称的含义 15

2.1.2 货物名称的表示方法 16

2.1.3 规定货物名称条款的注意事项 17

2.2 货物的品质 18

2.2.1 货物品质的含义 18

2.2.2 货物品质的表示方法 18

2.3 货物的数量 23

2.3.1 常用的度量衡制度和货物计量
单位 24

2.3.2 重量的计算方法 25

2.3.3 合同中数量条款的有关规定 27

2.4 货物的包装 28

2.4.1 包装的种类 29

2.4.2 合同中包装条款的有关规定 32

本章延伸阅读 34

本章主要参考文献 37

本章数字资源 37

第3章 贸易术语与货物的价格 38

本章阅读提示 38

3.1 贸易术语 38

3.1.1 贸易术语的含义及其作用 38

3.1.2 11种贸易术语及其解释 39

3.1.3 常用贸易术语及其使用注意
事项 45

3.2 货物的价格 55

3.2.1 货物价格构成 55

3.2.2 主要贸易术语的价格转换 56

3.3 合同中的价格条款 57

3.3.1 单价和总价 58

3.3.2 总值 59

本章延伸阅读 59

本章主要参考文献 65

本章数字资源 65

第4章 国际货物贸易运输 67

本章阅读提示 67

4.1 运输方式 67

4.1.1 海洋运输 67

4.1.2 航空运输 72

4.1.3 铁路运输 73

4.1.4 邮政运输 76

4.1.5 集装箱运输	76	5.4.2 保险单	120
4.1.6 国际多式运输	77	5.4.3 保险金额、保险费率和 保险费	122
4.2 运输单据	79	5.4.4 保险索赔	123
4.2.1 提单和提货单	79	本章延伸阅读	124
4.2.2 航空运单	85	本章主要参考文献	129
4.2.3 铁路运单和运单副本	86	本章数字资源	130
4.2.4 邮包收据	86	第6章 国际货物贸易货款结算	131
4.2.5 多式运输单据	87	本章阅读提示	131
4.2.6 其他运输单据	87	6.1 结算工具	131
4.3 合同中的装运条款	88	6.1.1 汇票	131
4.3.1 装运日期	89	6.1.2 本票	135
4.3.2 装货港、卸货港和目的港	89	6.1.3 支票	135
4.3.3 分批装运和转运	90	6.2 结算方式	137
4.3.4 装船指示和装运通知	91	6.2.1 汇款	137
本章延伸阅读	93	6.2.2 托收	139
本章主要参考文献	98	6.2.3 信用证	142
本章数字资源	99	6.3 合同中的结算条款	151
第5章 国际货物贸易运输保险	100	6.3.1 合同中的汇款条款	152
本章阅读提示	100	6.3.2 合同中的托收条款	152
5.1 海洋运输货物保险的保障 范围	100	6.3.3 合同中的信用证条款	153
5.1.1 保障的危险	101	6.3.4 各种结算方式的综合运用	153
5.1.2 保障的损失	101	本章延伸阅读	155
5.1.3 承担的费用	103	本章主要参考文献	164
5.2 我国海洋运输货物保险的有关 条款	104	本章数字资源	165
5.2.1 承保责任范围	105	第7章 出入境货物检验检疫	166
5.2.2 保险责任起讫	110	本章阅读提示	166
5.2.3 除外责任	111	7.1 出入境检验检疫概述	166
5.2.4 被保险人的义务	112	7.1.1 货物检验检疫的作用	167
5.2.5 赔偿处理	113	7.1.2 检验检疫的时间和地点	167
5.3 空、陆、邮、冷藏货物运输 保险	113	7.1.3 检验检疫机构	169
5.3.1 航空运输货物保险	113	7.1.4 检验检疫证书	169
5.3.2 陆上运输货物保险	115	7.2 货物检验检疫的要求	171
5.3.3 邮包险	116	7.2.1 报检企业及要求	171
5.3.4 海洋运输冷藏货物保险	117	7.2.2 报检人员	171
5.4 合同中的保险条款	119	7.2.3 报检范围	172
5.4.1 合同中的保险条款示例	119	7.2.4 报检时限和地点	173
		7.2.5 报检时应提供的单证、资料	174
		7.3 出入境货物检验检疫流程	175

7.3.1 入境货物检验检疫流程	175	9.1.3 交易磋商的程序	207
7.3.2 出境货物检验检疫流程	175	9.2 合同订立	214
7.3.3 出入境货物报检单填制规范 ...	176	9.2.1 国际货物贸易合同的含义及其形式	214
7.3.4 出入境检验检疫签证、通关与放行	180	9.2.2 国际货物贸易合同的分类及其主要内容	216
7.4 合同中的检验检疫条款	180	本章延伸阅读	218
7.4.1 检验检疫条款的主要内容	180	本章主要参考文献	219
7.4.2 订立检验检疫条款时的注意事项	181	本章数字资源	219
本章延伸阅读	181	第10章 国际货物贸易合同的履行 ...	221
本章主要参考文献	183	本章阅读提示	221
本章数字资源	183	10.1 出口合同的履行	221
第8章 国际货物贸易争议与处理	184	10.1.1 备货及申领出口许可证	221
本章阅读提示	184	10.1.2 催证、审证和改证	224
8.1 争议与索赔	184	10.1.3 租船（订舱）与装运	228
8.1.1 违约与争议	184	10.1.4 出口报检、报关与投保	229
8.1.2 索赔与理赔	186	10.1.5 信用证结算方式下的制单结汇	232
8.1.3 合同中的争议与处理条款	188	10.1.6 办理出口退税	237
8.2 不可抗力	192	10.2 进口合同的履行	238
8.2.1 不可抗力的含义	192	10.2.1 申领进口许可证	239
8.2.2 构成不可抗力应具备的条件 ...	193	10.2.2 开立、修改信用证	239
8.2.3 不可抗力的认定与法律后果 ...	193	10.2.3 租船（订舱）和催装	240
8.2.4 不可抗力的通知与证明文件 ...	194	10.2.4 办理保险（投保）	241
8.2.5 合同中的不可抗力条款	194	10.2.5 审单、付汇	241
8.3 仲裁	196	10.2.6 进口货物的通关及其验收	243
8.3.1 仲裁的含义及特点	196	10.2.7 办理进口索赔	244
8.3.2 仲裁协议	196	本章延伸阅读	245
8.3.3 仲裁裁决的承认与执行	197	本章主要参考文献	249
8.3.4 合同中的仲裁条款	198	本章数字资源	249
本章延伸阅读	201	第11章 进出境货物的通关	251
本章主要参考文献	202	本章阅读提示	251
本章数字资源	203	11.1 海关概述	251
第9章 交易磋商与合同订立	204	11.1.1 海关的性质和任务	251
本章阅读提示	204	11.1.2 海关的管理体制和组织机构设置	253
9.1 交易磋商	204	11.2 进出境货物通关程序	254
9.1.1 交易磋商的重要性及磋商前的准备工作	204	11.2.1 报关和通关及其分类	254
9.1.2 交易磋商的基本原则及其注意事项	206	11.2.2 一般贸易进出口货物通关	

程序	256	11.3.1 进出口货物报关单填制的基本	
11.2.3 保税货物的通关程序	258	要求	263
11.2.4 减免税货物与暂时进出境货物		11.3.2 进出口货物报关单填制的法律	
的通关程序	259	责任	264
11.2.5 转关运输货物的通关程序	261	11.3.3 进出口货物报关单填制	
11.2.6 其他方式进出境货物的通关		规范	264
程序	262	本章延伸阅读	279
11.3 进出口货物报关单填制		本章主要参考文献	285
规范	263	本章数字资源	285

本章阅读提示

国际贸易实务涉及国际货物贸易实务、国际服务贸易实务和国际技术贸易实务三部分内容。传统的国际贸易主要是指有形商品的国际买卖，即国际货物贸易实务，表现为货物自身的跨国转移，不仅涉及货物运输、货物运输保险、货款结算、进出口单证、出入境检验检疫以及进出境货物通关等具体业务领域，而且涉及交易磋商（商务谈判）、合同订立与履行等相关环节。

本章主要结构安排如下：第一节介绍国际贸易实务的研究对象及学习方法。恰当界定一门课程的研究对象是学习这门课程的前提；正确掌握一门课程的学习方法常常会起到事半功倍的效果。第二节介绍国际贸易适用的法律、公约和惯例。国际货物贸易涉及的法律法规主要是指贸易当事人所在的国家制定的法律规范；涉及的公约是指《联合国国际货物销售合同公约》等用以协调各国（地区）法律、法规差异的条约；涉及的惯例是指《国际贸易术语解释通则》《跟单信用证统一惯例》等习惯做法。不同的法律、公约或惯例对国际货物贸易不同环节的规定是不同的，因此，了解这方面的知识有助于国际货物贸易合同的签订和履行。第三节介绍本书的结构安排，给出了本书的编写结构和框架，便于读者阅读。

1.1 国际贸易实务的研究对象及学习方法

1.1.1 国际贸易实务的研究对象

1.1.1.1 国际贸易要解决的两个问题

国际贸易需要解决两个层面的问题，一是世界上不同国家或地区之间为什么要相互开展贸易？二是不同国家或地区之间如何开展贸易？对第一层面问题的回答属于国际贸易理论的范畴，对第二层面问题的回答则属于国际贸易实务的范畴。

国际贸易理论通常又分为国际贸易基本理论和国际贸易政策两部分内容。

国际贸易基本理论主要研究三个方面的问题：贸易的基础、贸易产生的影响以及贸易与经济增长之间的相互关系。其中，贸易的基础主要研究贸易为什么能够在不同国家或地区之间发生？在什么情况下会发生国际贸易？决定贸易模式的因素是什么？或者说一国应该出口什么，进口什么？对这些问题的不同解释就形成了不同的国际贸易理论模型（古典国际贸

易理论、新古典国际贸易理论以及现代国际贸易理论等)。贸易产生的影响主要研究自由贸易对参与贸易的各方带来的利益到底有多大?这些贸易利益在贸易各方之间是如何分配的?贸易各方哪些在贸易中获益,哪些在贸易中受损?贸易对本国的生产和消费会带来什么样的影响?短期和长期的影响是否存在差异?上述研究是基于静态研究方法进行的,而贸易与经济增长之间的相互关系则是一种动态研究方法,主要研究在假设条件放宽的前提下,一国的贸易或经济受到什么样的影响,同时还研究国际贸易的发展怎样反作用于经济增长和技术进步等,这会涉及宏观经济知识。

国际贸易政策主要研究两个方面的问题:贸易政策的影响以及贸易政策制定中的政治经济学。任何贸易政策都是对自由贸易的干预。这种干预有限制贸易的,也有鼓励贸易的;既有进口方面的政策,也有出口方面的政策。但无论是鼓励还是限制性贸易政策都会给国内经济带来影响,包括对国内市场价格、贸易量、对国内生产和消费以及对国内各种生产要素收益、各种利益集团和整个社会福利产生不同影响。研究表明,任何对自由贸易进行干预的政策措施,都会给整个经济带来效益(或福利)的净损失。既然如此,为什么各国政府还要积极运用各种政策(贸易政策或产业政策)干预贸易?是什么因素决定了各国不同时期的不同贸易政策或产业政策?对这些问题的回答构成了国际贸易政策研究的另一个重要组成部分,即贸易政策制定过程中的政治经济学^①。

国际贸易要解决的第二个层面的问题是不同的贸易体(国家或地区)之间如何进行贸易,即国际贸易实务。

1.1.1.2 国际贸易实务的研究内容

国际贸易实务包括国际货物贸易实务、国际服务贸易实务和国际技术贸易实务三部分内容。其中,国际货物贸易实务主要研究三方面的内容:一是交易磋商(包括交易磋商的程序和交易磋商的内容);二是履约^②(包括出口合同的履行和进口合同的履行);三是进出境货物的通关。有时通关也是履约的一个环节^③,而多数情况下则是卖方负责货物的出口清关,买方负责货物的进口清关。国际服务贸易实务主要研究服务的跨国供给和需求,属于无形贸易范畴。国际技术贸易实务主要研究技术在不同国家或地区之间的买卖和转让等,也属于无形贸易的范畴。因此,国际贸易实务要解决的主要问题是无形的货物或无形的服务或技术如何能够在不同国家或地区之间进行交换。

传统的国际贸易实务主要是指国际货物贸易实务,即有形货物的跨国转移,这种货物的跨国转移不仅涉及国际贸易货物运输、货物运输保险、货款结算、进出口单证、出入境检验检疫以及进出境通关等具体业务领域,而且涉及交易磋商、合同订立与履行等相关领域。当然,国际货物贸易实务并不是独立的,它和国际服务贸易实务是紧密相连的,尤其是国际金融、保险以及货物运输等环节。

本书研究的对象主要是国际货物贸易实务。国际货物贸易实务是一门应用性很强的学科,因此实务性或操作性是该学科的特色之一。同时,国际货物贸易实务又是一门综合性学

① 海闻、P. 林德特、王新奎,国际贸易,上海人民出版社,2003。

② 合同又称合约,履行合同简称履约。

③ 如“EXW”(工厂交货)要求买方办理出口清关手续,而“DDP”(完税后交货)要求卖方办理货物进口清关手续。

科,涉及的领域很广,包括国际商法、国际金融、国际市场营销学、国际运输(物流)、国际保险等。这些不同领域的知识和内容或渗透或涵盖到整个国际货物贸易实务的各个环节。

前面提到,国际货物贸易实务主要研究以下三方面的内容:

1. 交易磋商的程序和内容

交易磋商的程序是一个商务谈判的过程,交易磋商的程序要解决的问题是交易各方如何进行磋商,该笔交易才会达成。一般来说,交易磋商的程序包括询价、发价、还价和接受四个基本环节,其中发价和接受是一项交易磋商必经的环节。详细内容请参阅本书第9章交易磋商与合同订立等相关内容。

交易磋商的内容也是合同的主要条款,交易磋商结束后,交易双方将磋商的结果形成书面文件,这便是国际货物买卖合同(请参阅本书第9章内容)。交易磋商的内容主要包括以下几个方面:

- 1) 国际货物贸易交易标的。交易标的包括交易双方所要买卖的货物的描述(是指货物名称、规格、型号等)、品质、数量以及包装等内容。
- 2) 贸易术语与货物的价格。国际货物贸易实务中,贸易术语是单位价格(单价)不可或缺的组成部分,代表了交易双方的风险转移界限和费用负担划分。使用不同的贸易术语,货物的价格也就有所差别。
- 3) 国际货物贸易运输。国际货物贸易运输涉及不同的运输方式和运输单据。
- 4) 国际货物贸易运输保险。国际货物贸易运输保险主要涉及交易双方谁负责办理保险以及投保什么样的险别等。
- 5) 国际货物贸易货款结算。国际货物贸易货款结算涉及结算工具、结算方式等。
- 6) 出入境货物检验检疫。出入境货物的检验检疫分法检和非法检两种。法定检验检疫的货物涉及检验检疫的程序和检验检疫单证等。
- 7) 国际货物贸易争议与处理。国际货物贸易中的争议、索赔、不可抗力与仲裁等内容都是正式合同必须磋商的内容,以期在异议出现后有据可裁。

有关交易磋商的详细内容及注意事项,请参阅本书第2章至第8章内容。

2. 履约

履约包括出口合同的履行和进口合同的履行两部分。其中以CFR或CIF贸易术语成交、以信用证方式结算的出口合同的履行主要包括货(备货、申领出口许可证;报检、报关与投保)、证(催证、审证、改证以及利用信用证融资)、船(租船或订舱)、款(制单结汇以及出口退税)四个基本环节;以FOB贸易术语成交、以信用证方式结算的进口合同,履约程序主要包括按时开立信用证、租船或订舱(运输)、投保(运输保险)、审单付汇、进口货物的通关和验收以及在必要的情况下办理进口索赔等。具体内容见本书第10章国际货物贸易合同的履行。

3. 进出境货物的通关

不同贸易术语下对买卖双方货物通关的要求是不同的。如EXW(工厂交货)贸易术语下,要求买方自行办理货物的出口清关(通关)手续,而DDP(完税后交货)则要求卖方办理进口货物清关手续,其他术语下货物的出口通关由卖方办理,进口通关由买方办理等。

由于买卖合同中一般不涉及通关内容,因此多数教材对本环节介绍得较少。但进出境货物的通关是国际贸易实务重要流程之一,因此本书把进出境货物的通关单独作为一章进行了

较为详细的介绍, 详见第 11 章进出境货物的通关。

总之, 国际贸易研究的主要内容见图 1-1。



图 1-1 国际贸易研究的主要内容

1.1.2 国际贸易实务的学习方法

不同学科(课程)体现了不同的专业特色, 学习方法也会有很大差异。国际贸易实务有着很强的专业性, 同时体现了很强的实务(操作)性。从国际经济与贸易专业本科生的角度来看, 学习国际贸易实务应该从以下四个方面入手:

(1) 课堂的学习。课堂学习是一门课程学习的基础。国际贸易实务的课堂学习要体现两个环节: 一是国际贸易实务各个环节的理论讲授与学习; 二是每个环节涉及的贸易单证的讲解与认知。国际贸易实务是一门实务性很强的学科, 因此, 不仅要求课堂理论教学, 而且要求课堂实践教学。也就是说, 课堂学习既体现理论教学又体现实践认知。

(2) 基于实验室的国际贸易流程模拟。有了理论知识做基础, 又有了课堂上涉及实践教学环节的讲解与处理, 下一步的学习便是基于实验室的国际贸易业务流程模拟。这个模拟平台, 较为真实地模拟了实际业务的流程。从业务洽谈到签约, 再到履约的每一个环节, 都可以通过相应的教学软件在计算机上模拟进行。

(3) 进出口报关业务模拟。海关是国家出入境监督管理机关, 无论是出口还是进口都必

须接受海关监管。作为国际经济与贸易专业学生,除要求了解海关的基本业务知识外,还要掌握报关业务流程。进出口报关业务模拟,主要是模拟报关员向海关申报货物的进出境,正确填写进出口货物报关单,接受海关的监管、进行会计结算和缴纳税费等。

(4) 专业实习。实践是检验真理的唯一标准,实践同样是巩固理论知识的重要途径。有了前面的课堂学习、实验室模拟之后,下一步就是去外贸企业或相关业务部门进行实习。通过前面一些环节的实践训练,学生的实践动手能力将得以较大幅度的提高。

1.2 国际贸易适用的法律、公约和惯例

国际贸易涉及不同国家或地区的当事人,不同的国家或地区有着不同的法律、法规、政策,因此可能存在着法律、法规、政策之间的冲突和适用问题。交易各方在交易磋商前应该对此加以了解并在履约过程中引起注意。与此同时,国际贸易还会涉及有关贸易的国际公约和惯例。本节主要介绍国际贸易适用的法律、公约和惯例。应该强调的是,本节的内容仅具有导读性质,目的主要是提醒读者对国际贸易相关法律、公约或惯例的关注,具体的法律、法规应根据相关提示仔细加以研究。

1.2.1 国际贸易适用的法律

国际贸易适用的法律主要是指对国际贸易交易行为具有约束力的各国(或地区)的国内法规范,包括成文法、判例法等。如美国管理对外贸易的法律是源于美国《统一商法典》(Uniform Commercial Code)的美国贸易法,大家熟知的“301 条款”便是这部法律中的相关内容。英国 1893 年便制定了《货物买卖法》以调整国际贸易关系,后经过了多次修改和补充,现行相关法律是 1995 年 1 月 3 日生效的《货物买卖法》。日本有关对外贸易的法律体系包括作为基本法的《外汇及对外贸易管理法》和具体涉及对外贸易管理的《进出口交易法》,促进对外贸易发展的《贸易保险法》等。此外,根据有关进出口的法律,日本政府还颁布了《输入贸易管理令》和《输出贸易管理令》,在具体操作层面上,还有经济产业省颁布的《输入贸易管理规则》和《输出贸易管理规则》等。韩国实行政府主导的外向型经济发展战略以期“贸易立国”。韩国的贸易制度也经历了从管制到逐渐自由化的过程。20 世纪 80 年代以前,韩国实行的基本上是贸易保护政策,与此相适应,有关进出口贸易的法律、法规也都体现了贸易保护政策。1987 年,为了精简法律和提高透明度,韩国政府将各种与贸易有关的法律整合为《对外贸易法》并颁布实施。韩国对商品进出口实行审批制,审批分为自动许可和限制许可两大类,自动许可类商品可以不经审批自由进出口,限制许可类商品进出口则需经产业资源部审批。产业资源部通过发布“进出口公告”“进出口特别公告”“进出口综合公告”“战略物资进出口公告”等形式确定限制进出口商品的种类、数量、金额或交易地区以及许可的申请程序等。墨西哥的对外贸易法律主要包括《对外贸易法》《对外贸易法实施法规》《海关法》《进出口税法》《计量和标准化法》等。

在我国,调整或涉及国际贸易的法律规范有《中华人民共和国合同法》《中华人民共和国对外贸易法》《中华人民共和国海商法》《中华人民共和国票据法》《中华人民共和国海关法》等,这些法律、法规从不同层面对涉及国际、国内贸易的环节进行了规范。

不同国家或地区的法律、法规存在着很大差异,有时甚至是完全冲突的。但没有必要去

谙熟每一个国家的法律、法规条文,因为多数情况下贸易各方会在合同中订明适用公约或惯例来处理贸易业务,解决贸易纠纷。

1.2.2 国际贸易适用的公约

由于不同国家或地区有关国际贸易的法律、法规之间的差异会导致交易各方执行中的困难进而引发更多争议,因此一些国际组织(如国际商会^①、国际法协会等)便制定了一些国际贸易条约(公约)来统一和规范各国的贸易行为。这些公约涵盖货物买卖、货物运输、产品责任、代理关系、票据、知识产权、仲裁裁决等各个方面。其中,涉及国际货物贸易的公约主要有:调整国际货物买卖关系的《联合国国际货物销售合同公约》(1980年);调整国际货物运输关系的《海牙规则》(1924年)、《华沙公约》(1929年)、《维斯比规则》(1968年)、《汉堡规则》(1978年)以及《联合国国际货物多式联运公约》(1980年)等;调整代理关系的《国际货物销售代理公约》(1983年);调整国际票据关系的《联合国国际汇票和国际本票公约》(1988年);调整知识产权保护的《世界版权公约》(1952年)以及调整仲裁裁决的相关公约等。

1.2.2.1 《联合国国际货物销售合同公约》

在《联合国国际货物销售合同公约》(United Nations Convention on Contracts for the International Sale of Goods, CISG)出台前,有关国际货物买卖的国际条约主要有1964年罗马国际统一私法协会起草的两个海牙公约:《国际货物买卖统一法公约》(The Uniform Law on International Sale of Goods, ULIS)(海牙第一公约,1972年8月18日生效)以及《国际货物买卖合同成立统一法公约》(The Uniform Law on the Formation of Contract for International Sale of Goods, ULI)(海牙第二公约,1972年8月23日生效)。两个海牙公约主要受大陆法系的影响较大,用词晦涩,内容烦琐,参加国数量较少,没有达到统一国际货物买卖法的目的。

为使两个海牙公约能够得到不同社会制度、经济制度和法律制度的国家的认可,联合国国际贸易法委员会于1969年专门成立了“国际货物买卖工作组”,对上述两个海牙公约进行修订。至1978年,历时近十年,《联合国国际货物销售合同公约》(以下简称《公约》)终于起草完成。1980年3月,《公约》在维也纳外交会议上获得通过。1981年9月30日中国政府代表签署了该《公约》,1986年12月11日交存核准书。《公约》于1988年1月1日起生效。值得提醒的是,我国现行的《中华人民共和国合同法》有关合同订立及买卖合同的权利与义务的规定,在很大程度上吸收了《公约》的内容。

《公约》共分四个部分,计101条。第一部分为《公约》的适用范围和总则(第1~13条);第二部分为合同的订立(第14~24条);第三部分为货物销售(第25~88条);第四部分为最后条款(第89~101条)。《公约》充分顾及了各国社会、经济、法律制度的差异,

① 国际商会(International Chamber of Commerce, ICC)成立于1919年,总部设在巴黎,是世界上重要的民间商业组织,是联合国的一级咨询机构,其会员分布在140多个国家和地区。1988年,国务院批准成立中国国际商会(China Chamber of International Commerce, CCOIC)。中国国际商会于1994年代表中国加入了国际商会,国际商会中国国家委员会(The Affiliate of International Chamber of Commerce in China, ICC CHINA)秘书局设在中国国际商会。中国国际商会在开展与国际商会相关业务时,使用ICC CHINA的名义。中国国际商会组织会员单位,全面深入地参与国际商会的各种活动,利用国际商会的全球商业网络,同各国商界、政府相关机构以及国际组织建立广泛联系,促进中外企业的合作与交流,推动中国经济融入世界的进程。