

市场营销专业教学丛书

何国臣 主编

进出口业务 基础知识

出版社

(京)112号

图书在版编目(CIP)数据

进出口业务基础知识/何国臣主编. —北京:高等教育出版社,1996

ISBN 7-04-005629-1

I. 进… I. 何… II. 进出口贸易-贸易实务-职业高中 教材 IV.F740.4

中国版本图书馆 CIP 数据核字(95)第 19521 号

★
高等教育出版社出版

北京沙滩后街 55 号

邮政编码:100009 传真:4014048 电话:4054588

新华书店总店北京发行所发行

高等教育出版社印刷厂印装

★
开本 787×1092 1/32 印张 8.75 字数 190 000

1996 年 5 月第 1 版 1996 年 5 月第 1 次印刷

印数 0 001—10 081

定价 6.70 元

凡购买高等教育出版社的图书,如有缺页、倒页、脱页等质量问题者,请与当地图书销售部门联系调换。

版权所有 不得翻印

内 容 简 介

本书是职业高中市场营销专业教学丛书之一。

全书分为十四章,包括:导论,进出口贸易政策与措施,商品的数量和品质,商品的包装,进出口商品的价格,货物的运输,进出口货物运输保险,进出口商品的检验、报关,货款的支付,交易磋商,合同的签订,进出口合同的履行以及争议、索赔、不可抗力和仲裁。

本书根据我国进出口业务的情况和国际贸易最新发展,在内容安排上力求面广、实用,并注意同国际贸易规则接轨,因而具有很强的实用性。

本书是职业高中、职业中专、普通中专教学用书,还可作为职业培训和岗位培训用书,也是在职职工的一本较好的读物。

出版说明

建立社会主义市场经济体制的中心环节是,转换企业的经营机制,把企业推向市场,在市场中求得生存和发展。为此,企业迫切需要一批具有较强商品意识,有较为广阔知识面,有一定的业务能力和较高的思想素质的营销人员。作为培养中初级技术和管理人才的中等职业教育开设“市场营销专业”,已是迫在眉睫之事了。

沈阳市教育研究室在职业高中已开始设置“市场营销专业”,并取得了一些经验。为从教材上保证“市场营销专业”的教学工作,沈阳市教育研究室与高等教育出版社共同组织编写了“市场营销专业”教学丛书。该丛书共8本,它们是:《企业营销管理》、《推销技巧》、《商品知识》(上、下册)、《公共关系基础知识》、《市场营销会计》、《市场营销统计》、《进出口业务基础知识》等。供多种办学形式的教学对市场营销专业教材的需求。

参加本丛书编写的有辽宁省和沈阳市大专院校、职业高中、工业企业、商业企业、外贸部门等各方面的教授、高级教师、高级经济师等30余人,每本书在定稿前均召开了审稿会审稿。对所有参与本丛书编写工作、审稿工作以及给与具体帮助的许多人士,我们在此深表谢意。

高等教育出版社

前 言

我国随着改革开放的不断深入,对外经济贸易事业也不断发展,对涉外经贸人才的需求越来越迫切。为满足中等职业学校教学需要,我们编写了《进出口业务基础知识》这本教材。

进出口业务是一门实践性很强的应用学科,同时,随着国际市场的扩大和国际竞争的激烈,进出口业务的内容、方法、过程和做法都有很大变化,新的情况不断出现。因此,在编写过程中注意到对进出口业务的基础理论和基本实务的阐述,突出实务操作,并吸收了当前进出口业务研究中的新成果。同时,针对中等职业学校教学特点,在编写中尽量使语言通俗易懂,深入浅出,适应教学。本书可作为职业高中、职业中专和普通中专教学用书,也可作为岗位培训用书。

本书由沈阳行政学院副院长、副教授何国臣主编,由辽宁大学教授、博士生导师张今声主审,参加教材编写的有:李建华、冯国境、朱东瀛、程军、徐晓陆、杨志武、刘鹤年和章军。

本书的编写得到沈阳市教育研究室的大力支持,在此谨表谢忱。

由于我们水平有限,错误在所难免,敬请读者批评指正。

编 者

1995年5月

目 录

第一章 导 论	1
第一节 进出口贸易的产生和发展	1
第二节 进出口贸易方式	6
复习题	17
第二章 进出口贸易政策与措施	18
第一节 西方国家的对外贸易政策	18
第二节 关税措施	20
第三节 非关税措施	27
第四节 鼓励出口和出口管制的措施	33
第五节 世界贸易组织	37
复习题	44
第三章 商品的数量和品质	45
第一节 商品的数量	45
第二节 商品的品质	50
复习题	61
第四章 商品的包装	62
第一节 商品包装的种类	62
第二节 包装的标志	71
第三节 中性包装	74
第四节 合同中的包装条款	75
复习题	77
第五章 进出口商品的价格	78
第一节 价格术语的含义与分类	78
第二节 三种常用的价格术语	81
第三节 价格的掌握	90
复习题	99
第六章 货物的运输	100

第一节	运输方式	100
第二节	装运条款	110
第三节	装运单据	119
复习题		124
第七章	进出口货物运输保险	125
第一节	海上运输保险	125
第二节	陆上、航空及邮运保险	132
第三节	货运保险基本做法	135
复习题		144
第八章	进出口商品检验	145
第一节	进出口商品检验的作用	145
第二节	进出口商品检验的主要业务范围	147
第三节	进出口商品检验的主要内容	157
第四节	进出口商品检验的几项具体规定	160
复习题		163
第九章	报关	164
第一节	报关单位的资格和注册登记制度	164
第二节	报关单证和报关时限	167
第三节	填写报关单	169
复习题		174
第十章	货款的支付	175
第一节	支付工具	176
第二节	支付方式	186
复习题		203
第十一章	交易磋商	204
第一节	磋商前的准备工作	204
第二节	磋商程序	212
第三节	磋商技巧	219
复习题		227

第十二章 合同的签订	228
第一节 合同的含义	228
第二节 国际货物买卖合同	235
第三节 “联合国国际货物销售合同公约”简介	239
复习题	243
第十三章 进出口合同的履行	244
第一节 出口合同的履行	244
第二节 进口合同的履行	254
复习题	258
第十四章 争议、索赔、不可抗力和仲裁	259
第一节 争议和索赔	259
第二节 不可抗力	261
第三节 仲裁	263
复习题	268

第一章 导 论

进出口业务是随着进出口贸易的产生和发展而逐步产生和扩大的。掌握进出口业务知识,首先应对进出口贸易的产生和发展过程从总体上有所了解,粗略掌握进出口贸易的基本类型、贸易方式及大力发展进出口贸易的重要意义。这对进一步学习进出口业务知识有着重要的作用。

第一节 进出口贸易的产生和发展

一、进出口贸易的概念

进出口贸易又称对外贸易或国际贸易。它是指一个国家(地区)同其他国家(地区)进行商品和劳务的交换活动,是国内商品交换的延伸。有人也称它为“全球贸易”或“世界贸易”。一些海岛国家,如英国、日本等,也常用“海外贸易”一词来表示进出口贸易。

进出口贸易,包括“进口”和“出口”两个部分。进口又称“输入”,出口又称“输出”。如果从国外进口某些商品,再出口给其他国家(地区)则称为转口。

随着进出口贸易在国家(地区)间往来的日益频繁,进出口贸易除了有传统的有形商品贸易外,还出现了无形商品贸易,如运输、保险等劳务的进口或出口。在一般场合下所称的进出口贸易是指有形商品贸易,即狭义的进出口贸易。

一个国家(地区)在一定时期内(通常为一年)的商品输出总值与商品输入总值的对比,称为进出口平衡,也称贸易平衡、贸易差额或输出入平衡。输入总值超过输出总值是贸易逆差,叫入超;输出总值超过输入总值是贸易顺差,叫出超。在国际收支中,贸易收支差额一般与非贸易收支差额相互抵偿,不足部分以黄金或外汇来结算。一个国家(地区)的进出口贸易如果出现顺差,就意味着在贸易上别国(地区)欠了她的债;如果出现逆差,就是她欠了别国(地区)的债。所以,一个国家(地区)的贸易差额表明其进出口贸易收支的平衡状况。大力发展进出口贸易,对本国(地区)经济及世界经济都有较大的促进作用。

二、进出口贸易的产生

现代意义上的进出口贸易是以生产的社会化为依据,同商品经济发展紧密相关的。

资本主义国家大工业建立了世界市场。世界市场使商业、航海业和陆路交通得到了巨大的发展。这种发展又反过来促进了工业的扩展。从而,资产阶级在它不到一百年的阶级统治中所创造的生产力,比过去一切时代所创造的全部生产力还要多,还要大。这种空前发展的生产力必然导致生产的社会化,即生产资料从个人使用变为大批人共同协作才能发挥作用;生产过程从一系列的个人行动变为互相联系、互为条件的过程;产品也不再是个人生产的结果,而是许多部门和企业协同生产的结果。同这种生产的社会化相伴而来的是商品经济的不断发展。一方面由于生产规模和生产能力的不断增长,要求提供日益扩大的销售市场和原料供应;另一方面由于愈益加大的市场需求和原料供应,也要求生产能力的扩大

和社会分工的发展。分工的加深和市场的扩展,逐渐瓦解了自给自足的自然经济,打破了国与国之间的经济界限,扩大和加强了不同部门、地区和国家之间的经济联系,从而使社会分工和国内市场突破了一国的限制,产生和发展了国际分工和国际市场。资产阶级为了追逐利润,挟持着大生产所制造的商品,乘坐快速的交通工具,利用便捷的通讯设备,往来奔走于世界各地,把越来越多的国家和地区卷入了世界市场。伴着资本主义世界市场的形成,各国(地区)之间经济上的互相往来和互相依赖,逐步替代了过去那种地方和民族的自给自足和闭关锁国的自然状态,从而使一切国家(地区)的生产和消费都具有世界性。世界各国(地区)间的经济联系和进出口贸易的发展,是一定历史时期生产力发展水平和生产关系发展状况所要求的。换言之,现代意义上的进出口贸易,是伴随资本主义商品经济的发展而产生和发展起来的。

18世纪中叶至19世纪中叶,英国及其他欧洲国家相继发生产业革命,机器大工业代替了工场手工业,有力地促进了生产力的发展,资产阶级在产业革命中扮演了重要角色。大机器工业的建立、交通运输业的发展、电讯的广泛应用,极大地推动了国际分工、国际贸易和国际市场的发展。进出口贸易额迅速增长,进出口商品的种类及其结构都有较大的变化。除工业原料外,纺织品、谷物等进出口数量明显增多。伴随贸易的增长,信贷关系迅速发展,各种票据和汇票开始流行。经营进出口贸易的组织机构日益专业化。同时,欧洲殖民主义者的野蛮和不加掩饰的暴利掠夺已被温和而巧妙的贸易所代替。适应于以大机器工业为中心的国际分工开始逐渐形成。欧洲殖民统治者用廉价的商品使亚洲、非洲和拉丁美洲从属于西方,使以农业为主的国家围绕着以工业为主的国家。资

本主义国家在殖民地强行发展单一作物的片面生产,把它们变为自己的销售市场和原料产地,成为宗主国的农业和原料的附庸。在欧洲,资本主义国家通过不等价交换来掠夺亚非拉国家而成为世界“城市”的同时,不发达国家则由于自给自足经济的逐步瓦解而沦为世界的“农村”,被迫为世界市场生产原料和粮食,与此同时,消费先进国家的工业品。

随着资本主义自由竞争向垄断过渡,国际经济体系约在19世纪末20世纪初业已形成。这一形成过程是生产力和生产关系两大矛盾进行的必然结果。从生产力方面分析,19世纪70年代开始了以电力、钢铁、化学和交通运输业为代表的第二次产业革命,推动了生产力的巨大发展。围绕世界的铁路网的建设和海洋航线开辟,在历史上首次真正把各国的国内市场汇合成为世界市场。从生产关系方面分析,资本输出成为垄断资本主义的一大经济特征。通过资本输出,在殖民地半殖民地国家开办工厂,使亚非拉落后国家不仅卷入了资本主义的商品交换,也卷入了资本主义生产。从而实现了世界范围内的生产社会化,加强了各国间的互相制约、互相依赖的经济联系。这一时期的进出口贸易就是在这一背景下逐步发展的。由于这一时期的经济危机和世界大战,进出口贸易的绝对额虽有较大增加,但相对额却较自由竞争时期有所下降。

三、进出口贸易的发展

随着世界政治经济形势的变化发展,特别是第二次世界大战结束以后,世界范围内的进出口贸易有了空前的发展。

第二次世界大战结束以后,出现了以原子能、电子计算机、人工合成新材料、空间技术和遗传工程为代表的新技术革

命。它是历史上规模最大、影响最深的一次科技革命,带动了一系列新兴工业部门的建立,从而使世界范围的生产力得到迅速发展。它突破了民族和国家的界限,使生产力进一步国际化。它不仅要求生产的国际化,也包括生产、流通、分配和消费在内的整个经济生活的国际化。第二次世界大战以后也使整个世界处于相对和平稳定的发展时期。除少数国家继续扩军备战外,绝大多数国家致力于开发科学技术,革新交通运输工具,扩大资本的输出输入,调整国民经济和产业结构,发展跨国企业和提高民众生活水平。这些因素相互渗透、相互促进,极大地推动了国际分工、世界市场和各国进出口贸易的发展。国际化的商品数量和品种不断增加,国际市场的内容和范围不断丰富和扩大。与此同时,资本主义世界经济体系瓦解,发展中国家兴起,少数资本主义国家独霸世界的局面开始打破。整个世界经济呈现了错综复杂、相互依存、相互渗透、相互矛盾的新趋势。这为世界各国的进出口贸易提供了非常宽松的发展条件。

进出口贸易的发展首先表现在进出口商品的交易规模、发展速度和商品结构发生了重大变化。从交易规模上看,战前的 1938 年,世界各国的进出口贸易总额是 230 多亿美元,战后初期是 500 多亿美元,80 年代末期为 1.15 万亿美元。40 年间增长了 50 多倍,比战后初期也增长了 20 多倍。从发展速度上看,战后国际贸易的增长速度已经超过世界工业生产的增长速度,且有逐步加快的趋势。从商品结构来看,工业制成品在进出口贸易中所占比重超过了初级产品,在制成品贸易中,机械产品在各大类商品中增长最快,在世界进出口贸易中的比重不断提高。特别是进入 60 年代以后,工业生产技术与相关设备的买卖得到迅速发展。其次表现在国际资

本流动有很大发展,有力地促进了进出口贸易的增加。1938年,英国作为最大的资本输出国,其输出总额为210亿美元,占发达国家资本输出总额近2/5。据1991年联合国跨国公司中心发表的“世界投资报告”记载,全球跨国投资额的增长速度在80年代大大加快,1982~1989年平均每年递增29%。三是表现在各种世界性、地区性的贸易、金融、货币和其他经济合作组织相继出现,既协调了部分地区和某些部门经济贸易的发展,同时也加剧了相互之间的竞争,但总的说有利于世界进出口贸易的发展。四是表现在发展中国家逐步联合起来,旧的国际经济秩序受到冲击,包括帝国主义的垄断和资本输出,旧的国际分工和不等价交换,以及帝国主义控制的国际经济、贸易和金融机构等,民族权益逐步得到了维护,世界范围的进出口贸易逐渐趋于平等互利。

第二节 进出口贸易方式

一、进出口贸易分类

进出口贸易按照不同标志有不同的分类方法。

(一) 按照货物的出入境分类

1. 出口贸易 是指将本国生产和加工的商品运往他国市场销售,也有人称之为输出贸易。

2. 进口贸易 是指将外国商品输入本国国内市场销售,也有人称之为输入贸易。

3. 过境贸易 是指经过第三国国境向他国运送商品,对第三国而言称之为过境贸易。

此外,如果货物输入本国之后再输出,这种贸易称为复出

口贸易,简称复出口;如果输出国外的货物再输入本国,称为复进口贸易,简称复进口。

(二) 按照贸易的标的不同分类

1. 有形贸易 是指有形的、可以看得见摸得着的商品进出口贸易。有形商品通常包括初级产品和工业制成品两大类。初级产品是指没有经过加工或加工很少的农、林、牧、渔和矿产品。工业制成品主要是指在工业企业已完成全部生产过程,可供销售的合格产品。有形贸易是传统的贸易方式,在进出口贸易中占有非常重要的地位。

2. 无形贸易 分为传统的无形贸易和新兴的无形贸易两种。

(1) 传统的无形贸易是指与有形贸易相关的运输、保险、银行等劳务的输出入。

(2) 新兴的无形贸易是指与有形贸易无直接关系的各种劳务输出入,如旅游、技术转让、设计咨询、信息、教育、卫生等劳务贸易。

有形贸易表现在海关的贸易统计上(也是本书所要介绍的主要内容),无形贸易因一般不经过海关,所以通常不表现在海关的贸易统计上。

(三) 按照清偿工具的不同分类

1. 现汇结算方式贸易 简称现汇贸易,它是指通过银行汇兑,每笔交易单独结算的贸易,即以货币,如美元、英镑、马克、法郎等货币作为清偿工具的贸易。

2. 易货贸易方式 简称易货贸易或换货贸易,它是一种以货物经过计价作为清偿工具的贸易。贸易双方相互提供一定数量的一种或多种商品,按议定的方法计价进行交换,贸易双方的进出口值基本相符。

(四) 按照贸易是否有第三者参加分类

1. 直接贸易 主要指商品生产国与商品消费国之间的贸易。生产国商品输出到消费国,对生产者而言是直接出口,对消费国而言是直接进口。另外,一国卖方与另一国买方直接签订合同,向买方出售货物,或出口国的生产者对国外需求者直接出售货物,或一国的进出口贸易由其本国人经营也被认为是直接贸易。

2. 间接贸易 主要是指商品生产国与商品消费国通过第三国进行买卖商品的行为。这种贸易对生产国而言是间接出口,对消费国而言是间接进口。另外,一国卖方经过中间商向另一国买方出售货物,或一国的进出口贸易由住在本国的外商经营也被认为是间接贸易。

3. 转口贸易 主要是指生产国与消费国之间,或供给国与需求国之间,经由第三国贸易商分别签订进口合同和出口合同所进行的贸易。就第三国来看,这种贸易称为转口贸易或称中转贸易。即使商品未经过第三国运输,直接由生产国或供给国运至消费国或需求国,只要他们之间未直接发生买卖关系,也属于转口贸易。

(五) 按照参与结算的国家多少分类

1. 双边贸易 主要指贸易双方国家采用双边支付结算的方式所进行的贸易。双边结算就是由两国政府签订支付(清算)协定,规定通过各自的中央银行或指定的银行开立清算帐户、用集中抵销的办法来结清两国之间进出口贸易和协定规定的其他经济往来所产生的债权债务。也就是贸易双方国家因贸易而发生应收应付货款,不用现汇支付,而是采用记帐冲抵的方法结清双方的债权债务。双边贸易是外汇管制的产物,是为克服现汇支付困难而采取的一种贸易方式。随着

外汇管制放宽,货币自由兑换扩大,双边贸易逐渐缩小。从1958年起,主要经济发达国家先后实行自由兑换货币,多边清算则成为国际结算的主要形式,此外,双边贸易也可泛指两国之间的贸易关系。

2. 多边贸易 主要指各国(地区)在多边结算的基础上进行的贸易。正如双边贸易与双边支付结算直接相联系一样,多边贸易则与多边结算相联系。每个国家(地区)对任何其他国家的出口可以用来支付其从任何国家的进口。多边贸易一般不要求一国与其他各国(地区)的贸易往来的个别平衡,只要求其与其他国家的总输出与总输入能趋于大致相等。货币可以自由兑换是多边贸易的前提条件,也才可能有多边支付和多边交换。多边贸易也通常泛指各国(地区)间的贸易关系。

3. 三角贸易 也称三边贸易 是指三个国家之间在三边结算基础上进行的贸易。它是在两个国家(地区)之间的贸易收支达到相当程度的不平衡,乃至影响了双方的正常贸易往来,则贸易双方可与其分别有出超和同时有入超的第三国,通过协议或协定进行三边结算,以求在三国之间实现贸易平衡的一种贸易方式。但应注意,三角易货贸易不属于三角贸易,只是双边易货贸易的扩大,在性质上仍然属双边贸易。

除了上述按照不同标志进行分类以外,进出口贸易还有其他一些类别,例如,垂直贸易、水平贸易、边境贸易、境外贸易等等。垂直贸易是指发达国家与发展中国家进行的贸易,是“水平贸易”的对称,也称“南北贸易”。这是由于发达国家大多集中在北半球,发展中国家一般集中在南半球的缘故。水平贸易是指经济发展水平大体相同的国家之间的贸易。一般说,它分为发达国家之间的贸易和发展中国家之间的贸易