



中小企业管理系列丛书 | 丛书主编◎王乃静

中小企业

国际贸易理论与实务 五日通

ZHONGXIAOQIYE

GUOJI MAOYI LILUN YU SHIWU WURITONG

主编/时 英



经济科学出版社

中小企业 管理系列丛书

中小企业 国际贸易理论与实务 五日通

主编 时 英

经济科学出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

中小企业国际贸易理论与实务五日通 / 时英主编. —北京:
经济科学出版社, 2007. 7

(中小企业管理系列丛书)

ISBN 978 - 7 - 5058 - 6411 - 5

I. 中… II. 时… III. ①中小企业 - 国际贸易 - 经济
理论②中小企业 - 国际贸易 - 贸易实务 IV. F740

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2007) 第 092877 号

中小企业管理系列丛书

编审委员会

主任：杨国良
名誉主任：马洪顺
副主任：张忠军 曲荣光
委员：王世忠 胡明 张敏 单忠杰
黄成 徐建华 张福雪 宋伟滨
王秋玲

主编人员

主编：王乃静
副主编：张忠军 曲荣光
审稿专家：卢新德 周泽信 孟扬 王益明
刘保玉 王家传 李秀荣 刘泽
徐晓鹰

总 序

提高中小企业现代管理水平的重要举措

改革开放以来特别是近几年来,我国中小企业迅猛发展,已经成为国民经济的重要组成部分,成为经济增长和就业率提高的主要动力,成为加快我国社会主义和谐社会建设的重要推动力量。第一,中小企业在许多行业和领域具有明显的优势。目前,中小企业已占到全国企业总量的90%以上。在纺织、食品、塑料、仪器仪表等行业中,中小企业销售收入占到同行业的80%以上。在外贸领域,中小企业以其灵活的经营方式更显出独特优势。第二,中小企业已成为大企业发展的不可或缺的重要组成部分。随着高新技术的发展和特大型、超大型企业的出现,越来越需要众多专业性强的中小企业与之配套,形成工艺专门化、产品多元化的企业组织结构,为大企业的发展提供服务。第三,中小企业在解决劳动就业方面发挥着越来越重要的作用。我国人口众多而资源相对短缺,就业压力大。原来作为就业主渠道的国有大中型企业,随着改革的不断深化和现代化管理水平的不断提高,已难以再吸收更多的人就业,加快发展中小企业就成为扩大就业的现实选择。第四,中小企业在推动市场经济发展中越来越显现出强大的生命力。通过发挥“船小好掉头”的优势,利用各种新技术、新材料、新方法、新工艺,积极开发新产品,较好地适应了市场多样化的要求,反过来又促进了中小企业自身的发展。

“十一五”乃至今后一个时期,是我国中小企业快速发展的战略机遇期。一个全方位、多层次、宽领域对外开放,全面参

与国际竞争的新格局已经展现,广大中小企业发展的政策环境、经营理念、管理方式、运作模式均已发生根本性的变化,对经营管理人员素质也提出了新的更高的要求。一方面,中小企业快速成长,更加依赖于中小企业科技的进步和劳动者素质的提高;另一方面,由于诸多方面的原因,中小企业的整体素质和经营管理水平与大企业特别是国有大企业相比还有不小的差距。因此,加大中小企业经营管理人员培训力度,进一步提高中小企业整体管理素质和水平,推进广大中小企业的健康成长和可持续发展,已成为加快经济结构调整,转变经济增长方式的一项战略举措。

中共中央《干部教育培训工作条例(试行)》明确提出,要“大规模培训干部,大幅度提高干部素质”。中共中央《2006~2010年全国干部教育培训规划》又进一步规定,企业经营管理人员要“加强政治理论培训和职业道德教育,加强政策法规培训和现代企业管理知识及能力的培训”,“努力培养造就一支具有战略思维能力和现代企业经营管理水平、具有开拓创新精神和社会责任感的企业经营管理人员队伍”。为了认真贯彻落实中央“人才强国”的战略部署,进一步推动中小企业经营管理人员教育培训工作,我们组织一批专家教授和实际工作者,在认真调查研究的基础上,精心编写了这套中小企业管理系列丛书。丛书编写突出了时代特点,坚持了管理创新,强化了案例教学,体现了针对性、实用性、新颖性和前瞻性。我相信,这套系列丛书的推出,对于更好地开展中小企业经营管理人员教育培训工作,进一步提高广大中小企业的现代管理素质和整体管理水平,打造一批开拓型、创新型的优势中小企业,必将起到十分重要的作用。

山东省工商业联合会会长

山东经济学院副院长

王乃静

博士生导师

2007年6月6日 于济南

第一章 概述 / 1

一、国际贸易概述	1
二、国际货物买卖的特点	6
三、国际货物买卖适用的法律、惯例与规则	7
四、国际货物买卖合同的主要内容	9
五、国际货物买卖的基本流程	10

第二章 交易的标的物 / 15

一、商品的名称	16
二、商品的质量	19
三、商品的数量	23
四、商品的包装	27

第三章 贸易术语 / 37

一、贸易术语综述	38
二、与贸易术语相关的国际惯例	40
三、《2000 通则》中最常用的六个贸易术语	45
四、其他贸易术语	58
五、贸易术语与买卖合同的关系	63
六、贸易术语的选用	64

第四章 进出口商品的价格 / 69

一、进出口商品价格的核算	70
--------------------	----

二、作价方法	75
三、计价货币与支付货币	77
四、佣金与折扣	79
五、价格条款	82

第五章 国际货物运输 / 85

一、海洋运输	86
二、铁路运输	95
三、航空运输	96
四、其他运输方式	99
五、贸易合同中的装运条款	103

第六章 国际货物运输保险 / 109

一、保险的基本原则	110
二、海上货物运输保险的承保范围	112
三、我国海洋货物运输保险的险别	117
四、伦敦保险同业协会海运货物保险条款	122
五、海运货物保险实务	125
六、海运货物保险合同	128
七、保险索赔	130
八、贸易合同中的保险条款	130
九、其他运输方式项下的货运保险	131

第七章 国际货款的结算 / 136

一、支付工具	137
二、汇付	141
三、托收	143
四、信用证	147
五、银行保证书	155
六、国际保理业务	156
七、支付方式的选用	158

第八章 进出口商品的检验与检疫 / 162

一、概述	163
------------	-----

目 录

二、商品检验检疫的时间与地点	166
三、检验检疫机构	168
四、检验检疫证书	171
五、检验检疫标准	175
六、合同中的检验检疫条款	175
七、做好检验检疫工作的措施	176
第九章 国际贸易争议及其处理 / 178	
一、国际贸易争议	179
二、国际贸易争议的表现	180
三、国际贸易争议的解决方式	182
四、仲裁	184
五、不可抗力	188
六、索赔与理赔	191
第十章 进出口企业交易前的准备 / 197	
一、进口企业交易前的准备	198
二、出口企业交易前的准备	201
第十一章 国际贸易合同的商订 / 206	
一、国际商务谈判	206
二、国际货物买卖合同的订立	214
第十二章 进出口合同的履行 / 224	
一、出口合同的履行	225
二、进口合同的履行	236
第十三章 国际贸易方式 / 243	
一、经销	244
二、代理	247
三、寄售	251
四、展卖	253
五、招标与投标	256
六、期货交易	258

七、加工贸易	261
八、电子商务	264
参考文献 /	268
后记 /	270

第一章

概 述

❖ 本章学习目标

阅读和学完本章后，你应该能够：

- ◇ 了解国际贸易产生与发展的条件和原因、国际贸易的概念和分类以及国际货物买卖的特点
- ◇ 熟悉国际货物买卖适用的法律、惯例与规则
- ◇ 掌握国际货物买卖合同的主要内容以及国际货物买卖的基本流程

随着我国步入入世后过渡期，我国的对外贸易不断发展，对外贸易在国民经济中的地位也越来越重要。了解国际贸易的发展历程、基本特点以及货物买卖的相关知识对从事对外贸易交往会有所帮助。

一、国际贸易概述

（一）国际贸易的产生与发展

1. 国际贸易产生与发展的条件。社会生产力的发展，社会分工的深入，剩余产品的出现和国家的形成等因素都促进了国际贸易的产生与发展，但是，国际贸易的产生必须具备以下两个基本条件：

（1）必须有可供交换的剩余产品，这是国内商品交换的基础，也是国际贸易产生的最基本条件。

（2）必须有国家的存在，这就确保了真正意义上的跨国界的商品交换，即国

际贸易。

2. 国际贸易产生与发展的原因。商品国际间的交换快速发展,国际分工日益扩大,国家政权的建立,生产力的发展,这些都是国际贸易产生和发展的主要原因。这是因为:

(1) 资本不断扩大再生产的趋势要求有不断扩大的市场,社会化大生产追求超额利润。

(2) 国际间各行业发展不平衡,较发达的行业和地区必然要在国外寻找市场。

(3) 高额利润吸引资本流向对外贸易发达的产业,促进了对外贸易快速发展。

(二) 国际贸易基本概念及分类

1. 国际贸易的概念。国际贸易(International Trade)是指世界各国(地区)之间货物和服务的交换活动,是各国(地区)之间分工的表现,反映了世界各国(地区)在经济上的相互依靠。国际贸易是国际经济关系的重要表现形式,是世界经济发展的重要因素。

2. 国际贸易的分类。国际贸易所包含的内容非常广泛,为了更好地把握内容,我们从不同角度以不同标准对国际贸易进行以下分类:

(1) 按商品形式和内容的不同,可分为货物贸易和服务贸易。

货物贸易是指实际货物的进出口。联合国秘书处于1974年对《联合国国际贸易标准分类》进行了修订,把货物贸易共分为10大类、63章、233组、786个分组和1924个基本项目。

按关贸总协定乌拉圭回合多边贸易谈判达成的《服务贸易总协定》,国际服务贸易是指从一个参加方境内向任何其他参加方境内提供服务。在一个参加方境内向任何其他参加方的服务消费者提供服务。一参加方在其他任何参加方境内通过提供服务的实体的介入而提供服务。一参加方的自然人在其他任何参加方境内提供服务。WTO列出服务贸易有12个部门。这12个部门分别如下:

a. 商业性服务。指在商业活动中涉及的服务交换活动,其中既包括个人消费的服务,也包括企业和政府消费的服务。

I 专业性(包括咨询)服务。包括涉及法律服务、工程设计服务、旅游机构提供服务、城市规划与环保服务等服务项目的有关咨询服务活动;安装及装配工程服务(不包括建筑工程服务);设备的维修服务。

II 计算机及相关服务。包括计算机硬件安装的咨询服务、软件开发与执行服务、数据处理服务、数据库服务及其他。

III 研究与开发服务。包括自然科学、社会科学及人类学中的研究与开发服务。

IV 不动产服务。指不动产范围内的服务交换, 但是不包含土地的租赁服务。

V 设备租赁服务。主要包括交通运输设备和非交通运输设备的租赁服务。

VI 其他服务。指生物工艺学服务; 翻译服务; 展览管理服务; 广告服务; 市场研究及公众观点调查服务; 管理咨询服务; 与人类相关的咨询服务; 技术检测及分析服务; 与农、林、牧、采掘业、制造业相关的服务; 与能源分销相关的服务; 人员的安置与提供服务; 调查与保安服务; 与科技相关的服务; 建筑物清洁服务; 摄影服务; 包装服务; 印刷、出版服务; 会议服务; 其他服务; 等等。

b. 通讯服务。主要包括: 邮电服务; 信使服务; 电信服务, 其中包含电话、电报、数据传输、电传、传真; 视听服务, 包括收音机及电视广播服务; 其他电信服务。

c. 建筑服务。主要指工程建筑从设计、选址到施工的全过程。

d. 销售服务。指产品销售过程中的服务交换。主要包括: 商业销售, 主要指批发业务; 零售服务; 与销售有关的代理费用及佣金等; 特许经营服务; 其他销售服务。

e. 教育服务。指各国间在高等教育、中等教育、初等教育、学前教育、继续教育、特殊教育和其他教育中的服务交往。如互派留学生、访问学者等。

f. 环境服务。指污水处理服务; 废物处理服务; 卫生及相似服务等。

g. 金融服务。主要指银行和保险业及相关的金融服务活动。

h. 健康及社会服务。主要指医疗服务、其他与人类健康相关服务; 社会服务等。

i. 旅游及相关服务。指旅馆、饭店提供的住宿、餐饮服务、膳食服务及相关的服务; 旅行社及导游服务。

j. 文化、娱乐及体育服务。指不包括广播、电影、电视在内的一切文化、娱乐、新闻、图书馆、体育服务, 如文化交流、文艺演出等。

k. 交通运输服务。主要包括: 货物运输服务, 如航空运输、海洋运输、铁路运输、管道运输、内河和沿海运输、公路运输服务, 也包括航天发射以及运输服务, 如卫星发射等; 客运服务; 船舶服务 (包括船员雇用); 附属于交通运输的服务。主要指报关行、货物装卸、仓储、港口服务、起航前查验服务等。

l. 其他服务。

(2) 按照货物移动的方向, 可分为出口贸易、进口贸易和过境贸易。

出口贸易是指向外国输出本国的货物和服务。进口贸易是指进口国外的货物和服务。

过境贸易是指他国 (地区) 的出口商品途经本国 (地区) 再运往另一国 (地区) 的贸易活动。过境贸易又可以分为直接过境贸易和间接过境贸易。直接过境

贸易是指外国货物经过本国转运,不在本国海关仓库存放就直接运往另一国的贸易活动;间接过境贸易是指外国货物运到国境后,暂时存放在海关仓库,又运往另一国,中间没有加工过程的贸易活动。与其他贸易活动不同的是,过境贸易数额不列入本国进出口统计内。

(3) 按照是否有第三方参与,可分为直接贸易、间接贸易和转口贸易。

直接贸易是指货物生产国与货物消费国直接买卖货物的贸易活动。货物从生产国直接卖给消费国,对生产国来说,是直接出口;对消费国来说,是直接进口。

间接贸易是指货物生产国通过第三国和货物消费国进行商品买卖的行为。货物通过第三国间接卖给消费国,对生产国来说,是间接出口;对消费国来说,是间接进口。

转口贸易也称中转贸易。货物生产国与货物消费国不是直接买卖货物,而是通过第三国进行买卖。第三国通过买进卖出,从中获取转口利润。从事转口贸易的国家(地区)主要有伦敦、鹿特丹、中国香港、新加坡等港口,这些国家(地区)贸易限制较少,地理位置优越,便于货物集散而且运输便利,因此转口贸易很发达。

(4) 按照贸易参加国的数量,可分为双边贸易和多边贸易。

双边贸易是指两国之间通过签订协议在双边结算的基础上进行的贸易,也泛指两国间贸易的往来。贸易的形式是双方各以一方的出口支付从另一方的进口。

多边贸易也称多角贸易,是指三个或三个以上的国家通过协议在多边结算的基础上进行的贸易方式。建立多边贸易关系,吸收更多的国家参与协议,可使参加过都达到出口的平衡。

(5) 按照对外贸易政策的不同,可分为自由贸易和保护贸易。

自由贸易是指货物可以自由输入和输出,在国内外市场上公平自由竞争,国家对进出口贸易活动不加限制和干预。

保护贸易是指国家运用权力,对进出口贸易活动加以干预,通过各种措施,如高额关税、进口配额及外汇管制等来防止外国市场的竞争,保护本国国内市场,同时采取一系列措施给予本国出口品以优惠待遇,来鼓励出口。

(6) 按照贸易方式的不同,可分为易货贸易、补偿贸易、寄售贸易等形式。此部分具体内容在第十三章国际贸易方式中将有详细解释。

(三) 国际分工

人类社会的经济发展是伴随着社会分工的产生、发展而发展的。分工是指劳动分工,即劳动者从事各种不同的而又相互联系的工作。

1. 国际分工的含义。国际分工是指世界各国之间的劳动分工,是社会分工发展到一定阶段,国民经济内部分工超越了国家界限发展的结果,是国际贸易和世界

市场形成的基础。

分工是一种社会范畴，最早、最简单的分工形式是按性别和年龄进行的自然分工。随着生产力的发展，社会分工的出现和发展，特别是在资本主义工业革命后，国际分工就作为生产力发展的结果出现了。因此，它是生产力发展到一定水平后，一国国内社会分工的延伸，表现为生产的专业化、国际化和全球化。

2. 国际分工发展的阶段。国际分工的产生发展，不是一蹴而就的，而是经历了漫长的发展过程。大致可以分为以下几个阶段：

(1) 萌芽阶段（16~18世纪中叶）。在资本主义以前的各个社会经济形态中，由于自然经济占主导地位，生产力水平低，商品经济不发达，各个民族、各个国家的生产方式和生活方式差距不大，因此只存在着不发达的社会分工和不发达的地域分工（见图1-1）。

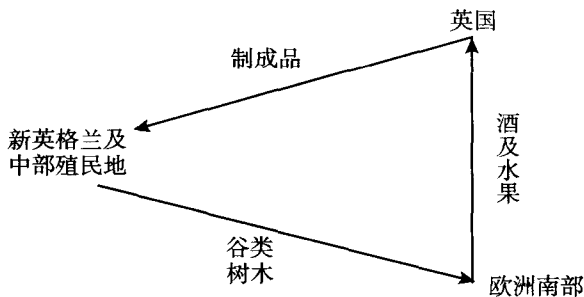


图 1-1 早期的国际分工

(2) 形成阶段（18世纪60年代到19世纪60年代）。这个时期发生了从英国开始的第一次工业革命，这次工业革命迅速扩展到其他国家，并促使国际分工进入到发展与形成的新阶段。

这个时期国际分工有以下特点：

- ①大机器工业的建立为国际分工的发展奠定了物质基础。
- ②国际分工基本上是以英国为中心形成的。
- ③随着国际分工的发展，世界市场上交换的商品种类发生了变化。

(3) 发展阶段（19世纪中叶到第二次世界大战）。这个时期爆发了第二次工业革命，促使了很多产业的迅速发展。机械、电气工业发展迅速；石油、汽车、电力、电器工业的建立；交通运输工具的发展，特别是苏伊士运河（1869年）和巴拿马运河（1913年）的建成；电报、海底电缆的出现，都极大地促进了资本主义生产的迅速发展，促进了新的国际分工体系的迅速发展。

这个时期国际分工有以下特点：

①亚、非、拉美国家变为畸形的片面的单一经济，其主要作物和出口商品只限于一两种或两三种产品，而这些产品绝大部分被销售到工业发达国家的市场上去。

②分工的中心从英国变为一组国家，这些国家之间也形成了互为市场、在经部门之间的国际分工关系。

二、国际货物买卖的特点

国际货物买卖属商品交换范畴，与国内贸易并无实质差别，都是商品和服务的交流；交易过程大同小异；经营的目的都是取得利润或经济效益。但由于它是在国与国之间进行的，所以具有国际性，与国内贸易相比，国际贸易有以下特点：

（一）国际贸易的难度大于国内贸易

1. 语言不同。在国际贸易中如果各国使用同一种语言，不会有语言困难。但在实际业务中各国语言差别很大。为使交易顺利进行，必须采用一种共同的语言。当今国际贸易中通行的商业语言是英文，但有些地区还没有普遍使用英文。因此，除通晓英文外，还要掌握一些别的地区的语言。

2. 法律、风俗习惯不同。各贸易国家的商业法律、风俗习惯、宗教、信仰各不相同，这给国际贸易的顺利进行造成了很大的困难。如果不了解当地的具体情况，贸然进行交易的话，可能会造成我方损失。特别是与宗教国家进行交易时，一定要慎重。

3. 贸易障碍多。为了争夺市场，保护本国工业的发展，各国往往采取关税壁垒与非关税壁垒来限制外国商品的进口。这给国际贸易造成了许多障碍。

4. 市场调查困难。进行国际贸易，开拓国外市场，出口厂商必须随时掌握市场动态，了解贸易对象的具体状况，比如资信状况、需求状况等。显然，收集和分析这些资料不如国内贸易容易。

（二）国际贸易比国内贸易复杂

1. 各国的货币与度量衡不同。在国际贸易中，应采用何种计价货币、两种货币如何兑换、各国度量衡不一致时如何换算等等问题，都增大了国际贸易的复杂程度。

2. 商业习惯复杂。各国各地区市场的商业习惯不同，沟通是非常关键的。如

果沟通不当,则会产生很多矛盾。稍有不慎,便会影响贸易的顺利进行。

3. 海关制度及其他贸易法规不同。各国都设有海关,对于货物进出口都有许多规定。货物出口,不但要在输出国家出口岸履行报关手续,而且也要符合输入国家的各种规定。

4. 国际汇兑复杂。国际贸易货款的清偿多以外汇支付,而汇价依各国采取的汇率制度、外汇管理制度而定,使国际汇兑相当复杂。

5. 货物的运输与保险。国际贸易运输,一要考虑运输工具,二要考虑运输合同的条款、运费、承运人与托运人的责任,还要办理装卸、提货手续。为避免国际贸易货物运输中的损失,还要对运输货物加以保险。

(三) 国际贸易风险大

1. 信用风险。在国际贸易中,自买卖双方接洽开始,要经过报价、还价、确认而后订约,直到履约。在此期间,买卖双方的财务经营可能发生变化,有时危及履约,出现信用风险,造成损失。

2. 商业风险。在国际贸易中,因货样不符、交货期晚、单证不符等,进口商往往拒收货物,从而给出口商造成了商业风险。

3. 步入入世后过渡期,中国企业面对新的机遇和挑战,从而引发出国际贸易风险的问题。

步入入世后过渡期,中国的国门完全向世界所有的 WTO 成员打开了,更进一步开放市场,对于中国的企业,将面对很多新的机遇和挑战。从机遇上讲,步入入世后过渡期,中国将得到更多的机会。中国金融及银行业的开放、中国保险及电讯业的开放、美国对中国纺织产品释放配额、中国基金管理行业海外投资占股可达 49% 等,同时也增加了中国企业进入国际市场的机会,参与国际竞争。而中国进口关税的降低和开放分销渠道也令更多海外企业产品及服务进入中国市场,开放国内市场自然令中国市场的竞争加剧。无论是外在的影响或者内在的影响,抑或是中国企业进入国际市场或者是自己的市场开放,从加剧市场竞争实际来讲,中国企业面对的商业风险都在增加。

三、国际货物买卖适用的法律、惯例与规则

国际货物进行交易买卖,是由买卖双方签订和履行国际货物买卖合同来实现的。所谓国际货物买卖合同,是指营业地位于不同国家的当事人之间所签订