



普通高等教育“十一五”国家级规划教材

高等学校国际商务应用系列教材

国际贸易实务

— GUOJI MAOYI SHIWU —

鲁丹萍 编 著

王亚星 主 审
闫天池



清华大学出版社



普通高等教育“十一五”国家级规划教材

高等学校国际商务应用系列教材

国际贸易实务

GUOJI MAOYI SHIWU

鲁丹萍 编 著

王亚星 主 审
闫天池

清华大学出版社

北 京

内 容 简 介

国际贸易实务是经济管理专业中一门实用性很强的课程,它为各国发展本国经济与对外贸易提供了必要的理论基础和可行的分析思路,同时对经济发展战略与外贸实务做规律性的研究。该课程是为培养高等应用型人才掌握、理解和应用国际贸易的基本理论、基本规律、基本技能和基本知识而设置的一门专业基础课。

本书深入浅出地介绍了当今国际贸易理论与实践的前沿问题和最新发展,系统地介绍了国际贸易实务的基本原理、基本知识和基本技能。涵盖了国际贸易理论、政策、措施和实务等方面的内容,体例新颖,内容全面,概念准确,逻辑性强,资料、图片丰富,具有系统性和可操作性。

本书可作为高等职业技术学院、大中专院校财经专业及相关专业学生的教材,也可作为外经贸工作者的参考书。

本书封面贴有清华大学出版社防伪标签,无标签者不得销售。

版权所有,侵权必究。侵权举报电话:010-62782989 13501256678 13801310933

图书在版编目(CIP)数据

国际贸易实务/鲁丹萍编著. —北京:清华大学出版社,2007.9

高等学校国际商务应用系列教材

ISBN 978-7-302-15868-4

I. 国… II. 鲁… III. 国际贸易—贸易实务—高等学校—教材 IV. F740.4

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2007)第 118549 号

责任编辑:康 蓉

责任校对:李 梅

责任印制:李红英

出版发行:清华大学出版社

<http://www.tup.com.cn>

c-service@tup.tsinghua.edu.cn

社总机:010-62770175

投稿咨询:010-62772015

地 址:北京清华大学学研大厦 A 座

邮 编:100084

邮购热线:010-62786544

客户服务:010-62776969

印刷者:北京市世界知识印刷厂

装订者:三河市李旗庄少明装订厂

经 销:全国新华书店

开 本:185×260 印 张:18 字 数:412 千字

版 次:2007 年 9 月第 1 版 印 次:2007 年 9 月第 1 次印刷

印 数:1~5000

定 价:26.00 元

本书如存在文字不清、漏印、缺页、倒页、脱页等印装质量问题,请与清华大学出版社出版部联系调换。联系电话:010-62770177 转 3103 产品编号:023696-01

高等学校国际商务应用系列教材

编委会名单

主 任：安徽(北京经济管理职业学院)

副 主 任：鲁丹萍(温州职业技术学院)

编委会成员(按拼音排序)：

岑丽娟(浙江林学院)

符海菁(上海思博职业技术学院)

蒋琴儿(浙江林学院)

江文虎(温州出入境检验检疫局)

林俐(温州大学)

刘明鑫(辽宁经济职业技术学院)

李友新(温州海关)

孙玮琳(浙江商业职业技术学院)

温耀庆(上海对外贸易学院)

姚大伟(上海思博职业技术学院)

郑敏(辽宁经济职业技术学院)

张琦(浙江湖州职业技术学院)

张润卓(辽宁经济职业技术学院)

出版说明

随着中国加入 WTO 和我国对外贸易的飞速发展,外贸从业人员越来越多,外销员、报关员、货代员、单证员、跟单员、报检员等与岗位要求密切联系的外贸职业资格考试在全国迅速展开。国际商务专业的教学逐渐与相应的岗位需求和职业资格考试接轨,以培养应用型人才为主要目标的高职高专院校、应用型本科院校,以及相关的职业培训机构更是适应了这种要求。国际商务专业教学目标的新要求,对国际商务的教材建设提出了全新的要求。

应对这种需求和变化,清华大学出版社职业教育分社组织国际商务领域的专家以及相关从业人员编写了这套“国际商务应用系列教材”,该套教材定位于“贴近外贸行业岗位需求和职业资格考试的国际商务系列教材”。本套教材的编委会成员均为该专业领域中办学特色鲜明、教学教改成效显著、师资力量雄厚的高职高专院校和应用型本科院校的一线骨干教师,以及外贸管理、外贸企业等部门的从业人员。编委会根据最新的国家外贸政策、国际商务教学需求,以及外贸行业岗位需求规划教材体系,突出人才培养的针对性、实践性、应用性原则。

本套教材有效地解决了教材编写与外贸行业岗位需求、职业资格考试的要求互不衔接的问题。同时,本套教材注重立体化建设,兼顾“教学”、“实训”、“练习”、“考证”、“培训”五个方面,实现了“五位一体”,重点教材配备了习题、实训、多媒体课件和网络资源,可以满足教、学、考、练等方面的综合要求。

本套教材的组织编写原则如下:

1. 根据外贸行业岗位需求和职业资格考试确定选题框架,并成立系列教材编写委员会。
2. 定位于“贴近外贸行业岗位需求和职业资格考试的国际商务系列教材”,在内容构建上根据教学需要和实际业务需要,在体现课程系统性和知识性的同时,根据岗位需求和职业资格考试要求,突出重点,详略得当。
3. 摆脱了传统教材单一叙述型的编写方式,引进案例式教学、实训式教学、模拟式教学等教学模式,根据课程特点加强实训教材建设和立体化教材建设。
4. 体例格式方面全面创新,融系统性、知识性、趣味性、可读性于一体。

(1) 每章前有“学习要点”，提示出本章要达到的能力要求；每章后有“本章小结”，概括总结出本章的核心内容。

(2) 加大教材中课后习题量，并独立编写有关的实训指导教材和案例习题集，以方便讲练结合。教材的课后习题以及习题集，均做到贴近各门考试的真题，题型丰富，并配有参考答案。

(3) 为了使教材的形式活泼多样，教材中适当添加点缀性栏目，不仅拓展了学生的思路扩大了学生的知识面，而且增加了教材本身的趣味性和可读性。

5. 编委会由具有丰富教学经验和多年实践经验的教师，以及相关部门从业人员共同组成，突出“双师型”编者体系。

清华大学出版社自成立职业教育分社以来，就立足于出版质量上乘、特色鲜明的优秀教材。随着我国国际贸易的进一步发展，广大高职高专院校和应用型本科院校的国际商务专业无论是课程设置还是教材建设，都会有许多新课题。希望各院校在使用教材时能积极提出宝贵意见和建议，并向我们推荐优秀的选题，反馈信息请发至 gzgz@tup.tsinghua.edu.cn。清华大学出版社将不断对已出版的教材进行修订，使其日臻完善，并进一步开发更多的优秀教材。

清华大学出版社职业教育分社

丛书前言

二十多年的改革开放已经使中国成为经济全球化的受益者，中国已成为对外贸易增长最快的国家之一。自2002年以来，我国的对外贸易连续四年保持两成以上的高速增长态势。2005年外贸额达到14 200多亿美元，居全球第三位。据世界银行预测：到2020年，中国有望成为美国之后的世界第二大贸易国，并带动世界贸易的增长。对外贸易的快速发展必然对国际商务人才产生巨大的需求。

高等教育体系中的国际商务专业教学，是使该专业的学生能够在外经贸企业、外资企业、外贸管理部门从事外贸销售、外贸制单、进出口货物报关、涉外商务代理、货运代理、船务代理、涉外商务咨询、商务文秘和其他涉外商贸服务和管理工作。在知识结构、能力结构等方面，要求掌握基本的贸易政策、法规和国际惯例，能够具体运作国际商务中各个业务环节，并具有扎实的外语基础和应用能力。由于国际商务专业具有明显的技能型特点，因此，在教学内容与手段上强调应用性和实践性。

高职高专和应用型本科院校的国际商务专业教学应以就业为导向，以培养高技能人才为目标，满足社会发展和经济建设的需要。在以就业为导向方面，目前我国已由相关部门推出了外销员、国际商务师，以及报关员、单证员、跟单员、货运代理、报检员等职业从（执）业资格考试制度。明确的职业资格准入制度以及职位岗位能力要求，使得国际商务专业的教学有了与就业需求对接的“接口”，可以减少毕业生毕业以后的职业“磨合”过程。

为了适应国际商务专业教学教改以及就业需求导向的要求，我们在清华大学出版社的组织下编写了“高等学校国际商务应用系列教材”。本套教材完全适合国际商务专业核心骨干课程的需要，同时兼顾了外销员、报关员、单证员、货运代理、报检员等职业资格考试的要求，既可作为广大高职高专院校、应用型本科院校学生的教材，还可供从事外贸业务的人员用作专业培训的参考用书，对参加有关职业资格考试的人员也大有裨益。

本系列教材的编写力求做到：

- （1）以能力为本位，强调对学生应用能力的培养；
- （2）注重技能的训练，在基本原理的基础上，将技能实训引进来，让学生通过实训学会解决问题；

(3) 注重启发性, 各章开头提供有本章学习要点、开篇案例等让学生带着问题学习;

(4) 具有综合性, 将案例分析、小资料等与教材内容有机地结合, 以开阔视野, 锻炼学生把握复杂业务的技能;

(5) 具有可操作性, 在教材的各章之后附有一定量的思考题供学生消化, 主要教材附有习题集或实训指导;

(6) 与资格考试相衔接, 在内容和练习等方面紧扣相关的考试要求;

(7) 注重对新知识的介绍, 国际贸易环境处在不断的变化之中, 本教材尽可能地将这些新知识、新方式、新手段介绍进来, 以提高学生的适应力。

参与本套教材编写的人员, 来自我国的天南地北, 既有高职高专院校也有应用型本科院校, 既有第一线专业教师也有外贸从业人员, 既有公办高等院校也有民办高等院校。经过集体反复讨论、修改、征求意见, 最终确定了本套教材的出版计划和教材结构、特色, 以及内容和体例。希望本套系列教材的付梓出版能够在国际商务专业的教学教改中发挥出重要的作用。

高等学校国际商务应用系列教材编委会

前言

以贸易全球化为首要内容的经济全球化,对我国经济的发展产生了深刻影响。深入分析和把握当前国际贸易的发展趋势和特点,对于我们科学决策,在更大范围、更广领域和更高层次上参与国际经济合作与竞争,把握好经济全球化带来的各种机遇,具有十分重要的意义。

中国是近年来国际贸易增长中显眼的“亮点”,表现为中国不仅在全球贸易总量中的份额和排名不断攀升,而且对全球贸易增量的贡献也更为显著。2006年我国对外贸易规模达17 606.90亿美元,外贸出口9 690.80亿美元,增长27.2%;外贸进口7 916.10亿美元,增长20%,同比上升2.4%。全年贸易顺差增加了755.90亿美元,达到创记录的1 774.70亿美元,再创历史新高。

为了适应高等教育结构的调整,培养高等学校国际商务专业学生的应用能力,我们组织了长期从事国际贸易专业教学、实践和科研工作的教师,根据有关国际贸易的法律和惯例,结合我国外贸实践,在《国际贸易实务》(该课程获2004年浙江省精品课程称号)的基础上,编写了专门阐述国际贸易实务知识与技能的教材。

国际贸易实务是一门综合性的应用学科。本书以国际贸易合同为主线,按照进出口业务流程,由浅入深,逐步介绍当前世界通行的国际贸易业务程序的操作方法和步骤,一直到国际贸易的善后处理等内容。本书第1~8章介绍了国际贸易合同的主要交易条件;第9章介绍了国际贸易合同的次要交易条件;第10~11章介绍了国际贸易合同的签订、履行;第12章介绍了常见的国际贸易的方式。附录收录了最新的《跟单信用证统一惯例UCP600》(国际商会第600号出版物)。

本书作为面向21世纪高等院校财经类专业的教材,体现了国际贸易课程改革的方向。本课程建议授课学时为72学时,实验学时28学时。

在内容安排方面,有配套的《国际贸易岗位综合实例》和《国际贸易实务习题集》,并配有多媒体课件和网络资源<http://218.75.26.39/jw/index.aspx>。在编写过程中,以实际工作任务为导向,以国际贸易合同分析等基本业务为课程主线,以各专业化方向应共同具备的岗位职业能力为依据,按学生的认知特点,采用递进与流程相结合的结构来展示教学内容,体现了工学结合的特色。对学生和外教

贸工作者在较短时间内掌握教材的重点和难点等主要内容具有重要的价值。

本书由温州职业技术学院的鲁丹萍副教授编著，中国人民大学王亚星教授、中央财经大学闫天池高级经济师担任主审。参加编写的人员有（以撰写章节先后为序）：

鲁丹萍（温州职业技术学院，第1~3章、第10~11章和附录）；

余雪锋（台州职业技术学院，第4章、第7章）；

叶红玉（浙江商业职业技术学院，第5~6章）；

何勇（湖州职业技术学院，第8~9章）；

郑荷芬（浙江机电职业技术学院，第12章）；

陈国雄（温州职业技术学院，课件设计与制作）。

本书的顺利出版，要感谢温州职业技术学院的领导和老师给予的大力支持和帮助！感谢温州大学的林俐副教授提供了宝贵的资料！本书在撰写过程中参考了大量的书籍和文献，书中未一一列出，在此一并向有关作者和出版社表示衷心的感谢！

由于时间仓促，编者水平和能力所限，书中难免存在不妥之处，请读者提出宝贵意见。

作 者

2007年6月

目 录

第 1 章 商品的品名、品质和数量	1
1.1 商品的品名	2
1.2 商品的品质	3
1.2.1 品质的重要性	3
1.2.2 对进出口商品品质的要求	4
1.2.3 表示品质的方法	5
1.2.4 品质条款的规定	6
1.3 商品的数量	7
1.3.1 约定商品数量的意义	7
1.3.2 计量单位和计量方法	7
1.3.3 数量条款的规定	9
本章小结	10
课后自测	10
第 2 章 商品的包装	13
2.1 商品包装的种类	14
2.1.1 运输包装	14
2.1.2 销售包装	15
2.1.3 中性包装	16
2.2 出口运输包装的运输标志	16
2.2.1 包装标志的基本要求	16
2.2.2 运输标志	17
2.2.3 通用商品代码	19
2.3 对商品包装的要求	20
2.3.1 合同中对包装条款的规定	20
2.3.2 各国市场特点及对商品包装的要求	21
本章小结	23
课后自测	23
第 3 章 商品检验	26
3.1 概述	27
3.1.1 检验检疫部门在国际贸易中的作用	28

3.1.2	检验机构	29
3.1.3	检验证书	31
3.1.4	关于检验	34
3.2	进出口商品检验的程序	37
3.2.1	检验的时间和地点	37
3.2.2	我国进出口商品的法定检验程序	39
3.3	合同中商品检验条款	41
3.3.1	常见检验条款概要	41
3.3.2	常见检验条款示例	42
	本章小结	43
	课后自测	44

第4章 贸易术语 47

4.1	贸易术语的产生及其发展	48
4.1.1	贸易术语的产生	48
4.1.2	贸易术语的性质	49
4.1.3	贸易术语的作用	50
4.2	有关贸易术语的国际贸易惯例	50
4.3	对各种贸易术语的解释	54
4.3.1	对六种主要贸易术语的解释	54
4.3.2	对其他贸易术语的解释	65
	本章小结	73
	课后自测	73

第5章 商品的价格 76

5.1	进出口商品的成本核算及定价	77
5.1.1	出口退税核算	77
5.1.2	进出口成本和盈亏核算	79
5.1.3	进出口业务报价计算	82
5.1.4	不同贸易术语之间的价格换算	85
5.1.5	影响进出口商品销售价格的因素	86
5.2	佣金与折扣	87
5.2.1	含义	87
5.2.2	佣金和折扣在价格条款中的表示	88
5.2.3	佣金和折扣的计算	88
5.3	合同中的价格条款	89
5.3.1	商品价格的组成	89
5.3.2	进出口商品的作价方法和注意事项	90

本章小结	92
课后自测	92
第 6 章 国际货物运输	94
6.1 国际货物运输的方式	95
6.1.1 海洋运输	95
6.1.2 铁路运输	101
6.1.3 航空运输	102
6.1.4 公路、内河、邮包和管道运输	103
6.1.5 集装箱运输	104
6.1.6 国际多式联运	106
6.2 国际货物运输单据	106
6.2.1 海运提单	106
6.2.2 铁路运输单据	110
6.2.3 航空运单	111
6.2.4 邮包收据	111
6.2.5 多式联运单据	111
6.3 国际货物买卖合同中的装运条款	112
6.3.1 装运时间	112
6.3.2 装运港与目的港	114
6.3.3 分批装运和转运	115
6.3.4 装运通知	116
本章小结	117
课后自测	117
第 7 章 国际货物运输保险	121
7.1 保险概述	122
7.1.1 保险的基本原则	122
7.1.2 买卖合同中的保险条款	124
7.2 国际货物运输保险的分类	125
7.2.1 海上货物运输保险承保的范围	125
7.2.2 海洋货物运输保险条款	129
7.2.3 伦敦保险业协会海运货物保险条款	133
7.2.4 陆、空、邮货物运输保险条款	134
7.3 进出口货物运输保险实务	136
7.3.1 投保手续	136
7.3.2 保险费的计算	137

7.3.3 保险索赔	138
本章小结	139
课后自测	139

第8章 国际贸易货款收付 142

8.1 支付工具	143
8.1.1 汇票	143
8.1.2 本票和支票	147
8.2 汇付和托收	149
8.2.1 汇付	149
8.2.2 托收	151
8.3 信用证	154
8.3.1 信用证方式的当事人	155
8.3.2 信用证的主要内容	156
8.3.3 信用证的特点	156
8.3.4 信用证的种类	157
8.3.5 国际商会《跟单信用证统一惯例》(UCP500)	160
8.3.6 合同中的信用证支付条款	164
8.3.7 信用证的使用程序	165
8.4 银行保证书和备用信用证	166
8.4.1 银行保证书	166
8.4.2 备用信用证	168
8.5 不同结算方式的选择使用	170
本章小结	172
课后自测	172

第9章 争议的预防和处理 175

9.1 处理争议的一般原则	176
9.1.1 买卖合同所适用的法律与惯例	176
9.1.2 各国法律对违约的规定	178
9.1.3 违约的救济方法	179
9.2 索赔、仲裁和不可抗力	180
9.2.1 索赔	180
9.2.2 仲裁	182
9.2.3 不可抗力	186
本章小结	188
课后自测	188

第 10 章 国际货物买卖合同的商订	191
10.1 交易磋商前的准备	192
10.2 交易磋商的内容和程序	194
10.2.1 交易磋商的形式和内容	194
10.2.2 交易磋商的一般程序	195
10.3 国际商务谈判的策略	200
10.3.1 国际商务谈判不同阶段的策略	200
10.3.2 国际商务谈判中与不同国家商人沟通的技巧	203
10.4 书面合同的签订	205
10.4.1 有关国际货物买卖的法律、公约及惯例	205
10.4.2 合同有效成立的条件	206
10.4.3 签订书面合同的意义	207
10.4.4 书面合同的形式	207
10.4.5 书面合同的内容	208
10.4.6 合同的修改与终止	208
10.4.7 合同的样本	209
本章小结	210
课后自测	210
第 11 章 国际货物买卖合同的履行	213
11.1 出口业务的履行	214
11.1.1 出口合同的履行	214
11.1.2 单证制作	220
11.2 进口业务的履行	230
11.2.1 开立信用证	231
11.2.2 运输和保险	231
11.2.3 审单和付款	232
11.2.4 接货和报关	232
本章小结	234
课后自测	234
第 12 章 国际贸易的方式	236
12.1 传统的对外贸易方式	237
12.1.1 包销与代理	237
12.1.2 寄售、展卖、拍卖	240
12.1.3 招标与投标	243

12.2 新兴贸易方式	244
12.2.1 对外加工及装配	244
12.2.2 对销贸易	247
12.2.3 补偿贸易	248
12.2.4 直销	249
本章小结	252
课后自测	252
附录 《跟单信用证统一惯例(UCP600)》	256
参考文献	271

学习要点

1. 学会商品品质的表示方法,掌握出口合同中品质条款的规定方法。
2. 了解主要的商品重量的计算方法,能够正确规定出口合同中的数量条款。
3. 了解出口货物商品包装的种类,掌握出口合同中包装条款的内容。

开篇案例

某合资企业生产出口玩具,企业出口了一批毛绒玩具至英国,企业设计的毛绒玩具微波炉熊非常有创意,玩具内胆以小麦、薰衣草为填充料,使用时先用微波炉烤热,取出后供儿童暖手。产品前景看好,但经检验检疫机构检测,该毛绒玩具小熊鼻端的绳线平均厚度小于1.5mm,儿童使用时容易产生勒伤手指的危险,未能达到欧盟玩具检验标准所规定的绳线要求,机构判为不合格。

另一企业生产的一批出口至日本的布绒玩具关节熊,玩具身穿毛衣,脖子上系毛线小围巾,非常惹人喜爱。检验人员在现场检验时,发现围巾过长,超过标准规定,因而判定该批玩具不合格。

两起不合格案例均涉及绳线问题,按有关标准规定,18个月以下儿童使用的玩具上的绳线和弹性绳,自由长度须小于220mm,绳圈周长小于360mm,以防止儿童在使用过程中被绳索勒住脖子而造成窒息危险;绳线的直径须大于1.5mm,以保证玩具不会因绳过细而对儿童产生勒伤手指的危害。

有关专家建议,生产加工玩具要采取必要的措施和手段,尽量避免损失。一是熟悉进口国安全卫生标准。从以上所述的不合格案例中可以看出,玩具产品不合格的本质原因都在于企业对玩具安全标准不甚了解或理解不够,严重影响玩具成品的安全。因此,企业开发设计玩具时,不仅要考虑产品的造型和功能,更要重视进口国的玩具检验标准,将相关检验标准规定输入玩具设计与工艺要求中。二是建立健全质量管理体系。生产企业在生产、技术、安全质量等方面建立运行有效的质量管理体系,按质量管理体系要求对生产管理、成品检验全过程进行有效控制,确保玩具产品符合相关标准要求。