

Import & Export Practice

进出口贸易实务教程

第五版

主编 吴百福 徐小薇 副主编 周秉成 李正方 聂清

Import & Export Practice

进出口贸易实务教程

第五版

主编 吴百福 徐小微

副主编 周秉成 李正方 聂清



世纪出版集团 上海人民出版社

图书在版编目(CIP)数据

进出口贸易实务教程/吴百福,徐小微主编.—5版.

上海:上海人民出版社,2007

ISBN 978-7-208-07198-8

I. 进... II. ①吴...②徐... III. 进出口贸易—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102012号

责任编辑 忻雁翔

封面装帧 陈楠

进出口贸易实务教程(第五版)

主 编 吴百福 徐小微

副主编 周秉成 李正方 聂清

出 版 世纪出版集团 上海人民出版社

(200001 上海福建中路193号 www.ewen.cc)

出 品  上海世纪出版股份有限公司高等教育图书公司

www.hibooks.cn

世纪高教 (上海福建中路193号24层 021-63914988)

发 行 世纪出版集团发行中心

印 刷 上海商务联西印刷有限公司

开 本 787×1092毫米 1/16

印 张 30.75

插 页 5

字 数 645,000

版 次 2007年8月第1版

印 次 2007年8月第1次印刷

ISBN 978-7-208-07198-8/F·1620

定 价 38.00元

第五版 前言

《进出口贸易实务教程》(以下简称《教程》)自1996年出版以来,已走过了11年。在此期间,为了适应国际贸易法律规则、国际贸易惯例,以及我国对外贸易工作实际的发展和变化,曾于1999年、2001年和2003年对《教程》作了三次修订,先后出版了第二版、第三版和第四版。由于《教程》作者重视使《教程》内容与时俱进地适应国际贸易形势的发展和变化,适时地作必要的修订,使其能充分满足高校涉外经济专业教学的需要,因此《教程》长期以来深受从事国际经济贸易教学和研究工作者的欢迎,并为上海市和全国其他省市众多高校选用为涉外经济专业的教材。同时,本《教程》以其内容具有上述特点,在上海市和全国教材评审中多次获奖,特别值得提及的是:1997年在国家教育委员会组织专家进行的教材评审中,被国家教委评定为向全国高校推荐使用的教材;在2003年度上海市优秀教材评审中,被上海市教委评为一等奖。

自《教程》第四版于2003年9月出版以来,已逾三年。其间国际贸易惯例和我国涉外经济贸易法规、条例,又有新的发展和变化。例如,国际商会于2006年11月公布了《跟单信用证统一惯例》(2007年修订本)ICC第600号出版物(UCP600),它将于2007年7月起正式实施;中国国际贸易仲裁委员会/中国国际商会于2005年1月1日修订并通过了自2005年5月1日起施行的新《仲裁规则》;在我国商品检验方面也制订和实施了新的有关进出口商品品质和包装管制条例和规定。为了贯彻《教程》作者一贯坚持的教材内容适应现行国际贸易法律和惯例以及我国外贸实际的原则,使教材随时、充分地反映这些新变化,作者决定对《教程》第四版再作修订,成为《教程》第五版,贡献给全国高校涉外经济专业师生和广大新老读者。

参加本版修订的有:吴百福(绪论、第七至八章、第十至十五章、第二十一章第一、二节、第四至六节)、聂清(第一、二、三章第二十章第六节、第二十六章、第二十八至三十章)、周秉成(第四至六章、第二十章第一至五节、第二十一章第三节)、徐小薇(第九章、第十六至十九章)、李正方、(第二十二至二十五章、第二十七章)等同志。由吴百福和徐小薇任主编,周秉成、李正方、聂清任副主编。

本书附录三《2000年国际贸易术语解释通则》(国际商会第560号出版物)、附录四

《跟单信用证统一惯例》(国际商会第 600 号出版物)、附录五《跟单信用证统一惯例关于电子交单的补充规则》(1.1 版)由周秉成分别译自 INCOTERMS 2000、UCP600 和 eUCP (Version 1.1) 英原文;附录六《托收统一规则》(国际商会第 522 号出版物)由舒红译自 URC 522 英原文。上述四惯例译文仅供教学参考使用。

对本书中可能存在的不妥之处,谨请使用本教材的老师、同学和广大读者批评指正,以便于再版时作修改补充。

上海对外贸易学院国际经贸学院
2007 年 6 月

第四版 前言

进出口贸易实务,又称国际贸易实务,是我国普通高等院校和成人高校涉外经济专业的一门专业基础课程。为了适应深化外贸体制改革和扩大对外开放,抓紧培养熟悉国际贸易规则和掌握从事进出口贸易实际操作技能人才的需要,我院于1995年组织具有长期外贸实践和丰富教学经验的教师,根据有关国际贸易的法律和惯例,结合我国外贸实际,在原有教材的基础上,重新进行编写,于1996年出版了这本专门阐述进出口贸易实务知识的教材。

自本书出版以来,国际贸易惯例不断有了新的新发展。例如,在国际贸易术语的解释方面,国际商会颁布了2000年版本INCOTERMS;在国际贸易结算方面,出现了《托收统一规则》的最新修订本URC 522和《国际备用证惯例》(ISP 98)。与此同时,国际商会还在这些方面先后发表了诸如《立场声明》、《质疑和解答》、《操作指南》、《案例研究》等出版物。我国的有关立法也有了许多重大进展,特别是1999年3月召开的九届全国人大第二次会议通过了新的统一的合同法《中华人民共和国合同法》。为了及时反映国际贸易惯例以及我国《合同法》等法律规则的新发展,我们在1999年4月和2001年6月对本教材作了两次补充和修订,并出版了第二版和第三版。本教材第一版至第三版共发行了近三十万册。

2001年12月,我国在历经15年的艰苦谈判后,终于成为世界贸易组织(WTO)的正式成员国。为履行入世时的承诺,我国颁布和修改了许多有关的法律和法规。此外,随着电子商务的迅猛发展,有关电子信用证的业务规范,也已开始制定并付诸实施;而在实务操作上,又有了不少发展和变化。为了使本《教程》能够及时反映在我国入世后的这些变化,我们决定再次进行修订,并作为第四版奉献给兄弟院校和广大读者。

为稳定教材,便于课堂讲授,本版的篇目章节安排和附件均维持第三版的设置不变;附录部分除保留第三版的全部内容外,增加了一个《UCP 500关于电子交单的附则》(eUCP 1.0版)的中译文;再者,接受部分兄弟院校和读者的建议,自本版起,本书将以16开本印刷。

参加本版修订的有:吴百福(绪论、第七至八章、第十至十五章、第二十一章第一、二节、第四至六节)、聂清(第一、二、三章、第二十章第六节、第二十六章、第二十八至三十

章)、周秉成(第四至六章、第二十章第一至五节、第二十一章第三节)、徐小薇(第九章、第十六至十九章)、李正方(第二十二至二十五章、第二十七章)等同志。仍由吴百福任主编、周秉成、李正方、徐小薇、聂清任副主编。此外,参加本书一、二、三版编写和修订的除上述人员外,还有张骏、汪学培和李国权等同志。本书附录三《2000年国际贸易术语解释通则》(国际商会第560号出版物)由周秉成译;附录四《跟单信用证统一惯例》(国际商会第500号出版物)由周秉成、吴百福译;附录五《托收统一规则》(国际商会第522号出版物)由舒红译。

限于编者水平,书中缺点、疏漏和不妥之处在所难免,欢迎使用本教程的老师、同学和读者随时来信来电批评指正,以便再次修订时,使之更臻完善。

上海对外贸易学院国际经贸学院

2003年4月

目 录

绪 论	1
-----	---

第一篇 合同的标的

第一章 商品的名称和质量	13
第一节 商品的名称	13
第二节 商品质量的含义和要求	14
第三节 商品质量的规定方法	17
第四节 买卖合同中的品名质量条款	23
思考题	27
案例	27
第二章 商品的数量	28
第一节 数量的计算	28
第二节 买卖合同中的数量条款	31
思考题	33
案例	33
第三章 商品的包装	34
第一节 运输包装	35
第二节 销售包装	38
第三节 定牌、无牌和中性包装	40
第四节 买卖合同中的包装条款	41
思考题	42
案例	42

第二篇 商品的价格和贸易术语

第四章 贸易术语	45
----------	----



第一节	贸易术语的含义和作用	45
第二节	有关贸易术语的国际惯例	46
第三节	六种主要贸易术语	53
第四节	其他七种贸易术语	62
	思考题	65
	案例	66
第五章	商品的价格	67
第一节	作价方法	67
第二节	计价货币	69
第三节	计价数量单位与单位价格金额	72
第四节	贸易术语的选用	72
	思考题	74
	案例	74
第六章	出口成本核算与佣金和折扣	75
第一节	出口商品成本核算	75
第二节	佣金和折扣	76
第三节	买卖合同中的价格条款	79
	思考题	79
	案例	80

第三篇 货物的交付

第七章	交货时间和地点	83
第一节	“交货”和“装运”的概念	84
第二节	交货时间	85
第三节	装运港(地)和目的港(地)	87
第四节	分批装运和转运	89
第五节	买卖合同中的装运条款	92
	思考题	93
	案例	93
第八章	运输方式	94
第一节	海洋运输	94
第二节	铁路运输	103
第三节	航空运输	105
第四节	公路、内河、邮政和管道运输	107
第五节	集装箱运输	108
第六节	国际多式运输和大陆桥运输	111

思考题	113
案例	114
第九章 货物运输保险	115
第一节 保险的基本原则	116
第二节 货物运输保险保障的范围	119
第三节 我国海洋运输货物保险的险别与条款	121
第四节 我国陆空邮运输货物保险的险别与条款	126
第五节 伦敦保险业协会海运货物保险条款	130
第六节 进出口货物运输保险实务	132
第七节 买卖合同中的保险条款	136
思考题	138
案例	138

第四篇 货款的结算

第十章 票据	143
第一节 汇票	144
第二节 本票和支票	151
思考题	155
案例	156
第十一章 汇付和托收	157
第一节 汇付	157
第二节 托收	160
第三节 国际保理与出口信用保险	169
思考题	173
案例	174
第十二章 信用证	175
第一节 信用证的含义	175
第二节 信用证的当事人	176
第三节 信用证的内容	177
第四节 信用证的收付程序	178
第五节 信用证的性质和作用	182
第六节 跟单信用证统一惯例	183
第七节 信用证的特点	185
第八节 信用证的种类	187
第九节 SWIFT 信用证	192
思考题	199



案例	199
第十三章 银行保证书和备用信用证	201
第一节 银行保证书	201
第二节 备用信用证	204
思考题	208
案例	208
第十四章 不同结算方式的选择使用	209
第一节 选择结算方式应予考虑的因素	209
第二节 不同结算方式的结合使用	211
第三节 分期付款与延期付款	212
思考题	213
案例	214
第十五章 买卖合同中的支付条款	215
第一节 汇付条款	215
第二节 托收条款	216
第三节 信用证支付条款	217
思考题	221
案例	221

第五篇 争议的预防与处理

第十六章 货物的检验	225
第一节 买方的检验权	226
第二节 检验的时间和地点	227
第三节 检验检疫机构	229
第四节 检验证书	232
第五节 买卖合同中的检验条款	234
思考题	236
案例	236
第十七章 索赔	237
第一节 违约责任	237
第二节 索赔与理赔	238
第三节 买卖合同中的索赔条款	240
思考题	243
案例	243
第十八章 不可抗力	244
第一节 不可抗力的认定和处理	244

第二节	不可抗力的通知和证明	245
第三节	买卖合同中的不可抗力条款	246
	思考题	248
	案例	248
第十九章	仲裁	249
第一节	仲裁的形式和机构	249
第二节	仲裁协议	251
第三节	仲裁程序	252
第四节	仲裁裁决的承认和执行	256
第五节	买卖合同中的仲裁条款	257
	思考题	259
	案例	259

第六篇 出口交易磋商、合同订立和履行

第二十章	出口交易磋商和合同订立	263
第一节	出口交易磋商的形式和内容	263
第二节	出口交易磋商的一般程序	265
第三节	出口合同的订立	268
第四节	交易磋商中应注意的问题	277
第五节	书面合同的签订	279
第六节	电子商务	282
	思考题	288
	案例	290
第二十一章	出口合同的履行	291
第一节	准备货物	292
第二节	落实信用证	299
第三节	安排装运	308
第四节	制单结汇	312
第五节	出口收汇核销和出口退税	324
第六节	违约的处理	326
	思考题	327
	案例	330

第七篇 进口贸易

第二十二章	进口交易前的准备	333
第一节	调查研究	333



第二节	进口成本核算	334
第三节	货物进口的管理	336
思考题		339
案例		339
第二十三章	进口交易磋商和合同订立	340
第一节	进口交易磋商	340
第二节	进口合同的签订	343
思考题		351
案例		351
第二十四章	进口合同的履行	352
第一节	信用证的开立和修改	352
第二节	安排运输和保险	354
第三节	审单和付款	356
第四节	进口报关	358
第五节	进口货物检验	361
第六节	进口索赔	363
思考题		365
案例		365

第八篇 国际贸易方式

第二十五章	经销和代理	369
第一节	经销方式	369
第二节	代理方式	371
思考题		377
案例		377
第二十六章	招标与投标	378
第一节	招标	379
第二节	投标	380
第三节	开标与评标	380
第四节	签订协议	381
思考题		382
案例		382
第二十七章	拍卖和寄售	383
第一节	拍卖	383
第二节	寄售	384
思考题		385

案例	385
第二十八章 对等贸易	386
第一节 对等贸易的基本形式	386
第二节 对等贸易的产生和发展	387
第三节 对等贸易合同	388
第四节 补偿贸易的基本业务做法	390
思考题	392
案例	392
第二十九章 加工贸易	393
第一节 加工贸易的基本形式	393
第二节 加工贸易在我国的发展	395
第三节 对外来料加工、来件装配的基本做法	396
第四节 对外加工装配合同	397
第五节 开展对外加工装配业务的基本程序	399
思考题	400
案例	401
第三十章 商品期货交易	402
第一节 商品期货交易的含义和特征	402
第二节 套期保值	403
思考题	404
案例	405
附录一:《中华人民共和国合同法》.....	406
附录二:《联合国国际货物销售合同公约》.....	423
附录三:《2000年国际贸易术语解释通则》(国际商会第560号出版物).....	441
附录四:《跟单信用证统一惯例》(2007年修订本,国际商会第600号出版物).....	458
附录五:《UCP 600 关于电子交单的补充规则》(1.1版).....	472
附录六:《托收统一规则》(1995年修订本,国际商会第522号出版物).....	475



绪 论

进出口贸易实务,又称国际贸易实务,是一门研究国际货物买卖的有关理论和实际业务的课程,也是普通高等院校和成人高等院校对外经济贸易专业的一门专业基础课程。其任务是:使学生通过本课程的学习,初步掌握在我国对外贸易的方针政策指导下,进行国际货物买卖的基本理论、基础知识和基本技能;学会在进出口贸易活动中,既能结合我国实际,切实贯彻国家的方针政策和企业的经营意图,又能符合法律规则和国际贸易惯例。

进出口贸易,或称对外贸易,按传统的或狭义的理解,仅限于货物进出口的范围。尽管按照目前很多国家的解释以及我国《对外贸易法》第2条的规定已将其定义扩展到包括技术进出口和国际服务贸易,但是,无论在我国,还是在国际上,货物买卖仍然是国际贸易中最基本、最主要的部分。而且,有关技术转让与各种服务贸易的业务做法,不少也是从货物买卖的基本做法中脱胎出来的,有的还是直接沿袭货物买卖的基本做法。所以,有关国际货物买卖的基本理论和业务做法,仍然是每一个从事各种国际贸易实际工作和研究工作的人员必须掌握的基本知识。同时,了解和掌握国际货物买卖的知识,也是更好地了解 and 掌握技术进出口和国际服务贸易方面知识的必要途径。本教程就是主要介绍国际货物买卖方面的基础理论、基础知识和基本的操作技能。

一、《进出口贸易实务教程》的内容与教学方法

(一)《进出口贸易实务教程》^①的主要内容

国际货物买卖是通过磋商、订立、履行国际货物买卖合同进行的,订立和履行国际货物买卖合同对当事人双方的权益利害关系重大。一个国家的企业为出售或购买有形商品而订立的出口合同或进口合同,统称国际货物买卖合同,或称国际货物销售合同,是营业地在不同国家的当事人之间订立的就一方交付货物另一方支付货款的有关事项的协议。其基本内容就是买卖双方当事人买卖特定货物所涉及的权利义务的具体规定,其表现形

^① 以下均简称《教程》。



式主要是合同条款,即交易条件的具体化,其中包括买卖货物的品名和质量、数量、包装、价格、交付货物的时间和地点、运输方式、保险、价款的支付、检验、索赔、不可抗力、仲裁等。由于这些条款的内涵及其在法律上的地位和作用各不相同,各国法律和国际惯例也不尽一致,以致使实际业务的具体操作增加了难度。所以,熟悉国际货物买卖合同订立和履行的基本环节,掌握各项交易条件和合同条款的规定方法,了解有关国际惯例和法律规则,并能根据我国对外贸易的方针政策和企业的经营意图,予以灵活运用,应是每一个外贸工作者必须具备的基础知识和基本技能。本《教程》就是以国际货物买卖为对象,以交易条件和合同条款为重点,以国际贸易惯例和法律规则为依据,并联系我国外贸实际,介绍国际货物买卖合同的具体内容以及合同订立和履行的基本环节与一般做法。

随着国际政治形势、经济生活的不断变化和国际贸易的进一步发展,国际货物买卖的状况和促销手段、销售渠道也在变化与发展。就国际贸易方式而言,正日益多样化,并涌现了不少综合性的经营方式。近年来,除了传统的经营方式外,还产生了融货物、技术、劳务和资本移动为一体的新的国际贸易方式,致使在目前的国际贸易实践中,除了大量采用单边进口和单边出口外,还有包销、代理、招标投标、寄售、拍卖、加工贸易、补偿贸易、期货交易等,而研究有关货物买卖的各种国际贸易方式的基本特点及其发展,也是本课程的任务之一,因此也是本《教程》内容的重要组成部分。

为便于教学,全书在内容安排上,以通常的逐笔成交、货币结算的单边出口贸易实务为主线进行阐述。另设专篇介绍进口贸易的基本做法和程序。全书除绪论外,共分八篇:第一篇至第五篇,为交易磋商和国际货物买卖合同的内容,分别论述买卖合同的交易条件及其在合同中规定的方法——合同条款以及有关的国际惯例和法律规则;第六篇,为出口合同的磋商、订立和履行;第七篇,为进口贸易;第八篇,为当今国际贸易特别是我国外贸实践中使用较多的国际货物买卖的贸易方式。

(二)《进出口贸易实务教程》的教学方法

进出口贸易实务是一门方针政策与业务技术相结合、理论与实际相结合、实践性很强的综合性的应用课程,在使用本《教程》进行教学时,建议注意以下几点:

1. 在组织本课程教学时,要以国际贸易的基本理论和我国的对外方针政策为指导。因此,一般应安排在《中国对外贸易》与《国际贸易》两门课程的教学后进行,以便将在这两门先行课程中学到的基本理论和我国对外贸易的方针政策,在本课程的教学加以具体运用,这样,有利于把理论与实践、政策和业务紧密地结合起来,提高学生分析问题与解决问题以及处理实际业务的能力。

2. 进出口贸易与法律的关系特别密切,因此,必须注意有选择地学习国内外有关的法律、法规、国际条约和国际贸易惯例。收入本书附录的《中华人民共和国合同法》、《联合国国际货物销售合同公约》、《2000年国际贸易术语解释通则》(国际商会第560号出版物)、《跟单信用证统一惯例》(国际商会第600号出版物)和《托收统一规则》(国际商会第522号出版物)则是当前有关国际货物买卖最重要的法律和惯例,应在教学中结合有关篇章的内容有重点地进行教学。

3. 国际政治、经济形势在不断变化,我国的改革开放也在不断深入和扩大,国际贸易与我国外贸的具体做法必然会随之变化。特别是自我国加入世界贸易组织(WTO)以后,为适应入世后的新形势的需要,我国有关涉外经济的经营主体、法律法规、行政机构的设置、管理手段和措施以及实际业务操作的程序和方法,都已发生变化并将继续有所发展和变化,因此在组织教学时,必须紧密联系当前国际市场和我国对外贸易的实际,及时更新和充实教学内容,使之与我国不同时期对外贸易客观实际发展的需要相适应。

4. 根据本课程的特点,要善于总结我国进出口贸易实际业务中的经验教训,重视案例、实例分析和平时的操作练习,使之能收到事半功倍之效,真正做到学以致用。在教学中要求学生能充分发挥主观能动性,加强实践性环节的学习和在可能条件下参加必要的实习活动,并学好相关学科,例如《国际商法》、《国际金融》、《市场营销学》等课程的知识。再者,近年来电子通讯技术发展迅猛并已在国际贸易领域中被广泛运用,因此,要独立顺利地处理进出口贸易的实际工作,还必须熟练掌握电脑的具体操作技术和电子商务的基本知识,学好与此有关的学科。

此外,进出口贸易的实务知识面广量大,为便于教学,本《教程》尽可能地按主管部门核定的教学大纲要求,把应学内容进行全面介绍,还列举了各种合同条款的中、英文实例。并在各篇章正文后附有一些思考题与案例,以供教学中使用和参考。在实际教学时,应结合计划学时作适当安排,采用由教师课堂讲授和组织学生自学、讨论相结合的方法,使学生既能掌握重点又能扩大知识面。

二、国际货物买卖的特点

国际货物买卖属商品交换范畴,虽与国内贸易并无实质差别,但由于它是在国与国之间进行的,所以具有国际性,与国内贸易相比具有以下特点:

第一,国际货物买卖既然是国与国之间的商品交换,势必涉及两个不同国家或地区在法律体系和具体规则等方面可能存在的差异和冲突,受到有关国家对外贸易政策、措施以及外汇管制等方面的制约,其所涉及的问题远比国内贸易复杂。

第二,国际货物买卖的交易数量和金额通常都比较大,从磋商订立合同开始,一直到履行合同,间隔时间一般比较长,货物由出口国运到进口国大都需经长途运输,有的还需使用多种运输方式,所以,买卖双方在交易过程中承担的风险也远比国内贸易大。

第三,国际货物买卖还会受到交易双方所在国家的政治、经济以及其他客观条件的影响,因而较国内贸易具有更大的不稳定性。尤其是当前国际局势动荡不定,市场竞争和贸易摩擦愈演愈烈,各国货币汇率浮动频繁,货价经常波动,经济、金融危机此起彼伏,在此情况下,从事国际贸易的难度也就越来越大。

第四,国际货物买卖的每笔交易除了买卖双方之外,往往还需要得到国内外的运输、保险、海关、检验与检疫和银行等部门的协作、配合,或接受其监督与管理,关系错综复杂,稍有不慎,就可能造成损失或引起纠纷,以至发生提请仲裁或司法诉讼。