

高职高专教育国家级精品课程



中国高等院校市场学研究会

中国高等职业技术教育研究会电子商务与物流协作委员会

规划组编

国际贸易实务

刘文广 吉庆彬 谷东峰 编著



FE 东北财经大学出版社
Dongbei University of Finance & Economics Press



高职高专教育国家级精品课程

中国高等院校市场学研究会

中国高等职业技术教育研究会电子商务与物流协作委员会

规划组编

国际贸易实务

刘文广 吉庆彬 谷东峰 编著



东北财经大学出版社

Dongbei University of Finance & Economics Press

© 刘文广 吉庆彬等 2007

图书在版编目 (CIP) 数据

国际贸易实务 / 刘文广, 吉庆彬, 谷东峰编著. —大连: 东北财经大学出版社, 2007. 7

ISBN 978 - 7 - 81122 - 035 - 3

I. 国… II. ①刘… ②吉… ③谷… III. 国际贸易 - 贸易实务 - 高等学校: 技术学校 - 教材 IV. F740. 4

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2007) 第 097028 号

东北财经大学出版社出版

(大连市黑石礁尖山街 217 号 邮政编码 116025)

总编室: (0411) 84710523

营销部: (0411) 84710711

网 址: <http://www.dufep.cn>

读者信箱: dufep@dufe.edu.cn

东北财经大学印刷厂印刷 东北财经大学出版社发行

幅面尺寸: 170mm × 240mm 字数: 380 千字 印张: 18 1/4

2007 年 7 月第 1 版

2007 年 7 月第 1 次印刷

责任编辑: 许景行 王 莹

责任校对: 那 欣

封面设计: 张智波

版式设计: 钟福建

ISBN 978 - 7 - 81122 - 035 - 3

定价: 29.00 元

总 序

电子商务是发展迅猛的新兴产业。在我国,电子商务历史虽短,但从20世纪90年代初的EDI电子商务应用,到其后的“三金工程”,再到90年代末开始的互联网,发展势头极为强劲。进入21世纪,电子商务带动了企业管理与商务模式的创新,对经济环境与国际政策的挑战也日益显著,特别是对于中小企业,电子商务发展的潜力不可估量。

与产业发展同步,电子商务专业是我国多数高等院校开设的大专业之一。迄今为止,在全国1100多所高职院校中,已有700多所开设了电子商务专业,为社会源源不断地输送大量电子商务高等应用型人才。

在专业课程设置方面,国内高职院校经过近几年教学计划的交流,并借鉴国外特别是欧美电子商务教育经验,已在主要方面达成阶段性共识,提炼出以网络技术与应用、数据库技术与应用和网页设计与制作等技术基础课为依托,以电子商务概论、电子商务网站建设与维护、电子商务安全管理、网络营销、电子商务法律、网络编辑、电子商务英语、电子商务综合实训等专业课为主干,以国际贸易实务、电子商务项目管理、客户关系管理、电子商务物流等拓展课为必要补充的高职高专电子商务专业课程体系。

根据上述新的课程体系设计推出的“21世纪新概念教材·高职高专教育电子商务专业教材新系”(共15种),由中国高等院校市场学研究会和中国高等职业技术教育研究会电子商务与物流协作委员会(以下简称“两会”)规划组编,东北财经大学出版社出版,其领衔作者是从全国各高校专业带头人中择优遴选出来的,他们或者是国家级精品课程的主讲者,或者是本专业领域的资深专家。

本套教材具有六大鲜明特色:

1. 与时俱进的课程设置:与国内外高校电子商务专业教学改革新进展保持同步。
2. 合理先进的代型设计:定位于“产学研结合”,着眼于“双证沟通”,涉足于“创新教育”,突出“高等应用性”,充分展示既定成果,也适当关注“问题意识”。
3. 能力本位的人才模式:坚持整合论意义上的“知识教育、技能训练和能力培养三者统一”。
4. 简明优化的教学内容:按照“先进、精简、适用”的原则对教学内容进行优化重组。
5. 典型到位的案例穿插:章首的“引例”,节内的“微型案例”,章后的“中型

案例”与书后的“综合案例”融为一体。

6. 系统完备的教辅支持：免费提供网络教辅系列，“PPT 教学课件”、“章后习题参考答案与提示”、“综合案例分析提示”、“综合实训教学建议”、“综合讨论教学引导”、“试题题库”等一应俱全。

作为全国通用的最新教学用书,本套教材是高等职业技术学院、高等专科学校、本科院校二级学院、五年制高职电子商务专业、IT专业、工商管理专业及其他财经类相关专业的首选,也可供成人高校、电大、民办高校和社会从业人员参考使用。

本套教材只是“两会”高职教育教学改革与创新研究的阶段性成果,这些成果在取得上述突破的同时,尚存在某些方面的不足。这些不足的克服,有赖于广大专家和读者的支持与关怀下的不断修订。

“高职高专教育电子商务专业教材新系”

编写委员会

编审说明

本书是全国高职高专教育通用教材，经审定，同意将其作为“两会”规划教材出版。书中不当之处，欢迎读者批评指正。

中国高等院校市场学研究会
中国高等职业技术教育研究会电子商务与物流协作委员会
规划教材审定组

前 言

本书是高职高专教育国家级精品课程教材。根据教育部高职高专教育相关文件精神及《高等学校教学质量和教学改革工程》的基本要求,我们以理论“必需、够用”为度,突出应用技能培养为原则,编写了这部《国际贸易实务》教材。这部教材紧紧围绕高职高专教育培养一线专门人才这一目标,坚持创新、改革的精神,力求体现新的课程体系、教学内容和教学方法,以提高学生整体素质为基础,以能力为本位,兼顾知识教育、技能教育和能力教育。

我国已于2001年12月11日加入了世界贸易组织,经过几年的时间,我国的对外贸易得到了飞速的发展。目前,我国是世界上的第三大贸易国,已经成为世界贸易的重要组成部分,发挥着举足轻重的作用,对外经贸已成为我国经济工作的核心之一。要适应这种形势的需要及与国际经济贸易接轨的要求,就应培养一大批能够从事对外贸易业务操作的高技能应用型人才。正因为如此,“国际贸易实务”已被列入包括市场营销、电子商务、国际商务等经贸类和工商管理类诸多专业的核心课程。

根据高等职业教育的应用性特征,本书重点介绍进出口合同条款的主要线索与内容、合同的订立方法与履行以及国际贸易方式和电子商务下的国际贸易等。其主要特点如下:

1. 为了突出对学生操作技能的培养,本教材在各章提供了不同类型的技能操作题,并将之作为教材的重要组成部分,目的是教会学生做什么、怎么做,进一步强化作业性训练。

2. 为了适应电子商务专业的需要,我们在最后一章设计了电子制单的内容(制单软件由编者自主研发),学生可以通过软件熟练掌握电子单据的填写方法。该软件可在东北财经大学出版社的网站上下载。

3. 为了方便教学,我们为师生提供了丰富的教学资源。教材配备了电子教学课件,编写了5个附录,即“章后习题参考答案与提示”、“综合案例分析提示”、“综合实训教学建议”、“综合讨论参考资料”、“题库”。教师或读者可登录东北财经大学出版社网站(www.dufep.cn)查询、下载这些网上教学资源。

本教材由刘文广、吉庆彬、谷东峰编著,全书共分10章,其中第1~3章由刘文广编写,第4~7章由吉庆彬编写,第8~10章由谷东峰编写,全书由吉庆彬负责总体设计与总纂。在本书的编写过程中,我们得到了东北财经大学出版社及许景行教授的大力支持,同时,我们也参考了国内学者的相关著作、教材以及相关网站资料,在

这里我们一并表示衷心的感谢。

由于作者水平有限,书中难免会出现不妥及错误之处,恳请广大高职高专的师生及国际商务、电子商务从业技术人员提出宝贵意见。

言 前

编 者

2007年1月

本书为《国际贸易实务》课程教材,主要介绍国际贸易的基本理论和实务操作。全书共分10章,主要内容包括:国际贸易概述、国际贸易术语、国际贸易支付方式、国际贸易运输、国际贸易保险、国际贸易争端解决、国际贸易实务操作等。本书可作为高职高专国际贸易专业及相关专业的教材,也可供从事国际贸易工作的从业人员参考。

本书在编写过程中,参考了国内外许多优秀的教材和有关文献,并得到了许多同仁的帮助,在此表示衷心的感谢。由于编者水平有限,书中难免存在不妥之处,恳请广大读者批评指正。

编者: 2007年1月

目 录

第1章 概述	1
■ 学习目标	1
1.1 国际贸易的基本概念与特点	2
1.2 国际货物买卖合同及基本业务程序	4
1.3 进出口业务必备的条件和人员素质	7
1.4 分析评价	8
■ 本章小结	9
■ 主要概念和观念	10
■ 基本训练	10
■ 观念应用	10
第2章 进出口合同中的品名、品质、数量和包装条款	12
■ 学习目标	12
2.1 合同的品名条款	13
2.2 合同的品质条款	16
2.3 合同的数量条款	21
2.4 合同的包装条款	26
2.5 分析评价	34
■ 本章小结	36
■ 主要概念和观念	36
■ 基本训练	37
■ 观念应用	39
第3章 进出口合同中的价格条款	41
■ 学习目标	41
3.1 贸易术语	42
3.2 货物价格的表示方法与作价原则	55
3.3 出口货物的价格核算	59
3.4 合同中的价格条款	63
3.5 分析评价	65
■ 本章小结	66

■ 主要概念和观念	66
■ 基本训练	66
■ 观念应用	69
第4章 进出口合同中的装运条款	70
■ 学习目标	70
4.1 国际货物运输方式	72
4.2 运输单据	84
4.3 合同中的装运条款	90
4.4 分析评价	96
■ 本章小结	97
■ 主要概念和观念	97
■ 基本训练	97
■ 观念应用	99
第5章 进出口合同中的保险条款	101
■ 学习目标	101
5.1 海上货物运输保险的承保范围	102
5.2 我国海洋货物运输保险的险别	105
5.3 我国陆空邮运输货物保险的险别	109
5.4 伦敦保险协会海运货物保险条款	111
5.5 合同中的货物保险条款	113
5.6 分析评价	120
■ 本章小结	121
■ 主要概念和观念	121
■ 基本训练	121
■ 观念应用	124
第6章 进出口合同中的支付条款	125
■ 学习目标	125
6.1 支付工具	126
6.2 支付方式	132
6.3 银行保函和备用信用证	146
6.4 国际保理业务和出口信用保险	147
6.5 合同中的支付条款	148
6.6 分析评价	150
■ 本章小结	151
■ 主要概念和观念	152
■ 基本训练	152
■ 观念应用	154

第7章 进出口合同中的检验、索赔、不可抗力和仲裁条款	156
■ 学习目标	156
7.1 合同的检验条款	158
7.2 合同的索赔条款	166
7.3 合同的不可抗力条款	170
7.4 合同的仲裁条款	174
7.5 分析评价	179
■ 本章小结	180
■ 主要概念和观念	180
■ 基本训练	181
■ 观念应用	183
第8章 进出口合同的磋商与履行	184
■ 学习目标	184
8.1 进出口合同的磋商	185
8.2 进出口合同的签订	193
8.3 出口合同的履行	198
8.4 进口合同的履行	221
8.5 分析评价	228
■ 本章小结	229
■ 主要概念和观念	229
■ 基本训练	229
■ 观念应用	232
第9章 国际贸易方式	234
■ 学习目标	234
9.1 经销与代理	235
9.2 招标与投标	236
9.3 拍卖与寄售	238
9.4 对销贸易	240
9.5 加工贸易	242
9.6 商品期货交易	243
9.7 分析评价	245
■ 本章小结	245
■ 主要概念和观念	246
■ 基本训练	246
■ 观念应用	248
第10章 电子商务与国际贸易	249
■ 学习目标	249

10.1	电子商务与应用	250
10.2	电子商务下的国际贸易	253
10.3	软件制单模拟操作	256
10.4	分析评价	269
■	本章小结	270
■	主要概念和观念	270
■	基本训练	270
■	观念应用	272
综合案例		273
综合实训		275
综合讨论		278
主要参考书目		279

国际贸易实务

第1章

概述

■ 学习目标

- 1.1 国际贸易的基本概念与特点
- 1.2 国际货物买卖合同及基本业务程序
- 1.3 进出口业务必备的条件和人员素质
- 1.4 分析评价

■ 本章小结

■ 主要概念和观念

■ 基本训练

■ 观念应用

■ 学习目标

知识目标:

了解国际贸易的基本概念和特点,了解进出口合同的法律特点,掌握进出口业务的基本业务程序,了解从事进出口业务企业的必备条件和业务员所必须具备的素质。

技能目标:

熟悉国际贸易操作程序,具备结合业务背景进行贸易实务操作的技能,熟悉国际贸易适用的法律与惯例,能够灵活处理国际贸易业务所涉及的法律问题。

能力目标:

从总体上把握国际贸易实务的要素、内容与框架的能力。

引例：发生在国际贸易中的三个案例

案例一：我某外贸公司与美国一家客户洽谈一笔交易。我方在1999年4月7日以电报发盘，规定在4月12日前复到有效。对方在4月10日以电报表示接受。我方在14日才收到该项复电。业务员因其为逾期接受，应属无效，未予理会。将该商品又出售给另一个客户。日后对方坚持合同已成立，要我方发货。我方公司该如何处理？

案例二：我某外贸公司向国外一新客户订购一批初级产品，按CFR中国港口、即期信用证付款条件达成交易，合同规定由卖方以程租船方式将货物运交我方。我开证银行也凭国外议付行提交的符合信用证的单据付了款。但装运船只一直未到目的港，后经多方查询，发现承运人原是一家小公司，而且在装船后不久，已宣告破产，承运船舶是一条旧船，船、货均告失踪，此系卖方与船方互相勾结进行诈骗，导致我国企业蒙受了重大损失。

案例三：我某公司与外商洽谈进口一批原材料的合同，在履行过程中，外商生产该原料的工厂突然发生火灾，使其两处工厂的一处完全烧掉，另一处完好无损。这时，恰好该原料价格的国际市场价格上涨，外商以发生不可抗力为由，要求解除合同。发生这种情况，我方公司又该如何处理？

上述三个案例，都是发生在国际贸易中的具体事件，分别涉及了对外贸易的合同磋商、合同履行中的运输、价格、不可抗力事件的处理、争议的解决等一系列问题。与国内贸易相比，国际贸易具有线长、面广、环节多的特点，有许多环节是国内贸易所不具有的。本章对国际贸易、国际贸易实务的含义作了概要的阐述，对国际贸易的特点、国际贸易的操作程序进行了简要的说明，是本教材的开篇部分，整个教材将围绕国际贸易合同条款和业务操作程序展开讨论。

1.1 国际贸易的基本概念与特点

国际贸易是相对于国内贸易而言的，是一个国家经济的重要组成部分。经济全球化极大地促进了国际贸易的发展，对国际贸易业务提出了更新的要求。

1.1.1 国际贸易与国际贸易实务

国际贸易（International Trade），又称为世界贸易，是指世界各国、各地区之间所进行的商品交换活动。其中的商品是广义上的概念，它包括各种有形商品（如货物），还包括无形商品（如服务、技术等）。国际贸易是各国之间分工的表现形式，国际分工成为国际贸易和世界市场的基础。

一个国家或地区与世界上其他国家或地区之间所进行的商品交换活动称为对外贸易，也称为海外贸易。国际贸易与对外贸易是两个既相互联系又有区别的概念，二者都是指跨国界的商品交换活动，但二者的角度和范围是不同的，因而二者是一般和个别的关系。

国际贸易实务是指各国间商品交换或买卖的作业活动,包括进口业务和出口业务。国际贸易的对象主要有货物和服务两大类,其中服务贸易不在本教材讨论范围之内,本教材讨论的内容为国际货物(有形商品)交换实务操作。

经营和从事国际商品买卖必须具备相应的专业知识与应用技能,这种知识与技能可以概括为三个方面:

(1) 国际货物买卖条件的把握与运用。对国际货物买卖中涉及的品质、数量、包装、价格、交货、运输、保险、支付、检验等合同要素的掌握与运用。

(2) 国际货物买卖整个过程的操作方法。其主要包括国际市场调研、进出口交易洽商、签约、履约等技术与方法。

(3) 防范与处理贸易纠纷的能力。其主要包括洽商和签约过程中对贸易规则及相关法律约束的把握和履约时对贸易纠纷及索赔的恰当处理。

1.1.2 国际贸易的特点

国际贸易与国内贸易相比,具有如下几个特点:

1) 国际贸易的困难大于国内贸易

国际货物买卖的难度主要表现在:语言不同,法律、风俗习惯不同,贸易障碍多,市场调查难度大,了解贸易对手资信困难,交易技术复杂,交易接洽不便,国际汇兑复杂,运输困难,保险及索赔技术不易把握等。国际贸易既是国与国之间的贸易,同时也涉及国家的对外政策等问题。

2) 国际贸易比国内贸易复杂

国际贸易属于跨国交易,交易双方处于不同的国家和地区,各国或各地区之间有着很大的差别,主要表现在:货币与度量制度不同,商业习惯复杂,海关制度及其他贸易法规不同,法律体系不同,文化背景差异大等。在合同的磋商与履行过程中都要考虑到这些因素。

3) 国际贸易的风险大

由于国际贸易的跨国、跨地区性的特点,使得国际贸易远比国内贸易风险大。在国际贸易中,买卖双方交易数量大、金额多,且货物需要经过长途运输,必然会受到各种自然灾害、意外事故和其他风险的影响。在国际市场上可能产生的风险很多,比较常见的有信用风险、汇兑风险、运输风险、人格风险、政治风险和商业风险等。

4) 国际贸易线长、面广

“线长”是指国际贸易经过的中间环节多,如涉及中间商、代理商;“面广”是指除了买卖双方当事人、中间商、代理商外,还涉及为国际贸易服务的商检、运输、保险、银行、海关等部门,其中任何一个环节出现问题,都会影响整个交易过程的顺利进行。

5) 国际贸易的营销手段及参与者多于国内

在国际市场上,市场营销的手段除产品、价格、渠道和促销四大营销因素之外,还有政治力量、公共关系以及其他超经济手段等。贸易参与者也和国内有明显不同,

除常规参加者外,立法人员、政府代理人、政党、有关团体以及一般公众,也被卷入营销活动之中。

6) 以电子邮件和函电为主要业务沟通形式

函电是国际货物买卖过程中买卖双方业务沟通的重要方式,随着电子商务的发展,越来越多的商人开始使用电子邮件进行业务的磋商与联系。

1.2 国际货物买卖合同及基本业务程序

国际货物买卖合同是由进出口双方签订的书面的法律文件,用于约束买卖双方当事人的权利和责任。不同国家的法律或国际惯例、国际公约对国际货物买卖合同的有效成立有不同的解释。

1.2.1 国际货物买卖合同

合同,是指两个或两个以上的当事人,以发生、变更或消除某种民事法律关系为目的而达成的协议。所谓民事法律关系,一般是指依法律规范在当事人之间形成的民事权利与义务的关系。这种民事关系主要是指财产所有权的关系、债权关系、继承权关系。由于合同涉及不同的民事法律关系内容,因此合同也就有不同的种类。例如货物买卖合同、租赁合同、借贷合同、技术转让合同、保险合同、运输合同等。

国际货物买卖合同(Contract for the International Sale of Goods)是货物买卖合同中的一种。从国与国的关系来看,称之为国际货物的买卖合同;从一个国家的角度来看,称之为对外贸易合同,或者出口贸易合同、进口贸易合同。国际货物买卖合同与国内贸易合同的主要区别是前者含有涉外因素。这里所说的涉外因素是指以下几个方面:

(1) 合同的主体(买卖双方)。国际贸易的一方是外国人,或者是受外国法律所支配的人。

(2) 合同的客体(货物)。货物的交付必须从一方的国境内运往另一方的国境内,或者第三国的境内。

(3) 合同的内容(权利与义务)。例如,双方在发生权利和义务的纠纷时,可能发生法律冲突,从而在解决纠纷时可能出现法律适用、法律选择以及国际惯例的引用等问题。

由于国际货物买卖合同含有涉外因素,因此,解决国际贸易的纠纷要比解决国内贸易的纠纷复杂得多。

1.2.2 国际货物买卖合同的结构

在实际业务中,国际货物买卖合同的内容和结构不尽相同,但其基本项目是相同的。各国法律都规定,这些基本项目是实现国际货物买卖的基本条件,也是一项有效的国际货物买卖合同必须具备的内容。从法律角度可以把国际货物买卖合同的基本内

容分成以下三个部分:

1) 效力部分

效力部分指国际货物买卖合同的开头和结尾部分,它规定了合同的效力范围和有效条件。合同的开头也称约首、首部或序言,通常载明合同的名称及编号,合同签订日期、地点,订约双方的名称。这些内容在发生争议时可能会产生重大的法律后果。合同的结尾也叫约尾,通常载明合同使用的文字及其效力、正本的份数、附件及其效力,以及双方当事人的签字等。

2) 权利与义务部分

这一部分通过诸多条款来具体规定买卖双方在交易中的权利与义务,是合同的主要部分,所以也称为主体部分或本文部分。这部分具体包括以下四方面的基本内容:

- (1) 合同的标的,主要包括货物的品质、数量、包装等;
- (2) 货物的价格,主要包括计量单位、单位价格金额、计价货币、标明交货地点的贸易术语、确定价格的方法、总值等;
- (3) 卖方的义务,主要包括交货、移交与货物有关的单据和转移货物所有权等;
- (4) 买方义务,主要包括支付货款和收货方面的内容。

3) 索赔与争议解决部分

这部分也可称为合同的安全保障部分,主要包括商品的检验、索赔、不可抗力、仲裁等条款以及其他有关的规定。

只有一个合法的、有效的合同,才具有法律效力,从而对买卖双方产生约束力。

1.2.3 国际货物买卖合同的法律适用

在国际贸易中,遵循相关的法律与惯例是买卖双方订立、履行合同和处理纠纷的重要依据。由于国际贸易是一种超越国界的经济活动,各国的法律体系和法律制度不同,它们对外缔结或参加的国际条约与协定以及对国际贸易惯例的选择与运用也不尽相同。一旦发生争议,究竟采用哪个国家的法律进行裁决就成了双方当事人所关心的问题。因此,在合同中订立有关法律适用条款是解决国际贸易中“法律冲突”的唯一办法。

1) 适用合同当事人选择的国家的法律

进出口合同双方当事人在从事进出口买卖交易时,都要分别遵守各自所在国的国内有关法律。也就是说,合同当事人应遵循由本国国家规定或认可并在本国主权管辖范围内生效的有关法律。如我国规定,订立合同(包括涉外合同)必须遵守中华人民共和国的相关法律。

2) 适用与合同有最密切联系国家的法律

如果当事人没有选择适用国家的法律,则适用与合同有最密切联系国家的法律。《中华人民共和国合同法》(以下简称《合同法》)第一百二十六条规定:“涉外合同的当事人可以选择处理合同争议所适用的法律,但法律另有规定的除外。涉外合同的