

进出口部经理工作必备手册

冷柏军 主编



经济日报出版社

进出口部经理工作必备手册

冷柏军 主编

经济日报出版社

图书在版编目(CIP)数据

进出口部经理工作必备手册/冷柏军主编. —北京:经济日报出版社,2010.1

ISBN 978-7-80257-107-5

I. ①进… II. ①冷… III. ①对外贸易—基本知识 IV. ①F74

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2009)第 228163 号

进出口部经理工作必备手册

作 者:冷柏军主编

责任编辑:俞祖国 刘晓宁

责任校对:张 军 张伟平

出版发行:经济日报出版社

社 址:北京市宣武区右安门内大街 65 号(邮政编码:100054)

电 话:010-63584556(编辑部)、63567683(发行部)

网 址:www.edpbook.com.cn

E-mail:jjrb58@sina.com

经 销:全国新华书店

印 刷:大厂回族自治县德诚印务有限公司

装 订:三河市燕郊天华印刷装订有限公司

开 本:710×1000mm 16 开

印 张:60

字 数:1050 千字

版 次:2010 年 1 月第一版

印 次:2010 年 1 月第一次印刷

书 号:ISBN 978-7-80257-107-5

定 价:480.00 元

版权所有 盗印必究 印装有误 负责调换

主 编 简 介

冷柏军教授:对外经济贸易大学国际经济贸易学院副院长,国际贸易教授,中国—欧盟经济合作研究中心研究员,国际商务研究中心执行主任。1997 年在英国曼彻斯特商学院做访问学者。2000 年至 2003 年在中国驻丹麦使馆经商处担任一等秘书。近年来,曾先赴美国、澳大利亚、意大利、法国、德国、日本等国家和地区讲学、考察以及参加国际学术会议;为多家政府机构、跨国公司、外资银行、国有大型企业作过高级进出口贸易与国际商务培训。主讲课程《国际贸易实务》获得 2004 年国家级精品课程。

《进出口部经理工作必备手册》

内容简介

国际贸易是指从国际范围来看的国或地区与别国或地区进行货物和服务交换的活动。国际贸易在交易环境、交易条件、贸易做法等方面所涉及的问题,都远比国内贸易复杂,它涉及国际贸易政策、国际贸易法律与惯例、国际金融、国际货物运输、国际货物保险、国际商业法律环境等学科的原理与知识,并在此基础上的综合应用。本书主要内容包括:国际贸易规范、国际贸易术语及商业报价、国际商务礼仪及谈判、国际货物买卖合同中的基本条款、国际贸易运输与保险、国际贸易结算及融资方式、进出口合同的商订和履行、国际贸易方式、国际贸易信用风险管理等。通过本书的学习,可使从事进出口业务的公司职业经理人系统掌握从事国际贸易的理论和职业技能,从而使其进出口贸易的实战能力得到进一步提高。本书还可供从事外贸管理、运输、保险、银行、海关商检、商会等部门工作的专业人员学习与参考。

《进出口部经理工作必备手册》

前 言

自改革开放以来,中国的进出口贸易得到了突飞猛进的发展。2008年,我国进出口贸易总额已经达到2.56万亿美元,其中出口总额为1.43万亿美元,进口总额为1.13万亿美元,在世界各国贸易排名中位居第二位,我国已经成为名副其实的世界贸易大国。伴随着经济全球化的进一步发展,新的贸易方式、结算方式、融资方式及国际经济合作方式不断涌现,同时,由于国内外有关政策法规及国际贸易惯例的修订与调整,一方面,我国将有越来越多的企业直接从事进出口业务;另一方面,我国也将面临着更加复杂和难以防范的各种进出口贸易风险。这些都对国际经贸专业人才及职业经理人提出了新的更高要求。为了适应中国对外经济贸易的发展形势和国际贸易业务新的操作方法,进一步提高从事进出口业务职业经理人熟悉国际贸易规则和掌握从事进出口贸易的业务水平,我们编写了《进出口部经理工作必备手册》这本书。

本书由对外经济贸易大学国际经济贸易学院冷柏军教授筹划并主编。在写作过程中,对外经济贸易大学的下列同志参加了本书部分内容的编写和案例收集工作,他们是李灿美、周志鸿、陈立伟、李慧琳、刘鑫、张莹、秦智、韩俊杰、朱文晋、王莹、张希斌、郑焱花、于艳琪等。这些同志均是我近年来所带的研究生,大部分学成后已走向政府机构、三资企业、外资银行、会计师事务所、国有大型企业及商会从事相关国际贸易的实践工作。他们的加入使本书的职业与实战技能性得到进一步增强。此外,本书在写作和出版过程

中,还得到了经济日报出版社胡子清编辑的大力支持和热情帮助。特此对上述所有人员表示深切谢意。

在编写过程中,部分案例参考和引用了国内外关于国际贸易实务方面的各类权威性书籍报刊的有关资料,在此谨致谢忱。

本书专业性、实用性及针对性较强,既可作为从事进出口业务的公司职业经理人掌握系统的国际贸易理论知识和职业及实战技能,还可供从事外贸管理、运输、保险、银行、海关商检、商会等部门工作的专业人员学习与参考。

由于编著者水平有限,不妥之处在所难免,敬请斧正。

冷柏军

2009年7月

目 录

第一章 国际贸易导论	1
第一节 国际贸易中的基本概念	1
第二节 国家实施国际贸易政策的措施	5
第三节 经济特区	12
第四节 地区经济一体化	17
第五节 世界贸易组织	21
第二章 国际贸易规范	29
第一节 国际贸易的基本流程	29
第二节 国际贸易所适用的法律法规	35
第三章 国际商务调研	45
第一节 国际商务调研概述	45
第二节 国际商务调研的程序	48
第三节 国际商务调研的主要内容	53
第四节 国际商务调研的基本方法	62
第五节 国际商务调研的组织形式	69
第四章 国际商务礼仪	73
第一节 仪容仪表	73
第二节 商务会面礼仪	82
第三节 商务场合的座次与顺序	91
第四节 餐饮及宴会的礼仪	98
第五节 馈赠礼品的礼仪	107
第五章 国际商务谈判	111
第一节 国际商务谈判概述	111

进出口部经理工作必备手册

JIN CHU KOU BU JING LI GONG ZUO BI BEI SHOU CE

第二节	国际商务谈判准备	114
第三节	国际商务谈判过程	123
第四节	各国商人的谈判风格	136
第六章	国际贸易合同通论	145
第一节	国际贸易合同概述	145
第二节	国际贸易合同的磋商	150
第三节	国际贸易合同的签订	160
第七章	国际贸易合同条款解析(上)	165
第一节	合同当事人	165
第二节	标的物条款	167
第三节	品质条款	168
第四节	数量条款	173
第五节	包装条款	179
第八章	国际贸易合同条款解析(中)	190
第一节	装运条款	190
第二节	保险条款	196
第三节	价格条款	198
第四节	支付条款	203
第九章	国际贸易合同条款解析(下)	207
第一节	商检条款	207
第二节	争议与索赔条款	213
第三节	不可抗力条款	219
第四节	仲裁条款	223
第十章	国际贸易术语	229
第一节	国际贸易术语概述	229
第二节	有关贸易术语的国际惯例	232
第三节	《2000 通则》E 组和 F 组贸易术语释义	234
第四节	《2000 通则》C 组贸易术语释义	246
第五节	《2000 通则》D 组贸易术语释义	259
第十一章	国际货物运输实务	273
第一节	海洋运输概述	273

第二节	国际班轮运输与租船运输	277
第三节	铁路运输	290
第四节	航空运输	294
第五节	集装箱运输	300
第六节	公路、内河、邮政及管道运输	307
第十二章	国际货物运输保险实务	311
第一节	保险概述	311
第二节	海运货物保险	315
第三节	陆运、空运货物与邮包运输保险	326
第四节	伦敦保险协会海运货物保险条款	328
第五节	出口信用保险	331
第十三章	国际贸易结算实务	335
第一节	结算工具——票据	335
第二节	结算方式——汇付与托收	341
第三节	结算方式——信用证	355
第十四章	国际贸易融资业务	369
第一节	出口融资业务	369
第二节	进口贸易融资方式	379
第十五章	国际贸易单证实务	384
第一节	汇票与发票	384
第二节	运输单据	395
第三节	保险单据	404
第四节	其他单据	407
第五节	国际贸易电子单证	413
第十六章	企业规避国际结算中的外汇风险	416
第一节	企业在国际结算过程中面临的外汇风险	416
第二节	外汇风险对企业的影响	418
第三节	企业控制外汇风险方法之一——金融工具防险法	420
第四节	企业控制外汇风险方法之二——金融交易避险法	425
第五节	企业控制外汇风险方法之三——外汇风险转移法	430
第十七章	进出口贸易检验	437

进出口部经理工作必备手册

JIN CHU KOU BU JING LI GONG ZUO BI BEI SHOU CE

第一节	进出口商品检验检疫概述	437
第二节	商品检验的依据与项目	439
第三节	进出口商品检验的业务程序	447
第十八章	进出口贸易报关	456
第一节	进出口货物报关的申报	456
第二节	进出口货物的查验与放行	460
第三节	特殊进出口货物的报关	464
第四节	保税制度进出口货物的报关	475
第十九章	进出口贸易合同履行	481
第一节	出口贸易合同履行	481
第二节	进口贸易合同履行	491
第二十章	国际贸易信用风险管理与产品生命周期	500
第一节	导论	500
第二节	出口企业信用风险管理理论基础	505
第三节	产品生命周期与信用政策	511
第四节	出口企业信用风险管理规避与管理对策	515
第二十一章	国际贸易方式	522
第一节	经销、代理、寄售和展卖	522
第二节	招投标与拍卖	533
第三节	对销贸易与加工贸易	540
第四节	电子商务	549
第二十二章	国际贸易中的“两反两保”	558
第一节	反倾销	558
第二节	反补贴	565
第三节	保障措施	570
第四节	特别保障措施	572
第五节	国外对华贸易救济措施现状及原因分析	576
第六节	对华贸易救济措施的应对策略	579
第二十三章	国际技术贸易	582
第一节	国际技术贸易概述	582
第二节	许可贸易	585

进出口部经理工作必备手册

JIN CHU KOU BU JING LI GONG ZUO BI BEI SHOU CE

第三节 特许经营	595
第四节 其它技术贸易形式	605
第二十四章 国际商务常用英语	608
第一节 外贸口语	608
第二节 外贸英语函电	624
第三节 常用商务英语词汇	656
第二十五章 国际贸易案例精选	676
附录一 主要国际贸易网站	722
附录二 世界主要港口简介	724
附录三 外贸主要单证式样汇总	732
附录四 各种商业法律法规汇编	817

第一章 国际贸易导论

第一节 国际贸易中的基本概念

国际贸易是指世界各国之间货物和服务交换的活动,是各国之间分工的表现形式,反映了世界各国在经济上的相互依靠。

一、对外贸易与国际贸易

对外贸易(Foreign Trade)是指一国或地区同别国或地区进行货物和服务交换的活动。从一个国家来看这种交换活动称为对外贸易。从国际范围来看这种货物和服务交换活动,就称为国际贸易(International Trade)或世界贸易。

广义的对外贸易包括服务贸易;狭义的对外贸易则只包含货物贸易的内容。

二、总贸易体系与专门贸易体系

总贸易体系与专门贸易体系是指贸易国家进行对外货物贸易统计所采用的统计制度。

总贸易体系(General Trade System)亦称一般贸易体系;专门贸易体系(Special Trade System)亦称特殊贸易体系。

总贸易体系是以货物通过国境作为统计进出口的标准。据此,所有进入本国国境的货物一律计入进口;所有离开本国国境的货物一律计入出口。

专门贸易体系则是以货物经过结关作为统计进出口的标准。

由于各国在进行货物贸易统计时采用的方法不同,所以联合国发表的各国对外贸易额资料,一般均注明是按何种贸易统计体系编制的。

三、对外贸易额与对外贸易量

对外贸易额又称对外贸易值(Value of Foreign Trade)它是由一国或地区一定时

期进口总额与出口总额构成,是反映一国对外贸易规模的重要指标之一,一般都用本国货币表示,也有用国际上通用的货币表示的。联合国编制和发表的世界各国对外贸易额的资料,是以美元表示的。

把世界上的所有国家的进口总额或出口总额按同一种货币单位换算后加在一起,即得国际贸易额——世界进口总额或出口总额。由于一国的出口就是另一国的进口,因此,从世界范围来看,所有国家进口的合计理应等于所有国家出口的合计。但是,由于各国在进行货物贸易统计时一般都是按离岸价格(FOB,即启运港船上交货价,其中不包括保险费和运费)计算出口额,按到岸价格(CIF,即成本、保险费加运费)计算进口额,因此世界出口总额总是小于世界进口总额。

与一个国家的进出口总额不同,世界进出口总额没有任何独立的经济意义,因为它经过了重复计算。通常所说的国际贸易额是指世界出口总额而言。

以货币所表示的对外贸易额经常受到价格变动的影响,因而不能确切地反映一国对外贸易的实际规模,不同时期的对外贸易额也无法直接比较。所以,在实际工作中,往往要用以固定年份为基期计算的进口或出口价格指数去调整当年的进口额或出口额,得到相当于按不变价格计算的进口额或出口额。通过这种方法计算出来的对外贸易额已经剔除了价格变动的影响,单纯地反映对外贸易的数量规模,被称为对外贸易量(Quantum of Foreign Trade)。这一指标便于不同时期对外贸易额的比较。

四、贸易差额

一定时期内一国出口总额与进口总额之间的差额称贸易差额(Balance of Trade)。贸易差额用以表明一国对外贸易的收支状况。当出口总额超过进口总额时,称为贸易顺差,或贸易出超;当进口总额超过出口总额时,称为贸易逆差,或贸易入超。通常贸易顺差以正数表示,贸易逆差以负数表示。如出口总额与进口总额相等,则称为贸易平衡。

一国的进出口贸易收支是其国际收支项目中最重要的组成部分,故贸易差额状况对一国的国际收支有重大的影响。

五、货物贸易与服务贸易

对外贸易按商品形式与内容不同,分为货物贸易(Goods Trade)和服务贸易(Service Trade)。国际贸易中的货物种类繁多,为便于统计,联合国秘书处起草了1950年版的《联合国国际贸易标准分类》,并于1960年和1974年分别进行修订。

在1974年修订本中,《联合国国际贸易标准分类》把国际货物贸易共分为10大

类、63 章、233 组、786 个分组和 1924 个基本项目。这 10 类商品分别为：食品及主要供食用的活动物(0)；饮料及烟类(1)；燃料以外的非食用粗原料(2)；矿物燃料、润滑油及有关原料(3)；动植物油脂(4)；未列名化学品及有关产品(5)；主要按原料分类的制成品(6)；机械及运输设备(7)；杂项制品(8)；没有分类的其他商品(9)。在国际贸易统计中，一般把 0~4 类商品称为初级产品；把 5~8 类商品称为制成品。

关税与贸易总协定乌拉圭回合多边贸易谈判达成的《服务贸易总协定》(General Agreement on Trade in Service, GATS)依照服务的提供方式将国际服务贸易划分为四种形式：

1. 跨界供应(Cross - border Supply)。从一参加方境内向任何其他参加方境内提供服务，如国际长途电话服务。

2. 境外消费(Consumption Abroad)。在一参加方境内向任何其他参加方的服务消费者提供服务，如国际旅游。

3. 商业存在(Commercial Presence)。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，如银行或保险公司通过设立分支机构向当地的消费者提供服务。

4. 自然人流动(Movement of Personnel)。一参加方的自然人在其他任何参加方境内提供服务，如艺人演出。

国际服务贸易也按照部门进行分类，在这种分类中，国际服务贸易被总称为商业性服务(Total Commercial Service)，具体包括：

1. 运输服务(Transportation)：包括海运服务(Sea Transportation)、空运服务(Air Transportation)、其他运输形式服务(Other Transportation)。

2. 旅游服务(Travel)。

3. 其他商业性服务(Other Commercial Services)：包括通讯服务(Communication Services)、建筑服务(Construction Services)、保险服务(Insurance Services)、金融服务(Financial Services)、计算机与信息服务(Computer and Information Services)、特许与许可服务(Royalties and Licence Fees)、其他商业服务(Other Business Services)、个人与文化及娱乐服务(Personal, Cultural and Recreational Services)。

服务贸易多为无形、不可储存的，且服务提供与消费同时进行；其贸易额在各国海关统计中没有反映，部分体现在各国国际收支平衡表中。

六、直接贸易、转口贸易与过境贸易

货物消费国、生产国直接买卖货物的行为，称为直接贸易(Direct Trade)。货物从

生产国直接卖给消费国,对生产国而言,是直接出口贸易;对消费国而言,是直接进口贸易。

转口贸易(Entrepot Trade)也称中转贸易。货物消费国与货物生产国通过第三国进行的贸易活动对生产国是间接出口贸易,对消费国是间接进口贸易,而对第三国而言,便是转口贸易。转口贸易的货物可以直接从生产国运送到消费国。在转口贸易中,转口贸易国进口货物但不是用于本国消费,出口货物却又不是真正的货物生产国。转口贸易的发生主要是因为转口贸易国地理位置优越,交通便利、通讯设施发达、贸易限制少、结算便利且费用低,适于作为物流转运中心。

过境贸易(Transit Trade)指别国出口货物通过本国国境,未经加工改制,在基本保持原状条件下运往另一国的贸易活动。过境贸易有两种类型,一种称之为直接过境贸易,如在海运情况下,外国货物到港后,在海关监管下,从一个港口通过国内航线运送到另一个港口,而后离境,有时,不需卸货转船。直接过境完全是为了转运而通过某国国境,承办过境的国家由此可获得与转运相关的费用。另一种类型为间接过境贸易。指外国货物到港后,先存入海关保税仓库,未经加工改制后,从海关保税仓库提出,运出国境的活动。过境货物均应按照过境国家海关的规定办理过境手续,有的还要向过境国交纳过境税,有些国家为了从过境贸易中获取收益,往往通过简化海关手续,免征过境税等措施来促进过境贸易发展。

过境贸易与转口贸易的本质区别在于交易关系的确立不同,在过境贸易中,交易关系的确立是在出口国与进口国贸易商之间进行,而转口贸易情况下,转口贸易国的贸易商分别与出口国、进口国的贸易商订立买卖合同,达成实际交易。

七、对外贸易与国际贸易结构

广义的对外贸易与国际贸易结构,是指货物、服务在一国进出口或世界贸易中所占的比重。狭义的对外贸易与国际贸易结构,又称对外贸易或国际贸易货物结构。

对外贸易货物结构(Composition of Foreign Trade)是指一定时期内一国进出口贸易中各类货物的构成,即某大类或某种货物进出口贸易与整个进出口贸易额之比,以份额表示。国际贸易货物结构(Composition of International Trade)是指一定时期内各大类货物或某种货物在整个国际贸易中的构成,即各大类货物或某种货物贸易额与整个世界进出口贸易额相比,以比重表示。为便于分析比较,世界各国均以《联合国国际贸易标准分类》(SITC)公布对外贸易货物结构。

对外贸易或国际贸易结构可以反映出一国的或世界的经济发展水平、产业结构状况和第三产业发展水平等。



八、对外贸易与国际贸易的地理方向

对外贸易地理方向(Direction of Foreign Trade)又称对外贸易地区分布或国别构成,指一定时期内各个国家或国家集团在一国对外贸易中所占有的地位,通常以它们在该国进出口总额或进出口总额中的比重来表示。对外贸易地理方向指明一国出口货物、服务的去向、进口货物和服务的来源,从而反映一国与其他国家或国家集团之间经济贸易联系的程度。一国的对外贸易地理方向通常受经济互补性、国际分工的形式与贸易政策的影响。

国际贸易地理方向亦称“国际贸易地区分布”(International Trade by Region),用以表明世界各洲、各国或各个国家集团在国际贸易中所占的地位。计算各国在国际贸易中的比重,即可以计算各国的进出口额在世界进出口总额中的比重,也可以计算各国的进出口总额在世界进出口总额中的比重。

九、对外贸易依存度

对外贸易依存度又称对外贸易系数。以一国对外贸易额同该国 GNP 或 GDP 比率来表示,用以反映一国经济发展对对外贸易的依赖程度。

对外贸易依存度一般通过进口系数和出口系数来反映,也可以用一国对外贸易总额与该国 GNP 或 GDP 计算出来的比率直接反映。

一般来说,一国对外贸易依存度直接受经济发展水平及自然资源拥有状况、对外经济政策、国内市场容量等因素的影响。

第二节 国家实施国际贸易政策的措施

对外贸易政策是对各国在一定时期对进出口贸易进行管理的原则、方针和措施手段的总称。从对外贸易产生与发展以来,基本上有两种类型的对外贸易政策,即自由贸易政策与保护贸易政策。其他类型贸易政策都是在这两种形式的基础上演化而来的。

目前,国家实施国际贸易政策的措施主要包括关税措施和非关税措施。