

立信财经丛书



DUIWAI

MAOYI YEWU ZHISHI

姚 昌 徐子荣 编著

对外贸易 业务知识

(第六版)

立 信 会 计 出 版 社

立信财经丛书

对外贸易业务知识

DUIWAI MAOYI YEWU ZHISHI

(第六版)

姚 昌 徐子荣 编著

立信会计出版社

图书在版编目(CIP)数据

对外贸易业务知识/姚昌, 徐子荣编著. —上海: 立信会计出版社, 1985(2006. 9 重印)

ISBN 7-5429-0772-7

I. 对… II. ①姚… ②徐… III. 对外贸易-基本知识 IV. F740. 4

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2006)第 104948 号

出版发行	立信会计出版社
经 销	各地新华书店
电 话	(021)64388409
	(021)64391885(传真)
	(021)64695050
网上书店	www. Lixinbook. com
	(021)64388132
地 址	上海市中山西路 2230 号
邮 编	200235
网 址	www. lixina ph. com
E-mail	lxaph@sh163. net
E-mail	lxzbs@sh163. net (总编室)

印 刷	立信会计常熟市印刷联营厂
开 本	850×1168 毫米 1/32
印 张	15. 875
字 数	388 千字
版 次	2006 年 9 月第 6 版
印 次	2006 年 9 月第 21 次
印 数	189 001—192 000
书 号	ISBN 7-5429-0772-7/F • 0711
定 价	25. 60 元

如有印订差错 请与本社联系

内 容 提 要

本书在原《对外贸易业务知识》(第四次修订本即第五版)基础上对有些章节作了较多的修改和补充,并增加了“倾销与反倾销、补贴与反补贴”一章,以适应当前对外经济贸易的需要。全书以对外贸易有形商品的进出口为主线,从实务角度讲述货物进出口合同的主要内容以及交易磋商、合同签订和履行。同时扼要介绍与外贸相关的知识,如我国和资本主义国家的对外贸易政策、各种贸易方式、技术贸易、外资利用、外汇、汇率、倾销与反倾销、补贴与反补贴、外汇市场与国际收支平衡、跨国公司和无纸贸易——EDI、经济全球化、区域经济一体化以及国际贸易法规简介。书末有附录和英文索引,便于查阅和检索。

第五次修订说明

《对外贸易业务知识》于1985年1月初版问世后,已四次修订,受到了广大读者的欢迎。印数已达18.6万余册。

自第四次修订本发行以来,我国经济贸易领域发生了一些重要的变化:我国的2004年出口和进口金额在世界贸易大国中的排名均已上升到第3位;我国吸收外资已连续多年居发展中国家首位,并超过美国成为吸引外资的第一大国。2005年7月21日起,我国开始实行以市场供求为基础、参考一篮子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度。……凡此种种,有必要对第四次修订本作第五次修订(即第六版),以便充实新内容。

随着我国出口的快速增长,外国对我国的反倾销调查越来越多。为了对这方面的内容作简要的介绍,本修订本增添了“倾销与反倾销、补贴与反补贴”一章。

本修订本共二十三章,其中的四章即第六章(保险)、第七章(商品检验)、第十章(出口交易前的准备工作)和第十五章(贸易方式)由徐子荣编写和修订,其余十九章由姚昌编写和修订。

本修订本附有部分国家/地区货币名称及符号一览表和下列外贸常用法规:《中华人民共和国对外贸易法》、《联合国国际货物销售合同公约》、《中华人民共和国反倾销条例》、《中华人民共和国反补贴条例》、《跟单信用证统一惯例》(国际商会第500号出版物)和《托收统一规则》(国际商会第522号出版物)。另附有英文索引,便于查阅和检索。

本修订本融知识性、实用性和可操作性为一体,可供外贸、财经

专科学校作为外贸专业课程的教材,也可供外贸培训班和外贸企业工作人员学习参考之用。

限于水平,书中可能存在缺点和错误,敬请广大读者批评指正。

姚 昌 徐子荣

2006年7月

目 录

第一章 绪论	1
第一节 什么是对外贸易	1
第二节 资本主义国家对外贸易的政策和措施	8
第三节 我国对外贸易的基本政策	17
第四节 我国对外贸易的经济效益	20
第五节 我国对外贸易一般业务程序	26
习题	29
第二章 商品的品质和数量	30
第一节 商品的品质	30
第二节 商品的数量	36
第三节 合同中的品质和数量条款	39
习题	40
第三章 商品的包装	42
第一节 运输包装和销售包装	42
第二节 包装的标志	49
第三节 中性包装和定牌	52
第四节 合同中的包装条款	53
习题	54
第四章 商品的价格	56

第一节	价格术语的含义和作用	56
第二节	六种常用价格术语的解释	57
第三节	其他七种价格术语简介	66
第四节	价格的掌握	71
第五节	佣金和折扣	75
第六节	合同中的价格条款	77
习题	.....	78
第五章	商品的交付	79
第一节	运输方式	79
第二节	各项装运条件	90
第三节	货运单据	94
第四节	合同中的交货条款	98
习题	.....	98
第六章	保险	100
第一节	海上运输保险.....	101
第二节	陆上运输保险、航空运输保险和邮包运输保险 ...	107
第三节	我国进出口货物运输保险的基本做法.....	109
第四节	合同中的保险条款.....	113
第五节	产品责任保险.....	114
第六节	出口信用保险.....	117
习题	.....	120
第七章	商品检验	122
第一节	商检工作的基本任务.....	122
第二节	商检工作的基本做法.....	125
第三节	合同中的商品检验条款.....	127

第四节	关于 SGS 检验证书问题	131
习题	.....	132
第八章	货款的支付	133
第一节	支付工具.....	133
第二节	支付方式.....	137
第三节	各种支付方式的运用.....	151
第四节	合同中的支付条款.....	152
习题	.....	154
第九章	索赔、不可抗力和仲裁	155
第一节	索赔.....	155
第二节	不可抗力.....	160
第三节	仲裁.....	163
第四节	进出口合同中的仲裁条款.....	167
习题	.....	168
第十章	出口交易前的准备工作	170
第一节	落实出口目标管理.....	170
第二节	组织货源收购和做好仓储工作.....	172
第三节	选择销售市场和客户.....	176
第四节	制订出口商品的经营方案.....	180
第五节	出口商品的广告宣传.....	181
第六节	出口商品的商标.....	183
习题	.....	185
第十一章	出口交易的磋商	186
第一节	出口交易磋商的一般程序.....	186

第二节	出口合同的签订	192
	习题	195
第十二章	出口合同的履行	196
第一节	备货、催证、审证和改证	196
第二节	租船、订舱和装运	198
第三节	制单、审单和结汇	199
	习题	205
第十三章	进口贸易	206
第一节	进口交易前的准备工作	207
第二节	进口交易的磋商和合同的签订	209
第三节	进口合同的履行	212
	习题	214
第十四章	技术贸易	215
第一节	技术引进	215
第二节	技术输出	222
	习题	224
第十五章	贸易方式	225
第一节	协定贸易	225
第二节	代理、包销、经销和独家发盘	226
第三节	保付代理业务	229
第四节	加工装配、来样定制和补偿贸易	231
第五节	合作经营和合资经营	236
第六节	BOT 和 BOO 方式	239
第七节	投标、易货、寄售、拍卖、租赁	243

第八节	国际博览会、世界博览会、商品交易所、中国出口商品交易会、小交会和区域性交易会	248
习题	.....	254
第十六章	利用外资	256
第一节	利用外资的重要意义.....	256
第二节	利用外资的几种主要方式.....	258
第三节	利用外资的原则和应注意的问题.....	265
习题	.....	268
第十七章	跨国公司	269
第一节	跨国公司的兴起和发展.....	269
第二节	跨国公司对外直接投资的影响.....	272
第三节	跨国公司的组织结构.....	275
第四节	跨国公司对外投资的理论.....	277
第五节	中国的跨国公司.....	279
习题	.....	280
第十八章	经济全球化	281
第一节	经济全球化的含义.....	281
第二节	经济全球化的主要表现.....	282
第三节	经济全球化步伐加快的动因.....	284
第四节	经济全球化对世界的影响.....	285
第五节	经济全球化的主要理论依据.....	287
习题	.....	288
第十九章	区域经济一体化	289
第一节	区域经济一体化的概念和组织形式.....	289

第二节	区域经济一体化产生的原因	291
第三节	主要的区域经济一体化组织	292
第四节	区域经济一体化对国际贸易和经济全球化的影响	298
习题		300
第二十章	倾销与反倾销、补贴与反补贴	301
第一节	倾销的含义和认定	301
第二节	损害的确定	304
第三节	反倾销的调查程序	307
第四节	中国面临的反倾销问题	311
第五节	中国的反倾销法规	314
第六节	补贴与反补贴	315
第七节	中国的补贴政策 and 遭遇的反补贴案件	319
习题		320
第二十一章	外汇、汇率、外汇市场与国际收支平衡	321
第一节	外汇	321
第二节	汇率	323
第三节	外汇市场	331
第四节	汇率风险的规避	333
第五节	国际收支平衡	335
习题		337
第二十二章	无纸贸易——EDI	338
第一节	什么是无纸贸易	338
第二节	EDI 的应用条件	339
第三节	EDI 的优点	341

第四节	EDI 在我国对外贸易中的发展情况	343
习题		344
第二十三章	国际贸易法规简介	345
第一节	关于国际货物买卖合同的法规	345
第二节	关于价格术语的法规	347
第三节	关于运输的法规	349
第四节	关于保险的法规	355
第五节	关于支付的法规	357
第六节	关于仲裁的法规	359
第七节	关于知识产权的法规	361
第八节	关于关税与贸易总协定和世界贸易组织	364
习题		369
附录一	部分国家/地区货币名称及符号一览表	371
附录二	中华人民共和国对外贸易法(2004 年 4 月 6 日 修订)	381
附录三	联合国国际货物销售合同公约	392
附录四	中华人民共和国反倾销条例(2003 年 3 月 31 日 修订,2004 年 6 月 1 日起施行)	416
附录五	中华人民共和国反补贴条例(2003 年 3 月 31 日 修订,2004 年 6 月 1 日起施行)	428
附录六	跟单信用证统一惯例(国际商会第 500 号出版物)	440
附录七	托收统一规则(国际商会第 522 号出版物)	464
主要参考资料		473
英文索引		474

第一章 绪 论

第一节 什么是对外贸易

一、对外贸易的基本概念

对外贸易(Foreign Trade)是指一国(或地区)同其他国家(或地区)之间的货物、技术和劳务的交换。对外贸易是从一个国家(或地区)的角度着眼的。如果从国际范围来看,就是国际贸易(International Trade)或称世界贸易(World Trade)。换言之,各国的对外贸易构成了世界范围内的国际贸易。

对外贸易通常由进口和出口两部分组成。货物的进口和出口属于有形贸易(Visible Trade),技术和劳务的进口和出口属于无形贸易(Invisible Trade)。无形贸易范围较广,除了技术贸易外,还包括运输服务、金融服务、保险服务、广告服务、电讯服务、旅游服务、咨询服务以及工程承包等。有形贸易和无形贸易的主要区别在于前者经过海关从而反映在海关的贸易统计中,而后者不经过海关手续,一般不显示在海关的贸易统计中。但不论有形贸易或无形贸易,它们都属于国际收支(Balance of Payments)的组成部分。

有形贸易在第二次世界大战前是国际经济交流的主要内容,在目前仍占重要地位。但近几十年来无形贸易在世界市场上的比重上升很快,并且有继续增加的趋势。

一个国家在一定时期内的进口值与出口值的差额叫做贸易差额(Balance of Trade)。出口值超过进口值称为出超(Export Surplus)又称贸易顺差(Favorable Balance of Trade);进口值超过出

口值称为入超(Import Surplus),又称贸易逆差(Unfavorable Balance of Trade)。一般来说,出超或顺差表明一国在对外贸易收支上处于有利地位。入超或逆差表明一国在对外贸易收支上处于不利地位。

对外贸易是在一定的历史条件下发生和发展起来的。早在奴隶社会和封建社会就有对外贸易。由于生产方式和交通条件的限制,对外贸易在当时的社会经济中不占重要地位。到了资本主义社会,生产力大大提高,国际分工发生了深刻变化,先进的交通运输工具和通讯工具缩短了国与国之间的距离,对外贸易才获得了空前和广泛的发展,并具有了世界性质。

世界贸易的大幅度增长与历次工业革命有着密切关系。在以蒸汽机、纺织机等大机器工业为标志的第一次工业革命后即 19 世纪的前 70 年中,世界贸易额增长了 6 倍多。在以钢铁冶炼工业、重化工业为标志的第二次工业革命后从 1870~1913 年的 43 年中,世界贸易额增长了 3.2 倍。在以微电子工业、航天工业、原子能工业等高新技术工业为标志的第三次工业革命后从 1950~1990 年的 40 年中,世界贸易额增长了近 11 倍。20 世纪 90 年代起,以计算机、信息、光电子、人工智能等新知识经济工业为标志的第四次工业革命开始。可以预见,世界贸易额今后将以更高的速度增长。由此可见,历次工业革命是国际贸易大发展的重要社会经济条件。

对外贸易是一国(或地区)对外经济联系和参加国际分工的重要形式。国际分工(International Division of Labor)是指国与国之间的劳动分工,它是社会分工超越国界的结果。现代国际分工是由不同社会经济制度和经济发展不同阶段的国家形成的一种综合性体系。它主要包括发达国家之间的分工(即北北合作)、发达国家和发展中国家之间的分工(即南北合作)、发展中国家之间的分工(即南南合作)和社会主义国家与资本主义国家之间的分工(即东西方合作)。在这个国际分工体系中,各国之间的关系是一

种在科学技术和经济发展方面相互依存的关系,且依存程度日益增强。当今世界是开放的世界,世界上没有一个国家可以靠闭关自守而有效地发展自身经济的。因此,不论发达国家或发展中国家、不论资本主义国家或社会主义国家都需要发展对外贸易。美国经济学家罗伯逊(D. H. Robertson)曾说过“对外贸易是经济增长的发动机”。实践证明,许多国家(地区)经济的腾飞在很大程度上确是通过对外贸易实现的。图表 1-1《2004 年世界货物贸易前 15 位进出口国(地区)》表明 15 个国家(地区)2004 年货物贸易出口额和进口额占世界出口和进口总额的比重和位次。一个国家(地区)对外贸易的规模和水平反映了一国国民经济发展程度。

图表 1-1

2004 年世界货物贸易前 15 位进出口国(地区)

(金额单位: 10 亿美元)

出 口					进 口				
序列	国家(地区)	金 额	占%	年增率%	序列	国家(地区)	金 额	占%	年增率%
1	德 国	914.8	10.0	22	1	美 国	1 526.4	16.1	17
2	美 国	819.0	9.0	13	2	德 国	717.5	7.6	19
3	中 国	593.4	6.5	35	3	中 国	561.4	5.9	36
4	日 本	565.5	6.2	20	4	法 国	464.1	4.9	16
5	法 国	451.0	4.9	15	5	英 国	462.0	4.9	18
6	荷 兰	358.8	3.9	21	6	日 本	454.5	4.8	19
7	意大利	346.1	3.8	16	7	意大利	349.0	3.7	17
8	英 国	345.6	3.8	13	8	荷 兰	319.9	3.4	21
9	加拿大	322.0	3.5	18	9	比利时	287.2	3.0	22
10	比利时	308.9	3.4	21	10	加拿大	275.8	2.9	13
11	中国香港	265.7	2.9	16	11	中国香港	273.0	2.9	17
	(本地出口)	22.6	0.2	15		(保留进口)	29.9	0.3	24
	(转口贸易)	243.1	2.7	16	12	西班牙	249.8	2.6	20
12	韩 国	253.9	2.8	31	13	韩 国	224.4	2.4	26
13	墨西哥	188.6	2.1	14	14	墨西哥	206.4	2.2	16
14	俄罗斯	183.2	2.0	35	15	中国台湾	167.9	1.8	32
15	中国台湾	181.4	2.0	21	16	新加坡	163.8	1.7	28

资料来源: WTO《2004 年年度报告》。

衡量一国的对外贸易在国民经济中的地位和作用,通常采用对外贸易依存度(Degree of Dependence on Foreign Trade)指标来表示。一国的对外贸易依存度是指在一定时期内对外贸易总值(即进口贸易总值与出口贸易总值之和)占国内生产总值(Gross Domestic Product,简称 GDP)的比重。以前对外贸易依存度计算时采用国民生产总值(Gross National Product,简称 GNP)。目前均改用 GDP。GDP 是世界各国用来测量经济产出时最常用的指标。对外贸易依存度的计算公式为:

$$\text{对外贸易依存度} = \frac{\text{对外贸易总值}}{\text{GDP}} \times 100\%$$

对外贸易总值中含有进口贸易总值,而进口值不是该国在一定时期内新创造的商品值和劳务值。如果把进口值加进去计算依存度,则依存度数值较高。因此一般用出口依存度来替代对外贸易依存度。出口依存度是指一国在一定时期内出口贸易总值占国内生产总值的比重。其计算公式为:

$$\text{出口依存度} = \frac{\text{出口贸易总值}}{\text{GDP}} \times 100\%$$

出口依存度反映一国新创造的商品和劳务总值中输出到国外的比重。

此外,进口贸易总值占国内生产总值的比重称为进口依存度,也称为市场开放度。其计算公式为:

$$\text{进口依存度} = \frac{\text{进口贸易总值}}{\text{GDP}} \times 100\%$$

对外贸易依存度,除了表明一国的国民经济对于对外贸易的依赖程度外,同时反映该国参与国际分工和国际经济合作的程度。如果对外贸易依存度过高,国内经济的发展易受国外经济的影响或冲击,如果外贸依存度过低,说明没有充分利用国际分工提供的好处。但由于历史、地理、社会、资源等条件和经济发展程度以及国内市场大小不同,各国对外贸易依存度存在很大的差异。各国