



“十一五”高等院校国际经济与贸易专业规划教材

国际贸易实务教程

俞 毅 主编



机械工业出版社
CHINA MACHINE PRESS



“十一五”高等院校国际经济与贸易专业规划教材

国际贸易实务教程

主 编	俞 毅	
副主编	李 杏	
参 编	董 梅	尹肖妮
主 审	张 健	



机械工业出版社

本教材突破了国内同类教材中贸易术语、合同条款、进出口合同的磋商履行、国际贸易方式的老四类布局,用同样甚至更多的篇幅集中讨论与进出口实际操作关系最为紧密的贸易术语、合同条款、进出口合同的磋商履行三大部分的内容。本教材介绍了进出口合同的常用英文条款并附上相关的中文翻译,使读者在学习国际贸易实务知识的同时也能学到相关的外贸英语,部分地解决了外贸英语与专业知识脱钩的教学难点。本教材为绝大部分章节配备了相关的典型案例分析,这些案例从不同的角度突出了不同的教学难点,角度多元化,内容不雷同。案例教学十分有助于培养学生理论联系实际、学以致用的好习惯。

本教材具有内容翔实、新颖的特点,既可供高等院校财经类专业学生使用,也适合作为外经贸工作者的学习、培训用书。

图书在版编目(CIP)数据

国际贸易实务教程/俞毅主编. —北京:机械工业出版社, 2006.9

“十一五”高等院校国际经济与贸易专业规划教材

ISBN 7-111-19821-2

I. 国... II. 俞... 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(2006)第 100013 号

机械工业出版社(北京市百万庄大街 22 号 邮政编码 100037)

责任编辑:常爱艳 版式设计:霍永明 责任校对:陈延翔

责任印制:李 妍

北京铭成印刷有限公司印刷

2006 年 9 月第 1 版第 1 次印刷

169mm×239mm·11.75 印张·452 千字

定价:29.50 元

凡购本书,如有缺页、倒页、脱页,由本社发行部调换

本社购书热线电话(010)68326294

编辑热线电话(010)88379721

封面无防伪标均为盗版

“十一五” 高等院校国际经济与贸易专业规划教材

编审委员会名单

主任委员: 赵春明 北京师范大学 教授 博士生导师

副主任委员:

(排名不分先后) 董 瑾 北京理工大学 教授
陈向东 北京航空航天大学 教授
焦军普 河南财经学院 教授
汪素芹 南京财经大学 教授
陈丽珍 江苏大学 教授
邱继洲 哈尔滨工业大学(威海) 教授
徐 松 安徽财经大学 教授
俞 毅 浙江工商大学 教授
郭笑文 北京外国语大学 教授
刘秀玲 大连民族学院 教授
李红梅 中央民族大学 教授

委员单位:

(排名不分先后) 北京师范大学 北京理工大学
北京航空航天大学 河南财经学院
南京财经大学 江苏大学
哈尔滨工业大学(威海) 安徽财经大学
浙江工商大学 北京外国语大学
大连民族学院 中央民族大学
河海大学 南京理工大学
天津工业大学 汕头大学
浙江林学院 绍兴文理学院
上海应用技术学院 北华航天工业学院

序

摆在读者面前的这套“‘十一五’高等院校国际经济与贸易专业规划教材”是一项凝聚了众多高校教师辛勤劳动的集体性成果。我们编写这套教材主要是基于以下两大背景。

1. 在经济全球化条件下，国际贸易作为一国参与经济全球化和国际分工的重要途径之一，其作用和重要性都大大加强

20世纪90年代以来，在经济全球化浪潮的推动下，资本的国际流动得到迅猛发展。在这种情况下，有人认为国际贸易对经济增长的作用因此会被削弱，其实并不尽然。通过以下分析可以看出，国际贸易对一国经济增长的作用不但没有被削弱，反而在加强。

首先，在经济全球化条件下，国际分工的日益细化不但使越来越多的消费品具有了可贸易性，而且越来越多的中间产品和劳务也进入了国际交换领域，从而使贸易的范围不断扩大。

其次，在经济全球化条件下，社会化生产以及市场经济的本质并未发生根本性的变化，市场交换依然是扩大再生产的前提，国际贸易仍是各国在世界范围进行交换的主要方式和彼此间经济关系的“晴雨表”。

最后，在经济全球化条件下，虽然国际直接投资的规模越来越大，跨国公司的作用越来越显著，但是它并不排斥国际贸易，更不能取代国际贸易；相反，资本和生产的国际化不仅为国际贸易提供了更加便利的条件，而且增添了新的贸易方式和贸易动力。因为跨国资本流动规模的扩大，特别是产业资本的国际化，不仅使国际贸易的规模和发展呈现出某些新特点，而且使国际贸易出现了内部化现象，推动了以要素禀赋差异为基础的产业间贸易模式逐步向以竞争优势为基础的产业内贸易模式转变，世界范围内产业内贸易的比重不断加大。规模巨大的跨国公司在世界各地组织生产，在“全球战略”的指导下，企业内部贸易和产业内贸易发展迅速，构成世界贸易的重要组成部分。不仅如此，第二次世界大战后国际资本的流动还促使了新的贸易方式的产生，例如加工贸易、补偿贸易、国际租赁业务、国际分包等等。这些贸易方式是为适应资本的流动而出现的，它们与传统的商品贸易方式有很大的差别。比如补偿贸易，就是引进方首先引进国外的先进技术和设备，然后再用生产的产品直接或间接地给予技术和设备提供者补偿，这实际上已起到了国际直接投资的作用。

2. 我国加入世界贸易组织之后，对国际经济贸易人才的培养提出了更高的

要求

众所周知,我国于2001年正式加入了世界三大经济组织之一的世界贸易组织,从而标志着我国已全方位地融入到经济全球化的浪潮中。“入世”不仅给我们的社会经济生活带来了巨大的影响,而且对传统国际经济与贸易专业的教育也提出了深层次的挑战。20世纪80年代,当改革开放大潮刚刚涌动之时,很多学校开设了国际经济与贸易专业,似乎只要沾上涉外的字眼,就可以“通吃天下”,但这种低层次的量的扩张在20世纪90年代中后期就遇到了“瓶颈”,许多学生毕业后找不到如愿的工作。“入世”之后,涉外色彩浓重的国际经济与贸易专业再次引起了世人的关注和青睐,但是这一次并不是上一次的简单重复,它不仅要求涉外人才量的增加,更要求涉外人才质的提升。具体来说,现在需要的涉外人才是能系统掌握现代经济学基本原理,通晓国际经济与贸易知识及惯例,同时能熟练运用外语和计算机等现代工具的高层次的复合型人才。

经济全球化和“入世”的大背景要求我们在国际经济与贸易专业的教材编写、课程设置、人才培养方式等方面进行相应的变革,这套“‘十一五’高等院校国际经济与贸易专业规划教材”就是响应这种变革所做的一项尝试性成果。

目前市场上国际经济与贸易方面的教材品种较多,其中不乏优秀之作,前人的优秀成果是我们编写这套教材的重要参考来源和写作基础。当然,相比较而言,我们这套教材无论在内容的编写上还是在写作的体例和形式上,都具有自身的一些重要特色。

1. 在内容的编写上

过去,人们普遍注重这个专业的应用性特色,而相对忽视了这个专业所具有的理论性和素质培养功能。随着我国加入世界贸易组织、更深入地融入到经济全球化浪潮中,对经贸人才的需求已从简单的操作型人才转变为高素质的复合型人才,显然,传统教学模式和方法已很难适应时代发展的要求。我们编写的这套教材在保持传统教材重视应用性和操作性的基础上,力求吸纳和反映当代国际经济与贸易领域的最新发展实践和理论成果;凸显教材的基础性、理论性和前沿性,并与时俱进,使之更加贴近我国的改革开放实践,加强为建设完善我国社会主义市场经济体制服务的功能,挖掘各门课程对学生素质培养的潜能,从而赋予国际经济与贸易专业新的活力和意义。

2. 在写作的体例和形式上

我们借鉴国外流行教材的经验,在内容有关之处增加了为数不少的专栏,这些专栏或者是时代背景,或者是作者小传,或者是案例,或者是对有关问题的进一步阐述,有助于拓展学生的视野,让其更深入地了解 and 掌握书中内容。所列复习思考题也力求灵活多样,以启发学生作进一步的思考。另外,章中所列关键词、学习要点、小结以及荐读书目等,不仅方便学生总领教材内容,也为其作进

一步研讨提供了文献参考。

当然，作为尝试性的成果，我们这套教材也难免有不尽如人意之处，特别是每本教材的作者均来自不同院校，因此在编写风格方面可能还会存在一些差异，这些都需要我们在以后的修订过程中进一步完善，我们真诚地期待着广大读者多提宝贵意见！

北京师范大学教授、博士生导师

编审委员会主任委员

赵春明

2006年4月

前 言

目前,国内许多高校都开设了国际经济与贸易专业,而“国际贸易实务”课程是国际贸易专业学生的必修课。由于“国际贸易实务”课程有助于培养学生动手解决国际贸易的实际问题的能力,对学生的就业产生较大的影响,所以国内的高校都十分重视该课程的教学。

与其他贸易类理论课程不同,“国际贸易实务”课程的教学体系形成以来一直呈现较为稳定的态势,起伏变化不大,表现出较强的规范性。规范的“国际贸易实务”教材的编写一般以通行的国际贸易法律、国际贸易惯例、国内的合同法为准则,以出口合同的订立为线索,系统地介绍签订进出口贸易合同必须涉及或可能涉及的各个环节,强调各个环节的规范操作,本教材的写作基本上秉承了上述原则。

但我们始终认为,“国际贸易实务”教材必须创新,而且这类创新是可能取得较好绩效的。根据国际惯例的变化更新教材内容是一类创新,但这是一类被动型的创新,而本教材所尝试的创新则在于结构的突破与内容的夯实。与国内同类教材相比,本教材的主要特色表现在以下几个方面:

第一,突破了国内同类教材贸易术语、合同条款、进出口合同的磋商履行、国际贸易方式的老四类布局,用同样甚至更多的篇幅集中讨论与进出口实际操作关系最为密切的贸易术语、合同条款、进出口合同的磋商履行三大部分的内容。我们觉得,与其说强调泛而不精的全面介绍,还不如突出重点的精细介绍。所以,我们舍去了一些与学生将来工作联系并不紧密的内容,而非常详尽地介绍了与学生将来工作有紧密联系的内容。

第二,本教材非常强调案例教学,在绝大部分章节的后面详细列举了相关的典型案例分析。这些案例的总体选择原则为:案例必须能从不同的角度反映实战操作中的不同问题,决不允许角度或内容的重复。这样做就能使学生在足不出户的情况下同样能增强其“实战阅历”,以试图克服现代教学理论与实际相脱节的弊病。此外,这些案例的长短必须适宜,适合融入教科书,适合读者在短时间内完成阅读,了解案情。实际上,“国际贸易实务”课程并不缺少案例,而是缺少与教学内容紧密联系且长短适宜的好案例,本教材在这方面作了艰苦的尝试。

第三,本教材的很多章节介绍了进出口合同的常用英文条款并附上相关的中文翻译,使读者在学习国际贸易实务知识的同时也能学到相关的外贸英语,部分地解决了外贸英语与专业知识脱钩的教学难点。我们认为这样的编排不仅能把各课程的知识有机地联系起来,而且能够提高学生的学习效率。

另外，我们还为选择本书作为教材的老师免费提供电子课件。

本教材具有内容翔实、新颖的特点，既可供高等院校财经类专业学生使用，也适合作为外经贸工作者的学习、培训用书。

本教材由浙江工商大学俞毅担任主编，负责拟定写作大纲、统稿并修改全文；由中国银行浙江省分行的张健女士担任主审。本教材的具体写作分工为：第一、七、八、九、十、十一、十四、十五、二十章由俞毅编写；第二、十二、十八、十九、二十一章由李杏编写；第三、五、十三、十七章由董梅编写；第四、六、十六章由尹肖妮编写。

本教材的编写参阅了大量的国内外资料，不少参考资料已在每章后的参考文献中列出，限于篇幅，还有一些参考资料不能逐一列举，在此我们对相关作者的辛勤劳动表示感谢。由于编者水平有限，加上时间仓促，错误之处在所难免，恳请广大读者批评指正。

编者

《国际贸易实务教程》(俞毅主编)

信息反馈表

尊敬的老师:

您好!感谢您多年来对机械工业出版社的支持和厚爱!为了进一步提高我社教材的出版质量,更好地为我国高等教育发展服务,欢迎您对我社的教材多提宝贵意见和建议。另外,如果您在教学中选用了本书,欢迎您对本书提出修改建议和意见。

一、基本信息

姓名: _____ 性别: _____ 职称: _____ 职务: _____

邮编: _____ 地址: _____

任教课程: _____ 电话: _____ — _____ (H) _____ (O)

电子邮件: _____ 手机: _____

二、您对本书的意见和建议

(欢迎您指出本书的疏误之处)

三、对我们的其他意见和建议

请与我们联系:

100037 机械工业出版社·高教分社 常编辑 收

Tel: 010—8837 9721(O), 6899 7455(Fax)

E-mail: changay @ 126. com

changay@ mail. machineinfo. gov. cn

目 录

序 前言

第一篇 国际贸易术语与价格核算

第一章 贸易术语	3	本章参考文献	40
第一节 贸易术语概述	3	第四章 其他贸易术语	41
第二节 有关贸易术语的国际 贸易惯例	5	第一节 FAS 贸易术语	41
复习思考题	9	第二节 EXW 贸易术语	42
本章参考文献	9	第三节 相关的典型案例 分析	44
第二章 国际贸易的六大贸易 术语	10	复习思考题	45
第一节 FOB 贸易术语	10	本章参考文献	45
第二节 CFR 贸易术语	12	第五章 贸易术语的选用	46
第三节 CIF 贸易术语	14	第一节 选用贸易术语要考虑的 主要因素	46
第四节 FCA 贸易术语	16	第二节 贸易术语与合同性质的 关系	49
第五节 CPT 贸易术语	18	第三节 我国贸易术语选用的 实践	50
第六节 CIP 贸易术语	20	复习思考题	52
第七节 关于六大贸易术语 的典型案例分析	22	本章参考文献	52
复习思考题	27	第六章 进出口商品的价格 核算	53
本章参考文献	29	第一节 价格的掌握	53
第三章 到达合同的贸易术语	30	第二节 作价方法	62
第一节 DAF 贸易术语	30	第三节 汇率变动对进出口 盈亏的影响	65
第二节 DES 贸易术语	32	第四节 佣金与折扣的运用	69
第三节 DEQ 贸易术语	34	第五节 合同价格条款实例	72
第四节 DDU 贸易术语	35	复习思考题	73
第五节 DDP 贸易术语	37	本章参考文献	76
第六节 有关 D 组术语的典型 案例分析	39		
复习思考题	40		

第二篇 国际货物买卖合同的其他条款

第七章 商品的名称与质量	79	本章参考文献	149
第一节 商品的名称	79	第十一章 国际货物运输保险 ..	150
第二节 商品的品质	80	第一节 保险的基本原则	150
第三节 有关品名、品质条款 的典型案例分析	88	第二节 海洋货物运输保险承 保的范围	153
复习思考题	92	第三节 我国海洋运输货物保 险的险别	156
本章参考文献	92	第四节 我国陆运、空运、 邮包运输保险的险别 与条款	161
第八章 商品的数量	94	第五节 伦敦保险协会海运货物 保险条款	165
第一节 数量的计算	94	第六节 国际货物运输保险的实 务操作问题	168
第二节 合同的数量条款	97	第七节 出口信用保险	173
第三节 有关商品数量的典型 案例分析	100	第八节 有关海运货物保险的 典型案例分析	175
复习思考题	103	复习思考题	179
本章参考文献	103	本章参考文献	180
第九章 商品的包装	104	第十二章 汇款结算方式	181
第一节 运输包装	105	第一节 汇付方式及其当 事人	181
第二节 销售包装	109	第二节 汇付的种类及办理 手续	182
第三节 中性包装	112	第三节 汇款的偿付及退汇 ..	187
第四节 包装条款实例	113	第四节 有关汇付结算方式的 典型案例分析	191
第五节 有关商品包装的典 型案例分析	115	复习思考题	194
复习思考题	116	本章参考文献	195
本章参考文献	117	第十三章 托收结算方式	196
第十章 国际货物运输	118	第一节 托收的概念及类别 ..	196
第一节 海洋运输	118	第二节 托收的一般程序及各当 事人的责任	198
第二节 铁路运输	130		
第三节 航空运输	132		
第四节 集装箱运输	135		
第五节 国际多式联运与大陆 桥运输	139		
第六节 有关国际货物运输的 典型案例分析	141		
复习思考题	148		

第三节 托收条款实例	209
第四节 有关托收的典型案例分析	210
复习思考题	214
本章参考文献	214
第十四章 信用证结算方式	215
第一节 信用证的定义、形式及业务流程	215
第二节 信用证各当事人的责任与权利	218
第三节 信用证的内容及《跟单信用证统一惯例》 ..	223
第四节 信用证的类型	228
第五节 银行保函与备用信用证	236
第六节 各类支付方式的选用	241
第七节 信用证条款实例	244
第八节 有关信用证付款的典型案例分析	248
复习思考题	250
本章参考文献	251
第十五章 进出口商品检验	252
第一节 进出口商品检验检疫的概念、法律地位与作用	252
第二节 进出口商品检验检疫的一般程序	253
第三节 进出口检验检疫条款实例	259
第四节 有关进出口检验检疫	

的典型案例分析	260
复习思考题	265
本章参考文献	266
第十六章 违约与索赔	267
第一节 不同法律对违约的规定	267
第二节 索赔与理赔	274
第三节 合同的索赔条款	276
第四节 索赔条款实例	277
第五节 有关违约与索赔的典型案例分析	278
复习思考题	283
本章参考文献	285
第十七章 不可抗力	286
第一节 不可抗力事件的认定与处理	286
第二节 不可抗力条款的规定	290
第三节 不可抗力条款实例 ..	292
第四节 有关不可抗力的典型案例分析	293
复习思考题	294
本章参考文献	296
第十八章 仲裁	297
第一节 仲裁概述	297
第二节 仲裁协议	301
第三节 仲裁的程序	302
第四节 仲裁条款实例	305
第五节 有关仲裁的典型案例分析	306
复习思考题	307
本章参考文献	308

第三篇 国际货物买卖合同的商订与履行

第十九章 国际货物买卖合同的	订立	313
-----------------------	-----------------	------------

第一节 订立国际货物买卖合同 的法律步骤	313	退税	344
第二节 合同成立的时间与合 同生效的要件	320	第六节 有关出口合同履行的 典型案例分析	347
第三节 合同的形式及基本 内容	324	复习思考题	349
第四节 关于交易磋商的典型案 例分析	327	本章参考文献	349
复习思考题	329	第二十一章 进口合同的履行 ...	350
本章参考文献	330	第一节 信用证的开立与 修改	350
第二十章 出口合同的履行	331	第二节 安排运输与保险	352
第一节 备货	331	第三节 审单与付款	353
第二节 落实信用证	332	第四节 进口报关	354
第三节 安排装运	334	第五节 进口索赔	357
第四节 制单结汇	336	第六节 有关进口合同履行的 典型案例分析	360
第五节 出口核销与出口		复习思考题	361
		本章参考文献	362

第一篇

国际贸易术语与 价格核算

第一章

贸易术语

与国内贸易相比,国际贸易具有自身的一些特点。由于国际贸易的交易双方分别处于不同的国家,而且路途遥远,因此在双方交接货物的过程中,往往存在着很多特殊的风险,买卖双方必须努力处理好这些问题。国际货物买卖的最敏感、最关键的问题之一就是价格的制定,因为价格关系着买卖双方的利益得失,关系到国际货物买卖的最终成败。

在国际贸易的长期实践中,人们可以用贸易术语来规范各类国际贸易谈判,贸易术语规定了买卖双方的基本权利、义务,明确了交易双方责任、风险和费用的划分,从而极大地促进了交易的达成和合同的顺利履行。因此,学习和掌握贸易术语和有关国际贸易惯例,对做好进出口业务和提高对外贸易的经济效益具有深远的意义。

第一节 贸易术语概述

一、贸易术语的含义

国际贸易起源于奴隶社会,贸易术语却是国际贸易发展到一定历史阶段的产物。贸易术语(Trade Terms)又称价格条件(Price Terms)或交货条件(Delivery Terms),是在国际贸易的长期实践中逐步发展形成的,以短语或英语缩写表示的交易价格构成与买卖双方承担的费用、风险、责任划分的专门用语。

在国际贸易中,买卖双方处于不同的国家或地区,交易的货物经过长途运输,穿越国境,要经过储存、装运、运输等环节。买卖双方在何时、何地、以何种方式进行货物交接?由谁负责货物的运输、保险和进出口手续?由谁承担上述各事项的费用?货物风险转移如何划分?买卖双方需要交接哪些单据?这些问题均涉及买卖双方的切身利益,必须作出明确规定。贸易术语的根本作用就是围绕上述问题对买卖双方作出明确的规定。

贸易术语具有二重性:一方面采用某种专门的贸易术语,规定了买卖双方各自承担费用、风险、责任;另一方面贸易术语也反映了商品的价格构成因素,特别是货价中的各种费用构成。例如,按 FOB 价成交和按 CIF 价成交,由于其价格构成因素不同,所以成交价应有所区别。具体地说,前者不包括从装运港到目