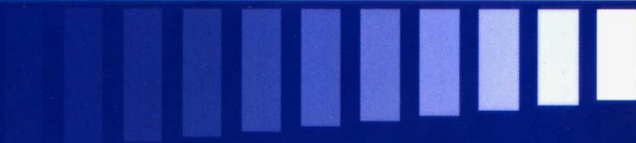




21st CENTURY
规划教材

面向21世纪高职高专经济管理系列规划教材

COURSES FOR VOCATIONAL HIGHER EDUCATION: ECONOMICS AND MANAGEMENT



国际贸易实务

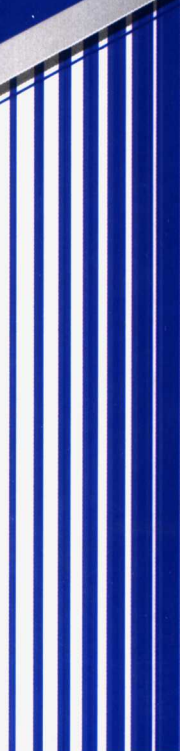
PRACTICE OF INTERNATIONAL TRADE

王小兰 主编



科学出版社

www.sciencep.com





面向21世纪高职高专经济管理系列规划教材
COURSES FOR VOCATIONAL HIGHER EDUCATION: ECONOMICS AND MANAGEMENT

国际贸易实务

王小兰 主 编

王华志 邓庆南 陈蜀燕 副主编

科学出版社

北 京

内 容 简 介

本书的内容主要涉及:国际贸易价格术语的解释;国际贸易合同磋商的主要环节及相关规定,国际贸易合同的签订与履行;国际贸易合同条款的主要内容及在磋商合同条款时应注意的事项;出口单据的制作;国际贸易的主要方式。同时为了满足非经济贸易专业学生学习的需要,在书中增添了:国际贸易的基本概念;国际贸易政策,包括关税政策和非关税政策以及出口管理方面的政策;WTO 相关知识的介绍等内容。本书在力求将国际贸易实务知识讲解透彻的同时,在内容上增加了大量的案例,并在每一章的后面附有大量的案例分析和练习题,以培养学生的实际操作能力。

本书既可作为高职高专经济管理专业的教材,亦可作为高自考的参考用书。

图书在版编目(CIP)数据

国际贸易实务/王小兰主编. —北京:科学出版社, 2004

(面向 21 世纪高职高专经济管理系列规划教材)

ISBN 7-03-014229-2

I. 国… II. 王… 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 (2004) 第 085510 号

责任编辑:田悦红/责任校对:耿 耘

责任印制:吕春珉/封面设计:东方人华平面设计部

科学出版社 出版

北京东黄城根北街16号

邮政编码:100717

<http://www.sciencep.com>

双青印刷厂 印刷

科学出版社发行 各地新华书店经销

*

2004 年 9 月第 一 版 开本: B5(720×1000)

2004 年 9 月第一次印刷 印张: 20

印数: 1—3 000 字数: 372 000

定价: 25.00 元

(如有印装质量问题, 我社负责调换〈环伟〉)

面向 21 世纪高职高专规划教材专家委员会

主 任 李宗尧

副主任 (按姓氏笔画排序)

丁桂芝 叶小明 张和平 林 鹏

黄 藤 谢培苏

委 员 (略)

经济管理系列教材编委会

主 任 谢培苏

副主任 (按姓氏笔画排序)

刘文华 张举刚 李鼎新 胡国胜 赵居礼

委 员 (按姓氏笔画排序)

丁金平	于 强	马桂兰	丑幸荣	方树栋
毋庆刚	王长琦	王正洪	王达政	包惠群
卢 锐	田家富	刘玉玲	刘 华	刘德武
朱祥贤	朱新明	邢春玲	宋绍清	张先云
张 军	张 华	张国健	张 雪	张德实
李 伟	李 英	李新领	杜安杰	杨季夫
杨海清	杨 琼	肖建成	芮福宏	陈方清
周仁贵	周兴荣	周洪保	季 辉	郑克俊
郑 昕	姚虹华	姜宁川	柯正来	胡绍宏
赵 忠	赵喜文	骆群祥	倪 杰	徐忠山
谈留芳	贾益东	郭俊诚	高建宁	黄小彪
曾开红	程玉民	葛 军	韩 伟	韩小虎
韩银峰	愚良晨	窦志铭	潘旭强	潘映高

本书编写人员名单

主 编 王小兰

副主编 王华志 邓庆南 陈蜀燕

撰稿人（按姓氏笔画排序）

王小兰 王华志 邓庆南 张 黎

陈蜀燕 罗秀琴

出版前言

随着世界经济的发展,人们越来越深刻地认识到经济发展需要的人才多元化、多层次的,既需要大批优秀的理论性、研究性的人才,也需要大批应用性人才。然而,我国传统的教育模式主要是培养理论性、研究性的人才。教育界在社会对应用性人才需求的推动下,专门研究了国外应用性人才教育的成功经验,结合国情大力度地改革我国的“高等职业教育”,制定了一系列的方针政策。联合国教科文组织1997年公布的教育分类中将这种教育称之为“高等技术与职业教育”,也就是我们通常所说的“高职高专”教育。

我国经济建设需要大批应用性人才,呼唤高职高专教育的崛起和成熟,寄希望于高职高专教育尽快向国家输送高质量的紧缺人才。近几年,高职高专教育发展迅速。目前,各类高职高专学校已占全国高等院校的近1/2,约有600所之多。教育部针对高职高专教育出台的一系列政策和改革方案主要体现在以下几个方面:

- “就业导向”成为高职高专教育的共识。高职高专院校在办学过程中充分考虑市场需求,用“就业导向”的思想制定招生和培养计划。
- 加快“双师型”教师队伍建设。已建立12个国家高职高专学生和教师的实训基地。
- 对学生实行“双认证”教育。学历文凭和职业资格“双认证”教育是高职高专教育特色之一。
- 高职高专教育以2年学制为主。从学制入手,加快高职高专教学方向的改革,充分办出高职高专教育特色,尽快完成紧缺人才的培养。
- 开展精品专业和精品教材建设。已建立科学的高职高专教育评估体系和评估专家队伍,指导、敦促不同层次、不同类型的学校办出一流的教育。

在教育部关于“高职高专”教育思想和方针指导下,科学出版社积极参与到高职高专教材的建设中去。在组织教材过程中采取了“请进来,走出去”的工作方法,即由教育界的专家、领导和一线的教师,以及企事业从事人力资源工作的人员组成顾问班子,充分分析我国各地区的经济发展、产业结构以及人才需求现状,研究培养国家紧缺人才的关键要素,寻求切实可行的教学方法、手段和途径。

通过研讨认识到,我国幅员辽阔,各地区的产业结构有明显的差异,经济发展也不平衡,各地区对人才的实际需求也有所不同。相应地,对相同专业和相近专业,不同地区的教学单位在培养目标和培养内容上也各有自己的定位。鉴于此,

适应教育现状的教材建设应该具有多层次的设计。

为了使教材的编写能针对受教育者的培养目标,出版社的编辑分不同地区逐所学校拜访校长、系主任和老师,深入到高职高专学校及相关企事业单位,广泛、深入地 and 教学第一线的老师、用人单位交流,掌握了不同地区、不同类型的高职高专院校的教师、学生和教学设施情况,清楚了各学校所设专业的培养目标和办学特点,明确了用人单位的需求条件。各区域编辑对采集的数据进行统计分析,在相互交流的基础上找出各地区、各学校之间的共性和个性,有的放矢地制定选题项目,并进一步向老师、教育管理者征询意见,在获得明确指导性意见后完成“高职高专规划教材”策划及教材的组织工作:

- 第一批“高职高专规划教材”包括三个学科大系:经济管理、信息技术、建筑。
- 第一批“高职高专规划教材”在注意学科建设完整性的同时,十分关注具有区域人才培养特色的教材。
- 第一批“高职高专规划教材”组织过程正值高职高专学制从3年制向2年制转轨,教材编写将其作为考虑因素,要求提示不同学制的讲授内容。
- 第一批“高职高专规划教材”编写强调
 - ◆ 以就业岗位对知识和技能需求下的教材体系的系统性、科学性和实用性。
 - ◆ 教材以实例为先,应用为目的,围绕应用讲理论,取舍适度,不追求理论的完整性。
 - ◆ 提出问题→解决问题→归纳问题的教、学法,培养学生触类旁通的实际工作能力。
 - ◆ 课后作业和练习(或实训)真正具有培养学生实践能力的作用。

在“高职高专规划教材”编委的总体指导下,第一批各科教材基本是由系主任,或从教学一线中遴选的骨干教师执笔撰写。在每本书主编的严格审读及监控下,在各位老师的辛勤编撰下,这套凝聚了所有作者及参与研讨的老师们的经验、智慧和资源,涉及三个大的学科近200种的高职高专教材即将面世。我们希望经过近一年的努力,奉献给读者的这套书是他们渴望已久的适用教材。同时,我们也清醒地认识到,“高职高专”是正在探索中的教育,加之我们的水平和经验有限,教材的选题和编辑出版会存在一些不尽人意的地方,真诚地希望得到老师和学生的批评、建议,以利今后改进,为繁荣我国的高职高专教育不懈努力。

科学出版社

2004年6月1日

前 言

在我国加入世界贸易组织的新形势下,为了适应对外贸易事业的飞速发展和满足校内外教学与培训外贸人才的需要,我们在长期总结和积累的基础上编写了此书。本书成功地吸收国内外最新研究成果,结合了国际贸易中不断出现的新现象,参考了国内外最新修订、公布的有关法规和国际贸易的惯例与规则,体现了适时、适度和适用的原则。

本书重点介绍了国际贸易术语、国际贸易合同的签订、国际贸易合同条款和WTO的基本知识,根据高职高专学生的实际水平和就业需求,在编写中力求理论够用为度,重点突出实践环节的实务讲解,具体体现在补充了大量的实例介绍(包括中文实例和英文的实例)和在国际贸易实践中可能遇到的问题的介绍,同时在每一章都有本章的重点内容介绍,包括本章的重点与难点,以帮助学生在学习时能明确学习的目的和重点所在。另外,为了巩固每一章的学习内容,在每一章后面增加了针对性极强的练习题与案例分析。同时还增加了对国际贸易基本情况的介绍,包括国际贸易的基本概念和国际贸易的政策(包括关税政策、非关税措施和出口管理方面的政策),使得本教材还适用于高职高专非贸易专业的经管类学生学习国际贸易课程的需要。

参加本书的编写人员有:王小兰(前言、第三、第四、第九、第十三、第十四章),邓庆南(第一、第二章),罗秀琴(第五、第六章),王华志(第七、第八章),张黎(第十章),陈蜀燕(第十一、第十二章)。

在本书的编写过程中,得到了不少教授、专家的帮助,在这里表示感谢!

由于编者水平和时间有限,错误难免,敬请专家、读者批评指正。

编者

2004年6月

目 录

第一章 国际贸易概论	1
第一节 国际贸易的基本概念	1
一、对外贸易与国际贸易	1
二、总贸易与专门贸易	2
三、对外贸易额与对外贸易量	2
四、对外贸易与国际贸易商品结构	3
五、对外贸易与国际贸易地区分布	5
六、对外贸易依存度	7
第二节 国际贸易的分类	8
一、按参与国家多少分	8
二、按货物移动方向分	8
三、按交易对象分	9
四、按交易方式性质分	10
五、按运输方式分	10
六、按不同清偿方式分	11
第三节 国际贸易与国内贸易的异同点	11
一、国际贸易与国内贸易的共同点	11
二、国际贸易与国内贸易的不同点	12
本章练习题	14
第二章 国际贸易政策	15
第一节 关税政策	16
一、关税的涵义和作用	16
二、关税的种类	18
三、关税的征收	26
四、关税的经济效应	30
五、关税水平	32
六、中国的关税现状	35

第二节 非关税壁垒政策	38
一、概述	38
二、非关税壁垒的主要种类	40
三、非关税壁垒与关税壁垒的比较	50
第三节 出口管理政策	51
一、鼓励出口政策	51
二、出口管制措施	58
本章练习题	61
第三章 国际贸易术语	63
第一节 国际贸易术语与国际贸易惯例	63
一、贸易术语的含义	63
二、有关贸易术语的国际惯例	64
第二节 《2000 年国际贸易术语解释通则》	65
一、《INCOTERMS 2000》分类方式及分组特点	65
二、常用的贸易术语	66
本章练习题	74
本章案例分析	75
第四章 交易磋商及合同的形式	76
第一节 交易磋商前的准备	76
一、选配贸易谈判人员	76
二、选择目标市场	76
三、选择交易对象	77
四、制定进出口商品经营方案	78
第二节 交易磋商的主要环节	79
第三节 进出口合同的签订	85
一、合同成立的形式和条件	85
二、进出口合同的内容	87
第四节 合同的变更与终止	87
一、合同的变更	87
二、合同的终止	88
第五节 合同示例	88
本章练习题	92
本章案例分析	92

第五章 商品的品质、数量和包装	94
第一节 商品的品质	94
一、商品的名称	94
二、商品品质的概念	96
三、表示商品品质的方法	96
四、合同中的品质条款	99
第二节 商品数量	101
一、商品数量的计量单位	102
二、重量的计算方法	103
三、合同中的数量条款	104
第三节 商品的包装	107
一、包装种类	107
二、包装标志	109
三、包装条款	110
本章练习题	111
本章案例分析	111
第六章 国际贸易商品的价格	113
第一节 价格的掌握	113
一、价格的构成	113
二、单位价格的表示	114
三、净价之间的换算	114
第二节 作价的方法	115
第三节 计价货币的选择	116
一、计价货币的含义	116
二、计价货币的选择原则	117
三、不同货币价格的折算方法	117
第四节 佣金与折扣的运用	117
一、佣金与折扣含义	117
二、含佣价和含折扣价的表示	118
三、佣金的计算	119
四、净价与含佣价、含折扣价之间的换算	120
第五节 合同中的价格条款及实例	120
一、价格条款的内容	120



二、订立价格条款应注意事项	120
三、价格条款示例	121
本章练习题	121
本章案例分析	122
第七章 国际货物运输	123
第一节 运输方式	123
一、海洋运输	123
二、铁路运输	126
三、航空运输	127
四、公路、内河和邮包运输	127
五、邮包运输	128
六、集装箱运输和国际多式联运	128
第二节 装运条款	129
一、装运时间	129
二、装运港、目的地港	129
三、分批装运和转船	130
四、装运通知	130
五、装卸时间、装卸率和滞期、速遣条款	131
第三节 运输单据	131
一、海运提单	132
二、铁路运输单据	133
三、航空运输单据	133
本章练习题	133
本章案例分析	134
第八章 国际货物运输保险	135
第一节 海上货物运输保险承保的范围	135
一、海上风险	135
二、海上损失及费用	136
三、外来风险	138
第二节 中国海运货物保险条款	138
一、基本险别	138
二、附加险别	139
第三节 其它方式下的货运保险	140



一、陆运险	140
二、航空险	141
三、邮包险	141
第四节 海运货物保费的计算及保险条款	141
一、投保手续及保险费的计算	141
二、保险单据	143
三、保险索赔	144
四、合同中的保险条款及实例	145
本章练习题	145
本章案例分析	146
第九章 国际贸易结算	147
第一节 结算工具	147
一、汇票	147
二、本票	150
三、支票	150
四、票据权利	151
第二节 国际贸易的结算方式——汇付与托收	152
一、汇付	152
二、托收	154
第三节 结算方式——信用证支付	157
一、信用证的概念	158
二、信用证的当事人及一般支付程序	158
三、信用证的内容	159
四、信用证特点与风险防范	160
五、信用证的种类	161
第四节 合同中的支付条款及示例	164
一、汇付方式下的支付条款及示例	164
二、托收下的支付条款及实例	164
三、信用证下的支付条款及实例	165
本章练习题	165
本章案例分析	165
第十章 检验、索赔、不可抗力和仲裁	167
第一节 商品检验	167



一、商品检验的内容及作用	167
二、检验时间及地点	168
三、检验依据及方法	169
四、商品检验机构及商品检验证书	171
五、合同中的商品检验条款	173
第二节 索赔	175
一、违约及其法律后果	176
二、索赔的种类	179
三、贸易索赔条款及实例	180
第三节 不可抗力	183
一、不可抗力的含义	183
二、不可抗力的法律后果及其处理	183
三、合同中的不可抗力条款及实例	184
第四节 仲裁	186
一、仲裁的含义及特点	187
二、仲裁协议	187
三、合同仲裁条款的内容	188
四、合同中的仲裁条款及实例	191
本章练习题	193
本章案例分析	193
第十一章 出口单证的制作	195
第一节 托运单	196
第二节 出口报关单	201
第三节 装货单与收货单	205
第四节 海运提单	209
第五节 装箱单、重量单和尺码单	213
第六节 保险单	214
第七节 发票	218
第八节 汇票	220
第九节 产地证	223
本章练习题	225
本章案例分析题	227
第十二章 进出口合同的履行	229
第一节 出口合同的履行	229

一、备货、报验	230
二、催证、审证和改证	232
三、租船订舱、报关、装运、投保	235
四、制单结汇	237
五、出口收汇核销退税	239
第二节 进口合同的履行	241
一、开立信用证	241
二、租船订舱和催装、投保	242
三、审单与议付	243
四、报关与提货	243
五、检验与拨交	243
本章练习题	245
本章案例分析	245
第十三章 国际贸易方式	246
第一节 代理、经销与直销	246
一、代理	246
二、经销	247
第二节 对销贸易	248
一、补偿贸易	248
二、易货贸易	249
三、互购	250
第三节 拍卖和寄售	250
一、拍卖	250
二、寄售	251
第四节 对外加工装配业务	252
一、对外加工贸易的特点	252
二、加工装配的形式	252
三、加工装配合同	252
第五节 期货交易	254
第六节 招标与投标	254
一、招标与投标	255
二、招标与投标的程序	255
本章练习题	256



本章案例分析	256
第十四章 世界贸易组织	258
第一节 世界贸易组织的产生	258
一、《1947 年关贸总协定》	258
二、关税与贸易总协定的多边贸易谈判成果	260
三、世界贸易组织的建立	265
第二节 《建立世界贸易组织协定》的要义	266
一、世界贸易组织的宗旨、实现途径与基本原则	266
二、世界贸易组织的范围、职能与地位	272
三、世界贸易组织结构	273
四、世界贸易组织的决策	275
五、世界贸易组织成员	275
第三节 世界贸易组织的争端解决与审议机制	276
一、世界贸易组织贸易争端解决机制	276
二、世界贸易组织贸易政策审议机制	278
第四节 世界贸易组织与其他组织的关系	280
一、世界贸易组织与其他组织合作的必要性	280
二、与国际货币基金组织和世界银行的关系	280
三、与联合国的关系	282
四、与联合国贸易与发展会议的关系	283
五、与区域贸易集团的关系	283
六、与非政府组织 (NGOs) 的关系	284
第五节 世界贸易组织的业绩与作用	285
一、四届部长级会议与成果	285
二、世界贸易组织建立后的作用	289
第六节 中国与世界贸易组织	291
一、中国加入世界贸易组织历程	291
二、中国加入世界贸易组织的法律文件	292
三、中国加入世界贸易组织后的权利与义务	293
四、加入世贸组织对中国经济的机遇与挑战	298
本章练习题	300
主要参考文献	301



第一章 国际贸易概论

对外贸易与国际贸易、总贸易与专门贸易、对外贸易额与对外贸易量、对外贸易与国际贸易商品结构、对外贸易与国际贸易地区分布及对外贸易依存度是学习国际贸易实务所需要掌握的基本概念与术语，同时国际贸易又按国家的多少、货物移动方向、交易对象、交易方式、运输方式和清偿方式等不同角度将国际贸易分为若干类型，这些都是学习国际贸易所必备的基础知识。

国际贸易是最主要的国际经济活动之一，是人类生产发展和社会分工的产物，具有悠久的历史。在 21 世纪的今天，国际贸易的形式和内容都已经发生了深刻的变化。作为新世纪的大学生，在经济日益全球化的今天，为了更好地了解市场经济，参加国际竞争，有必要了解和掌握国际贸易的一些基本概念、国际贸易的分类、国际贸易产生和发展的历史、国际贸易的作用以及当代国际贸易的一些最主要的特点。

第一节 国际贸易的基本概念

一、对外贸易与国际贸易

国际贸易 (International Trade) 是指世界各国 (地区) 之间的商品和劳务的交换活动，它是国内贸易跨越国界的延伸。传统的国际贸易活动主要是指有形商品 (Tangible or Visible Goods) 的进出口贸易 (Import and Export Trade)。随着生产力的提高，社会分工的深化以及市场经济的发展，商品的涵义也在扩大，广义的商品不仅包含有形商品，也包括无形商品 (Intangible or Invisible Goods)。无形商品不仅包括与有形商品进出口贸易直接有关的运输、保险、金融等业务，还包括劳务、技术、信息、旅游、咨询服务、教育和服务贸易等。因此，现代的国际贸易不仅包括货物贸易，也包括了服务贸易。对于一个国家而言，国际贸易意味着一国 (地区) 同其他国家 (地区) 之间的贸易活动，这就是对外贸易 (Foreign Trade)，这是从一个国家 (地区) 的角度去看它与其他国家或地区的国际贸易问题。对外贸易有时也称为外部贸易 (External Trade) 或海外贸易 (Oversea Trade)。