




21世纪国际经济与贸易系列教材

国际贸易实务

Practices of International Trade

陈岩 编著



 中国人民大学出版社



21世纪

国际贸易实务

Practices of International Trade

陈岩 编著



中国人民大学出版社
· 北京 ·

图书在版编目 (CIP) 数据

国际贸易实务/陈岩编著. —北京: 中国人民大学出版社, 2012. 4

21 世纪国际经济与贸易系列教材

ISBN 978-7-300-15544-9

I. ①国… II. ①陈… III. ①国际贸易-贸易实务-高等学校-教材 IV. ①F740. 4

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2012) 第 066264 号

21 世纪国际经济与贸易系列教材

国际贸易实务

陈岩 编著

Guoji Maoyi Shiwu

出版发行	中国人民大学出版社		
社 址	北京中关村大街 31 号	邮政编码	100080
电 话	010-62511242 (总编室)		010-62511398 (质管部)
	010-82501766 (邮购部)		010-62514148 (门市部)
	010-62515195 (发行公司)		010-62515275 (盗版举报)
网 址	http://www.crup.com.cn		
	http://www.ttrnet.com (人大教研网)		
经 销	新华书店		
印 刷	北京密兴印刷有限公司		
规 格	185mm×260mm 16 开本	版 次	2012 年 6 月第 1 版
印 张	20.75 插页 1	印 次	2012 年 6 月第 1 次印刷
字 数	410 000	定 价	36.00 元

版权所有 侵权必究 印装差错 负责调换



21 世纪国际经济与贸易系列教材

前 言

“国际贸易实务”是国际经济与贸易专业本科课程体系的基础课之一，也最具有专业特色、国际化特色与时代特色，教学内容中还有大量的中国特色的元素，如出口退税等。尤其是国际规则与惯例贯穿始终，如《2010 年国际贸易术语解释通则》是国际商会最新全球适用的国际惯例之一。从学科知识体系角度看，“国际贸易实务”介于经济学、管理学与法学之间，逻辑内涵反映了企业获得利益最大化的盈利过程和步骤，充满谋略、充满争夺、布满规则。

本教材是反映最新国际规则与惯例以及时代特征的前沿版本之一，在传播基础知识、培养基础技能、形成核心专业能力的同时，注重总结中国人世 10 周年取得的成功经验，探讨国际贸易实务的最新发展趋势，涵盖了国际贸易规则、惯例、合同磋商、合同条款、合同履行、贸易方式等内容，通过案例分析、实例解析、讨论等形式，以合同磋商、条款讲解、履行为主线，注重进出口贸易均衡布局，兼顾国际电子商务等最新实务发展趋势，

力求做到框架完整、内容新颖、形式活泼。

本教材是编者在为国际经济与贸易专业本科生编写的讲义基础上修订而成的，该讲义经过近 10 届本科学生使用，结合了当前世界经济的新变化，以及中国人世 10 年来改革开放的最新形势，并参考了大量教学与科研的最新研究成果。

在教材编写与修订过程中，编者参加了多次国内外学术会议，许多专家学者的真知灼见亦使本人受益匪浅，感谢中国民生银行贸易融资事业部刘玲高级经济师，中国五金矿产集团公司程伟博士，大连商品交易所郑春风博士，中保控股国际部吕晨总经理，中国天津外轮代理公司王树祥先生，建元律师事务所辛英民律师，华为技术有限公司流媒体事业部张国新总裁、孙毅开先生，中成国际天津公司左永刚先生，国际商报社副社长刘德标先生、王强主任等各界朋友，他们在贸易实务领域给予了作者有力支持。

在本书写作过程中，所参阅的文献除了在参考书目中列出的一部分外，还有大量国际商会的出版物、近年相关的报刊文章以及网络资料，相关文献达数百篇之多，无法将它们一一列出，在此，谨向所有使作者获益的同行们致以真诚的谢意。

本人指导的国际贸易学硕士、博士研究生王磊（现就职于中国银行总行）、杨桓（现就职于中国邮政储蓄银行总行）、李哲（现就职于中国电信集团公司）、段斐然（现就职于中国建设银行深圳分行）、张晨霞、罗森林、董炜炜、翟瑞瑞、李冬洁等同学做了大量工作，在此一并表示感谢。

本教材可以作为高等院校的国际经济与贸易、工商管理、国际金融等经济管理类本科专业的基础课教材，同时可以作为财政学、会计学等本科专业的选修课教材，也适用于外销员、商务师、报关员考试辅导以及国际贸易理论研究和实际工作人员的参考书。

本教材的电子网络配套资源还包括 PPT 讲义课件、书中所有案例分析及课堂讨论题的答案、课后复习思考题的答案、教学案例库（教师版）等。

由于本书作者能力有限，书中浅薄纰漏之处在所难免，恳请同行专家、学者及读者批评指正。

陈岩

2012 年 3 月 15 日

于明光楼



21 世纪国际经济与贸易系列教材

教学建议

“国际贸易实务”是国际经济与贸易等经济类相关专业的专业必修课，是一门实践性很强的课程。本课程也是“国际贸易运输与保险”、“国际结算”、“国际贸易单证”等专业课程的先导和基础。因此，建议课程的讲授与组织应坚持“专业知识、专业技能、专业素质”兼顾的原则。

1. 教学方式

本课程以课堂教学、案例教学与实践教学相结合，重在培养学生的实际应用能力。首先，应尽量避免填鸭式的单纯的知识传授，需要特别注重潜移默化的商务逻辑与惯例的讲解。其次，充分利用情境教学手段和模拟实验实训教学，让学生自己动手开展国际贸易实务操作，如签订合同、报关报检单的填制、海运提单的填写、信用证的修改等模拟操作，让学生通过模拟实践，提高实际能力。传统的授课方式注重概念和原理讲解，侧重贸易知识方面的文字叙述；大多数教材将贸易流程按章节进行分段阐述，并且为了便于学生理解，还给出了流程示意图，但是对于学生来说，由于

没有以实训为导向的实践互动，很难从整体上系统地把握完整的国际贸易实务流程，导致知识碎片化。整合与咬合国际贸易实务流程的内在逻辑，通过实训互动过程，可以加深学生对重要细节的理解。再次，应侧重启发式的互动教学，采取课堂讨论、小组讨论等形式。互动性是本课程的基本属性之一，真正的互动不仅在于信息的传递，更在于不同利益群体之间的合作与竞技而形成的决策，培养学生的角色意识、配合意识、利益意识，使学生不仅掌握国际贸易流程，而且可以在角色资源约束与利益驱动下，提高自主决策运用已有资源的能力。最后，创造条件组织开放式教学。有条件的院校，可以考虑邀请国际贸易实务一线专家开展与课程内容密切相关的专题讲座，或者组织同学到港口、码头、保税区、企业现场等参观调研。

2. 课程评价方法

改革课程评价方法，增加对学生写作能力、实践能力的考核。以提高学生专业能力与素质为目的，适当加大考勤、作业、课堂表现等平时成绩所占比例，精心设计和合理安排期末考试。建议平时成绩所占比例在 30%~40%，期末考试成绩所占比例在 60%~70%。

3. 课内主要教学内容安排及学时分配

本课程总课时为 51 学时，各章节学时安排建议如下：

章号	教学内容	教学时数
0	导论	1
1	国际贸易术语	4
2	国际货物买卖合同的签订	3
3	商品的品名、品质、数量和包装	3
4	国际货物运输	6
5	国际货物运输保险	6
6	进出口商品价格的制定与核算	3
7	国际货款的收付	8
8	商品检验、索赔、不可抗力 and 仲裁	3
9	出口合同的履行	3
10	进口合同的履行	3
11	三角贸易合同的履行	2
12	国际贸易方式	4
13	电子商务在国际贸易中的应用	2



21 世纪国际经济与贸易系列教材

目 录

导 论	1
第 1 章 国际贸易术语	4
1.1 有关贸易术语的国际贸易惯例	4
1.1.1 贸易术语的定义与作用	4
1.1.2 有关贸易术语的国际贸易惯例	5
1.1.3 贸易术语与合同性质的关系	8
1.2 INCOTERMS 2010 对主要贸易术语的解释	8
1.2.1 对 FOB 贸易术语的解释	8
1.2.2 对 CFR 贸易术语的解释	11
1.2.3 对 CIF 贸易术语的解释	12
1.2.4 对 FCA、CPT、CIP 贸易术语的解释	14
1.2.5 对 DAT、DAP、DDP 贸易术语的解释	15
1.3 贸易术语的理论基础	16

	1.4 选用贸易术语应考虑的主要因素	18
	本章小结	19
	关键概念	19
	复习参考题	19
第 2 章	国际货物买卖合同的签订	22
	2.1 国际贸易的交易磋商	22
	2.1.1 询盘	23
	2.1.2 发盘	23
	2.1.3 还盘	25
	2.1.4 接受	25
	2.2 国际贸易合同的签订	28
	2.2.1 合同的形式	28
	2.2.2 书面合同的内容	29
	2.2.3 合同的成立	32
	2.2.4 书面合同的签订	33
	2.2.5 签订书面合同时的注意事项	33
	本章小结	35
	关键概念	36
	复习参考题	36
第 3 章	商品的品名、品质、数量和包装	38
	3.1 商品的品名	38
	3.1.1 品名条款的意义	38
	3.1.2 品名条款的内容	39
	3.1.3 品名条款的注意事项	40
	3.2 商品的品质	40
	3.2.1 定义	40
	3.2.2 对商品品质的要求	41
	3.2.3 品质条款的表示方法	41
	3.2.4 制定品质条款应该注意的事项	46
	3.3 商品的数量	46
	3.3.1 定义	46
	3.3.2 国际贸易中常用的度量衡制度	46
	3.3.3 计量单位	47
	3.3.4 计量方法	48

	3.3.5 溢短装条款	48
	3.4 商品的包装	49
	3.4.1 包装的种类	50
	3.4.2 对于包装的要求	50
	3.4.3 运输包装的标志	51
	3.4.4 销售包装	53
	3.4.5 商品条形码	54
	3.4.6 包装条款的基本内容	54
	本章小结	55
	关键概念	56
	复习参考题	56
第 4 章	国际货物运输	58
	4.1 班轮运输和租船运输	58
	4.1.1 班轮运输	59
	4.1.2 租船运输	61
	4.2 集装箱运输与国际多式联运	64
	4.2.1 集装箱运输	64
	4.2.2 国际多式联运	71
	4.3 陆桥运输与 OCP 运输	72
	4.3.1 大陆桥运输的定义	72
	4.3.2 大陆桥运输产生的历史背景	72
	4.3.3 西伯利亚大陆桥	73
	4.3.4 北美大陆桥	73
	4.3.5 新亚欧大陆桥	75
	4.4 其他主要运输方式	75
	4.4.1 铁路运输	75
	4.4.2 公路运输	76
	4.4.3 内河运输	77
	4.4.4 航空运输	77
	4.4.5 邮政运输	80
	4.5 合同中的装运条款	81
	4.5.1 装运期	81
	4.5.2 装运港和目的港	81
	4.5.3 分批发运和转运	82

	4.5.4 装船通知	83
	4.5.5 装卸费用、装卸时间、装卸率	83
	4.6 海洋运输中的主要单据	84
	4.6.1 海运提单	84
	4.6.2 海运单	88
	4.6.3 租船合约提单	93
	4.6.4 多式联运单据	95
	本章小结	97
	关键概念	98
	复习参考题	98
第5章	国际货物运输保险	100
	5.1 保险的基本原则	100
	5.1.1 可保利益原则	101
	5.1.2 最大诚信原则	102
	5.1.3 补偿原则	103
	5.1.4 代位追偿原则	104
	5.1.5 重复保险的分摊原则	104
	5.1.6 近因原则	105
	5.2 海洋运输货物保险条款	106
	5.2.1 海洋运输货物保险保障的风险	106
	5.2.2 海洋运输货物保险保障的损失	107
	5.2.3 海洋运输货物保险保障的费用	109
	5.3 我国海洋运输货物保险条款	110
	5.3.1 保险责任范围	110
	5.3.2 除外责任	111
	5.3.3 保险期限	112
	5.3.4 被保险人的义务	113
	5.3.5 索赔时效	113
	5.4 伦敦保险协会海洋运输货物保险条款	113
	5.4.1 承保风险和除外责任	114
	5.4.2 保险期限	115
	5.5 陆、空、邮货物运输保险	116
	5.5.1 陆上货物运输保险条款	116
	5.5.2 航空货物运输保险条款	117

	5.5.3 邮政包裹运输保险条款	118
5.6	出口信用保险	118
	5.6.1 出口信用保险概述	118
	5.6.2 出口信用保险的类型	120
	5.6.3 出口信用保险的一般程序	122
5.7	海运货物保险投保实务	122
	5.7.1 投保手续	123
	5.7.2 确定保险金额并计算保险费	124
	5.7.3 保险单据	125
	5.7.4 保险索赔	127
	本章小结	127
	关键概念	128
	复习参考题	128
第6章	进出口商品价格的制定与核算	130
6.1	进出口商品价格的掌握	131
	6.1.1 进出口商品的作价原则	131
	6.1.2 定价因素	132
	6.1.3 进出口商品价格的构成	132
	6.1.4 合同中的价格条款	134
6.2	成本核算	135
	6.2.1 出口总成本	135
	6.2.2 出口外汇净收入	136
	6.2.3 出口换汇成本	136
	6.2.4 出口盈亏额与出口创汇率	136
6.3	作价方法	137
	6.3.1 固定价格	137
	6.3.2 非固定价格	138
	6.3.3 价格调整条款	138
6.4	计价货币和支付货币币种的选择	139
	6.4.1 争取有利的进出口价格	139
	6.4.2 “软”、“硬”币结合使用	140
	6.4.3 订立外汇保值条款	140
6.5	佣金和折扣	141
	6.5.1 佣金	141
	6.5.2 折扣	142

	6.5.3 佣金、折扣的支付办法	143
	本章小结	144
	关键概念	144
	复习参考题	144
第7章	国际货款的收付	146
	7.1 票据	146
	7.1.1 汇票	147
	7.1.2 本票与支票	150
	7.2 汇付和托收	151
	7.2.1 汇付	151
	7.2.2 托收	153
	7.3 信用证	157
	7.3.1 信用证的定义与特征	157
	7.3.2 信用证的主要内容	160
	7.3.3 信用证内容例示	161
	7.3.4 信用证的开立方式	164
	7.4 信用证的种类	167
	7.4.1 按信用证的基本性质分类	167
	7.4.2 按信用证的附加性质分类	171
	7.5 各种支付方式的选用	178
	7.5.1 主要结算方式的比较	178
	7.5.2 影响结算方式选择的因素	179
	7.5.3 各种支付方式的选用	179
	本章小结	180
	关键概念	181
	复习参考题	181
第8章	商品检验、索赔、不可抗力和仲裁	183
	8.1 商品的检验	183
	8.1.1 商品检验的内容和意义	183
	8.1.2 商品检验的标准和依据	185
	8.1.3 商品检验的时间和地点	186
	8.1.4 商品检验机构及其职责	186
	8.1.5 买卖合同中的商品检验条款	188
	8.2 索赔	190
	8.2.1 争议、索赔和理赔的含义	190
	8.2.2 不同法律对违约行为的不同解释	191

	8.2.3 进出口合同中的索赔条款	191
	8.3 不可抗力	192
	8.3.1 不可抗力概述	192
	8.3.2 进出口合同中的不可抗力条款	193
	8.4 仲裁与贸易争端解决机制	195
	8.4.1 仲裁的含义和特点	195
	8.4.2 仲裁协议的形式和作用	196
	8.4.3 仲裁协议的内容	196
	8.4.4 贸易争端解决机制	199
	本章小结	200
	关键概念	200
	复习参考题	201
第9章	出口合同的履行	202
	9.1 备货和落实信用证	203
	9.1.1 备货	203
	9.1.2 落实信用证	205
	9.2 报验和申报出口	208
	9.2.1 报验	208
	9.2.2 申领出口许可证	210
	9.2.3 报验商品的审核要点	210
	9.3 托运、投保和报关	211
	9.3.1 托运	211
	9.3.2 投保	213
	9.3.3 报关	213
	9.3.4 对托运、投保和报关的审核要点	215
	9.4 制单结汇	215
	9.4.1 制作出口单据	215
	9.4.2 交单结汇	225
	9.4.3 单证不一致时出口商可采取的措施	229
	9.5 出口收汇核销和出口退税	230
	9.5.1 出口收汇核销	230
	9.5.2 出口退税	231
	9.5.3 对核销和退税的审核要点	235
	本章小结	235
	关键概念	235
	复习参考题	236

第 10 章	进口合同的履行	237
	10.1 申领进口许可证	237
	10.2 开立信用证	238
	10.2.1 申请开立信用证的一般程序	239
	10.2.2 开证注意事项	239
	10.2.3 修改信用证	240
	10.3 安排运输与投保	240
	10.3.1 安排运输	240
	10.3.2 投保	241
	10.4 审单和付款	242
	10.4.1 审单	242
	10.4.2 付款和拒付	243
	10.5 接货和报关	244
	10.5.1 接货	244
	10.5.2 报关	246
	10.5.3 担保放行和保税	247
	10.6 商品检验	248
	10.6.1 入境报检时限	248
	10.6.2 入境报检地点	248
	10.7 进口索赔	249
	10.7.1 索赔对象	249
	10.7.2 进口索赔程序	249
	10.7.3 进口索赔的注意事项	250
	本章小结	251
	关键概念	251
	复习参考题	251
第 11 章	三角贸易合同的履行	253
	11.1 三角贸易概述	253
	11.1.1 三角贸易的内涵和种类	254
	11.1.2 开展三角贸易的条件	256
	11.2 三角贸易合同的履行	256
	11.2.1 三角贸易操作过程	256
	11.2.2 以信用证为结算方式应注意的问题	257
	11.2.3 贸易商应注意的问题	258
	11.2.4 风险和纠纷的预防和规避	259
	11.2.5 转让信用证和背对背信用证实例	260

	本章小结	269
	关键概念	270
	复习参考题	270
第 12 章	国际贸易方式	271
	12.1 经销与代理	271
	12.1.1 经销	271
	12.1.2 代理	273
	12.2 寄售与展销	275
	12.2.1 寄售	275
	12.2.2 展销	277
	12.3 招标、投标与拍卖	279
	12.3.1 招标和投标	279
	12.3.2 拍卖	282
	12.4 期货交易	284
	12.4.1 期货交易的含义	284
	12.4.2 期货交易的特点	285
	12.4.3 期货市场的业务方式	285
	12.5 加工贸易和补偿贸易	285
	12.5.1 加工贸易	285
	12.5.2 补偿贸易	287
	本章小结	289
	关键概念	289
	复习参考题	289
第 13 章	电子商务在国际贸易中的应用	291
	13.1 电子商务简介	291
	13.1.1 电子商务的发展及特点	292
	13.1.2 电子商务的模式	293
	13.1.3 电子商务在中国的发展	294
	13.2 电子商务在国际贸易中的应用	296
	13.2.1 EDI 在国际贸易中的应用	296
	13.2.2 基于 Internet 的国际贸易	299
	13.2.3 无纸贸易平台流程设计	301
	13.3 电子单据与电子支付	302
	13.3.1 电子单据	302
	13.3.2 电子支付	303
	13.4 电子商务在国际贸易中的作用	307

	13.4.1 在国际贸易中应用电子商务的优势	307
	13.4.2 国际贸易中应用电子商务存在的问题	309
	13.4.3 机遇与挑战并存	310
	本章小结	311
	关键概念	311
	复习参考题	311
参考文献	313