

高等院校经济管理系列教材

GAODENGYUANXIAO JINGJIGUANLI XILIE JIAOCAI

新编国际货物 贸易实务与操作

XINBIAN GUOJI HUOWU
MAOYI SHIWU YU CAOZUO

◎ 万晓兰 主编 庄碧蓉 副主编



经济科学出版社

GUOJIHUOWU MAOYISHIWU YU CAOZUO XINBIAN GUOJIHUOWU MAOYISHIWU YU CAOZUO

F740.4

36

高等院校经济管理系列教材

新编国际货物贸易 实务与操作

主 编:万晓兰

副主编:庄碧蓉

经济科学出版社

责任编辑:吕 萍 韩 玲

责任校对:杨晓莹

版式设计:代小卫

技术编辑:王世伟

新编国际货物贸易实务与操作

主编 万晓兰 副主编 庄碧蓉

经济科学出版社出版、发行 新华书店经销

社址:北京海淀区万泉河路 66 号 邮编:100086

总编室电话:62541886 发行部电话:62568485

网址:www.esp.com.cn

电子邮件:esp@public2.east.net.cn

北京天宇星印刷厂印刷

河北三河韩各庄装订厂装订

660×990 16 开 20.50 印张 340000 字

2001 年 2 月第一版 2001 年 2 月第一次印刷

印数:0001—5000 册

ISBN 7-5058-2415-5/F·1807 定价:34.00 元

(图书出现印装问题,本社负责调换)

(版权所有 翻印必究)

图书在版编目(CIP)数据

新编国际货物贸易实务与操作/万晓兰主编. —北京:
经济科学出版社, 2001. 2

高等院校经济管理系列教材

ISBN 7 - 5058 - 2415 - 5

I . 新… II . 万… 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(2000)第 84292 号

《高等院校经济管理系列教材》

出版说明

人类即将进入 21 世纪,科学技术的飞速发展标志着新经济时代的来临。在新经济时代,生产力将产生新的飞跃,生产关系将面临重大调整,人类社会的经济基础将发生巨大变革,所有这些,都要求经济管理理论和实践必须进行新一轮的创新。

改革开放以来,尤其是近年来,我国的经济体制正处于转型过程,广大经济管理的理论工作者和实际工作者,在改革的理论和实践的探索中,借鉴当今世界经济管理的研究成果,并结合中国的改革实践,摸索出了许多适合我国实际的经济管理理论。认真而系统地总结这些理论精华,借以指导 21 世纪我国的改革发展实践,是我国广大经济管理理论工作者神圣的职责,也是我们编写本系列教材的初衷。

面临新世纪,人才的竞争将是未来组织、民族、国家竞争胜负的决定因素。高等院校肩负着专业人才培养的重任,如何造就一批高素质的经济管理人才,是我们经济管理教育工作者在新世纪将要面临的一个挑战。基于这一认识,我们感到有必要以一种创新的精神,在认真总结改革开放以来我国经济管理的理论研究和实践经验的基础上,借鉴并吸收国外先进的理论,系统地编写一套适合我国未来经济发展需要的系列教材。

福州大学是我国面向 21 世纪重点建设的一百所大学(211 工程)之一。改革开放以来,学校在教学、科研、学科建设等方面都有很大发展。福州大学管理学院自 20 世纪 80 年代初创建以来,各方面都有了长足的进步,现设 10 个本科专业、6 个研究生专业、各类学生规模近 4 千人,已拥有一支既有厚实的理论基础,又有丰富的实践经验,结构合理、学术造诣较深的师资队伍。他们在近 20 年的教学和科研实践中已有相当的知识积累,近几年已出版了近百部的专著和教材,这些都为本系列教材的编撰奠定了坚实的基础。

2 新编国际货物贸易实务与操作

本系列教材涉及经济学、管理学两大学科门类、内容涵盖企业管理、会计学、市场营销、财务管理、工程管理、经济学、国际贸易、财政学、金融学、统计学等专业的主要课程。本系列教材将结合新时代的特征和我国改革发展的实际,对相关课程中的基本理论、基本知识、基本操作技巧与方法,以及经济发展和经济体制改革中的重大理论和实际问题,作深入浅出的介绍和论述,力求全面系统、内容新颖、理论联系实际、实用性强,使之既可适应高等院校相关专业的教学需要,也可作为理论教育工作者和从事经济管理工作的在职人员的学习参考用书。

本系列教材将分批陆续出版,奉献给广大读者。我们希望这些教材的出版,对系统总结我国经济管理发展过程中的理论和实践、促进经济管理相关学科体系的创新和完善、加速培养适应新经济时代的高级经济管理人才,能起到积极的推进作用。

鉴于经济形势的快速多变,经济管理理论与实践的不断变革与创新,本系列教材疏漏之处在所难免,敬请广大读者提出宝贵的批评和建议。

福州大学管理学院 院长

陈国宏 博士

2000年10月

前 言

前年，国家教育部调整高等学校的专业目录，国际贸易专业现属于经济类大学的二级学科。从专业调整的趋势来看，是将国际贸易学科归于理论性学科，强调了国际贸易的研究要重视国际贸易的基本概念、基本理论与基本规律等方面的内容。同时，我们知道国际贸易又是一种具体的经济活动，是对外开放的重要组成部分，是经济全球化的一个最基本的方面，国际贸易具有的应用性或实践性是不容置疑的。所以要有一些实务性的或实践性的课程来解决这些问题，帮助学生掌握这方面的知识。

受传统的高校教学方法的影响，传统的国际贸易实务课程的教学大多停留在对有关的国际贸易业务活动的一般介绍上。这种教学方法使学生学习相关课程后，具有一定的理性认识，掌握了一般的常识和概念，但由于缺乏感性认识，因而对所介绍的一些实务知识的理解不深，更没有掌握实际动手的能力。学生毕业后，经常抱怨虽然在校时从书本学到一些知识，但到具体的外贸企业和部门工作时，动手能力很差。在我们看来，学习外贸实务不能不进行一定程度的操作练习。所谓实务，是指在外贸活动过程中所要处理的具体事务；所谓操作，就是通过动手，以书面的或其他形式和手段，来处理这些具体的事务。学生学习外贸实务，不仅要了解需处理什么具体事务，而且还要了解这些具体事务该如何处理。如果做不到这一点，就像一壶水烧到一定温度，还没有达到沸点即半途而废，终究不是一壶可以饮用的开水。也就等于学生在校所学的知识，有相当一

部分是一种浪费。

本书主编万晓兰副教授在长期的国际贸易实务课程的教学过程中,探索出一种理论与实践相结合的教学方法,并编制了一套对外贸易业务全部操作过程的全真模拟案例,供学生在学习本课程时演练。通过接受这种教学与训练方式,学生能有身临其境的切实感触,大大提高了教学的感性程度,在教学中被证明是一种受欢迎的并且能够提高教学效果的方式。从这种教学实践中受到启发,本书主编提出编写一部有特色的教材的设想,并得到各位参编者的认同与支持,大家齐心协力,进行了尝试。我们的这种尝试体现在以下几个方面:

第一,本书采用了从具体到抽象、从感性到理性的认识方法和思路。从对外贸易活动的具体操作活动出发,针对这些具体操作活动展开每一章的内容,在此基础上总结相关实务知识的内容,使读者能够在学习本书的过程中,在充分拥有感性认识的基础上掌握理性的知识内容。

第二,为了实现上述目的,本书提供了大量的练习题、案例分析题,学生通过对这些模拟题的练习和案例分析,可以足不出校门就能熟悉外贸实践操作业务,在走上外贸工作岗位时,即具有动手实践操作的能力。

第三,本书对业务与操作二者的关系进行了适当的处理,把握了一个适当的度,又使二者和谐一致地联系起来,协调与平衡了二者在教学中的关系。学生学完本课程后,不仅对外贸业务流程能够全面地把握,而且基本能够处理好外贸业务中的具体环节的各项事务。

第四,随着大量现代高科技手段在国际贸易活动中的运用,新的贸易方式不断涌现,贸易规则与惯例也不断完善。本书在内容更新上十分重视这些问题,注意到了知识的新颖性,如新的《中华人民共和国合同法》、EDI手段的运用以及《国际商会2000价格术语解释通则》的相关内容,都在本书中得到了完全的遵从和体现。

本书由福州大学贸易系万晓兰副教授提出指导思想并编写大纲,确定各章节内容。本书按以下分工进行编写:

福州大学贸易系万晓兰编写前言、第五章、第七章、第八章、第九章、第十章,并担任主编;

泉州黎明大学经管系庄碧蓉编写第一章、第二章第一、二、三节、第六章,并担任副主编;

广东商学院国际经贸系屈弢编写第二章第四节、第三章;

南昌大学经济学院万弋芳编写第四章;

福州大学贸易系施艳编写第十一章。

全书初稿完成后,由万晓兰进行修改、总纂和定稿。

在本书的写作过程中,我们吸收了前辈及同行的很多有价值的成果,对此我们有一种站在巨人肩膀上的感觉。如果没有这些先行者,本书是不可能问世的,在此我们对他们表示衷心的感谢。尽管如此,由于本书作者能力有限,书中浅薄纰漏之处还是在所难免的,恳请同行学者专家及读者指正。

编者

2000年10月

新编国际货物
贸易实务与操作

XINBIAN GUOJI HUOWU
MAOYI SHIWU YU CAOZUO

万晓兰 主编 庄碧蓉 副主编

新编国际货物
贸易实务与操作

责任编辑：吕 萍
封面设计：张卫红

目 录

前 言	(1)
第一章 商品的一般描述	(1)
第一节 商品的品质及品质条款	(1)
第二节 商品的数量及数量条款	(12)
第三节 商品的包装及包装条款	(15)
本章练习	(22)
第二章 商品价格术语及价格条款	(24)
第一节 价格术语概述	(24)
第二节 主要六种价格术语	(29)
第三节 其他七种价格术语简介	(37)
第四节 买卖合同中的价格条款	(42)
本章练习	(50)
第三章 涉外货物运输及运费计算	(51)
第一节 运输方式及运输单据	(51)
第二节 运费的计算	(63)
本章练习	(72)
第四章 货物运输保险	(75)
第一节 海洋运输货物保险条款	(75)
第二节 陆、空、邮货物运输保险	(86)
第三节 海运货物保险投保实务	(89)
第四节 海运货物保险承保实务	(94)
第五节 保险索赔和理赔实务	(98)
本章练习	(102)

第五章 货款支付方式	(104)
第一节 货款的支付工具	(104)
第二节 常用的几种货款支付方式	(108)
第三节 合同支付条款及支付方式的选用	(135)
本章练习	(138)
第六章 争议的预防和处理	(142)
第一节 商品检验条款	(143)
第二节 不可抗力条款	(150)
第三节 仲裁条款	(153)
第四节 索赔条款	(158)
本章练习	(160)
第七章 交易磋商与签约	(163)
第一节 询盘和发盘	(163)
第二节 还盘	(170)
第三节 接受	(171)
第四节 进出口合同的签订	(174)
本章练习	(180)
第八章 出口合同的履行	(184)
第一节 备货	(185)
第二节 催证、审证和改证	(187)
第三节 租船订舱和装船	(193)
第四节 申报检验和投保	(199)
第五节 通关	(201)
第六节 结汇方式和制单	(214)
第七节 出口收汇核销和退税	(226)
本章练习	(231)
第九章 进口合同的履行	(237)
第一节 申请开立信用证	(237)
第二节 审单付款	(238)
第三节 进口商品报验	(239)
第四节 进口商品报关	(239)
第十章 出口业务模拟操作全过程	(242)
第一节 建立业务关系	(242)

第二节 出口报价核算	(244)
第三节 出口发盘	(248)
第四节 出口还价核算	(249)
第五节 出口还盘	(252)
第六节 客户订货及出口成交	(253)
第七节 出口成交核算	(257)
第八节 收到信用证并审证	(260)
第九节 出口货物托运订舱	(266)
第十节 申报检验	(272)
第十一节 办理报关	(276)
第十二节 办理议付	(279)
第十一章 国际贸易方式的选用	(285)
第一节 传统常用贸易方式	(285)
第二节 现代 EDI 贸易方式	(300)
本章练习	(312)
主要参考书	(313)

第一章 商品的一般描述

本章学习提要 with 目标

了解买卖合同中订立品质条款的重要性和基本方法,掌握数量条款订立方法,学习包装条款包含的基本内容,从总体上把握关于商品的一般描述。

在国际贸易中,明确交易对象是交易双方首先考虑和洽商的问题,它包括商品的名称、品质、数量和包装等。这些关于商品的一般描述(description of goods)是构成国际货物销售合同的最核心、最基本的条款,缺此无法进行交易。

第一节 商品的品质及品质条款

商品的名称(即品名)与商品的品质是密切相联的,商品因其品质而得名,货名反映货的品质,所以在合同中常有将品名条款与品质条款合并的做法。在交易中,品质问题是头等重要的问题,也是最容易引起纠纷的问题,必须予以足够的重视。

一、商品的名称

商品的名称(name of commodity)或称品名是指能使某一种商品区别于其他商品的一种称呼。当代世界可作为商品买卖的货物数以万计。同一种货物又会因产地或品质的不同形成种种差别。例如烟,就有甲类烟卷、乙类烟卷、雪茄烟、烟丝之分,还有中华牌、“555”牌之差等。更令交易者头痛的是:有些相同商品却因地的不同有不同的称呼。例如鲮鱼,在我国就有“甲

鱼”、“元鱼”、“王八”、“团鱼”等不同的叫法,至于各国的差异就更大。最易引起麻烦的是同名异物。因此签订买卖合同时一定要把品名写清楚,要尽量明确、具体,并尽可能使用国际上通用的名称,对容易引起歧义的名称则应特别加以说明,以免给履行合同带来麻烦。

复杂的商品名称常使交易者头痛,但有时也给交易者带来可乘之机。在国际贸易中,各国的税率、运费率会因商品的种类不同而不同。进出口时就可利用名称作文章,以期少缴关税、储运费。例如我国“关税条例”规定,羊毛制的男式西服套装普通进口税率为 130%,而羊毛制男式衬衫则为 100%,所以在进口这两类商品时,就不应笼统地称之为“服装”。有些国家对高技术产品的出口采取严格的许可证制度,限制或完全禁止某些商品的出口。有些商人为达成交易,就在品名上作文章,例如将其产品称为“二手机器”、“废铁”等。所以,当一种商品可以有不同的名称,在确定品名时,就必须注意有关国家的海关关税、进出口税限制的有关规定,在不影响国家有关政策的前提下,从中选择有利减低关税,方便进出口和节省储运费开支的名称。

二、商品品质的含义

商品的品质(quality of goods)是反映商品满足用户明确和隐含需要的能力的特性总和。品质的内容由两个层次构成,第一层次是说商品必须满足用户需要,即商品的适应性。出口的商品,用户如果感到不适用,就没有什么价值,也就无品质可言。第二层次是说在第一层次的前提下,品质是由商品的特性总和来表示的,即商品的符合性,出口的商品必须符合某种质量特性指标的要求。具体而言,包括商品的外观形态和内在质量。前者是商品的感觉要素,是人们通过感觉器官可直接获知的,如商品的味道、触感、音质、色泽、大小、造型等。后者是商品的性能和规格,主要包括商品的物理性能、化学成分、生物特征、技术要求等,通常需借助仪器测试才能获得。如药品的各种成分的含量、药理作用效果、卫生安全标准等。

三、商品品质的重要性

从业务上看,商品品质的优劣不仅影响其售价的高低、销量的增减、交易双方经济利益实现的程度,而且还关系到企业信誉、国家形象和消费者利益。在日趋激烈的世界市场竞争中,以质取胜已成为各国共识的出口战略,

并在出口商品的生产、运输及售后服务各环节实施全面质量管理,以期不断开拓和巩固国外市场。此外,由于贸易摩擦不断加剧,提高商品品质经常成为许多国家奖出限入贸易保护主义的重要手段。通过种类繁多的配额限制、复杂苛刻的卫生技术标准,并经常变化这些规定,使外国产品难以适应,出口受挫。因此,提高出口产品的档次,促进产品升级换代,也是出口商突破质量保护壁垒的首要选择。对我国而言,改变中国产品的低档品、劣质货的不良形象,重视品质问题就显得尤为重要。

从法律上看,合同中的品质条件是构成商品描述的重要组成部分,是交易双方进行交易的依据。各国商法均一致认同品质条款是合同的主要条款,否则双方无法达成协议,合同就不能成立。《联合国国际货物销售合同公约》(以下简称《公约》)更是明文规定,卖方交付的货物必须与合同规定相符,否则买方有权要求损害赔偿、修理或交付替代物,甚至拒收货物或撤销合同。所以为了方便合同履行,减少或避免合同争议,交易双方有必要在合同中明确规定合适的品质条款。

四、对进出口商品品质的基本要求

(一)对出口品的品质要求

1.从适应性方面看。用户的需要不仅多样化,而且会随着时间而变化。因此出口商不仅要严把质量关,针对不同的目标市场,发展适销对路的商品,而且要重视对不同时期用户需求的研究,不断拓展商品的花样品种,提高出口商品品质的市场适应性、针对性。

2.从符合性方面看。首先应符合进口国的有关规定和要求,否则无法出口。其次,要积极采用国际标准,尤其是国际标准化组织 ISO 颁布的 ISO9000 族系列标准。近年来,全球范围掀起了以 ISO9000 为依据的质量体系认证热,各国争先恐后将此项国际标准转化为本国标准,且绝大部分国家等同转化。更有甚者,在某些领域,质量体系认证已变成一种强制执行的手段,欧盟、美国、日本等国纷纷规定产品必须符合 ISO9000 族标准的要求,否则不准进入市场。为此,我国已于 1992 年等同采用了 ISO9000 系列标准,发布 GB/TI9000 系列国家标准,并从 1993 年 1 月 1 日起实施。显然,使出口商品品质符合 ISO9000 族标准的要求,已是商品通向世界市场的“通行证”,它对于消除贸易质量壁垒,提高产品竞争力具有十分重要的意义。