

21 世纪 高 职 高 专 规 划 教 材

国 际 商 务 系 列



国际贸易实务

林 俐 鲁丹萍 陈 俊 编著



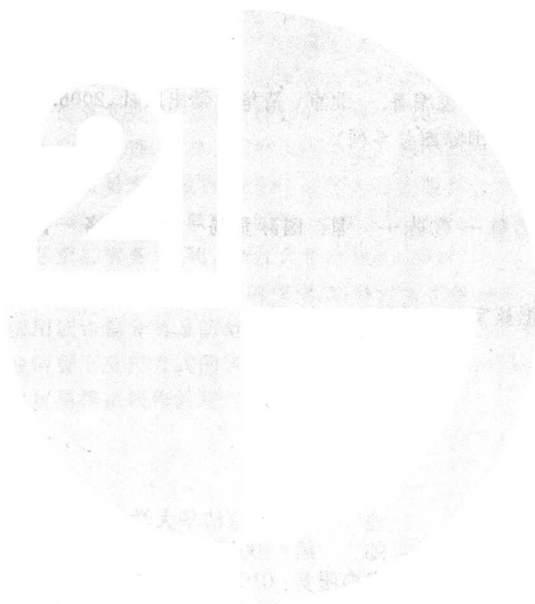
清华大学出版社

21 世纪高职高专规划教材

国际商务系列

国际贸易实务

林俐 鲁丹萍 陈俊 编著



清华大学出版社
北京

内 容 简 介

本书主要研究进出口业务活动中应遵循的国际惯例、规则以及合同条款等相关内容,以完成一笔进出口业务所应掌握的知识为主线来组织本书内容。全书共分 10 章,包括商品品名、品质、数量与包装、国际货物运输、国际货物运输保险、贸易术语与商品价格、国际货款的收付、商品检验索赔、仲裁与不可抗力、进出口合同的商定、进出口合同的履行和国际贸易方式等内容。

本书内容丰富全面,具有很强的实用性,既可用作本、专科院校国际贸易专业的教材,也可以作为外贸从业人员的学习用书和外贸企业中高层管理人员的业务参考书。

版权所有,翻印必究。举报电话:010-62782989 13501256678 13801310933

本书封面贴有清华大学出版社防伪标签,无标签者不得销售。

本书防伪标签采用特殊防伪技术,用户可通过在图案表面涂抹清水,图案消失,水干后图案复现;或将表面膜揭下,放在白纸上用彩笔涂抹,图案在白纸上再现的方法识别真伪。

图书在版编目(CIP)数据

国际贸易实务/林俐,鲁丹萍,陈俊编著. —北京:清华大学出版社,2006.1

(21 世纪高职高专规划教材. 国际商务系列)

ISBN 7-302-12238-5

I. 国… II. ①林… ②鲁… ③陈… 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(2005)第 150382 号

出 版 者:清华大学出版社 地 址:北京清华大学学研大厦

<http://www.tup.com.cn> 邮 编:100084

社 总 机:010-62770175 客户服务:010-62776969

责任编辑:康 蓉

印 装 者:北京牛山世兴印刷厂

发 行 者:新华书店总店北京发行所

开 本:185×230 印张:17.25 字数:353 千字

版 次:2006 年 1 月第 1 版 2006 年 1 月第 1 次印刷

书 号:ISBN 7-302-12238-5/F·1412

印 数:1~5000

定 价:24.00 元

出版说明

高职高专教育是我国高等教育的重要组成部分,担负着为国家培养并输送生产、建设、管理、服务第一线高素质技术应用型人才的重任。

进入 21 世纪后,高职高专教育的改革和发展呈现出前所未有的发展势头,学生规模已占我国高等教育的半壁江山,成为我国高等教育的一支重要的生力军;办学理念上,“以就业为导向”成为高等职业教育改革与发展的主旋律。近两年来,教育部召开了三次产学研交流会,并启动四个专业的“国家技能型紧缺人才培养项目”,同时成立了 35 所示范性软件职业技术学院,进行两年制教学改革试点。这些举措都表明国家正在推动高职高专教育进行深层次的重大改革,向培养生产、服务第一线真正需要的应用型人才的方向发展。

为了顺应当前我国高职高专教育的发展形势,配合高职高专院校的教学改革和教材建设,进一步提高我国高职高专教育教材质量,在教育部的指导下,清华大学出版社组织出版“21 世纪高职高专规划教材”。

为推动规划教材的建设,清华大学出版社组织并成立“高职高专教育教材编审委员会”,旨在对清华版的全国性高职高专教材及教材选题进行评审,并向清华大学出版社推荐各院校办学特色鲜明、内容质量优秀的教材选题。教材选题由个人或各院校推荐,经编审委员会认真评审,最后由清华大学出版社出版。编审委员会的成员皆来源于教改成效大、办学特色鲜明、师资实力强的高职高专院校、普通高校以及著名企业,教材的编写者和审定者都是从事高职高专教育第一线的骨干教师和专家。

编审委员会根据教育部最新文件政策,规划教材体系,比如部分专业的两年制教材;“以就业为导向”,以“专业技能体系”为主,突出人才培养的实践性、应用性的原则,重新组织系列课程的教材结构,整合课程体系;按照教育部制定的“高职高专教育基础课程教学基本要求”,教材的基础理论以“必要、够用”为度,突出基础理论的应用和实践技能的培养。

本套规划教材的编写原则如下:

- (1) 根据岗位群设置教材系列,并成立系列教材编审委员会;
- (2) 由编审委员会规划教材、评审教材;
- (3) 重点课程进行立体化建设,突出案例式教学体系,加强实训教材的出版,完善教学服务体系;
- (4) 教材编写者由具有丰富教学经验和多年实践经历的教师共同组成,建立“双师

型”编者体系。

本套规划教材涵盖了公共基础课、计算机、电子信息、机械、经济管理以及服务等大类的主要课程,包括专业基础课和专业主干课。目前已经规划的教材系列名称如下:

• 公共基础课

公共基础课系列

• 计算机类

计算机基础教育系列

计算机专业基础系列

计算机应用系列

网络专业系列

软件专业系列

电子商务专业系列

• 电子信息类

电子信息基础系列

微电子技术系列

通信技术系列

电气、自动化、应用电子技术系列

• 机械类

机械基础系列

机械设计与制造专业系列

数控技术系列

模具设计与制造系列

• 经济管理类

经济管理基础系列

市场营销系列

财务会计系列

企业管理系列

物流管理系列

财政金融系列

国际商务系列

• 服务类

艺术设计系列

本套规划教材的系列名称根据学科基础和岗位群方向设置,为各高职高专院校提供“自助餐”形式的教材。各院校在选择课程需要的教材时,专业课程可以根据岗位群选择系列;专业基础课程可以根据学科方向选择各类的基础课系列。例如,数控技术方向的专业课程可以在“数控技术系列”选择;数控技术专业需要的基础课程,属于计算机类课程的可以在“计算机基础教育系列”和“计算机应用系列”选择,属于机械类课程的可以在“机械基础系列”选择,属于电子信息类课程的可以在“电子信息基础系列”选择。依此类推。

为方便教师授课和学生学习,清华大学出版社正在建设本套教材的教学服务体系。本套教材先期选择重点课程和专业主干课程,进行立体化教材建设:加强多媒体教学课件或电子教案、素材库、学习盘、学习指导书等形式的制作和出版,开发网络课程。学校在选用教材时,可通过邮件或电话与我们联系获取相关服务,并通过与各院校的密切交流,使其日臻完善。

高职高专教育正处于新一轮改革时期,从专业设置、课程体系建设到教材编写,依然是新课题。希望各高职高专院校在教学实践中积极提出意见和建议,并向我们推荐优秀选题。反馈意见请发送到 E-mail: gzgz@tup. tsinghua. edu. cn。清华大学出版社将对已出版的教材不断地修订、完善,提高教材质量,完善教材服务体系,为我国的高职高专教育出版优秀的高质量的教材。

高职高专教育教材编审委员会

前言

国际贸易实务

国际贸易实务是一门涉外经济与贸易专业必修的专业基础课程,也是一门具有涉外活动特点的实践性很强的综合性应用学科。本书主要研究进出口业务活动中应遵循的国际惯例、规则以及合同条款等相关内容,以完成一笔进出口业务所应掌握的知识为主线来组织本书内容。

本着理论联系实际的基本原则,在课堂教学中,以一笔外贸业务为主线,第1~7章讲授进出口合同的条款,包括货物品名、品质、数量与包装、运输、保险、价格、支付、商检、仲裁、索赔和不可抗力等;第8~9章讲授进出口合同的商订和履行的基本技能;第10章介绍当前国际贸易中普遍采用的一些贸易方式。

本课程建议授课学时为60小时,实验学时8小时,并要求先学习国际贸易理论与中国对外贸易概论。作为教材,每章后附有习题,并配有答案。

本教材与国内同类教材相比,具有以下特点:

1. 力求实用性

参与本教材编写的教师均具有多年的国际贸易实践经验,并在国内权威的实务类杂志上发表多篇论文。编写过程中将力求实用性,使本教材能较好地指导实践操作,使得“实务”课程真正体现“务实”。

2. 体系更合理

本教材对内容体系做了较大调整,在章节安排上,在货物品名、品质、数量与包装、运输、保险后,再介绍贸易术语,而且将贸易术语与商品价格合并为一章(第4章)。如果开篇即介绍贸易术语,效果并不太好,因学生在完全没有国际贸易实务的初步知识的基础上学习贸易术语,通常难以理解。该内容体系已运用在本校三届学生的教学实践中,取得了理想的效果。

3. 博采众家之长

对于该领域的学者和业界人士的新观点和论述我们力求兼收并蓄,将最新、最有价值的理论研究成果展现给读者。

4. 突出案例式教学

本书充分利用编写组前期的教改成果,每章节都会适当地配以与内容相关的业务案例,帮助学生理解和巩固教学内容。本书共编写及收录了 33 个案例,为便于查看,特编了案例目录。

本书由林俐副教授、鲁丹萍副教授、陈俊讲师编著。具体分工如下:鲁丹萍负责第 1~4 章的编写,陈俊负责第 6~9 章的编写,林俐负责第 5 章和第 10 章的编写,并负责全书的修改与统稿。

本书的顺利出版,得到温州大学、温州职业技术学院的领导和老师,清华大学出版社职业教育分社的大力支持和帮助,还得到外经贸专业教授、实务界专家的指导,谨此致谢!

由于时间仓促,书中难免存在不妥之处,请读者指正,并提出宝贵意见。

编 者

2005 年 11 月

目 录

国际贸易实务

第 1 章 商品的品名、品质、数量和包装	1
1.1 合同的标的物	1
1.1.1 品名	2
1.1.2 列明品名的意义	2
1.1.3 品名条款的内容	2
1.1.4 规定品名条款应注意的事项	3
1.2 商品的品质	3
1.2.1 约定品质条款的意义	3
1.2.2 表示商品品质的方法	3
1.2.3 合同中的品质条款	5
1.2.4 订立商品品质条款应注意的事项	6
1.3 商品的数量	7
1.3.1 商品的计量单位	7
1.3.2 商品重量的计算方法	7
1.3.3 合同中的数量条款	8
1.4 商品的包装	10
1.4.1 商品包装的意义	10
1.4.2 商品包装的种类	10
1.4.3 合同中的包装条款	15
小结	16
习题	17
第 2 章 国际货物运输	20
2.1 运输方式	20
2.1.1 海洋运输	21

2.1.2 铁路运输	24
2.1.3 航空运输	26
2.1.4 公路、内河、邮政和管道运输	26
2.1.5 集装箱运输	27
2.1.6 国际多式联运	28
2.2 装运条款	28
2.2.1 装运时间	28
2.2.2 装运港(地)和目的港(地)	29
2.2.3 分批装运和转运	30
2.2.4 装运通知	35
2.3 运输单据	36
2.3.1 海运提单	36
2.3.2 铁路运单	42
2.3.3 航空运单	42
2.3.4 邮包收据	43
2.3.5 多式联运单据	43
小结	43
习题	44
第3章 国际货物运输保险	47
3.1 概述	47
3.1.1 概念	47
3.1.2 特点	48
3.2 海洋运输货物保险的承保范围	49
3.2.1 风险	50
3.2.2 损失	51
3.3 我国海洋运输货物保险条款	54
3.3.1 我国海运货物保险条款及险别	54
3.3.2 除外责任	58
3.3.3 责任起讫	58
3.4 英国伦敦保险协会海运货物保险条款	59
3.5 其他运输方式货物保险	60
3.5.1 陆上运输货物保险	60
3.5.2 航空运输货物保险	61

3.5.3 邮政包裹运输保险·····	62
3.6 合同中的保险条款·····	62
3.6.1 保险金额的确定·····	62
3.6.2 保险费的计算·····	63
3.6.3 保险单据·····	64
3.6.4 买卖合同中的保险条款·····	66
小结·····	67
习题·····	67
第4章 贸易术语与商品价格 ·····	70
4.1 贸易术语的概念及其国际贸易惯例·····	70
4.1.1 概念·····	70
4.1.2 有关贸易术语的国际贸易惯例·····	71
4.2 《2000年通则》中E、F、C、D组贸易术语·····	73
4.2.1 E组贸易术语·····	73
4.2.2 F组贸易术语·····	73
4.2.3 C组贸易术语·····	75
4.2.4 对F组和C组贸易术语的总结·····	77
4.2.5 D组贸易术语·····	78
4.3 FOB价格核算及价格换算公式·····	79
4.3.1 出口价格核算·····	79
4.3.2 主要贸易术语的价格换算·····	83
4.3.3 佣金和折扣·····	84
4.4 合同中的价格条款·····	85
小结·····	86
习题·····	86
第5章 国际货款的收付 ·····	89
5.1 支付工具·····	89
5.1.1 汇票·····	89
5.1.2 本票·····	92
5.1.3 支票·····	93
5.2 汇付和托收·····	93
5.2.1 汇付·····	94

5.2.2 托收	97
5.3 信用证	103
5.3.1 含义	103
5.3.2 信用证的当事人	104
5.3.3 信用证的业务程序	104
5.3.4 信用证的主要内容	104
5.3.5 信用证的特点	107
5.3.6 信用证的种类	111
5.3.7 合同中的信用证条款	115
5.4 各种支付方式的结合使用	115
5.4.1 三种方式的比较	115
5.4.2 各种方式的搭配使用	116
5.4.3 结合使用的优点	118
5.5 实验教学	118
小结	120
习题	120
第6章 商品检验	123
6.1 商品检验概述	123
6.1.1 商品检验的作用与意义	123
6.1.2 检验权与检验机构	124
6.1.3 检验证书及其作用	128
6.1.4 关于装船前检验	131
6.2 进出口商品检验的程序	132
6.2.1 进出口商品约定检验的时间和地点	132
6.2.2 我国进出口商品的法定检验程序	132
6.3 合同中商品检验条款	135
6.3.1 概要	135
6.3.2 示例	136
小结	136
习题	137
第7章 索赔、仲裁与不可抗力	139
7.1 索赔	139

7.2 仲裁	142
7.2.1 概述	142
7.2.2 仲裁的特点	142
7.2.3 仲裁协议或条款的形式和作用	143
7.2.4 仲裁条款的内容	143
7.2.5 仲裁程序	145
7.3 不可抗力	147
小结	149
习题	149
第8章 进出口合同的商订	152
8.1 商务谈判的基本原则	152
8.2 国际货物买卖合同订立的步骤	154
8.2.1 有关国际货物买卖的法律、公约及惯例	154
8.2.2 买卖合同的订立程序	154
8.3 合同的形式及其基本内容	160
8.4 实验教学	163
小结	165
习题	165
第9章 进出口合同的履行	168
9.1 出口合同的履行	168
9.1.1 催证、审证和改证	168
9.1.2 备货与报验	171
9.1.3 办理出口手续	172
9.1.4 L/C 项下制单结汇	173
9.1.5 出口核销与退税	175
9.2 进口合同的履行	177
9.3 主要进出口单据	180
9.3.1 主要进出口操作单据	180
9.3.2 主要进出口结付汇单据	181
9.3.3 制作审核结汇单据的基本原则	185
9.4 索赔与理赔工作	186
9.5 实验教学	187

小结.....	192
习题.....	192
第 10 章 国际贸易方式	195
10.1 经销和代理	195
10.1.1 经销.....	196
10.1.2 代理.....	198
10.2 对销贸易	201
10.2.1 对销贸易概述.....	201
10.2.2 对销贸易的种类及做法.....	202
10.3 国际加工贸易	205
10.3.1 国际加工贸易概述.....	205
10.3.2 国际加工贸易的业务程序.....	206
小结	210
习题	210
习题参考答案.....	213
附录 A 联合国国际货物销售合同公约	224
附录 B UCP500 条款《跟单信用证统一惯例》	243

案例目录

案例 1-1	品质等级不符导致损失案	4
案例 1-2	商品质量不符引起的纠纷	6
案例 1-3	未按期完成货物导致客人取消合同	9
案例 1-4	彩卡上带有“828”字样的纠纷案	11
案例 1-5	唛头未标明具体箱号导致的纠纷	13
案例 1-6	货物质量包装不符导致拒收案	15
案例 2-1	巧用“允许分批装运”条款	32
案例 2-2	分批装运的争议案	33
案例 2-3	埋下隐患的装运条款——未明确转运港	33
案例 2-4	提单上的破绽你能看出来吗?	38
案例 2-5	对保函效力的争议	40
案例 3-1	保险人的保险责任起讫期限的争议	59
案例 3-2	保险条款不明确导致纠纷案	66
案例 4-1	误解 FCA 合同义务纠纷案	74
案例 4-2	该选 FCA 还是 FOB?	75
案例 4-3	CIF 条件成交的合同该保证到货吗?	76
案例 4-4	“空运方式”到底是该用 CIF 还是 CIP?	77
案例 5-1	汇付遭拒付案	96
案例 5-2	D/P 的损失案	98
案例 5-3	承兑交单(D/A)项下产生的拖欠	100
案例 5-4	出口商如何防范采用 D/P 的风险?	101
案例 5-5	信用证与合同矛盾纠纷案	107
案例 5-6	单证不符拒付案	109
案例 6-1	未保留货样以致无法正常应对索赔	136
案例 7-1	冻火鸡迟装导致的索赔案	140
案例 7-2	水灾会构成不可抗力吗?	148
案例 8-1	有效接受必须由特定受盘人做出吗?	157
案例 8-2	保持缄默是接受还是拒绝?	158
案例 8-3	逾期的接受是否是有效的?	159
案例 9-1	两个不符点导致拒付案	174
案例 9-2	报关单的数量与计量单位有误而影响正常退税	176
案例 9-3	止付禁令成功处理进口索赔案	179
案例 10-1	跨区代理的争议	199

商品的品名、品质、数量和包装

学习目标

通过本章的学习,要求能够理解合同的标的物及其品质、数量与包装的基本概念,掌握品质、数量与包装条款的表示方法,熟练掌握合同中品质、数量与包装条款的表述及应用。

本章重点:

1. 品质的含义及表示方法。
2. 商品的数量及计量单位。
3. 包装的种类和运输标志。
4. 合同中的品质、数量和包装条款。

本章难点:

1. 品质的含义及表示方法。
2. 包装的种类和运输标志。

商品的品名、品质、数量和包装是进出口双方交接货物的基本依据,关系到买卖双方的权利和义务,是贸易合同中的主要条款。本章从签订合同和履约合同两个方面进行介绍,介绍国际货物买卖合同中关于商品的品质、数量、包装的基本内容及其在订立合同时应注意的事项。

1.1 合同的标的物

国际贸易买卖合同的“标的(subject of matter)”就是进入国际市场的有形商品,即货物。商品的品名、品质、包装是交易磋商时首先要谈妥的问题,此外,合同的标的必须用一定的数量来表示。而对商品的品名、品质、包装和数量的检验,也是与合同的标的密切相关的问题。

1.1.1 品名

1. 商品名称的含义

商品名称(name of commodity),或称“品名”,是指能使某种商品区别于其他商品的一种称呼或概念。商品的名称在一定程度上体现了商品的自然属性、用途以及主要的性能特征。

2. 命名商品的方法

(1) 以商品主要用途命名。这种方法在于突出其用途,便于消费者按其需要购买。如织布机、旅游鞋、防水服和杀虫剂。

(2) 以商品所使用的主要原材料命名。这种方法能通过突出所使用的主要原材料反映出商品的质量。如棉布、羊绒衫、玻璃杯和冰糖雪耳。

(3) 以商品主要成分命名。以商品所含的主要成分命名,可使消费者了解商品的有效内涵,有利于提高商品的身价。一般适用于以大众所熟知的名贵原材料的商品。如裘皮大衣、西洋参蜂皇浆和人参珍珠霜。

(4) 以商品外观造型命名。以商品的外观造型命名,有利于消费者从字义上了解商品的特征。如绿豆、喇叭裤、宝塔菜。

(5) 以商品褒义词命名。这种命名方法能突出商品的使用效能和特性,有利于促进消费者的购买欲望。如青春宝、美媛春。

(6) 以人物名字命名。即以著名的历史人物或传说中的人物命名,其目的在于引起消费者的注意和兴趣,如孔府家酒。

(7) 以制作工艺命名。这种命名方法目的在于提高商品的威望,增强消费者对该商品的信任。如二锅头、精制油。

1.1.2 列明品名的意义

1. 从法律角度看

商品的品名是买卖双方在货物交收方面的一项基本权利和义务,按照有关法律和国际惯例,对商品的具体描述是商品说明的一个主要组成部分,是货物交收的基本依据之一。

2. 从业务角度看

商品品名是交易的物质内容,是交易赖以进行的物质基础和前提。

1.1.3 品名条款的内容

国际货物买卖合同中的品名条款并无统一的格式,通常在“商品名称”或“商品品名”的标题下,列明交易双方成交商品的名称。

品名条款的规定取决于成交商品的品种和特点,通常只要列明商品的名称即可。但

有的商品具有不同的品种、等级和型号,为了明确起见,要对具体品种、等级和型号进行概括性的描述,有的甚至把商品的品质规格也包括进去,实际上是把品名条款与品质条款合并在一起使用了。

1.1.4 规定品名条款应注意的事项

1. 必须做到内容明确、具体

避免空泛、笼统或含糊的规定,以确切地反映商品的用途、性能和特点。

2. 使用国际上通行的名称

若使用地方性的名称,交易双方应事先就其含义取得共识。对于某些新商品的译名,应力求准确、易懂,并符合国际上的习惯称呼。

3. 恰当选择商品的不同名称

恰当选择商品的不同名称有利于减低关税,方便进出口和节省运费。

4. 切实反映商品实际情况

凡做不到或不必要的描述性词句,都不应列入品名条款。

1.2 商品的品质

1.2.1 约定品质条款的意义

商品的品质(quality of goods)是商品的内在素质和外观形态的综合。前者包括商品的物理性能、机械性能、生物特征及化学成分等自然属性;后者包括商品的外观、色泽、款式、气味等。

《联合国国际货物销售合同公约》规定:“卖方交付的货物,必须符合约定的质量。如果卖方交货不符合合同的规定,买方有权要求损害赔偿,拒收货物,甚至撤销合同,商品的品质影响到买卖双方的权利义务。”

商品品质关系到买卖双方的利益,同时还决定商品的价格。

1.2.2 表示商品品质的方法

1. 实物样品表示法

(1) 看货买卖。看货买卖是根据现有商品的实际品质进行买卖。通常由买方或其代理人在商品所在地验看货物,达成交易后,卖方按验看过的商品交付。只要卖方交付的是验看过的商品,买方就不得对商品质量提出异议。适用于寄售、拍卖和展卖业务。

(2) 凭样品买卖(sale by sample)。样品是指从一批商品中抽取出来的或由生产、使用部门设计加工的,足以反映和代表整批商品品质的少量实物。凭样品买卖是指买卖双方以约定的足以代表实际货物的样品作为交货的品质依据的交易。