

对外经济贸易大学
国际商学院 MBA 系列教材

国际贸易实务

冷柏军 编著

对外经济贸易大学出版社

对外经济贸易大学
国际商学院 MBA 系列教材

国际贸易实务

冷柏军 编著

对外经济贸易大学出版社

(京)新登字 182 号

图书在版编目(CIP)数据

国际贸易实务/冷柏军编著. —北京:对外经济贸易大学出版社,2005

(对外经济贸易大学国际商学院 MBA 系列教材)

ISBN 7-81078-559-1

I. 国... II. 冷... III. 国际贸易 - 贸易实务 - 研究生 - 教材 - 汉、英
IV. F740.4

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2005)第 115445 号

© 2005 年 对外经济贸易大学出版社出版发行

版权所有 翻印必究

国际贸易实务

冷柏军 编著

责任编辑:王 宁

对外经济贸易大学出版社

北京市朝阳区惠新东街 12 号 邮政编码:100029

网址:<http://www.uibep.com>

唐山市润丰印务有限公司印装 新华书店北京发行所发行

成品尺寸:185mm × 230mm 38 印张 739 千字

2005 年 10 月北京第 1 版 2005 年 10 月第 1 次印刷

ISBN 7-81078-559-1

印数:0 001 - 5 000 册 定价:64.00 元

总 序

我国社会主义市场经济的迅速发展,对我国的工商管理教育提出了新的要求。如何更好地为社会培养具有扎实的理论基础,熟悉市场经济运行规则,了解现代工商管理活动的理念、规范、方法和技能,具有决策能力、创新意识和开拓精神的工商管理人才,是摆在我国管理教育界面前的一个紧迫问题。工商管理硕士(Master of Business Administration, MBA)教育是以美国为代表的西方国家普遍采用的培养高层次管理人才的主要方式,而我国从20世纪90年代初才正式开始MBA教育的试点。今天,以MBA教育为核心的各种形式、各种层次的工商管理教育和培训在我国方兴未艾,社会对工商管理知识和人才的需求仍在膨胀。

对外经济贸易大学于1982年成立国际企业管理系,在我国率先引进了美国工商管理教育的课程体系,研究生和本科生多数专业课程采用英文原版教材,并用英文授课。1988年,美国纽约州立大学董事会在对我校企业管理研究生专业的课程体系、教学质量以及学生质量进行严格评估的基础上,承认我校的企业管埋研究生相当于美国的工商管理硕士,并颁发了证书。我校也是我国第二批MBA教育的试点院校之一。多年来,我们走的是一条引进、消化、吸收的道路。在国际交流合作中,采用请进来和派出去的方式,培养了一批了解国际上MBA发展前沿、能够胜任MBA教学的骨干教师,在学科建设、教学和科研方面取得了丰硕成果。

作为国内较早开展工商管理教育的高校,我们有义务也有责任为我国的现代工商管理教育作出更大的贡献。为此,对外经济贸易大学国际工商管理学院经过认真策划,编写了这套“工商管理硕士课程系列教材”。我们希望通过这套教材将我们在多年教学和科研实践中的经验和成果展现给广大读者,为MBA学生和希望学习、了解MBA课程的企业管理人员以及其他人士提供最新的工商管理理念、方法和技能。

通过对我国多年工商管理教育的认真审视,结合我校工商管理教育的特色和课程体系结构,我们确定了20多个选题,涵盖了国家规定的MBA培养方案中的核心课程,同时也兼顾到课程体系的系统性与协调性、中国国情与国际可比性等问题。这套教材的编写者都是在我校多年从事MBA教学的教师,多数人有在国外长期学习和工作的经历,有着

丰富的 MBA 教学经验和资料的积累。在教材的编写过程中,他们本着理论联系实际这一 MBA 教学的基本要求,追求教材内容的实用性和可操作性,将他们多年在教学过程中积累和编写出的案例用于教材的编写,使教材的内容更加充实。他们还力求教材内容难易适度,图文并茂,可读性强。我相信,通过教材编著者的辛勤耕作和对外经济贸易大学出版社的大力支持,这套教材会以崭新的内容和形式呈现在广大读者面前。

我们编写这套 MBA 教材的另一个目的是积极寻求与国内兄弟院校的合作与交流。我们恳请国内同行和此套教材的使用者提出建议和批评,以便我们改进。

对外经济贸易大学副校长

徐子健

2000 年 6 月 30 日

前 言

国际贸易实务是一门主要研究国际商品交换的具体过程的学科,也是一门具有涉外活动特点的实践性很强的综合性应用科学,它涉及国际贸易理论与政策、国际贸易法律与惯例、国际金融、国际运输与国际保险等学科的基本原理与基本知识的综合运用。凡是高等院校国际经贸类、工商管理类专业都把本课程作为一门必修的专业基础课程。

改革开放以来,中国的对外经济贸易得到了突飞猛进的发展,我国已经于2001年加入了世界贸易组织,标志着中国经济贸易正式纳入了经济全球化发展的轨道。为了适应当前国际商务形势发展的需要,通过MBA教育培养出大批优秀的国际商务人才,同时,提高从事国际商务人员熟悉国际贸易规则和掌握从事进出口贸易的业务水平,我们编写了《国际贸易实务》这本MBA教材。

编者在十几年国际贸易实务的教学实践中,深感案例教学在国际贸易实务课程中的重要作用。因此,为了适应中国经济发展的形势和国际贸易业务操作方法的改革,同时便于学生对课程内容的理解,编者将多年收集和积累的有关资料和信息,从有利于教学的角度编写成书。本书与国内同类教材相比有一定的创新,具体有以下特色:

1. 结构新颖,构思巧妙。本书在写作中,采取了统一的格式和体例,在每章开始前,均提出了本章学习内容和要求;在正文中,结合内容引用数个实际业务案例并作出案例评析,以期论证本章的主要理论和做法;在每章的结尾部分,概括了本章小结,布置了思考题,并编写了课堂案例讨论。之所以这样做,主要是考虑到国内外MBA的教学特点和从事国际贸易的各类专业人员的自学需要,如不结合问题和相关案例来学习,容易感到枯燥,从而失去学习兴趣。

2. 资料充实,与时俱进。本书基本反映了当前国际贸易实务的最新做法和国际贸易惯例与规则的最新发展。所选取的典型案例也都是近二十年在国际经济贸易领域发生的,使教材富有时代气息。

3. 内容全面,编排合理。本书共分五篇,即国际贸易基础篇、交易磋商和签订合同篇、国际货物买卖合同条款篇、进出口合同履行篇、国际贸易方式篇。具体内容又分为十八章,按内容顺序,对国际贸易实务所涉及的主要环节和惯例与规则作了全面论述。其专

业性、实用性和针对性比较强,在学习和实践工作中会给读者一定的指导和帮助。

本书由对外经济贸易大学国际经济贸易学院冷柏军筹划并编著。在写作过程中,下列同志参加了本书的编写工作:对外经济贸易大学刘冰参加了第六章的编写,对外经济贸易大学刘奎平参加了第十章的编写,对外经济贸易大学杨慧参加了第十一章的编写,沈阳职业技术学院商学院冷玉琴编写了第三章第一节和第二节。中国银行总行国际结算部陈霞为本书提供了部分结算单据,并协助收集了部分国际贸易实务的资料和案例。对外经济贸易大学张玮为第一章的编写提供了充实的资料。此外,本书在写作和出版过程中,还得到了对外经济贸易大学副校长林桂军教授,对外经济贸易大学国际商学院院长张新民教授,以及对外经济贸易大学出版社的大力支持和热情帮助。在此,对上述所有人员表示感谢。

在编写过程中,部分案例参考和引用了国内外关于国际贸易实务方面的各类权威性书籍报刊的有关资料,在此谨致谢忱。

本书是对外经济贸易大学 MBA 教学系列教材之一,可作为高等院校经济类、管理类各专业学生和老师学习和教学的通用教材或辅导书,也可供从事外贸、运输、保险、银行等部门工作的专业人员学习参考。

由于编者水平有限,不妥之处在所难免,敬请斧正。

冷柏军
2005 年 7 月

目 录

第一篇 国际贸易基础篇

第一章 国际贸易导论	(3)
第一节 国际贸易中的基本概念	(3)
第二节 国家实施国际贸易政策的措施	(7)
第三节 地区经济一体化	(15)
第四节 世界贸易组织	(21)
第二章 国际贸易规范	(32)
第一节 国际贸易的基本流程	(32)
第二节 国际贸易所适用的法律法规	(39)

第二篇 交易磋商和签订合同篇

第三章 国际贸易交易前的准备	(55)
第一节 国际商品市场调研	(55)
第二节 企业进入国际市场的渠道	(62)
第三节 制定进出口商品经营方案	(68)
第四节 做好出口商品商标的国外注册工作	(72)
第四章 国际货物买卖合同的磋商与成立	(83)
第一节 国际货物买卖合同概述	(83)
第二节 国际货物买卖合同的磋商	(90)
第三节 国际货物买卖合同的成立	(100)
第五章 国际商务谈判	(115)
第一节 谈判前的组织准备工作	(115)

第二节	谈判过程	(121)
第三节	谈判的策略与各国商人的谈判风格	(128)
第六章	国际贸易术语	(139)
第一节	贸易术语的含义及其产生发展	(139)
第二节	有关贸易术语的国际贸易惯例	(140)
第三节	《2000 通则》中的主要贸易术语	(146)
第四节	《2000 通则》中的其他贸易术语	(165)
第七章	进出口商品价格的制定与核算	(177)
第一节	进出口商品价格的掌握	(177)
第二节	对外贸易效益成本核算	(182)
第三节	作价方法	(185)
第四节	计价货币与支付货币的选择	(188)
第五节	佣金和折扣的运用	(192)
 第三篇 国际货物买卖合同条款篇 		
第八章	商品的品名、质量、数量和包装	(201)
第一节	合同的标的物	(201)
第二节	商品的品质	(203)
第三节	商品的数量	(211)
第四节	商品的包装	(217)
第九章	国际货物运输	(234)
第一节	海洋运输方式	(234)
第二节	其他运输方式	(246)
第三节	装运条款	(255)
第四节	海运提单	(263)
第五节	其他运输单据	(276)
第十章	国际货物运输保险	(283)

第一节	保险的基本原则	(283)
第二节	海上货物运输保险承保的风险与损失	(289)
第三节	我国海运货物保险的险别	(295)
第四节	我国海运特殊货物保险条款	(305)
第五节	伦敦保险协会海运货物保险条款	(309)
第六节	我国陆运、空运货物与邮包运输保险	(311)
第七节	进出口货物运输保险实务	(314)
第十一章	国际贸易中货款的收付	(324)
第一节	支付工具——票据	(324)
第二节	汇付与托收	(334)
第三节	信用证付款	(350)
第四节	银行保函	(377)
第五节	国际保理业务	(385)
第六节	各种支付方式的选用	(394)
第十二章	国际贸易争议的预防与处理	(401)
第一节	国际贸易中的商品检验	(401)
第二节	争议与索赔	(411)
第三节	不可抗力	(419)
第四节	国际贸易仲裁	(424)

第四篇 进出口合同履行篇

第十三章	出口合同的履行	(437)
第一节	备货和报验	(437)
第二节	催证、审证和改证	(441)
第三节	货运、报关和投保	(447)
第四节	制单结汇	(449)
第五节	出口收汇核销与出口退税	(460)
第十四章	进口合同的履行	(468)

第一节	信用证的开立与修改	(468)
第二节	运输和保险的安排	(475)
第三节	审单付款与付汇核销	(476)
第四节	报关、报验和拨交货物	(479)
第五节	进口索赔	(484)

第五篇 国际贸易方式篇

第十五章	包销、代理和寄售	(491)
第一节	包销	(491)
第二节	代理	(498)
第三节	寄售	(506)
第十六章	招标投标和拍卖	(514)
第一节	招标与投标	(514)
第二节	拍卖	(529)
第十七章	加工贸易和补偿贸易	(542)
第一节	加工贸易	(542)
第二节	补偿贸易	(557)
第十八章	国际技术贸易	(568)
第一节	国际技术贸易概述	(568)
第二节	国际技术贸易的方式	(571)
第三节	国际技术贸易合同	(581)
主要参考文献		(593)

第一篇 国际贸易基础篇

第一章 国际贸易导论

[本章学习内容要求]

国际贸易具有不同于国内贸易的许多特点,其交易环境、交易条件、贸易做法及所涉及的问题,都远比国内贸易复杂。通过本章的学习,认识国际贸易的基本概念与特点,了解国际贸易政策措施的具体内容、运用方法与影响,掌握地区经济一体化集团产生与发展的历程,在理解世界贸易组织有关规则的基础上,提高认知国际贸易基本理论的能力,为以后学习国际贸易惯例与规则打下良好的基础。

第一节 国际贸易中的基本概念

国际贸易是指世界各国之间货物和服务交换的活动,是各国之间分工的表现形式,反映了世界各国在经济上的相互依靠。

一、对外贸易与国际贸易

对外贸易(Foreign Trade)是指一国或地区同别国或地区进行货物和服务交换的活动。从一个国家来看这种交换活动称为对外贸易。从国际范围来看这种货物和服务交换活动,就称为国际贸易(International Trade)或世界贸易。

广义的对外贸易包括货物贸易和服务贸易;狭义的对外贸易则只包含货物贸易。

二、总贸易体系与专门贸易体系

总贸易体系(General Trade System)亦称一般贸易体系;专门贸易体系(Special Trade System)亦称特殊贸易体系。

总贸易体系是以货物通过国境作为统计进出口的标准。据此,所有进入本国国境的货物一律计入进口;所有离开本国国境的货物一律计入出口。专门贸易体系则是以货物经过结关作为统计进出口的标准。

由于各国在进行货物贸易统计时采用的方法不同,所以联合国发表的各国对外贸易额资料,一般均注明是按何种贸易统计体系编制的。

三、对外贸易额与对外贸易量

对外贸易额又称对外贸易值(Value of Foreign Trade),是以货币表示的贸易金额,它由一国或地区一定时期进口总额与出口总额构成,是反映一国对外贸易规模的重要指标之一,一般都用本国货币表示,也有用国际上通用的货币表示的。联合国编制和发表的世界各国对外贸易额的资料,是以美元表示的。

把世界上所有国家的进口总额或出口总额按同一种货币单位换算后加在一起,即得国际贸易额——世界进口总额或出口总额。由于一国的出口就是另一国的进口,因此,从世界范围来看,所有国家进口的合计理应等于所有国家出口的合计。但是,由于各国在进行货物贸易统计时一般都是按离岸价格(FOB,即启运港船上交货价,其中不包括保险费和运费)计算出口额,按到岸价格(CIF,即成本、保险费加运费)计算进口额,因此世界出口总额总是小于世界进口总额。

与一个国家的进出口总额不同,世界进出口总额没有任何独立的经济意义,因为它经过了重复计算。通常所说的国际贸易额是指世界出口总额。

以货币所表示的对外贸易额经常受到价格变动的影响,因而不能确切地反映一国对外贸易的实际规模,不同时期的对外贸易额也无法直接比较。所以,在实际工作中,往往要用以固定年份为基期计算的进口或出口价格指数去调整当年的进口额或出口额,得到相当于按不变价格计算的进口额或出口额。通过这种方法计算出来的对外贸易额已经剔除了价格变动的影响,大体反映对外贸易的数量规模,被称为对外贸易量(Quantum of Foreign Trade)。这一指标便于不同时期对外贸易额的比较。

四、贸易差额

一定时期内一国出口总额与进口总额之间的差额称贸易差额(Balance of Trade)。贸易差额用以表明一国对外贸易的收支状况。当出口总额超过进口总额时,称为贸易顺差,或贸易出超;当进口总额超过出口总额时,称为贸易逆差,或贸易入超。通常贸易顺差以正数表示,贸易逆差以负数表示。如出口总额与进口总额相等,则称为贸易平衡。

一国的进出口贸易收支是其国际收支项目中最重要的组成部分,故贸易差额状况对一国的国际收支有重大的影响。

五、货物贸易与服务贸易

对外贸易按商品形式与内容不同,分为货物贸易(Goods Trade)和服务贸易(Service Trade)。国际贸易中的货物种类繁多,为便于统计,联合国秘书处起草了1950年版的《联合国国际贸易标准分类》,并于1960年和1974年分别进行修订。

在1974年的修订本里《联合国国际贸易标准分类》把国际货物贸易共分为10大类、63章、233组、786个分组和1924个基本项目。这10类商品分别为:食品及主要供食用的活动物(0);饮料及烟类(1);燃料以外的非食用粗原料(2);矿物燃料、润滑油及有关原料(3);动植物油脂及油脂(4);未列名化学品及有关产品(5);主要按原料分类的制成品(6);机械及运输设备(7);杂项制品(8);没有分类的其他商品(9)。在国际贸易统计中,一般把0到4类商品称为初级产品;把5到8类商品称为制成品。

按关贸总协定乌拉圭回合多边贸易谈判达成的《服务贸易总协定》,国际服务贸易是指:“从一参加方境内向任何其他参加方境内提供服务;在一参加方境内向任何其他参加方的服务消费者提供服务;一参加方在其他任何参加方境内通过提供服务的实体的介入而提供服务;一参加方的自然人在其他任何参加方境内提供服务。”服务贸易多为无形、不可储存的;服务提供与消费同时进行;其贸易额在各国海关统计中没有反映,部分体现在各国国际收支平衡表中。

世界贸易组织列出服务行业包括以下12个部门:商业、通讯、建筑、销售、教育、环境、金融、卫生、旅游、娱乐、运输、其他。

六、直接贸易、转口贸易与过境贸易

货物消费国、生产国直接买卖货物的行为,称为直接贸易(Direct Trade)。货物从生产国直接卖给消费国,对生产国而言,是直接出口;对消费国而言,是直接进口。

转口贸易(Entrepôt Trade)也称中转贸易。货物消费国与货物生产国通过第三国进行的贸易活动对生产国是间接出口,对消费国是间接进口,而对第三国而言,便是转口贸易。转口贸易的货物可以直接从生产国运送到消费国。

过境贸易(Transit Trade)指别国出口货物通过本国国境,未经加工改制,在基本保持原状条件下运往另一国的贸易活动。过境贸易有两种类型,一种类型为直接过境贸易,如在海运情况下,外国货物到港后,在海关监管下,从一个港口通过国内航线装运到另一个港口,而后离境,有时不需卸货转船。直接过境完全是为了转运而通过某国国境,承办过境的国家由此可获得与转运相关的费用。另一种类型为间接过境贸易,指外国货物到港后,先存入海关保税仓库,未经加工改制后,从海关保税仓库提出,运出国境的活动。

过境货物均应按照过境国家海关的规定办理过境手续,有的还要向过境国交纳过境税,有些国家为了从过境贸易中提取收益,往往通过简化海关手续,免征过境税等措施来促进过境贸易。

七、对外贸易与国际贸易结构

广义的对外贸易与国际贸易结构,是指货物、服务在一国进出口或世界贸易中所占的比重。狭义的对外贸易与国际贸易结构,又称对外贸易或国际贸易货物结构。

对外贸易货物结构(Composition of Foreign Trade)是指一定时期内一国进出口贸易中各类货物的构成,即某大类或某种货物进出口贸易与整个进出口贸易额之比,以份额表示。国际贸易货物结构(Composition of International Trade)是指一定时期内各大类货物或某种货物在整个国际贸易中的构成,即各大类货物或某种货物贸易额与整个世界进出口贸易额相比,以比重表示。为便于分析比较,世界各国均以《联合国国际贸易标准分类》(SITC)公布对外贸易货物结构。

对外贸易或国际贸易结构可以反映出一国的或世界的经济发展水平、产业结构状况和第三产业发展水平等。

八、对外贸易与国际贸易的地理方向

对外贸易地理方向(Direction of Foreign Trade)又称对外贸易地区分布或国别构成,指一定时期内各个国家或国家集团在一国对外贸易中所占有的地位,通常以它们在该国进、出口总额或进出口总额中的比重来表示。对外贸易地理方向指明一国出口货物和服务的去向和进口货物和服务的来源,从而反映一国与其他国家或国家集团之间经济贸易联系的程度。一国的对外贸易地理方向通常受经济互补性、国际分工的形式与贸易政策的影响。

国际贸易地理方向亦称国际贸易地区分布(International Trade by Region),用以表明世界各洲、各国或各个国家集团在国际贸易中所占的地位。计算各国在国际贸易中的比重,既可以计算各国的进、出口额在世界进、出口总额中的比重,也可以计算各国的进出口总额在世界进出口总额中的比重。

九、对外贸易依存度

对外贸易依存度又称对外贸易系数,它以一国对外贸易额同该国 GNP 或 GDP 比率来表示,用以反映一国经济发展对对外贸易的依赖程度。

对外贸易依存度一般通过进口系数和出口系数来反映,也可以用一国对外贸易总额与该国 GNP 或 GDP 计算出来的比率直接反映。