



教育部职业教育与成人教育司推荐教材
中等职业教育市场营销专业教学用书

国际贸易实务

主 编 何民乐

(第三版)



教育部职业教育与成人教育司推荐教材

中等职业教育市场营销专业教学用书

全国商贸中专学校市场营销专业研究会 组编

21 世纪“换代Ⅱ型”新概念教材

国际贸易实务

(第三版)

主 编 何民乐

FE 东北财经大学出版社
Dongbei University of Finance & Economics Press

大 连

© 何民乐 2009

图书在版编目 (CIP) 数据

国际贸易实务 / 主编何民乐. —3 版. —大连: 东北财经大学出版社, 2009. 4

(中等职业教育市场营销专业教学用书)

ISBN 978 - 7 - 81122 - 612 - 6

I. 国… II. 何… III. 国际贸易 - 贸易实务 - 专业学校 - 教材 IV. F740. 4

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2009) 第 042849 号

东北财经大学出版社出版

(大连市黑石礁尖山街 217 号 邮政编码 116025)

总编室: (0411) 84710523

营销部: (0411) 84710711

网 址: <http://www.dufep.cn>

读者信箱: dufep@dufe.edu.cn

大连天正华延彩色印刷有限公司印刷 东北财经大学出版社发行

幅面尺寸: 148mm × 210mm

字数: 218 千字

印张: 8 1/4

2009 年 4 月第 3 版

2009 年 4 月第 13 次印刷

责任编辑: 许景行 龚小晖

责任校对: 文 心

封面设计: 张智波

版式设计: 钟福建

ISBN 978 - 7 - 81122 - 612 - 6

定价: 18.00 元

编写委员会

顾 问

何永祺 罗国民 乔正康

主 任

方光罗

副 主 任

黄荣生 许景行

委 员（以姓氏笔画为序）

叶惠民 李建成 杜明汉

胡景明 舒维霖

推荐说明

本书是全国中等职业教育通用教材，经审定，同意作为我会推荐教材出版。书中不足之处，欢迎读者批评指正。

教育部商业职业教育教学指导委员会

第三版前言

《国际贸易实务》作为教育部职业教育与成人教育司推荐教材，自2003年6月改版后，经过5年的使用，得到了职业教育与成人教育界同仁的认同。教材数次印刷，被广泛使用，但毕竟4年已过，随着世界经济的发展，国际贸易领域也日新月异，有不少的变化。同时，现代职业教育越来越注重培养对象的实践能力。为了适应这些新的变化和要求，“市场营销专业教材编写委员会”决定再次改编教材，这就诞生了《国际贸易实务》的新版。

《国际贸易实务》的改版充分考虑了编写委员会的要求，从注重教材的科学性、实用性入手，对原教材的体例、内容作了修改。首先，在教材的每章前加了“引例”，先以贸易实务中发生的案例引起学生的思考，然后顺势导入相关的教学内容，使学生对教学内容学以致用，并可调动学生的学习积极性。其次，对已经发展变化的内容作了修改、增补，让学生掌握国际贸易领域最新的动态。再次，我们在章后增添了大量实务训练的习题，既可以使学生温故知新，又能够培养学生分析问题、解决问题的实践能力。最后，配合教材，我们还制作了多媒体课件，为教师教学提供方便。

本教材的第三版由何民乐主编，教材编写的具体分工如下：何民乐编写第1、6、7章，倪瑞娟编写第2、3、4章，郭晓青编写第5、8、9章。全书最后由何民乐总纂定稿，由吴建国、陈强主审。

本书修订中吸收了一些专家、学者的研究成果，均以注释作了说明，在此谨表示感谢。

尽管作者都尽了很大努力，第三版还可能有不足之处，敬请专家、学者批评指正。

编 者
2009 年 1 月

目 录

第1章 国际贸易概述	1
■ 学习目标	1
1.1 国际贸易的基本概念	3
1.2 国际贸易的政策及措施	8
1.3 国际贸易的行为规则	12
1.4 国际贸易实务概述	17
☞ 本章小结	23
☞ 主要概念	24
☞ 知识练习	24
☞ 技能训练	25
☞ 观念应用	25
第2章 买卖合同的标的	26
■ 学习目标	26
2.1 品名和品质	27
2.2 数量	36
2.3 包装	42
☞ 本章小结	49
☞ 主要概念	50
☞ 知识练习	50
☞ 技能训练	51
☞ 观念应用	52

第3章 买卖合同中的价格条款	53
■ 学习目标	53
3.1 贸易术语	54
3.2 贸易术语的规定	57
3.3 买卖合同中的价格条款	69
☞ 本章小结	75
☞ 主要概念	76
☞ 知识练习	76
☞ 技能训练	77
☞ 观念应用	78
第4章 买卖合同中的装运条款	79
■ 学习目标	79
4.1 运输方式	80
4.2 运输单据	89
4.3 合同中的装运条款	95
☞ 本章小结	99
☞ 主要概念	99
☞ 知识练习	99
☞ 技能训练	101
☞ 观念应用	101
第5章 货款的收付	102
■ 学习目标	102
5.1 货款的收付工具	103
5.2 汇付和托收	109
5.3 信用证付款	118
5.4 收付方式的选用及收付条款	127
☞ 本章小结	131
☞ 主要概念	131
☞ 知识练习	132
☞ 技能训练	133

☞ 观念应用.....	133
第6章 国际贸易的货物运输保险.....	136
■ 学习目标.....	136
6.1 海洋运输货物保险	137
6.2 陆、空、邮运货物保险	148
6.3 货物运输保险实务	151
☞ 本章小结.....	157
☞ 主要概念.....	157
☞ 知识练习.....	157
☞ 技能训练.....	159
☞ 观念应用.....	159
第7章 国际贸易争议的预防与处理.....	160
■ 学习目标.....	160
7.1 商品检验	161
7.2 索赔与理赔	165
7.3 不可抗力	169
7.4 仲裁	172
☞ 本章小结.....	177
☞ 主要概念.....	178
☞ 知识练习.....	178
☞ 技能训练.....	179
☞ 观念应用.....	180
第8章 交易磋商和合同签订.....	181
■ 学习目标.....	181
8.1 交易磋商	182
8.2 合同签订	188
☞ 本章小结.....	196
☞ 主要概念.....	197
☞ 知识练习.....	197
☞ 技能训练.....	198

☞ 观念应用	198
第9章 合同的履行	200
■ 学习目标	200
9.1 出口合同的履行	201
9.2 进口合同的履行	231
☞ 本章小结	235
☞ 主要概念	235
☞ 知识练习	235
☞ 技能训练	236
☞ 观念应用	237
综合实训	238
主要参考书目	250

第 1 章

国际贸易概述

■ 学习目标

- 1.1 国际贸易的基本概念
- 1.2 国际贸易的政策及措施
- 1.3 国际贸易的行为规则
- 1.4 国际贸易实务概述

☞ 本章小结

☞ 主要概念

☞ 知识练习

☞ 技能训练

☞ 观念应用

学习目标

知识目标：了解国际贸易的基础知识；了解国际贸易的特点及重要基本概念；掌握国际贸易的基本政策及政策措施；熟悉国际贸易的行为规则；了解世界贸易组织的概况和国际贸易实务的操作流程。

能力目标：能够运用国际贸易的基本概念分析一国对外贸易的状况；能够运用世界贸易组织的原则分析中国参与经济全球化的利弊。

【引例】

国际贸易中的反倾销立案

2007年3月29日,美国国际贸易委员会作出最终裁决,认定从中国进口的活性炭产品对美国相关产业造成了“实质性损害”。这一裁决意味着美国即将对中国活性炭产品实施反倾销制裁。

这起反倾销案件诉讼是两家美国活性炭厂家于2006年3月提起的,美国商务部经过一年的调查后,于2007年2月最终认定中国活性炭产品在美国存在倾销行为。

按照美国的反倾销程序,商务部的裁定主要涉及是否有倾销发生,倾销比例是多少,而国际贸易委员会的裁定主要涉及是否对美国产业造成损害。如果两家最终都裁定倾销成立,商务部即可命令海关对相关产品实施反倾销制裁,即对来自中国的活性炭产品征收税率为62%至228%不等的惩罚性关税。

资料来源 载《解放日报》,2007-03-31。

所谓反倾销是指一国以低于本国国内市场的价格甚至低于生产成本的价格向国外市场销售商品的行为。一种商品的出口确属倾销,则将被进口国海关征收反倾销税,从而影响出口。但有些国家为实行贸易保护,会以反倾销为名,阻止别国商品进口,所以,贸易商一定要学习国际贸易的基本法则和相应知识,一旦外国发起反倾销调查,出口商一定要利用掌握的相关法律知识和世界贸易组织的基本原则积极应诉,为自己争取合法权益。

人类社会出现贸易后,世界产生了很大进步。因为贸易给人们带来了诸多益处,使企业家更便利地获得所需资本品,使消费者享受到更多的廉价商品与服务,当然,也给贸易商赢得了利润,甚至能成为国家进行政治斗争的手段等。

国际贸易因其范围更广,规模更大,对象更多,显示出更大更多的作用。现在几乎世界上所有的国家和地区都参加了国际贸易,它们都想通过国际贸易来推动本国的经济建设与社会发展。

中国进入21世纪已成为一个贸易大国,2001年我国外贸进出口总值为5096亿美元,居世界第六位。中国政府自1986年提出复关申请开始,经过15年锲而不舍的努力,在2001年12月11日正式加入

世界贸易组织，成为该组织的一员，从此，中国对外开放有了更深、更广、更快的发展。入世 5 年后，中国的对外贸易总额已达 17 610 亿美元，一跃成为仅次于美国、德国的世界第三大贸易国。这 5 年，中国对世界经济发展的年平均贡献率为 13%。但同时中国也不可避免地面临着若干负面效应和新的挑战，突出地表现为进出口贸易失衡引发的频繁的贸易争端和摩擦。这不仅说明中国离贸易强国还有很大差距，同时意味着国内企业将面临更大的国际竞争压力，它要求每个企业尤其是外贸企业必须了解、熟悉并能够熟练地运用国际贸易的基本规则。

1.1 国际贸易的基本概念

对国际贸易的了解以及对国际贸易一些现象的认识，必须以国际贸易的基本概念为基础。

1.1.1 什么是国际贸易

国际贸易（international trade）是指不同的国家或地区之间的货物与服务的交换活动。

国际贸易囊括了世界各国的进出口贸易。从一个国家的角度而言，该国同其他国家或地区之间的贸易称为该国的进出口贸易或对外贸易，它由出口和进口两部分组成。在做贸易额统计时，进出口贸易额是指一定时期内一国的进出口贸易总额，而如果国际贸易额也这样统计的话，就会出现重复，因为一个国家的出口也是另一个国家的进口。

国际贸易的内容长期以来主要是指货物流通，也称有形贸易，但随着各国经济的发展和产业结构的调整，服务贸易在国际贸易中的比重逐渐增大。在一些发达国家及少数发展中国家，服务贸易已经占了对外贸易中相当大的比重。

国际贸易与国内贸易虽然同属流通环节，但由于国际贸易涉及两个以上的国家或地区，因此，与国内贸易有很大差异。首先，国际贸

易比国内贸易困难。这是因为各国的语言不同,法律法规不同,风俗习惯也不同,使国与国之间开展贸易活动有了更多障碍。其次,国际贸易比国内贸易复杂。这是因为国际贸易涉及不同的货币制度、度量衡制度,要进行各种换算,同时国际贸易引起的国际汇兑、国际运输与国际保险也不同于国内做法。最后,国际贸易的风险大,不仅有汇兑风险、信用风险,甚至还有政治风险。国际贸易的困难、复杂、多风险决定了进出口商必须具备较高的素质。

1.1.2 国际贸易的产生与发展

国际贸易是人类社会发展到一定阶段的产物。在原始社会初期,人类生产力低下,人们的基本生活都很难维持,不可能有剩余产品,因而也没有交换。同时,国家没有产生,当然就不会有国际贸易。自从出现了几次社会大分工,不仅生产力水平有了很大提高,而且也加速了私有制的形成,并出现了奴隶制度。此时,商品流通也开始跨越国界,国际贸易由此产生。但在奴隶社会和封建社会,由于自然经济占统治地位,生产方式和交通条件也较为落后,国际贸易不可能有很大发展。

美洲大陆的发现和新航线的开辟扩大了世界市场,刺激了工业和贸易的发展。工业革命爆发后,国际贸易有了更快的发展。在19世纪的前70年中,国际贸易额增长了6倍多。第二次世界大战以后,由于发生了以微电子、航天技术、原子能等为代表的新的科技革命,跨国公司不断涌现,国际贸易组织与区域性经济集团的建立,以及自由贸易的呼声不断高涨,国际贸易有了很大程度的发展。当代国际贸易的发展呈现出以下特点:

第一,国际贸易规模日益扩大。1950年至1990年的40年间,国际贸易额增长了近11倍。1998年,虽然受到了东南亚金融危机的巨大冲击,但国际贸易额仍高达65 000亿美元。2001年,世界商品贸易与服务贸易虽然比上年分别下降了4%和1%,但总额仍达74 300亿美元,2006年又比2001年翻了近一倍,达147 720亿美元,其增速远远超出了世界经济的增长。

第二,国际贸易的商品结构发生巨变。在第二次世界大战以前的

几十年里，初级产品贸易基本上占全部商品贸易的 60%。1953 年工业制成品贸易的比重第一次超过初级产品贸易的比重。到 20 世纪 90 年代，工业制成品贸易的比重已经超过全部商品贸易的 70%。我国工业制成品出口在 2001 年已经占全部出口贸易的 90% 以上。

第三，集团贸易与区域贸易日益发展。第二次世界大战以后，各个地区涌现出为数众多的国际经济贸易集团组织。集团与区域内部的贸易以及它们与其他国家的贸易在国际贸易中的地位日益重要，如北美自由贸易联盟、欧洲共同市场等，后者的贸易额已占到世界贸易额的 40%。

第四，跨国公司的作用日益突出。据统计，至 2000 年上半年，世界上约有 6 万余家跨国公司，其境外分支机构约有 50 万家，控制着 90% 的国际先进技术，跨国公司在 2000 年的出口额约为 25 000 亿美元，占国际贸易额的 30%。

第五，国际服务贸易发展迅速。第二次世界大战以后，尤其是 20 世纪 60 年代以后，科学技术革命的不断爆发、社会分工的扩大和深化、服务业的迅速发展极大地推动了国际服务贸易的发展。到 1979 年，服务贸易的增长速度首次超过商品贸易，从 1980 年至 1997 年，年平均增长速度达 7.8%。2006 年世界服务贸易额达 27 100 亿多美元，2003 年到 2006 年增长速度分别为 15%、19%、11%、11%。

第六，国际贸易呈现多中心化。第二次世界大战以后，参加国际贸易的主权国家增加了一倍多，亚洲、非洲的许多新兴经济开放国家纷纷融入世界经济，而且已不再像第二次世界大战前那样以欧洲为唯一中心。现在，欧洲、北美、东亚等都已成为国际贸易的中心。

1.1.3 国际贸易的重要概念

1) 国际贸易额与国际贸易量

国际贸易额是世界各国以货币表示的在一定时期内出口贸易的总值，也叫国际贸易值。国际贸易额的统计通常以一年为时间单位，而且一般以美元这个国际通用货币表示。又因为世界各国统计的进口值

都包括国际运费和保险费，因此，以世界各国的出口值加总作为国际贸易额比较合理。

国际贸易量是用各种计量单位表示的国际贸易规模，但因为参加国际贸易的各种商品其计量单位不统一，无法加总，因此只能以一定时期的不变价格为标准，来计算各个时期的国际贸易值，即用出口价格指数去除各个时期的出口值，得出按不变价格计算的国际贸易实际规模的近似值。它可以消除因货币价值波动而不能反映国际贸易实际规模的缺陷。一个国家的对外贸易量同样如此。

2) 对外贸易差额

对外贸易差额是指一国在一定时期内（通常为一年）出口额与进口额的对比。如果出口额大于进口额，就是贸易顺差；反之，则是贸易逆差。从一国经济发展的长远利益考虑，贸易差额应保持在基本平衡、略有盈余的状态。贸易差额是衡量一个国家（或地区）对外贸易状况的重要指标，也能反映该国的经济状况和国际收支情况。

【小思考 1—1】

2006 年 9 月和 2007 年 6 月中华人民共和国财政部、中华人民共和国国家发展和改革委员会、中华人民共和国商务部、中华人民共和国海关总署、中华人民共和国国家税务总局两次联合发出通知，调低或取消某些出口商品的出口退税，为什么中国政府会作出如此决定？

答：一方面，这两次调整的对象都是“两高（高能耗、高污染）一资（资源类）”商品，大量出口不利于我国对外贸易的可持续发展；另一方面，抑制这类商品的出口，也是为了缓和对外贸易的大量顺差。

3) 国际贸易商品结构

国际贸易的商品结构是指初级产品和工业制成品各在国际贸易中占的比重。初级产品是指没有经过工业加工或很少加工的农、林、牧、渔、矿产品等；工业制成品是指经过机器完全加工的产品。《联合国国际贸易标准分类》把国际贸易商品分为 10 大类，其中 0~4 类为初级产品，5~9 类为工业制成品，如表 1.1 所示。就一个国家而言，该国的对外贸易商品结构可以反映它的产业结构和