



普通高等教育“十二五”规划教材
经济管理类专业基础课教材系列

新编国际贸易实务

XINBIAN GUOJI MAOYI SHIWU

王涛生 吴建功 等◎编著



科学出版社

普通高等教育“十二五”规划教材
湖南省省级精品课程配套教材

经济管理类专业基础课教材系列

新编国际贸易实务

王涛生 吴建功 等 编著

科学出版社

北 京

内 容 简 介

本书以进出口业务流程为主线,以进出口买卖合同条款为主体编写。主要内容包括:国际贸易术语;商品的名称、品质、数量与包装;国际货物运输;国际货物运输保险;进出口货物价格;国际货款收付;争议的预防和处理;合同的磋商和订立;进出口合同的履行;国际贸易方式。

每章均设置三个模块,第一个模块是对国际贸易实务基本知识、基本规则和基本业务流程的介绍、阐述;第二个模块是对国际贸易实务中需掌握的基本技能和基本方法的操作训练,该模块为技能实训部分,包括合同条款的缮制、合同磋商与履行的流程的模拟、典型案例等内容;第三个模块为思考和练习题。

本书可作为普通高校财经类专业课程的专业教材,也可作为广大外贸从业人员和自学者的参考书和辅导书。

图书在版编目(CIP)数据

新编国际贸易实务/王涛生等编著. —北京:科学出版社,2014
(普通高等教育“十二五”规划教材·经济管理类专业基础课教材系列)
ISBN 978-7-03-039650-1

I. ①新… II. ①王… 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(2014)第014155号

策划编辑:张斌

责任编辑:王彦刚 朱大益/ 责任校对:马英菊

责任印制:吕春珉/ 封面设计:海马书装

科学出版社 出版

北京东黄城根北街16号

邮政编码:100717

http://www.sciencep.com

铭浩彩色印装有限公司印刷

科学出版社发行 各地新华书店经销

*

2014年1月第 一 版 开本:787×1092 1/16

2014年1月第一次印刷 印张:19 3/4

字数:420 000

定价:45.00元

(如有印装质量问题,我社负责调换(骏杰))

销售部电话 010-62134988 编辑部电话 010-62138978-2016 (HF02)

版权所有,侵权必究

举报电话:010-64030229; 010-64034315; 13501151303

经济管理类专业基础课教材系列

编 委 会

顾 问 樊 千

主 任 吕广仁

委 员 (按姓名拼音排序)

丁 波 李爱华 米 娟 谭旭红

许淑琴 于向慧 周 丹 周 静

序

目前,我国高等教育特别是本科层次的教育已经进入一个新的发展时期,面临着新的挑战。分类发展,是满足不断发展的社会对人才多样化的需求的客观需要。对于分类发展,目前根据社会人才结构和中国高等教育进入大众化阶段的实际,参照联合国教科文组织《国际教育标准分类》的框架,高等学校分学术性研究型大学、专业性应用型的多科性或单科性的大学或学院、职业性技能型院校。其中,学术型人才培养在精英教育阶段已经积累了一定经验,技能型人才培养在近几年的政策推动下也取得了一定成果,唯有应用型人才的培养方式还显得不够成熟与完善,尤其是应用型教材的开发显得相对落后。

基于应用型本科人才培养目标和培养规格,应用型本科教育应面向行业和区域经济发展的需要设置专业,以适应行业和区域经济发展需要为目标来组织教学,以“理论应用”为主旨来构建课程和教学内容体系。教材作为教学内容体系的直接体现者,是专业人才培养的蓝本,是实现人才培养目标的载体之一,教材建设已成为应用型本科专业建设的重要组成部分。在应用型人才培养功能导向下,我们集中了多家优势院校的优势资源,进行了广泛深入的调研,力求摸清应用型本科教育的真实需求,开发了一套面向行业、面向应用、面向实际的经济管理类专业基础课教材系列,以能力培养的系统化取代知识培养的系统化,以求全面提升人才培养质量。在编写教材过程中我们突出以下几方面特点:

第一,体现时代精神和社会发展的需要。

面对时代进步与社会发展,本套教材力求体现新形势下社会对经济管理人才的新要求。面向行业需求构建知识体系、能力体系,注重教学内容更新。因而本套教材能促进具有较强社会适应能力和竞争能力的高素质应用型人才的培养。

第二,突出与办学定位的一致性和适应性。

本套教材的编写既严格遵照教材编写的一般规律,体现学科的理论知识体系,同时满足应用型本科人才培养目标的教学特点,科学安排知识内容,精心设计能力应用类题型,通过案例分析、实务展示,满足教师、学生对应用型教学资料的需要。

第三,强化理论基础,突出应用能力。

针对应用型本科教学的特点,对基础理论阐述深入浅出、循序渐进;对实践教学注重培养学生的应用能力。本套教材在章前均设有知识目标与能力目标,帮助学生的学习开始就明确知识点与能力点,根据知识目标与能力目标安排内容重点,设计能力应用类题型巩固学习内容和锻炼学生综合分析问题和解决问题的能力。

第四,突出案例教学与实务展示。

应用型本科教育的培养模式以培养技术应用能力为主线设计学生的知识、能力、素质结构和培养方案,重视学生的技术应用能力的培养,以应用为主旨构建课程内容。因此,我们编写的教材突出案例教学与实务展示,通过适当的案例和相应的问题,以



激发学生的学习兴趣,引导学生在“角色”、“情景”中思考和分析,既深化对理论知识的理解,又开阔学生的视野。

本套教材能够顺利出版,要感谢来自十余所高校的领导和教师们的辛勤付出,感谢科学出版社的大力配合,感谢所有参与编写、搜集整理资料人员的通力协作。

我们希望通过这套教材的编写,为经济管理类专业基础课的教材建设做一次探索,起到抛砖引玉的作用。尽管编写人员在编写过程中付出大量艰辛的劳动,但教材中难免有疏漏甚至错误之处,恳请读者批评指正。

经济管理类专业基础课教材系列编委会

2012年5月

前 言

国际贸易实务课程是一门着重培养学生国际商务实际运作能力的实践性课程。在国际贸易实务教学中如何实现该课程的实践性要求是值得我們深入探究的重要问题。为培养学生的国际商务实践能力,我们认为须突出课程教学的三个环节:一是国际贸易实务课程的课堂训练,二是进出口贸易模拟实验,三是国际商务场景实训。在这三个环节中,国际贸易实务课程的课堂训练是国际贸易实务能力培养的基础。若无良好的课堂训练,其后的模拟实验和场景实训环节的教学就难以有效地展开。因此,突出国际贸易实务课程的课堂训练环节是培养应用型国际经贸人才的必然要求。而要突出课堂训练环节,就必须改革国际贸易实务课程的教学内容体系,充实、增加能力实训内容,将课堂实训模块作为教材的一个有机组成部分。

全球化和信息化的国际经济贸易形势对我国对外经济贸易人才提出了新的要求,从而也对我国对外经济贸易人才的培养提出了更高要求。因此,国际贸易实务课程的内容须紧贴国际贸易实际,紧紧围绕能力培养这一中心主题。教材编写应面向学生,便于学生学习、理解、掌握和运用国际贸易业务基本技能和基本知识。但是,目前已有教材中业务理论介绍多,实务训练内容少;抽象、笼统的概述多,具体的例证说明、解释少。这些教材只注重国际贸易实务理论知识的系统性,没有突出国际贸易实务课程的实践性要求,实践性、应用性的内容薄弱。为克服传统国际贸易实务教材重知识理论轻实践应用的弊端,在编写本书过程中,我们力求在实用性、实效性方面做出改进和提高,使国际贸易实务教材在对外经济贸易人才培养中发挥更大的积极作用。

本书具有以下特征:

第一,遵循学生认知规律,既便于教又便于学。我们努力使本书贴近学生实际,帮助学生理解、理解和运用国际贸易实务知识与技能。本书注重突出国际贸易实务的实效性和针对性。根据国际商务实际运作中的需要,针对学生学习中的难点与重点,运用具体的实例、案例对实务问题加以说明和解释,力求把一些不易理解、难以把握的内容简明扼要地阐释清楚,避免对实务问题的空洞、抽象、繁杂的陈述,让学生深入浅出地学习掌握国际贸易实务的基本知识和技能。书中内容力求条理清楚、阐释简洁、通俗易懂,符合学生的认知特点,较难理解的知识点尽量使用浅显实例说明、解释。

第二,内容体系具有实用性,体现国际贸易实务课程的实践性特点。本书力求克服以往国际贸易实务教材重知识轻技能的倾向,在每章都设置了技能实训,技能实训包括合同条款的撰写,单据的填制、使用,案例分析及其他技能训练。书中附有大量的相关单据,既有空白单据,也有填制完好的单据,便于学生逐渐适应和熟悉单证业务。为使学生适应国际贸易中的英文环境,书中列有相关的中英文条款。每章后面都

附有阅读文献和多题型的习题,便于学生课外开展拓展性的学习、研究,增长见识和才干。

第三,着眼于学生专业能力的培养和提高,把实践能力的培养放在第一位。本书把紧密联系业务实际的基本知识、基本做法、基本程序作为重点内容,从多方面培养学生国际贸易运作能力。书中编选了大量英文单据和英文条款,意在训练学生识读单据、分析单据、制作单据的能力;书中大量的技能实训从多方面对学生进行基本技能的训练,同时培养他们对具体国际贸易问题进行判断分析的能力。书中出现了许多图例、表格、单证、案例,其目的是要让学生更有效地掌握国际贸易实务的相关知识和技能。

本书是作者们长期不懈努力的成果,由王涛生、吴建功负责提出写作思路、撰写写作提纲和对全书书稿进行审阅、统稿。孙继红参加了该书的统稿和校阅工作。本书的具体编写分工如下:王涛生(国际贸易学博士、经济学教授)编写绪论和第1章,吴建功(国际商法博士、经济学教授)编写第2章,陈冰松(经济学副教授)编写第3章,米家龙(经济学副教授)编写第4章,刘宏青(国际贸易学博士、经济学副教授)编写第5章,陈奇(讲师)编写第6章,王小艳(经济学副教授)编写第7章,刘兴(经济学副教授)编写第8章,吴正芳(经济学副教授)编写第9章,李一文(经济学博士、教授)编写第10章。

本书虽经多次修改和出版,囿于作者的学识水平,书中难免有疏漏和不当之处,敬请读者提出宝贵意见。

作者

2014年1月

目 录

序

前言

绪论	1
0.1 国际贸易实务课程的研究对象	1
0.2 国际贸易实务课程的基本内容	2
0.3 国际货物贸易的基本程序	3
0.4 国际货物贸易适用的法律、公约与惯例	5
0.5 学习本课程的方法	6
第1章 国际贸易术语	8
1.1 贸易术语概述	9
1.1.1 国际贸易术语的含义、作用与起源	9
1.1.2 有关贸易术语的国际惯例	10
1.2 常用的国际贸易术语	17
1.2.1 FOB	17
1.2.2 CIF	19
1.2.3 CFR	21
1.2.4 FCA	24
1.2.5 CIP	25
1.2.6 CPT	26
1.3 其他五种国际贸易术语	28
1.3.1 EXW	28
1.3.2 FAS	28
1.3.3 DAT	28
1.3.4 DAP	29
1.3.5 DDP	29
技能实训	32
案例分析	34
本章回顾	36
思考题	36
练习题	36
阅读文献	39



第2章 商品的名称、品质、数量与包装	40
2.1 商品的名称	41
2.1.1 命名的方法	41
2.1.2 买卖合同中的品名条款	42
2.2 商品的品质	42
2.2.1 商品品质的含义和重要性	42
2.2.2 商品品质的表示方法	43
2.2.3 买卖合同中的品质条款	45
2.2.4 产品的国际认证	47
2.2.5 我国有关进出口产品质量的法律、法规	50
2.2.6 产品责任的风险防范	51
2.3 商品的数量	53
2.3.1 国际贸易中常用的度量衡制度	53
2.3.2 数量的计算方法和计量单位	53
2.3.3 计算重量的方法	54
2.3.4 买卖合同中的数量条款	56
2.4 商品的包装	56
2.4.1 包装的种类	56
2.4.2 运输包装	57
2.4.3 销售包装	59
2.4.4 中性包装、定牌与无牌	60
2.4.5 买卖合同中的包装条款	61
技能实训	61
案例分析	64
本章回顾	65
练习题	66
阅读文献	68
第3章 国际货物运输	69
3.1 海洋运输方式	70
3.1.1 海洋运输概述	70
3.1.2 班轮运输	71
3.1.3 租船运输	76
3.2 海运单证和海运条款	78
3.2.1 海运提单和其他主要货运单证	78
3.2.2 装运条款	82
3.3 国际铁路和航空货物运输	85
3.3.1 铁路运输	85
3.3.2 航空运输	87

3.4 其他国际货物运输方式	89
3.4.1 公路运输	89
3.4.2 内河运输	89
3.4.3 邮政运输	90
3.4.4 管道运输	90
3.5 国际多式联运	91
3.5.1 国际多式联运概述	91
3.5.2 多式联运基本条件	91
3.5.3 单证手续	92
技能实训	93
案例分析	99
本章回顾	99
练习题	100
阅读文献	102
第4章 国际货物运输保险	103
4.1 国际货物运输保险概述	104
4.1.1 国际货运保险发展状况	104
4.1.2 货物运输保险的基本原则	104
4.1.3 海运货物保险的承保范围	105
4.2 中国海洋运输货物保险的险别	109
4.2.1 承保的责任范围	109
4.2.2 承保责任起讫	111
4.2.3 合同中的保险条款	112
4.3 英国伦敦保险协会的货物保险条款	112
4.3.1 协会货物新条款的产生及其特点	112
4.3.2 协会货物保险主要险别的承保风险与除外责任	114
4.4 陆运、空运货物与邮包运输保险	117
4.4.1 陆运货物保险	117
4.4.2 空运货物保险	117
4.4.3 邮包运输保险	118
4.5 国际货物运输保险程序	118
4.5.1 保险利益的确定	118
4.5.2 保险险别的选择	118
4.5.3 保险金额的确定和保险费的计算	119
4.5.4 保险单证的填写	119
4.5.5 保险索赔	120
技能实训	121
本章回顾	124

思考题	124
练习题	124
阅读文献	126
第5章 进出口货物价格	127
5.1 进出口货物价格核算	128
5.1.1 进出口货物价格的形成	128
5.1.2 出口货物的成本结构解析	128
5.1.3 出口货物的成本核算与出口报价	128
5.1.4 进口货物的成本核算与进口报价	130
5.1.5 对外作价原则及影响对外报价的因素	130
5.2 价格换算与作价方法	131
5.2.1 价格的换算	131
5.2.2 作价方法	132
5.3 佣金和折扣的运用	133
5.3.1 佣金	133
5.3.2 折扣	134
5.4 计价货币的选择与合同中的价格条款	135
5.4.1 计价货币的选择	135
5.4.2 合同中的价格条款	136
技能实训	137
案例分析	142
本章回顾	142
练习题	143
阅读文献	144
第6章 国际货款收付	145
6.1 支付工具	146
6.1.1 汇票	146
6.1.2 本票	150
6.1.3 支票	151
6.2 汇付与托收	152
6.2.1 汇付	152
6.2.2 托收	156
6.3 信用证付款	163
6.3.1 信用证的性质、特点与作用	164
6.3.2 信用证涉及的当事人	166
6.3.3 信用证支付的一般程序	167
6.3.4 信用证的主要内容及其开立的形式	167

6.3.5 信用证的种类	169
6.3.6 国际商会《跟单信用证统一惯例》和《UCP 电子交单增补》	174
6.3.7 合同中的信用证支付条款	175
6.4 银行保函	176
6.4.1 银行保函的含义及其性质	177
6.4.2 银行保函的当事人及其主要责任	177
6.4.3 银行保函的主要内容	178
6.4.4 银行保函的种类	179
6.5 各种支付方式的选用	180
技能实训	182
案例分析	187
本章回顾	188
练习题	189
阅读文献	190
第7章 争议的预防和处理	191
7.1 商品检验	192
7.1.1 商品检验的含义及其重要性	192
7.1.2 商品检验条款的内容	193
7.1.3 商品检验条款的订立	197
7.2 违约与索赔	199
7.2.1 违约	199
7.2.2 索赔条款	202
7.3 不可抗力	204
7.3.1 不可抗力的要件和法律后果	204
7.3.2 英美法系、大陆法系和联合国对不可抗力的不同规定	205
7.3.3 不可抗力条款的规定方法	206
7.4 仲裁	207
7.4.1 争议的处理方式	207
7.4.2 仲裁的含义和作用	208
7.4.3 仲裁条款的内容	209
7.4.4 仲裁的执行	211
7.4.5 仲裁条款的订立	211
技能实训	213
案例分析	214
本章回顾	215
思考题	215
练习题	216
阅读文献	217



第8章 合同的磋商和订立	219
8.1 交易磋商前的准备	220
8.1.1 进口贸易的准备	221
8.1.2 出口交易前准备工作	222
8.2 交易磋商的形式及基本程序	223
8.2.1 交易磋商的几种形式	223
8.2.2 交易磋商的程序	223
8.3 签订合同	226
技能实训	230
案例分析	232
本章回顾	232
思考题	233
练习题	233
阅读文献	234
第9章 进出口合同的履行	235
9.1 出口合同的履行	235
9.1.1 备货和报检	236
9.1.2 申领出口许可证	238
9.1.3 催证、审证和改证	238
9.1.4 托运、租船或订舱、装运	240
9.1.5 投保运输险	241
9.1.6 出口报关	241
9.1.7 制单结汇	242
9.1.8 外汇核销和出口退税	244
9.2 进口合同的履行	245
9.2.1 开立信用证	245
9.2.2 申领进口许可证	246
9.2.3 审单付款	247
9.2.4 进口报关与验货	247
9.2.5 索赔	249
技能实训	250
案例分析	251
本章回顾	251
练习题	252
阅读文献	253
第10章 国际贸易方式	254
10.1 代理	255
10.1.1 代理的含义	255

10.1.2 代理的种类	255
10.1.3 代理协议的内容	256
10.1.4 代理方式的优缺点	256
10.2 经销	257
10.3 寄售	259
10.4 拍卖	260
10.5 招标与投标	262
10.6 商品期货交易	264
10.7 对销贸易	267
10.7.1 对销贸易的含义	267
10.7.2 对销贸易的形式及其特点	267
10.7.3 对销贸易的利弊分析	270
10.8 对外加工装配业务	271
10.8.1 对外加工装配业务的含义	271
10.8.2 对外加工装配业务的作用	272
10.8.3 对外加工装配合同的主要内容	272
10.9 国际贸易中的电子商务	273
10.9.1 电子商务的概念与分类	273
10.9.2 电子商务的特点	276
10.9.3 电子商务在国际贸易中的应用	276
10.9.4 电子商务的优势	277
10.9.5 国际电子商务发展中面临的问题	278
10.9.6 推动我国电子商务在国际贸易领域应用的必要性	281
10.9.7 我国电子商务在国际贸易领域发展过程中要解 决的几个问题	282
技能实训	282
案例分析	284
本章回顾	285
练习题	285
阅读文献	288
附录 外贸单据	289
单据 1 提单	289
单据 2 信用证分析单	290
单据 3 信用证修改单	291
单据 4 出口商品检验申请单	291
单据 5 海运出口托运单	292
单据 6 中国外轮代理公司	293
单据 7 中国外轮代理公司	294



单据 8	中国人民保险公司	294
单据 9	中华人民共和国海关出口货物报关单	295
单据 10	中国纺织商品进出口公司上海市分公司	296
单据 11	开证申请书 (正面)	296
单据 12	中华人民共和国进口货物许可证	298
单据 13	进口订舱联系单	298
单据 14	中华人民共和国海关进口货物报关单	299
单据 15	出口货物明细单	299
单据 16	湖南机械进出口集团股份有限公司销售合同	300

绪 论

21 世纪以来,我国已成功地加入了世界贸易组织,奉行更加开放的对外经济贸易政策。有管理的贸易自由化战略,在保障我国经济健康、稳定发展的基础上,推动着我国经济国际化的进程。我国经济日益全面地融入世界经济之中,对外开放的广度和深度进一步拓展,对外贸易迎来蓬勃发展的有利时期。值此之际,作为积极开展对外经济贸易活动主体的对外经济贸易人员,担当着我国全面参与国际经济竞争与合作、振兴我国对外贸易事业的重大责任。

对于对外经济贸易专业学生来说,全面加强国际贸易业务能力的训练和国际贸易知识的学习,成为高素质的对外经济贸易专业人才,是时代赋予的一项重大责任。国际贸易实务正是着眼于对外经济贸易人才培养的目标,从应用的层面阐明国际贸易实务的基本过程、方式和方法,教导学生怎样正确有效地从事对外贸易业务。该课程对国际贸易专业及其他对外经济贸易专业学生增长对外经济贸易业务知识、培养国际商务的运作能力、成功开展国际贸易活动具有重要的作用。

0.1 国际贸易实务课程的研究对象

国际贸易实务,又称进出口贸易实务,是普通高等院校和高等职业院校国际经济贸易专业必修的专业基础课程。本课程是在总结我国对外贸易实践经验和国际上一些通行的贸易惯例与做法的基础上所形成和发展起来的一门应用性学科。它研究的对象是国际货物买卖的基本知识、基本规则和基本技能。

本课程具有综合性、基础性、应用性和实践性较强等特点。本课程的主要任务是:通过本课程的学习,初步掌握国际货物买卖的基本知识、基本规则和基本技能;学会在遵循有关法律、法规与国际贸易惯例的前提下,正确贯彻我国的方针政策和企业的经营目标,在对外贸易活动中实现最佳的经济效益。

国际贸易,按传统的或狭义的理解,仅限于货物进出口的范围。20 世纪 60 年代以来,科学技术的突飞猛进,带来了生产力的巨大发展和国际分工的进一步深化,国际贸易的方式和内容也都发生了重大变化。以许可贸易为主要形式的技术转让,以及包括交通运输、银行、保险、旅游、船舶维修、技术咨询、各种形式的劳务合作等在内