



上海对外经贸大学

SHANGHAI UNIVERSITY OF INTERNATIONAL BUSINESS AND ECONOMICS

# 第二篇 商品价格和贸易术语

## 第四章 贸易术语

## 第五章 商品的价格

## 第六章 出口成本核算与佣金和折扣



上海对外经贸大学  
SHANGHAI UNIVERSITY OF INTERNATIONAL BUSINESS AND ECONOMICS

# 第四章 贸易术语

## Trade Terms



上海对外经贸大学

SHANGHAI UNIVERSITY OF INTERNATIONAL BUSINESS AND ECONOMICS

# 本章章节安排



# 第一节 贸易术语的含义和作用

贸易术语（Trade Terms），又称贸易条件、

价格术语或价格条件（Price terms），或者  
交货条件（Delivery Terms），或者销售条  
件（Sales terms）等。



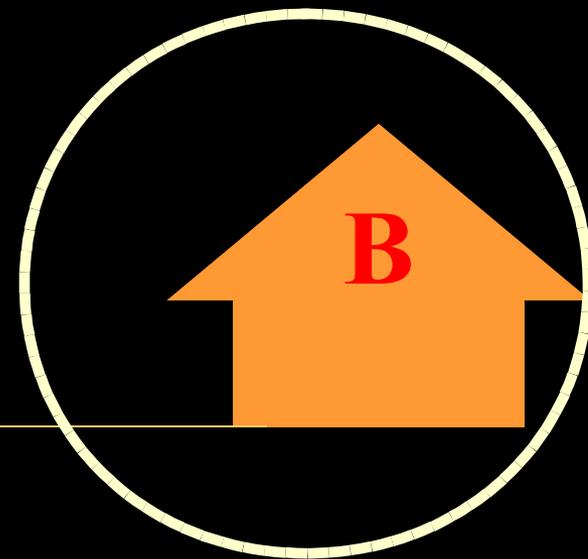
# 一、贸易术语的含义

贸易术语是指用一个简短的概念，例如“Free On Board”，或三个字母的缩写，例如“FOB”，来说明买卖双方有关手续、费用和风险的责任划分，确定卖方交货和买方接货方面各自应尽的义务和商品价格的构成。



# 货物从一国运往另一国期间会需要解决的一系列问题：

- 1、手续的办理（ procedures ）
- 2、费用的支付（ costs ）
- 3、风险的承担（ risks ）
- 4、交货地点（ point of delivery ）





## 贸易术语包含的两层意思：

### 1、明确买卖双方在交接货物过程中责任划分

分

例如：FOB 的交货点：装运港船上

DAP 的交货点：目的地运输工具上

### 2、反映商品价格的构成

例如：FOB 价 = 总成本 + 预期利润

CIF 价 = FOB 价 + 运费 + 保险



## 二、贸易术语的作用

- 节省交易磋商的时间和费用；
- 简化交易磋商的内容和合同的内容；
- 避免争议的发生；
- 有助于国际贸易的开展。



上海对外经贸大学

SHANGHAI UNIVERSITY OF INTERNATIONAL BUSINESS AND ECONOMICS

## 第二节 有关贸易术语的国际惯例



# 一、《1932年华沙——牛津规则》 (Warsaw-Oxford Rules, 简称 W.O.Rules)

- 拟定 / 修订年份：1928、1932 年
- 制定者：国际法协会
- 内 容：只解释了 1 种贸易术语 CIF。



## 二、《1990年美国对外贸易定义修正本》（Revised American Foreign Trade Definitions）

- 拟定 / 修订年份：1919、1941、1990年
- 制定者：美国九大商业团体
- 内 容：解释了6种贸易术语

FOB 又分 6  
种

EXW、FOB、FAS、CFR、C



### 三、《国际贸易术语解释通则®2010》 ( INCOTERMS®2010 )

- 拟定 / 修订年份：1936、1953、1967、1976、1980、1990、1999、2010年

- 制定者：国际商会 ( ICC )

FOB、FAS、CFR、CIF；

EXW、FCA、CPT、



《华沙——牛津规则》



《美国对外贸易定义修正本》



《国际贸易术语解释通则》





# 《国际贸易术语解释通则®2010》 ( INCOTERMS®2010 )

主要内容：解释了 11 种贸易术语

FOB、FAS、CFR、CIF；  
EXW、FCA、CPT、



# INCOTERMS 的贸易术语分类

## ■ 适合任何运输方式的术语：

EXW、FCA、CPT、CIP、DAP、DAT  
、DDP

新版本：  
根据 运输方式 分  
类

## ■ 只适用于海运的术语：FOB、FAS、CFR、

旧版本：  
根据 关键点 分  
类

费未付类 / 装运

类)

■ C组—CFR、CIF、CPT、CIP (主运费已付 / 装运类)

■ D组—DAP、DAT、DDP (到达 / 到货类)



费用点 ( point of costs )

关键点 {

风险点 ( point of risks )

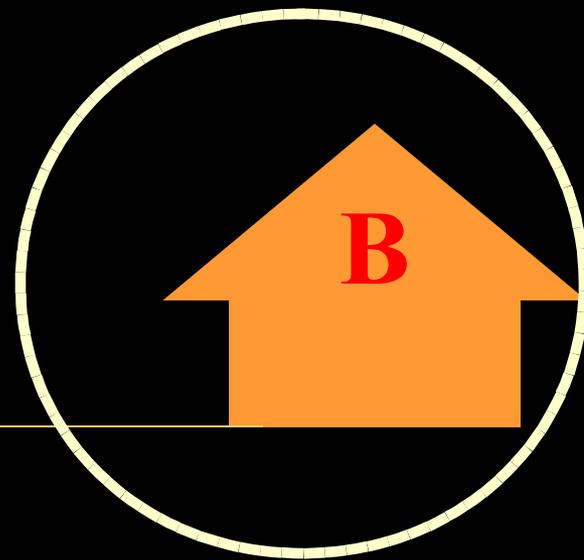
= 交货点 point of

- E、F、D组术语下，费用点和风险点是一致的，而C组术语的费用点和风险点是不一致的，其费用（运费和保险费）将延伸至目的港/地，但风险点是在装运港/地。

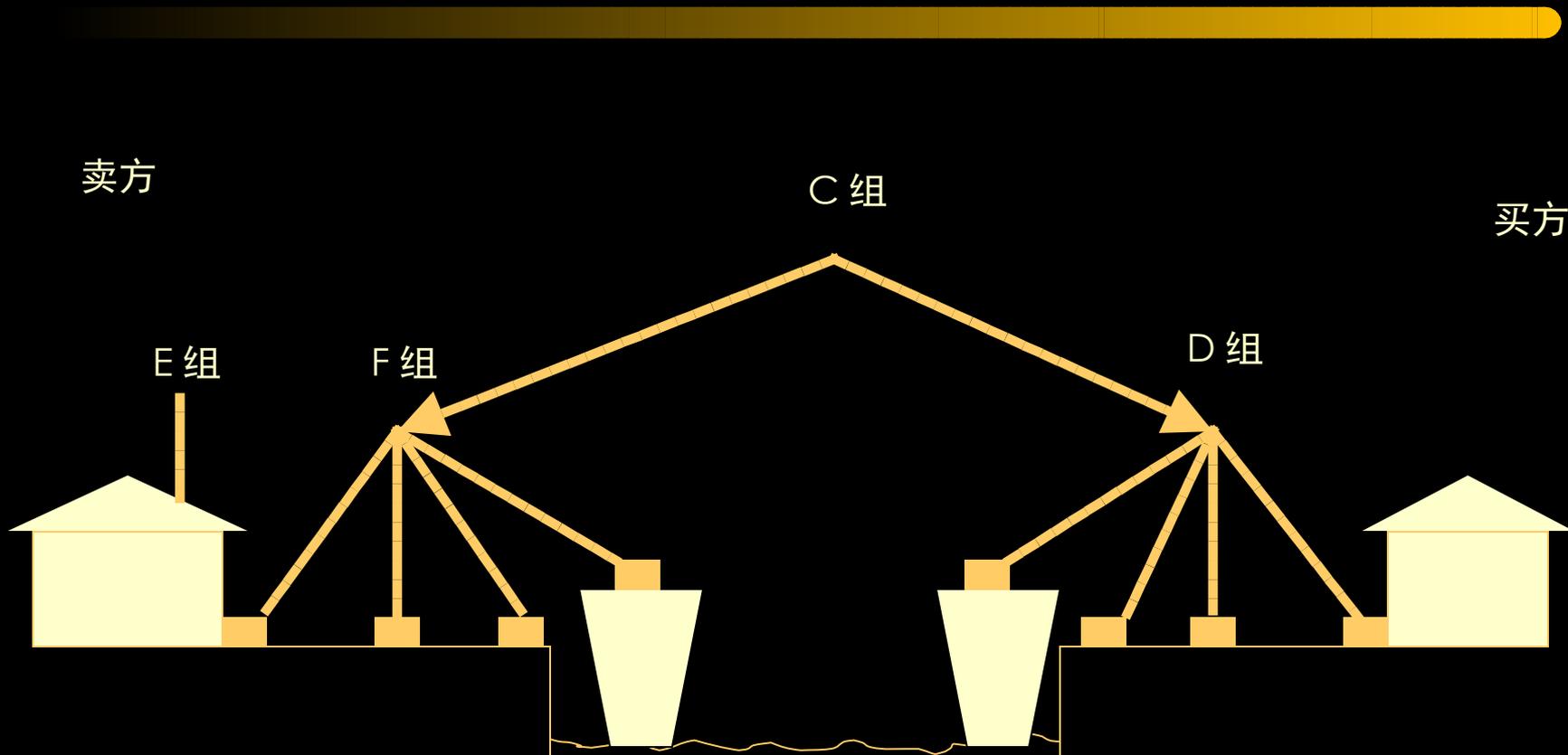


上海对外经贸大学

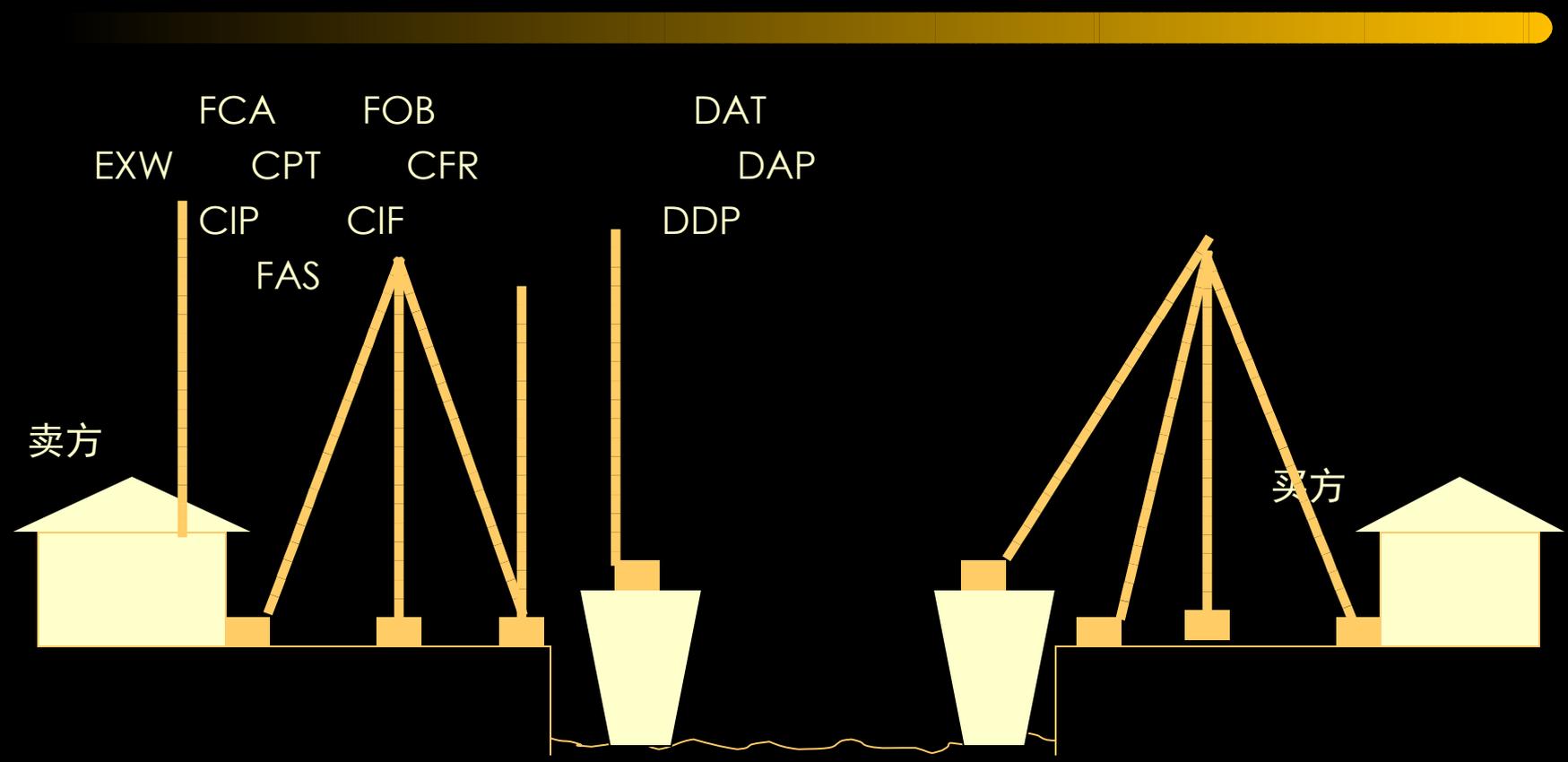
SHANGHAI UNIVERSITY OF INTERNATIONAL BUSINESS AND ECONOMICS



图



图

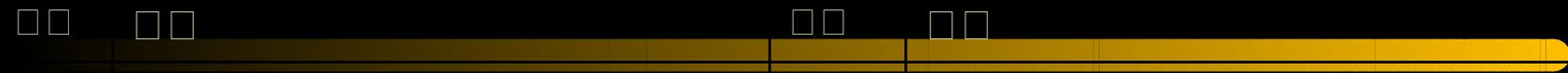




# 买卖双方义务规定的对比

□□□□

□□□□



A1 □□□□□□

B1 □□□□□□

A2 □□□□□□□□□□□□□□  
□

B2 □□□□□□□□□□□□□□□□

A3 □□□□□□□

B3 □□□□□□□

A4 □□

B4 □□□□

A5 □□□□

B5 □□□□

A6 □□□□

B6 □□□□

A7 □□□□

B7 □□□□

A8 □□□□

B8 □□□□

A9 □□□□□□□□

B9 □□□□

A10 □□□□□□□□□□

B10 □□□□□□□□□□



# INCOTERMS®2010 11 种贸易术语的对比

分类	性质	内容	关键点		清关责任方		运输		保险 责任 方
			风险点	费用点	出口	进口	方式	责任方	
E 组		EXW							
F 组		FAS							
		FOB							
		FCA							
C 组		CFR							
		CIF							
		CIP							
		CPT							
D 组		DAP							
		DAT							
		DDP							



## 第三节 六种主要贸易术语

- 适用于海洋运输的三种主要贸易术语

——FOB、CIF、CFR

三者之间的费用关系

$$\text{CIF} = \text{FOB} + \text{I} + \text{F}$$

$$\text{CFR} = \text{FOB} + \text{F}$$

- 适用于各种运输方式的三种主要贸易术语

——FCA、CPT、CIP

三者之间的费用关系

$$\text{CIP} = \text{FCA} + \text{I} + \text{Carriage}$$

$$\text{CPT} = \text{FCA} + \text{Carriage}$$



# 一、适用于海洋运输的三种主要贸易术语 —— FOB、CIF、CFR

## (一) FOB

- 术语表达：Free On Board 船上交货；
- FOB (insert named port of shipment) INCOTERMS®2010
- FOB (指定装运港) INCOTERMS®2010
- 按 FOB 成交的价格，通常称为 FOB 价，船上交货价，或离岸价。



## 卖方 (Seller)

- 1、提供合同规定的货物
- 2、在合同规定的期限内  
在指定装运港将货物交  
至买方指定的船上，并  
给予买方充分的通知
- 3、承担货物在装运港越  
过船舷以前的一切费用  
和风险
- 4、办理出口清关手续，  
取得出口许可证和 / 或  
其他有关证件、支付出口  
关税和 / 或有关出口  
费用
- 5、提供商业发票和证明  
已交货的通常单据

## 买方 (Buyer)

- 1、租船 / 订舱，支付运  
费，将船名、装船点和  
要求交货的时间（船  
期）通知卖方
- 2、承担货物在装运港越  
过船舷以后的一切费用  
和风险
- 3、办理进口清关手续，  
取得进口许可证和 / 或  
其他有关证件，支付进  
口关税和 / 或有关进口  
费用
- 4、接受单据，支付价款  
，收取货物



- 1) 租船、订舱，支付运费——买方
- 2) 交货地点——装运港船舷（船上）
- 3) 风险划分点——装运港船舷（船上）
- 4) 费用划分点——装运港船舷
- 5) 出口清关手续——卖方
- 6) 进口清关手续——买方
- 7) 提交的单据——商业发票及证明已交货的通常单据



## 采用 FOB 术语成交应注意的问题

### (1) 与《美国对外贸易定义修正本》对 FOB 的解释的区别

- 《定义修正本》将 FOB 术语分为六种，其中 FOB VESSEL 与 INCOTERMS®2010 中 FOB 的解释基本相近
- FOB Vessel New York / FOB New York
- 出口清关手续



## (2) FOB 项下装船费用的负担

- 装船费用：
  - 装船费（loading charges）、理舱费（stowing charges）、平舱费（trimming charges）
- 班轮和租船
- 班轮运输特点之一
  - 船公司负责货物的装卸，有关装卸费都包括在运费中；
- 程租船合同通常规定：
  - 船方不负责货物的装卸（free in and out） F.I.O.



## (3) FOB 项下船货衔接

- 如合同装运期规定为：
  - “Shipment: during May 20XX”



# FOB 项下船货衔接不当导致的后果

买方承担：自约定交货日期或交货期限届满之日起，有关货物灭失或损坏的一切风险以及由此而发生的一切额外费用。但以该项货物已正式划归合同项下货物为限。

迟派船

买方承担：班轮运输下：空舱费（dead freight）

早派船

卖方代为订  
舱



# 案例讨论

我某公司以 FOB 条件出口一批冻鸡。合同签订后接到买方来电，称订舱较困难，委托我方代订舱。为了方便合同履行，我方同意。但由港无船，定装运港。因销售季节即将结束，买方因销售季节即将结束，要求改变装运港。因此，我方未装运。问：我方应如何处理？

问：我方应如何处理？



## (二) CIF

- 术语表达： Cost, Insurance and Freight  
成本、保险费加运费
- CIF (insert named port of destination) INCOTERMS® 2010
- CIF (指定目的港) INCOTERMS®2010
- 按 CIF 成交的价格，通常称为 CIF 价，或保险费、运费在内价，也有称为到岸价，但将 CIF 价称为到岸价是不正确的。

CIF 与 FOB 之间的关系  
：



## CIF 买卖双方主要义务

### 卖方 (seller)

### 买方 (buyer)

- 1、提供合同规定的货物
- 2、租船 / 订舱，支付运费
- 3、办理货运保险，支付保险费
- 4、在合同规定的装运期限内  
在装运港将货物交至运往  
指定目的港的船上，并给  
予买方充分的通知
- 5、承担货物越过船舷以前  
的一切费用和 risk
- 6、办理出口清关手续，取得  
出口许可证和 / 或其他证件  
，支付出口关税和 / 或其他  
费用
- 7、提供有关单据

- 1、承担货物在装运港越过船  
舷以后的一切费用和 risk  
(运费、保险费除外)
- 2、办理进口清关手续，取得  
进口许可证和 / 或其他证件  
，支付进口关税和 / 或其他  
费用
- 3、接受单据，支付价款，收  
取货物



# 采用 CIF 术语成交应注意的问题

## (1) CIF 项下的租船订舱

INCOTERMS®2010 规定：卖方须：

- 按“通常的条件” (on usual terms)
- 经“惯驶的航线” (by the usual route)
- 用“通常用来运输该项合同货物那种类型的海轮” (in a seagoing vessel or inland waterway vessel appropriate of the type normally used for the transport of the goods of the contract description)



## (2) CIF 条件下目的港卸货费用的负担?

理论上, 根据  
INCOTERMS  
规定

买方承担卸货费, 除非这些费用根据运输合同规定应由卖方支付。

实践中, 取决于运输方式

班轮运输下: 卖方付卸货费, 因为卖方支付的班轮运费含装卸费。

租船运输下: 通常采用 CIF 术语的变形表示卸货费用的负担:

- 1) CIF Liner Terms (CIF 班轮条件): 卖方付卸货费;
- 2) CIF Ex Ship's Hold (CIF 舱底交货): 买方付卸货费;
- 3) CIF Ex Tackle (CIF 吊钩交货): 双方共同负担卸货费;



## (3) CIF 项下的保险险别与保险金额

保险险  
别

INCOTERMS®2010：如无相反的明示协议，最低责任险（the minimum cover）”

例：ICC(C)险，或CIC的FPA

保险金额

INCOTERMS®2010：如无相反的明示协议，最低保险金额应为合同规定的价款的110%，并应采用合同货



## (4) CIF 项下的单据买卖

卖方是凭单据交货；

(象征性交货)

买方是凭单据付款。



# CIF 合同中卖方的义务

齐全：单据至少包括发票、提单、保险单  
正确：单据符合合同或买方 / 付款银行的要求

- 提交齐全、正确的单据；
- 交付符合合同规定的货物

卖方义务

- 拒收单据
- 拒收货物

买方权利



# 真假 CIF 合同？

2002 年，中国某出口商以 CIF 魁北克价格向加拿大某进口商出口 500 公吨核桃仁，由于核桃仁属季节性商品，进口商要求且双方同意订立合同的运输条款为“不得迟于 11 月 30 日，否则，买方有权拒收货物”。

由于天气恶劣，班轮于 12 月 5 日才到达魁北克。因此，进口商拒绝提货，除非按货物总价值打 20% 折扣以赔偿进口商所发生的损失。经过多轮痛苦谈判，该交易以出口商损失 360,000 美元，即货物总价值的 15% 折扣而告终。

问：该案例的症结何在呢？



## (三) CFR

- 术语表达： Cost and Freight ， 即运费付至
- CFR ( insert named port of destination ) INCOTERMS® 2010
- CFR (指定目的港) INCOTERMS®2010
- 按 CFR 术语成交的价格称为：

装运港船上交货， 运费在内价， 运费在内价， 离岸加运费价， 或 CFR

CFR 与 CIF 之间的关系

:

CFR = CIF - I



## CFR 合同中的 装船通知 ( Shipping Advice )

- 预约保险
- 装船通知：

**S/C200034 10000 M/T SOYABEAN SHIPPED  
PER S/S DONGHAI V195 ON MARCH 15TH**



# FOB、CFR、CIF 三种术语的异同点

- 适用的运输方式 --- 水运
- 交货点 \ 风险点 --- 装运港船上
- 出口清关 --- 卖方负责
- 进口清关 --- 买方负责

相同点

不相同点

主要是手续和费用的不同

- $CFR = FOB + F$
- $CIF = FOB + I + F = CFR + I$



上海对外经贸大学

SHANGHAI UNIVERSITY OF INTERNATIONAL BUSINESS AND ECONOMICS

## 二、适用于各种运输方式的三种 主要贸易术语——FCA、CPT、CIP



## (一) FCA (Free Carrier, 货交承运人)

- FCA 是指卖方在合同规定的交货期限内，在指定的地点将货物交付给买方指定的承运人监管，即履行了交货义务。卖方负责办理出口清关手续，承担货交承运人以前的一切费用和 risk。买方负责订立运输合同，支付运费，将有关指定承运人的名称、要求交付货物的时间和具体地点，以及采用的运输方式充分通知给卖方；承担货交承运人以后的一切费用和 risk。



## 交货地点？

如指定交货地点是卖方所在地，当货物装上买方的装货车辆时（装上买方指定的承运人或代表买方的其他人提供的运输工具时），即履行了交货义务。

卖方所在地：  
买方指定的运输工具上

在其他情况下，当货物在卖方的车辆上（运输工具上），尚未卸货而交给买方指定的承运人或其他人处置时，即履行了交货义务。

承运人所在地：  
卖方运输工具上



## 案例讨论

新加坡 A 公司与马来西亚 B 公司订立 FCA 合同，购买 500 吨白糖，合同约定提货地为 B 公司所在地。2000 年 7 月 3 日，A 公司派代理人到 B 公司提货，B 公司已将白糖装箱完毕并放置于 B 公司临时敞篷中，A 公司代理人由于人手不够，要求 B 公司帮助装货，B 公司认为已履行义务，故拒绝帮助装货。A 公司代理人在 3 天后再次到 B 公司所在地提货，但货物在堆放的 3 天里，因遇台风天气，货物部分受损，造成 10% 的脏包。

问：该损失应由哪一方承担？



## (二) CPT

# Carriage Paid To, 运费付至

$$\text{CPT 价} = \text{FCA 价} + \text{运费}$$

以上内容仅为本文档的试下载部分，为可阅读页数的一半内容。如要下载或阅读全文，请访问：<https://d.book118.com/585322022203011232>