

国际贸易术语的历史脉络与 Incoterms 2020

陈 铮

(兰州财经大学,甘肃 兰州 730030)

摘 要:伴随着 Incoterms 2020 的生效和影响力的不断扩大,国际贸易术语开启了新阶段。国际贸易术语的历史源远流长,它的变化与国际贸易大环境的变化息息相关。文章对国际贸易术语诞生发展的历史脉络进行了介绍,并对 Incoterms 2020 的修订内容进行了分析。

关键词:国际贸易术语;产生;演变;Incoterms 2020

【DOI】10.12231/j.issn.1000-8772.2021.21.001

国际贸易术语是用来表示成交价格的构成和交货条件,确定买卖双方风险、责任、费用划分等问题的专门用语。国际贸易术语不单被国际贸易大环境所决定,得到规范的国际贸易术语反过来会促进国际贸易的发展。对国际贸易术语发展脉络的全面了解有助于我们理解其内涵,对 Incoterms 2020 的认知有助于我们正确处理当代贸易实务。

1 国际贸易与国际贸易术语的产生

国际贸易术语与国际贸易不是同步发展的。国际贸易在原始社会的末期就开始出现^[1],随着商品交易超越国度的界线,最早的国际贸易便发生了。在奴隶和封建社会,国际贸易在经济生活中所占的份额很小。在那个时代,海外贸易的首要方式是商人预备船只运载商品到海外卖出;商人从国外购买商品运回国销售。陆上贸易与海外贸易的区别仅在于使用交通工具的不同。长途运输货物相关的所有风险、责任和费用均由货主负责,此时没有关于国际贸易术语的记载。

国际贸易术语是国际贸易发展到一定阶段的产物,是伴随着十八、十九世纪世界范围内商品货物贸易的大规模开展而出现的^[2]。外国卖方不再直接向本国最终消费者出售商品,而是与本国商人进行交易,本国商人再在当地进行售卖。此时便不需要卖方全程负责商品的销售,卖方只需要在与买方订立业务合同之后,把商品交到买方手上。这就便产生了问题:之前商品的价格不仅包含其自身的价值,还包含了商品从卖方到买方过程中产生的风险和费用等。而此时由于国际贸易流程被分割,相关费用和风险应当由谁来承担?商品的价格应当如何确定?容易出现买卖双方的纠纷。随着长期的国际贸易实践,共同的想法渐渐形成了,人们也开始用不同的术语来指代不同的权利、义务、风险及费用的划分情况,国际贸易术语也就产生。

FOB 是有记录以来最早的国际贸易术语,可追溯到 1812 年^[3]。那时的 FOB 是指买方提前租好船只,并要求卖方在装运港将商品交到买方租好的船上^[4]。到 19 世纪中叶,随着通讯事业的发展,蒸汽船的发明,航运业、保险业、银行业的兴起,继而出现了 CIF 术语。之后根据不同贸易背景,又相继出现或取消了一些术语,在最新推出的 Incoterms 2020 中,有 EXW、FCA、CPT、CIP、DAP、DPU、DDP、FAS、FOB、CFR、CIF 共 11 个国际贸易术语。

在国际贸易实践中,因为国家的法制、习俗和商业惯例相异,各国对贸易术语的说明和使用也各不相同,较易造成贸易冲突。为了

防止贸易冲突的产生,国际组织和贸易集团开始对贸易术语采用一致的说明。

2 《1932 年华沙-牛津规则》

《1932 年华沙-牛津规则》针对 CIF 销售合同由国际法协会制订,共 21 条。其前身是《1928 年华沙规则》,该规则经由 1930 年纽约会议,1931 年巴黎会议和 1932 年牛津会议最终确定,之后再未改动^[5]。国际商会同样对 CIF 进行了解释,对 CIF 最新的解释在 Incoterms 2020 版本中可见。二者在对 CIF 术语说明规定上存在较大的差异。

3 《1941 年美国对外贸易定义修订本》

在 1941 年,美国商会、美国进口商会理事会和全世界对外贸易理事会所组成的联合委员正式通过并采用了《1941 修订本》。《1941 修订本》统一说明了 FOB、FAS、CIF、C&F、Ex、Ex Dock 六种国际贸易术语,以方便外贸从业人员使用。《1941 修订本》不仅在美国适用,在加拿大和一些拉美国家也被广泛适用^[6]。

4 《国际贸易术语解释通则》(Incoterms)

国际商会(简称 ICC)为了对国际贸易术语进行统一说明,经过调研和讨论,在 1936 年通过了 Incoterms 1936。后来 ICC 分别于 1953 年、1967 年、1976 年、1980 年、1990 年、2000 年、2010 年和 2020 年对 Incoterms 进行了八次修订。

4.1 Incoterms 1936 和 Incoterms 1953

Incoterms 1936 确定了 11 类国际贸易术语。在 Incoterms 1936 颁布之初,接受它的国家只有寥寥几个,后来承认它的国家渐增。二战后,国际贸易背景发生了巨大的变化,ICC 于 1953 年进行会谈,在同年 10 月份发布了 Incoterms 1953。Incoterms 1953 去除了 Free 和 Free or Free Delivered,并对余下 9 类贸易术语进行了修改。

4.2 Incoterms 1967 和 Incoterms 1976

鉴于西欧、东欧以及前苏联的相互贸易的大规模发展,Incoterms 1967 补充了 DAF(Delivered at Frontier)和 DDP(Delivered Duty Paid)两类国际贸易术语。70 年代,国际航空运输发展迅猛,国际贸易中采用空运方式的运输量剧增。ICC 发布的 Incoterms 1976 增加了 FOA(Free on Airport)来满足航空贸易增长对贸易术语的需求。Incoterms 术语也由此增加到 12 类。

4.3 Incoterms 1980 和 Incoterms 1990

Incoterms 1980 增加了 FRC(Free Carrier)术语,用来满足当时集装箱运输方式的广泛流行^[7]。从 Incoterms 1980 开始,Incoterms 的

国际贸易术语解释说明地位已得到了全世界的承认, Incoterms 实际上获得了统治地位^[8]。Incoterms 1990 删除了 FOR、FOT 和 FOA 三类贸易术语, 用 FCA(Free Carrier at Named Point)代替此三类贸易术语的功能。另外, 鉴于自贸区以及更加高级的一体化形式存在和无关税的国际贸易逐渐流行, Incoterms 1990 增加了 DDU(Delivered Duty Unpaid)贸易术语。Incoterms 术语也由此增加到 13 类。

4.4 Incoterms 2000 和 Incoterms 2010

Incoterms 2000 的修改不大, 未对各术语进行删减和名称上的更改, 仅对部分贸易术语进行了义务上的转化^[9]。Incoterms 2010 删减了 DAF、DES、DEQ 和 DDU 贸易术语, 用 DAT(Delivered At Terminal)和 DAP(Delivered At Place)代替此四类贸易术语的功能, 因此 Incoterms 2010 术语共有 11 类。

4.5 Incoterms 2020

在 2016 年, ICC 对全球所有国家和地方性的委员会发出了倡议, 邀请它们参与 Incoterms 2020 的修改和改进。在充分征求了他们对近十年来国际贸易实务相关范围出现的前沿问题的看法和建议后, ICC 于 2017 年组织会议, 将世界范围内关于国际贸易实务产生的问题探究讨论^[10]。在三年多内, ICC 与国际贸易领域的专家人士和组织进行了数次辩论, 最终 Incoterms 2020 平衡了各方面相关利益者的需求, 于 2019 年 9 月向全世界发布, 并于 2020 年 1 月 1 日起正式生效。Incoterms 2020 的主要修改如下。

4.5.1 将 DAT 修改为 DPU

DAT 和 DAP 的差异不过是卖方将货物运至进口国指定目的地时是否需要卸货。Incoterms 2020 将 DAT 修改为 DPU(Delivered at Place Unloaded)贸易术语。总体来说 DPU 和 DAT 无本质上的区别, 但 DPU 对精密装置的卸货进行了考虑, 由于某些精密装置的卸货不方便在传统码头上进行, 因此 DPU 的交货地点不再限制在 DAT 表示的运输终端, 而可以是任何地方(例如买方仓库)。

4.5.2 FCA 买卖合同下的已装船批注提单

Incoterms 2010 中, FCA 没有强制要求承运人签发海运提单, 存在着承运人出于各种原因未能及时将海运提单交付到卖方手上, 从而导致卖方不能在规定时间内完成信用证结算的情况出现。Incoterms 2020 对此进行了完善, 其通过在 B6 项补充了一个附加选项规定买方有义务要求承运人向卖方提供海运提单并且分担相应的费用。

4.5.3 CIF 与 CIP 下须投保不同的险别

依据 Incoterms 2010, 在国际贸易中使用 CIF 和 CIP, 卖方需自费为货物投保, 基本上都是投保 ICC(C)或 CIC 平安险之类的最低险别。而在 Incoterms 2020 的起草过程中, 有人建议将 CIF 和 CIP 的最低险别都提高到 ICC(A)险, 在激烈辩论后, 最终在 CIF 中保持 ICC(C)险, 而在 CIP 中最低险别提高到了 ICC(A)险。

4.5.4 使用 EXW、FCA、DAP、DPU 和 DDP 时可选择用自有运输工具运送货物

Incoterms 2010 默认货物运输是由第三方承运人完成的。但常发生买方或卖方的使用自有运输工具进行货物递送, 原因是很多

大企业有具有运输能力, 以及对于内陆性的国家特别是欧洲大陆的国家, 国家间的距离较短^[11], 运输过程中也不需要海运。因而 Incoterms 2020 对此进行了补充。

4.5.5 在运输、清关和费用中明确安全责任

在 Incoterms 2020 中, 与安全相联系的责任清晰地分配到了所有贸易术语的 A4/B4(运输)、A7/B7(清关)中, 并且由责任导致的相关费用也在 A9/B9(费用)得以明确地显示, 同时说明了卖方有义务进行出口安全申报, 买方有义务进行进口安全申报。

5 结束语

通过对国际贸易术语的历史脉络的全面梳理, 清楚知道国际贸易术语的更新是循序渐进的, 国际贸易术语从单一到多种类、从零散到完整、从应用范围狭窄到适用于任何国际贸易情况、从各自解释不同到全世界统一规范, 国际贸易术语不断成熟, 成为全世界范围内国际贸易流程中不可或缺的部分。国际贸易术语是日益发展的, 侧面说明了其永远不是完美的, 国际贸易术语就总有不适合现有贸易的地方。在使用国际贸易术语的时候, 不盲从国际贸易术语, 而是要根据合同效力大于术语效力, 当国际贸易术语的使用会损害我们的利益时, 在签订合同时要积极主动与对方进行磋商。

参考文献

- [1]陈焰.国际贸易与经济增长研究[D].厦门大学, 2007.
- [2]张庆麟, 卫东亮.评 Incoterms 的最新修订及其对国际贸易统一法的影响[J].法学评论, 2002(02): 141-147.
- [3]彭雨.FOB 合同的演变[J].国际贸易问题, 1977(03): 18.
- [4]谷冉.从 Incoterms2010 看国际商事惯例的演进[D].中国政法大学, 2011.
- [5]刘丹丹.CIF 术语在两种国际贸易惯例中的不同释义[J].天津市职工现代企业管理学院学报, 2004(03): 57-58.
- [6]林晓云.美国货物买卖法案例例解[M].法律出版社, 2003.
- [7]辛玉兴.《国际贸易术语解释通则》更新的动因与成果研究[J].现代财经-天津财经学院学报, 2000(12): 48-51.
- [8]高祥.Incoterms 2020 的适用范围与译法选择[J].法学杂志, 2021, 42(06): 96-106.
- [9]逯宇铎, 侯铁珊, 苏振东.国际贸易惯例的最新发展及其应用——《2000 年国际贸易术语解释通则》探讨[J].大连理工大学学报(社会科学版), 2000(02): 47-50.
- [10]赵静敏.探析新版国际贸易术语解释通则(Incoterms 2020)[J].对外经贸, 2020(05): 21-24.
- [11]曾敏, 任雪娇.国际贸易实务课程教学改革探索——基于《国际贸易术语解释通则 2020》[J].对外经贸, 2020(11): 158-160.

作者简介:陈铮(1997, 3-), 男, 汉族, 籍贯:浙江温州, 兰州财经大学国际经济与贸易学院, 20 级在读研究生, 硕士学位, 专业:国际贸易学, 研究方向:国际贸易与区域经济。