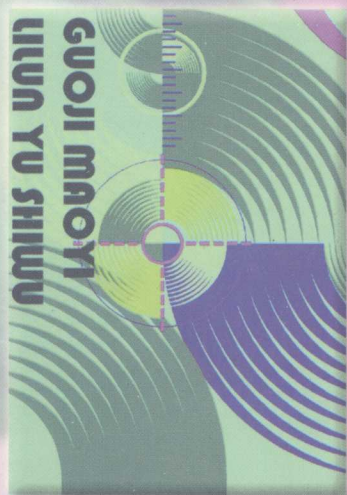




教育部高职高专规划教材
Jiaoyubu Gaozhi Gaozhuan Guihua Jiaocai

周厚才 主编

国际贸易 理论与实务



中国财政经济出版社

F740

72

教育部 高职高专规划教材

国际贸易理论与实务

周厚才 主编

中国财政经济出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

国际贸易理论与实务/周厚才主编. - 北京: 中国财政经济出版社, 2001.3

教育部高职高专规划教材

ISBN 7-5005-5016-2

I. 国… II. 周… III. ①国际贸易 - 经济理论 - 高等学校: 技术学校 - 教材 ②国际贸易 - 贸易实务 - 高等学校: 技术学校 - 教材 IV. F740

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2001) 第 05731 号

中国财政经济出版社出版

URL: <http://www.cfeph.com>

E-mail: cfeph@cfec.gov.cn

(版权所有 翻印必究)

社址: 北京市海淀区阜成路甲-28号 邮政编码 100036

发行电话 010-88190616

—河市新世纪印刷厂印刷—

850×1168 毫米 32 开 12 375 印张 293 000 字

2001 年 4 月第 1 版 2002 年 8 月河北第 3 次印刷

定价 19.00 元

ISBN 7-5005-5016-2/F·4484

(图书出现印装问题, 本社负责调换)

出版说明

教材建设工作是整个高职高专教育教学工作的重要组成部分。改革开放以来,在各级教育行政部门、学校和有关出版社的共同努力下,各地已出版了一批高职高专教育教材。但从整体上看,具有高职高专教育特色的教材极其匮乏,不少院校尚在借用本科或中专教材,教材建设仍落后于高职高专教育的发展需要。为此,1999年教育部组织制定了《高职高专教育基础课程教学基本要求》(以下简称《基本要求》)和《高职高专教育专业人才培养目标及规格》(以下简称《培养规格》),通过推荐、招标及遴选,组织了一批学术水平高、教学经验丰富、实践能力强的教师,成立了“教育部高职高专规划教材”编写队伍,并在有关出版社的积极配合下,推出一批“教育部高职高专规划教材”。

“教育部高职高专规划教材”计划出版500种,用5年左右时间完成。出版后的教材将覆盖高职高专教育的基础课程和专业主干课程。计划先用2~3年的时间,在继承原有高

职、高专和成人高等学校教材建设成果的基础上,充分汲取近几年来各类学校在探索培养技术应用性专门人才方面取得的成功经验,解决好新形势下高职高专教育教材的有无问题;然后再用2~3年的时间,在《新世纪高职高专教育人才培养模式和教学内容体系改革与建设项目计划》立项研究的基础上,通过研究、改革和建设,推出一大批教育部高职高专规划教材,从而形成优化配套的高职高专教育教材体系。

“教育部高职高专规划教材”是按照《基本要求》和《培养规格》的要求,充分汲取高职、高专和成人高等学校在探索培养技术应用性专门人才方面取得的成功经验和教学成果编写而成的,适合高等职业学校、高等专科学校、成人高校及本科院校举办的二级职业技术学院和民办高校使用。

教育部高等教育司

2000年12月

前 言

随着生产力的发展，世界各国和地区之间的相互依赖和交流日益加深。我国即将加入世界贸易组织，入世后我国的对外经济贸易活动将从行业行为转变为所有经济活动主体不可分割的业务活动的一部分。

本书系统介绍了对外经济贸易活动中的基本理论与一般商品买卖的实务操作。该书以面对职业技术教育、理论以够用为度、重点介绍实务操作为指导思想。

该书分为上、下两篇。上篇（国际贸易理论篇）主要介绍了国际贸易的基本理论、贸易政策和国际贸易的作用等。下篇（国际贸易实务篇），以买卖合同为中心，介绍了合同的磋商、合同的条款和合同的履行。该书具有如下的特点：一是理论与实际紧密结合；二是突出了国际贸易实务操作的直观性，许多业务环节通过图表来介绍；三是突出了国际贸易实务的可操作性，不同的合同条款都设计上了“条款示例”，各业务流程中涉及到的单证也一并列出；四是突出了案例教学，每一章课后的复习

与思考均设计为案例或事例，通过事例或案例的分析来加强学生对教学内容的学习和理解。

本书由周厚才任主编，参加编写的人员有：周厚才（绪论、第一、二、三、六、九、十、十一章），姜宏（第七、八章），邹忠全（第四、五章）。由主编提出编写大纲，经深圳教材编前会讨论修订后分工写作，成书后由主编进行总纂定稿。

鉴于篇幅所限，本书未能将教材中所涉及到的有关单证实物样本一一附后，望读者使用时根据当地的实际情况自行安排。

由于时间仓促和水平有限，疏漏之处在所难免。欢迎广大专家、读者批评、指正。

编 者

目 录

绪 论	(1)
-----	-------

上篇 国际贸易理论

第一章 国际贸易的基本理论	(11)
第一节 自由贸易理论	(11)
第二节 保护贸易理论	(16)
第三节 国际分工与世界市场	(21)
第二章 国际贸易政策与措施	(34)
第一节 国际贸易政策概述	(34)
第二节 关税措施	(37)
第三节 非关税措施	(46)
第四节 世界贸易组织	(52)
第五节 我国的对外贸易政策	(64)
第三章 国际贸易与经济发展	(75)
第一节 对外贸易与国家经济	(75)
第二节 对外贸易发展的战略选 择	(78)
第三节 促进贸易发展的措施	(83)

第四节 区域经济一体化·····	(94)
------------------	------

下篇 国际贸易实务

第四章 交易磋商与合同签订·····	(109)
第一节 交易磋商的主要环节·····	(109)
第二节 发盘和接受·····	(115)
第三节 书面合同的签订·····	(123)
第五章 商品的品名、品质、数量和包装·····	(129)
第一节 商品的品名·····	(129)
第二节 商品的品质·····	(130)
第三节 商品的数量·····	(138)
第四节 商品的包装·····	(144)
第六章 商品价格和贸易术语·····	(154)
第一节 商品的价格·····	(154)
第二节 贸易术语的含义、作用与国际贸易惯例·····	(158)
第三节 对几种主要贸易术语的解释·····	(165)
第四节 对其他贸易术语的解释·····	(179)
第七章 国际货物运输·····	(187)
第一节 远洋运输·····	(188)
第二节 国际航空货物运输·····	(196)
第三节 集装箱运输·····	(207)
第四节 其他国际货物运输方式·····	(217)
第五节 买卖合同中的装运条款·····	(226)
第八章 货物运输保险·····	(233)
第一节 货物运输保险承保的范围·····	(234)
第二节 我国海洋货物运输保险险别·····	(237)

第三节	其他货物运输保险险别·····	(242)
第四节	伦敦保险协会海运货物保险条款·····	(246)
第五节	货物运输保险实务·····	(251)
第九章	货款的结算·····	(261)
第一节	支付工具·····	(261)
第二节	汇付和托收·····	(270)
第三节	信用证·····	(282)
第四节	各种支付方式的选用·····	(305)
第十章	商品检验、索赔、不可抗力与仲裁·····	(310)
第一节	商品检验·····	(310)
第二节	索赔·····	(316)
第三节	不可抗力·····	(321)
第四节	仲裁·····	(325)
第十一章	合同的履行·····	(334)
第一节	出口合同的履行·····	(334)
第二节	进口合同的履行·····	(360)
附：	信用证及有关单据·····	(373)
主要参考书目	·····	(382)

绪 论

国际贸易是指世界上各国（或地区）之间进行的商品和服务的交换活动，是各国（或地区）之间分工的表现形式，反映了世界各国（或地区）之间在经济上的相互依赖性。

一、国际贸易的产生与发展

国际贸易是个历史范畴，它是社会生产力发展的结果，在一个国家表现出来的形式是对外贸易。对外贸易（Foreign Trade）是指一个国家（或地区）与其他国家（或地区）之间进行的商品和服务的交换，某些岛国如英国和日本等，常用海外贸易（Oversea Trade）来表示其对外贸易。

对外贸易是在一定的历史条件下产生和发展起来的，它的产生必须具备两个条件，即可供交换的剩余产品和各自为政的社会实体。在原始社会初期，人类处于自然分工状态，生产力水平低下，没有剩余产品，没有私有制，没有阶级和国家，也就不存在对外贸易。随着生产力的发展，人类社会第一次社会大分工后，产品开始出现了少量剩余，并在氏族公社、部落之间出现了剩余产品的交换。第二次社会大分工使手工业从农牧业中分离出来。手工业的出现不仅为人类提供了日益丰富的剩余产品，而且促成了以交换为目的的商品生产的出现，并使商品交换由物物交换变成了以货币为媒介的商品流通，加速了私有制和阶级的形成。第三次社会大分工，商业从手工业和农业中分离出来。商业和商人

的出现,使商品生产和商品交换更加广泛和频繁,从而使阶级和国家最后形成。这时商品流通超出了国界,国际贸易产生了。

奴隶社会时期,进入贸易领域的商品主要是供奴隶主和王室享乐的宝石、装饰品、各种织物、香料和奴隶。中国在夏商时期就进入了奴隶社会,但其贸易主要集中在黄河流域。

封建社会国际贸易有了较大的发展,奢侈品仍是国际贸易中的主要商品,西方国家以呢绒、酒等换取东方国家的丝绸、香料和珠宝等。

资本主义生产方式准备时期,由于地理大发现、殖民制度的建立和海外贸易公司的出现使得世界市场初步形成,此时国际贸易的商品结构也发生了很大的变化,除了奢侈品外,工业原料和食品的比重开始增加,且奴隶贸易也是当时的重要贸易内容。在自由竞争时期,产业革命又为国际贸易提供了坚实的物质基础,国际分工开始形成,国际贸易从原来的局部的、地区性的贸易活动转变为全球性的国际贸易,贸易商品的数量有了长足的增长,贸易方式和机构职能也有了创新和发展。资本主义进入垄断后,主要资本主义国家的对外贸易都由为数不多的垄断组织控制,他们决定着对外贸易的地理方向和商品结构。80年代到90年代,国际贸易进入新贸易保护时期。进入90年代,自由贸易政策抬头,国际贸易的协调在加强,世界贸易组织代替关贸总协定,以地缘经济为特征的贸易集团取代了以政治联盟为基础的贸易联盟,贸易集团化格局基本确立,全球一体化的步伐在加快,服务贸易的比重相对与货物贸易正在加快上升,制成品中技术产品,特别是高新技术产品的比重大幅度增加。

二、国际贸易与国内贸易的区别

(一) 国际贸易比国内贸易困难得多

1. 语言不同。在国际贸易中各国交易方需使用一种共同语言才能使交易顺利进行。虽然国际贸易中最通用的商业语言是英语,但各国语言差异很大,英语并不是在世界各地通行无阻的。因此,除通晓英语外还要掌握其他一些国家和地区的语言。

2. 法律、风俗习惯不同。各国贸易商和消费者的民族特性、宗教信仰、风俗习惯都有较大的差别,甚至对颜色、数字、图案都有不同的忌讳和偏好。这就要求进入国际贸易领域的商品无论在质量特征上还是在外观装潢上都要有更强的适应性和针对性。

3. 国际贸易的障碍多于国内贸易。为了争夺市场、保护本国工业和市场,各国往往采取关税和非关税措施来限制外国商品的进入。

4. 市场调查困难。要开拓国际市场,出口商就必须随时掌握市场动态,了解贸易对象的资信情况等,但在国外市场收集和分析这些资料的难度要比国内市场大得多。

5. 交易接洽、争议处理困难多。在世界市场上,可以作为交易对象的客商比国内多。而且这些客商一般都分布在世界各地,情况差别很大,彼此了解相对较少。所以在国际贸易中,寻找贸易伙伴并与之接洽都比国内贸易困难的多。

(二) 国际贸易比国内贸易复杂

1. 货币和度量衡制度不同。由于各国货币制度不同,所以在国际贸易中,采用哪个国家的货币作为计价结算工具,不同国家的货币如何兑换,或是采用哪种计量单位,各种单位如何换算等等,都比国内贸易复杂。

2. 商业习惯不同。各国商业习惯的不同,对国际贸易条约与惯例的解释也不尽相同,这些对贸易的顺利进行都会产生不同的影响。

3. 货物运输与保险更复杂。国际贸易的商品运输距离远、

时间长、数量大、环节多，相应需要办理的运输和提货手续也比国内复杂的多，同时洽购保险、确定保险条件、签订保险合同等均比国内贸易复杂。

（三）国际贸易的风险比国内贸易大得多

1. 信用风险。国际贸易中，买卖双方对对方的资信情况的了解比较困难，而且双方在较长时间的交易过程当中资信情况还可能发生较大的变化，因此，国际贸易的信用风险比国内贸易的大。

2. 商业风险。国际贸易中，因货物与样品不符、单证不符、交货期延误和运输延迟等原因，给交易双方带来比较大的商业风险。

3. 汇兑风险。货币是计价、结算和支付的工具。由于世界市场的汇率随着各国经济情况的不同而随时发生变化，这就使交易双方都面对着汇兑风险。

4. 运输风险。国际贸易中的货物运输因时间长、路程远、环节多、数量大等而面临着各种各样的自然灾害和意外事故。

5. 价格风险。国际贸易中交易双方从签约到交货都有较长的时间间隔，这期间货物价格的变化有时是难以预料的。

6. 政治风险。贸易对方的政局变动、贸易政策和法令的变动等有时是难以预测的，其所带来的政治风险比国内贸易要大的多。

三、国际贸易中的基本概念

（一）贸易值与贸易量

1. 贸易值。贸易值是指用货币金额表示的贸易规模，又可分为对外贸易值和国际贸易值，对外贸易值（Value of Foreign Trade）又叫对外贸易额，是指用货币表示的一国或地区在一定

时期的进口额和出口额的总和。国际贸易值 (Value of International Trade) 又叫国际贸易额, 是指用统一货币单位表示的世界各国和地区在一定时期的出口总额或进口总额。就国际贸易来看, 一国的出口就是另一国的进口, 所有国家和地区的进口总额的合计应等于所有国家和地区出口总额的合计。因此国际贸易值是世界各国和地区的出口总额或进口总额, 而对外贸易值则是各国或地区各自的进口和出口的总和。由于各国在统计贸易的规模时, 出口值一般以 FOB 价进行统计, 而进口值按 CIF 价统计, 进口统计中包括了运输费用和保险费用, 故一般世界出口值小于世界进口值。为此, 在世界贸易统计中, 世界贸易值为各国和地区的出口值之和。

2. 贸易量。用货币表示的贸易值由于受价格变动的影响, 不能准确反映各国贸易的实际规模, 也不能用于不同时期的贸易规模的比较。为了剔除价格变动对贸易值的影响, 往往用一定年份为基期计算的进口价格或出口价格指数除去当时的进口总值或出口总值, 得到相当于按不变价格计算的进口值或出口值, 通过这种方法计算出来的单纯反映对外贸易规模的指标, 就叫做贸易量。

(二) 总贸易和专门贸易

1. 总贸易 (General Trade)。总贸易是指以国境为标准划分的进出口贸易。凡进入国境的货物一律列为进口; 凡离开国境的货物一律列为出口。

2. 专门贸易 (Special Trade)。专门贸易是指以关境为标准划分的进出口贸易。当外国货物进入国境后, 暂时存在保税仓库, 不进入关境, 一律不列为进口。只有从外国进入关境的货物以及从保税仓库提出后进入关境的货物, 才列为进口。对于从国内运出关境的本国货物以及进口后未经加工又运出关境的货物列为出

口。

（三）出口贸易与进口贸易

1. 出口贸易 (Export Trade)。出口贸易是指将本国生产和加工的商品运往他国市场销售，又称输出贸易，从国外进口的商品没有在国内消费，又未经过加工就再出口，称为复出口 (Re-export Trade)。

2. 进口贸易 (Import Trade)。进口贸易是指将外国商品输入本国国内市场销售，又称输入贸易。本国出口的商品出口后未经加工又原样输回本国叫做复进口。一国往往在同一类商品上既有出口又有进口，如果出口量大于进口量叫做净出口，如果出口量小于进口量叫做净进口。

（四）贸易差额

贸易差额 (Balance of Trade) 是指一定时期内一国出口总额和进口总额之间的差额。贸易差额用以表明一国或地区对外贸易收支情况。当出口额超过进口额时为贸易顺差或称做出超；当进口额超过出口额时称为贸易逆差或入超。

（五）有形贸易与服务贸易

1. 有形贸易 (Visible Trade)，又叫有形商品贸易，是指有具体的实物形态的可以看得见的货物贸易。

2. 服务贸易 (Trade in Services)，据世界贸易组织的定义：服务贸易是指从一成员境内向任何其他成员境内提供服务，从一成员的境内向任何其他成员的服务消费者提供服务，一成员的服务提供者以自然人的存在在任何其他成员境内提供服务，一成员的服务提供者在任何其他成员境内以商业存在提供服务。具体包括：商业性服务、通信服务、建筑服务、销售服务、教育服务、环境服务、金融服务、健康和社会服务、旅游及相关服务、文化、娱乐及体育服务、交通运输服务和其他服务。有形贸易要经

过海关报关手续，其进出口额反映在海关统计上。服务贸易不经过海关报关手续，通常不表现在海关统计上。但两者的外汇收支都是一国国际收支的重要组成部分。

（六）直接贸易、间接贸易和转口贸易

1. 直接贸易 (Direct Trade)。直接贸易是指商品生产国与消费国不通过第三者进行货物买卖的行为。

2. 间接贸易 (Indirect Trade)。间接贸易是指商品生产国和商品消费国通过第三国进行的贸易。

3. 转口贸易 (Entreport Trade)。转口贸易是指商品生产国和商品消费国通过第三国进行的贸易对第三国来说就是转口贸易。即使商品直接从生产国运到消费国，但只要两者之间没有发生直接交易关系而是由第三国转口商分别同生产国与消费国发生交易关系，就为转口贸易。转口贸易和间接贸易实际上是一笔商品的买卖从不同的角度得出的不同的概念。

（七）对外贸易商品结构

对外贸易商品结构是指一定时期内一国进出口贸易中各种商品的构成，即某大类或某种商品进出口贸易与整个进出口贸易额之比，以份额表示。如 1997 年我国出口商品中工业品的比重达到 87.4%，初级产品占 12.6%。对外贸易商品结构能反映一国的生产力水平、科技发展水平、在国际贸易中的实力地位和贸易效益。

（八）对外贸易地理方向

对外贸易地理方向又叫对外贸易地区分布或国别结构，是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的地位，通常以他们在该国进出口总额或进、出口总额中的比重来表示。对外贸易地理方向表明一国出口货物的去向和进口货物的来源，从而反映一国与其他国家或国家集团之间的经济贸易联系程度。