



21世纪高等院校教材·国际贸易系列

国际贸易

尤宏兵 李灵稚 主编



 科学出版社
www.sciencep.com

F74/112

2010

21 世纪高等院校教材·国际贸易系列

国际贸易

主 编 尤宏兵 李灵稚
副主编 孙 芳 许立帆

科学出版社

北 京

内 容 简 介

本书以经济全球化为背景,以马克思主义国际贸易理论及西方国际贸易理论为基础,以 WTO 为中心,全面、系统地分析了国际贸易的发展基础、国际贸易理论、国际贸易政策与措施及区域经济一体化,并向读者展现了国际贸易发展的最新趋势。

本书可作为高等院校经济管理类专业、商务英语专业的教材,也可用作国际贸易相关领域工作人员的培训教材和参考读物。

图书在版编目(CIP)数据

国际贸易/尤宏兵,李灵稚主编. —北京:科学出版社,2010.4

21 世纪高等院校教材·国际贸易系列教材

ISBN 978-7-03-027153-2

I. 国… II. ①尤…②李… III. 国际贸易-高等学校-教材
IV. ①F74

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2010)第 058092 号

责任编辑:王伟娟 / 责任校对:陈玉凤

责任印制:张克忠 / 封面设计:耕者设计工作室

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>

装 订 厂 印 刷

科学出版社发行 各地新华书店经销

*

2010 年 4 月第 一 版 开本: B5(720×1000)

2010 年 4 月第一次印刷 印张: 19 3/4

印数: 1—4 500 字数: 395 000

定价: 32.00

(如有印装质量问题,我社负责调换)

前 言

随着经济全球化的发展,国际贸易作为一国参与经济全球化和国际分工的重要途径之一,其作用和重要性大大加强,各国/地区参与国际分工的程度越来越深刻,国际竞争国内化的趋势也日益明显,这需要我们更好地把握国际贸易的理论知识与实践技能。基于以上事实,在科学出版社的大力支持下,由我牵头,南京理工大学国际经济与贸易系联合江苏省内诸多高校长期从事国际经济贸易专业课教学的老师,精心编写了一套国际贸易系列教材,并以“21 世纪高等院校教材——国际贸易系列”的形式展现给读者。这套教材的第一步是精选了 8 门国际经济与贸易的主干课程,于 2006 年相继出版,目前已经出版了其中的 6 本,有的已经被三次印刷,这充分说明我们的这套教材得到了同行的认可,在此对同行对本套教材的关注表示衷心的感谢。同时,我们将一如既往地努力,争取为国际经贸人才的培养尽一份力。

在国际经贸人才培养过程中,准确把握国际贸易理论、政策与措施,了解国际贸易发展的最新动态与趋势是最基本的。摆在读者面前的这本《国际贸易》就是为了向读者介绍这方面的知识。

本书是我们几位作者根据长期从事国际贸易的教学和研究,并在充分吸收了国内外有关国际贸易教材的精华和最新的科研成果基础上编著而成的。

本书共分五个部分。第一部分比较系统地介绍了国际贸易的基本知识,包括国际贸易的分类、贸易统计指标、国际贸易的基础与动态表现形式——国际分工与国际市场;第二部分较全面地介绍了马克思国际贸易理论及西方国际贸易理论;第三部分是国际贸易政策与措施篇,较全面地介绍了国际贸易政策的内涵与演变、主要国际贸易措施;第四部分为多边贸易体制篇,在简要介绍贸易条约与协定基本知识的基础上,重点介绍了 WTO,并对区域经济一体化问题进行了比较深入的探讨;第五部分为国别贸易篇,介绍了几个主要国际贸易经济体的外贸发展概况。

概括而言,本书的编写主要有以下五个特色。

(1) 与时俱进。在编写本教材的过程中,在保持传统教材重视应用性和操作性的基础上,力求吸纳和反映当代国际经贸领域的最新发展实践和理论成果,凸显教材的基础性、理论性和前沿性,并与时俱进,使其更贴近我国开放型经济发

展实践。

(2) 针对性强。针对中国成为 WTO 成员并全面融入经济全球化的客观现实, 本教材较全面地介绍了 WTO 的主要规则, 有助于帮助读者更为客观地理解和把握 WTO, 并有效运用 WTO 为中国开放型经济发展提供指导。

(3) 内容精练。在内容的分析上, 本教材一方面充分考虑到了国际贸易理论知识的系统性, 能满足读者全面把握国际贸易知识的需要; 另一方面, 在内容的叙述上力求简明扼要。

(4) 体例活泼。借鉴国外流行教材的经验, 我们增加了“知识窗”这一栏, 或是时代背景, 或是学者小传, 或是案例。这些既有助于拓展学生的视野, 让其更深入地了解和掌握书中内容, 也有助于指导学生如何对相关问题深入研究。

(5) 重视对学生运用所学知识进行分析与解决问题能力的培养。本书每章后面均附有一定数量的习题, 这些习题并非是要让学生去重复该章节中介绍过的理论与概念, 而是希望学生运用所学的相关理论与概念来分析并解决问题。

本书编写分工如下: 第 1 章、第 5~7 章由尤宏兵编写, 第 2~4 章由许立帆编写, 第 8~14 章由李灵稚编写, 第 15~19 章由孙芳编写。

感谢国内外诸多专家编写的教材、发表的研究成果, 这些成果给了我们非常深刻的启迪和帮助, 在此深表感谢。

感谢我们的工作单位——南京理工大学经济管理学院, 她是一个表现出很强发展潜质的学院, “凝聚产生力量, 整合创造未来”正在激励我们每个经管人奋力前行。

感谢科学出版社高教分社, 正是他们给了我们一个良好的平台, 并使我们有机会与国内同行通过教材进行交流和學習。

特别感谢科学出版社高教分社的王伟娟女士, 本套教材的编写凝聚了她无数的心血, 她与我们一起策划了本套教材, 在编写过程中, 来自她的热情鼓励和督促, 成为我们本套教材全体编写人员的精神力量。还要感谢赵静荣编辑在本套教材的编写中给予的大力支持。

当然, 我们编写的这套教材, 包括本书在内难免有不尽如人意之处, 敬请国内外专家、学者及广大读者批评指正。

南京理工大学 尤宏兵

2010 年 1 月南京紫金山麓

目 录

前言

第一章 概述	(1)
第一节 《国际贸易学》的研究对象与方法	(1)
第二节 国际贸易的类型	(6)
第三节 贸易统计指标	(13)
第四节 国际贸易的特点及经营国际贸易应具备的条件	(19)
思考题	(21)
第二章 国际贸易的发展与作用	(23)
第一节 国际贸易的发展历程	(23)
第二节 国际贸易与经济发展	(31)
第三节 国际贸易可持续发展	(34)
思考题	(38)
第三章 国际分工	(42)
第一节 国际分工的发展历程	(42)
第二节 影响国际分工产生与发展的因素	(46)
思考题	(48)
第四章 国际市场	(49)
第一节 国际市场的形成与发展	(49)
第二节 国际市场的构成要素	(53)
第三节 企业进入国外市场的方式	(61)
第四节 国际市场价格	(65)
思考题	(68)
第五章 马克思主义国际贸易理论	(69)
第一节 国际分工、国际贸易和国际市场思想	(69)
第二节 国际价值理论	(71)
思考题	(73)
第六章 西方国际贸易理论——自由贸易理论	(74)
第一节 绝对优势说	(74)
第二节 比较优势说	(78)
第三节 相互需求论	(80)

第四节 要素禀赋论	(85)
第五节 里昂惕夫之谜	(94)
第六节 第二次世界大战后国际贸易新理论	(99)
思考题	(107)
第七章 西方国际贸易理论——保护贸易论	(109)
第一节 重商主义	(109)
第二节 李斯特的幼稚工业保护理论	(113)
第三节 超保护贸易论	(120)
第四节 保护贸易新论	(125)
第五节 战略性贸易政策理论	(133)
思考题	(138)
第八章 国际贸易政策	(141)
第一节 贸易政策概述	(141)
第二节 当代发达国家的国际贸易政策	(144)
第三节 当代发展中国家的贸易政策	(146)
思考题	(150)
第九章 关税措施	(151)
第一节 关税类型	(151)
第二节 关税效应	(156)
第三节 关税的保护程度	(160)
第四节 关税税则	(161)
第五节 报关程序	(161)
思考题	(167)
第十章 非关税措施	(168)
第一节 非关税措施的含义与特点	(168)
第二节 非关税措施的类型	(169)
思考题	(175)
第十一章 鼓励出口与出口管制	(176)
第一节 鼓励出口措施	(176)
第二节 促进出口的经济特区措施	(182)
第三节 出口管制措施	(187)
思考题	(190)
第十二章 有关贸易政策措施的不同观点	(191)
第一节 自由贸易和效率	(191)
第二节 贸易政策与国家福利	(191)
第三节 贸易政策与收入分配	(192)

第四节 国际谈判和贸易政策	(193)
思考题	(195)
第十三章 贸易条约与协定	(196)
第一节 概述	(196)
第二节 关贸总协定	(200)
思考题	(209)
第十四章 世界贸易组织	(210)
第一节 概述	(210)
第二节 WTO 的主要规则	(216)
第三节 多哈回合	(244)
思考题	(246)
第十五章 区域经济一体化概述	(248)
第一节 区域经济一体化的含义及形式	(248)
第二节 区域经济一体化理论	(251)
第三节 区域经济一体化实践	(254)
思考题	(261)
第十六章 美国	(262)
第一节 美国对外贸易政策的历史演变	(262)
第二节 中美贸易关系	(266)
思考题	(276)
第十七章 欧盟	(277)
第一节 欧盟对外贸易政策	(277)
第二节 中国与欧盟贸易关系	(279)
第三节 中国与欧盟主要国家的贸易关系	(284)
思考题	(286)
第十八章 日本	(287)
第一节 日本对外贸易政策	(287)
第二节 中日贸易关系	(289)
思考题	(297)
第十九章 其他主要经济体	(298)
第一节 东盟	(298)
第二节 澳大利亚	(299)
第三节 加拿大	(302)
思考题	(305)
参考文献	(306)

第一章 概述

第一节 国际贸易学的研究对象与方法

一、国际贸易的内涵

国际贸易 (international trade) 在日常生活中的重要性是无人质疑的。因为我们就是生活在一个被国际贸易包围着的圈子中。我们所驾驶、乘坐或者看见的汽车来自世界各地,美、德、日、韩等应有尽有。事实上,在我们的衣、食、住、行过程中的各种消费品中,不少都来自世界其他各地。此外,在那些标注着“中国制造”或“made in China”的商品中亦有很多原材料、零部件来自世界其他国家,同样那些标注着“made in USA”或“made in Japan”等的商品中,很多也包含着诸多原产于中国的原材料或零部件。一句话,由于国际贸易,我们生活的世界正变得越来越小,成为“地球村”,生活也越来越丰富多彩。事实上,早在 1848 年马克思、恩格斯写的《共产党宣言》中就已经指出,由于资本主义向外扩张,各个国家、各个民族的“自给自足和闭关自守状态,被各民族的各方面的互相往来和各方面的互相依赖所代替了”,从而使“一切国家的生产和消费都成为世界性的了”。

但是,何为国际贸易?广义而言,国际贸易是指世界各国/地区之间所进行的商品和劳务交换活动。它以国家/地区间的劳动分工为基础,反映了世界各国/地区间通过国际市场所发生的商品、资金、技术及服务等方面的联系。

国际贸易诞生初期,国家间交换的内容为有形商品 (visible/tangible goods),即狭义的国际贸易。随着有形商品交换的发展、技术的进步及人们生活质量的不断提高,尤其是社会分工的扩展,技术、资金、服务等亦逐渐加入了交换领域,形成了错综复杂的国际经济网络,并使国际贸易研究的内容迅速扩大。中国加入世界贸易组织的 2001 年,世界货物贸易额达到 61 624 亿美元,同期国际服务贸易额则达到 14 400 亿美元,相当于世界货物贸易的 23.4%。尽管受到金融危机的影响,来自 WTO 的统计显示,2008 年世界货物贸易总额为 15.775 万亿美元,同比增长 15%。其中,德国以 1.47 万亿美元出口总额跃居首位,中国以 1.43 万亿美元列第二,美国以 1.30 万亿美元列第三。日本、荷兰、法国、意大利、比利时、俄罗斯和英国依次排名第 4 至 10 位。同期,世界服务贸易总额达到 3.739 4 亿美元,相当于世界货物贸易总额的 23.7%。

世界各国/地区的对外贸易 (foreign trade) 构成国际贸易。国际贸易与对外贸易在本质上是相同的, 不同的是其涉及的范围有差异。具体而言, 对外贸易是从一国/地区角度来分析国家/地区之间的交换活动的, 是指一国/地区与世界其他国家/地区之间所进行的商品交换活动。

对于世界上的一些岛国而言, 其所进行的对外贸易活动都是与其所在海域之外的国家/地区进行的, 故常称其对外贸易为海外贸易 (overseas trade)。当然对于沿海国家/地区而言, 也可将本国/地区的对外贸易称为海外贸易。

有时, 国际贸易也指世界上所有国家和地区所进行的贸易活动, 并在这一意义上与世界贸易 (world trade) 等同, 但严格而言, 这不很科学。

经济全球化是当今世界经济发展的基本特征, 并有向纵深发展的趋势, 各国/地区均不同程度地受到了来自国际贸易中各种变化的影响, 因此, 各国/地区不仅应认真研究本国/地区的对外贸易关系, 还须研究不同范围内的其他国家/地区的贸易政策及相互间的贸易关系。

二、国际贸易学的研究对象与内容

经济学可细分为宏观经济学和微观经济学两部分, 作为经济学重要分支之一的国际贸易学实际上也可分为宏观国际贸易学 (macro-intertrade) 和微观国际贸易学 (micro-intertrade) (又称国际贸易实务或进出口业务) 两大部分。后者以企业为对象, 以合同为中心, 研究一国/地区的企业如何将自己生产经营的商品销往其他国家或地区市场, 或如何从国外将自己生产经营所需商品运进本国/地区。而前者则以国家/地区为主体, 研究本国/地区如何参与国际贸易, 从国际贸易中可得到何种利益, 以及应采取何种政策和措施以保证国际贸易活动最大限度地满足本国/地区经济发展的需要。

本教材研究的对象为宏观国际贸易学, 它是一门从国家/地区角度研究国际贸易的产生与发展、国际贸易利益及其发展特点和运动规律的经济学科。

作为一门古老而迷人、复杂而充满争议的经济学科, 国际贸易在国外的研究历史比较长, 在我国也不短, 但自改革开放以来, 有关它的研究发展比较快, 并形成了较为完整的理论体系。概括而言, 国际贸易的具体研究内容, 主要包括以下六个方面。

(一) 国际贸易发展史

马克思经济理论指出, 经济学是一个历史范畴, 它随着社会生产力的发展而发展。这对于国际贸易也完全适用。在人类产生初期, 并不存在着国家, 因而, 也无所谓国际贸易。随着人类生产力的发展, 开始出现社会分工, 且人们的生产产品除了满足人们最基本需要之外, 开始出现剩余产品, 不同部落间出现剩余产品

的交换，与此同时，原始社会末期产生了私有制，国家开始产生，并产生了最早的国际贸易。但随着人类生产力的提高，进入国际贸易的产品种类和数量也有所增加。特别是进入资本主义时期，国际贸易获得前所未有的大发展，且成为现代生产力存在的基础。可以说当今世界上已不存在能够离开国际贸易而生存下去的国家。全部国际贸易的历史证明了马克思关于历史唯物主义的正確性，也揭示了只有积极参与国际分工和国际贸易，一国/地区的生产力才能获得快速发展。

（二）国际贸易的理论

资本主义生产方式开始萌芽时期，重商主义开始出现。但该理论未揭示出国际贸易的本质和意义。随着资本主义生产方式的发展，资产阶级对国际贸易的认识不断加深，以亚当·斯密和大卫·李嘉图为代表的英国古典经济学对国际贸易产生的原因和意义作出了比较科学的解释，先后提出了绝对优势理论和比较优势理论，认为劳动生产率不同的国家，可以通过发挥自己的绝对优势或相对优势，进行国际分工，专门生产自己具有绝对优势或相对优势的产品，通过国际贸易，各国均能从中获利。在此基础上，其他经济学家对国际贸易中的交换比价问题，国际贸易利益分配问题等深入展开了研究。20世纪初，瑞典的赫克歇尔和俄林在亚当·斯密和李嘉图理论的基础上，进一步提出生产要素禀赋理论。他们和亚当·斯密及李嘉图的理论均强调自由贸易能给国际贸易参加者带来好处，因而形成国际贸易中的自由贸易理论。

但是，在国际经济贸易关系的研究中，也有人提出与自由贸易理论相对立的保护贸易理论。美国的汉密尔顿提出了保护幼稚工业的论点。德国的李斯特则更加系统地提出保护贸易理论，认为后进国家要发展本身的生产力，使自己跻身于发达国家行列的唯一途径便是对本国有战略意义的工业部门进行保护，只有待到本国工业部门成长起来之后，才能与发达国家平等地在国际市场上竞争。这种保护贸易理论不同于闭关锁国的自然经济理论，而是强调保护本国产业的目的在于参与世界市场的竞争，且这种理论也为许多后进国家成为世界先进国家的事实所证实，因而对后进国家的现代化战略有深刻的影响。

社会主义革命和社会主义国家产生以来，社会主义国家的对外贸易理论也经历了一个发展过程。马克思主义的历史唯物主义认为生产力在生产关系的发展中起关键作用，可以通过考察国际分工、世界市场和国际价值来发现不同国家之间商品和服务交换活动的基本规律。由于社会主义革命并不是在世界上最先进的国家中首先爆发，社会主义国家面临着如何实现工业化，跻身世界先进国家行列的问题。受国际环境和国内环境的影响，社会主义国家的工业化和现代化并没有一个固定的模式，邓小平理论在科学总结社会主义革命和建设经验的基础上，提出中国通过改革开放，参与国际分工和国际贸易来建设社会主义现代化的道路。三

十多年的实践表明，这是一条成功的道路，这方面的许多理论必将随着实践的发展而发展，值得我们继续深入研究。

（三）国际贸易政策与措施

理论指导实践，不同的国际贸易理论则指导着不同的对外贸易的实践，并产生不同的贸易政策与措施。自由贸易理论认为应当尽量消除妨碍贸易发展的各种障碍，保护贸易理论则强调应根据本国产业发展的需要，采取关税及其他非关税措施，鼓励出口，限制进口。各种政策措施对进口和出口的影响程度是各不相同的，究竟采用哪种措施，或者是几种措施结合起来使用，达到某方面的目标，需要进行专门的研究与分析。

（四）贸易条约与国际经贸组织

现代国际贸易的实践表明，国际市场上既存在着竞争，亦存在合作。于是，不同国家又会通过签订各种协定、条约或参加某些国际经济组织来对自己的行为进行约束和规范。这些协定、条约和国际经济组织究竟会给成员国带来多少具体的经济利益或损失，同样也需深入进行研究。实践告诉我们，对外贸易关系涉及各国/地区的长远利益，因此各国/地区采取的贸易政策措施通常贯穿着政治、军事上的考虑，因此在研究国际贸易政策与措施时，不能单纯从经济的角度，而应从政治、经济的角度去看问题。

（五）区域经济一体化

这是第二次世界大战以来国际贸易发展的典型趋势。特别是欧盟的成长与发展，对国际贸易产生了深刻的影响，并吸引越来越多的国家参与到这一活动中来，但各国的经济发展水平不同，参与区域经济一体化的目的多种多样，对于中国而言，在区域经济一体化不断发展的趋势下，也已开始区域经济一体化的实践，因此，对此问题进行研究同样非常必要。

（六）国别对外贸易

中国的开放型经济发展已经历了 30 多年的发展历程，在此过程中，中国已经成长为贸易大国，但离贸易强国尚有一段比较长的距离。美国、欧盟及日本等经济体的发展与其发达的对外贸易是分不开的。不仅如此，作为国际贸易的主体，他们还在很大程度上影响着国际贸易规则，因此，这些国家对外贸易发展及中国与其贸易关系的发展亦成为国际贸易学一个不可缺少的研究内容。

三、国际贸易学的研究方法

研究国际贸易时应遵循以下四个基本原则。

（一）历史与逻辑统一的原则

马克思主义国际贸易学科与资产阶级国际贸易学科的根本区别，首先就在于它能能动地综合国际贸易历史与国际贸易理论，即采用历史与逻辑相统一的原则。马克思指出，在分析经济现象时，既不能用显微镜，也不能用化学试剂，而须用抽象的方法。历史和逻辑的辩证统一，是研究国际贸易发展历程的方法论的基础。因此，在研究国际贸易问题时，我们既要注重理论研究，亦要强调历史的和现实材料的分析研究，并将二者有机、辩证地结合起来。

（二）实践是检验真理唯一标准的原则

对于国际贸易的研究，应从国际贸易的实际出发，实事求是地对国际贸易的历史、现状作出具体分析，要分析国际商品交换中的利益与矛盾及其表现形式，研究其运动和变化规律，防止僵化和片面性。国际贸易学科应以马克思主义为指导，继承和吸收各个时代、各国/地区国际贸易理论与学说中一切有价值、科学的、合理的成分；同时大量地占有资料，进行深入、细致、客观的研究，力求从理论和实践的结合上说明国际贸易的变化规律。

（三）生产方式为指导的原则

生产方式包括生产力和生产关系两个方面。国际贸易既然是国际各国货物和服务的交换，因此，各国对外贸易的性质、地位和作用取决于各自的生产方式。生产力是生产方式中起决定作用的因素。在国际贸易发展中，生产力的发展决定其发展的速度、交换商品的内容、贸易的利益、贸易的方式，同时，国际贸易也体现着各国的生产关系。在国际贸易学科研究中，不能只讲国际贸易中的生产关系，而忽视生产力对国际贸易发展的重要作用和国际贸易对经济发展的反作用，同时，也不能以国际贸易对生产力发展的重要作用来抹杀国际贸易中的生产关系。

（四）生产和交换辩证关系的原则

首先，我们应坚持生产决定交换的原理。生产是国际贸易的基础。马克思主义经典作家一再指出，经济科学只是在以生产为出发点，而不是以流通为出发点时才成为科学，但又不能由此得出结论，认为在生产、交换、分配和消费等因素的相互关系中，后三个因素只是消极的和被动的。恰恰相反，其他三个因素对生产过程是有反作用的，有时会起着巨大的推动作用或阻碍作用。从历史到现在，国际贸易对一国/地区的经济发展起着日益重要的作用。

第二节 国际贸易的类型

国际贸易的分类标准很多，其中主要有以下七个方面。

一、商品流向标准

从商品的流向，可将其分为出口贸易、进口贸易及过境贸易。

(一) 出口贸易 (export trade)

一国/地区将本国/地区生产或加工的产品运往其他国家/地区市场销售，称为本国的出口贸易或输出贸易，简称出口。

(二) 进口贸易 (import trade)

一国/地区将外国/地区的商品运进本国/地区市场销售，称为进口贸易或输入贸易，简称进口。

(三) 过境贸易 (transit trade)

甲国经过丙国向乙国运送商品，对丙国而言是过境贸易。

与出口和进口相似的概念还有两对，即净出口和净进口，复出口和复进口。

一定时期内（习惯为一年）一国/地区某种或某类商品的出口量大于进口量时，表明该国/地区在这种或这类商品的贸易上处于净出口（net export）的地位；反之，称为净进口（net import）。

复出口（re-export）是指外国商品进口后未经实质性加工制造（指商品性质发生根本性变化）又出口，也称再出口。多数情形下，复出口与转口贸易有关。复进口（re-import）是指本国商品输往国外后，未经实质性加工制造又输入国内，也称再进口。复进口多由偶然原因（例如出口退货）所造成。

二、商品类型标准

以商品的类型为标准可将国际贸易分为有形贸易与无形贸易。

(一) 有形贸易 (visible trade or tangible trade)

有形贸易是指货物的进出口贸易。其原因在于：货物都具有一定的形状，且能被看得见、摸得着。国际贸易的发展源于货物贸易，且货物贸易仍在当前国际贸易中占有重要地位。不仅如此，有形贸易的一些规则、惯例亦成为无形贸易规则、惯例制定的基础。

国际贸易中的有形商品种类繁多,为便于统计或征税,国际上先后对有形商品制定过不同的分类标准。其中具有代表性的主要有以下3类。

1. 《联合国国际贸易标准分类》

为便于贸易统计,联合国秘书处于1950年起草了《联合国国际贸易标准分类》(*Standard for International Trade Classification*, SITC)。该分类标准将货物分为初级产品和制成品两大类。根据该标准,国际贸易中的有形商品被分为十大类:①食品及主要供食用的活动物;②饮料及烟类;③燃料以外的非食用原料;④矿物燃料、润滑油及有关原料;⑤动植物油脂及蜂蜡;⑥化学品及有关产品;⑦主要按原料分类的制成品;⑧机械及运输设备;⑨杂项制品;⑩没有分类的其他商品。

2. 《海关合作理事会税则目录》

成立于1950年12月15日的海关合作理事会制定了《海关合作理事会税则目录》(*Customs Cooperation Council Nomenclature*, CCCN),该目录将有形商品分为农产品(第1~24章)和工业品(第25~99章)两大类。

3. 《商品分类和编码协调制度》

这是目前最有影响的有形商品分类方法。《商品分类和编码协调制度》(*Harmonized Commodity Description Coding System*, HS 编码,中文简称《协调制度》)。它是在《海关合作理事会税则目录》基础上,结合联合国《国际贸易标准分类》制定而成的,1988年1月1日开始生效。这是一部多功能的结构式的商品分类目录,共有21类97章,其中第77章留空备用,故实际上是21类96章。另外,第98章和第99章保留供签约国备用。第1~24章为农产品,从第25章起,为工业产品。具体类别如下:

第一类 活动物;动物产品。

第二类 植物产品。

第三类 动、植物油、脂及其分解产品;精制的食用油脂;动、植物蜡。

第四类 食品;饮料、酒及醋;烟草、烟草及烟草代用品的制品。

第五类 矿产品。

第六类 化学工业及其相关工业的产品。

第七类 塑料及其制品;橡胶及其制品。

第八类 生皮、皮革、毛皮及其制品;鞍具及挽具;旅行用品、手提包及类似品;动物肠线(蚕胶丝除外)制品。

第九类 木及木制品;木炭;软木及软木制品;稻草、秸秆、针茅或其他编结材料制品;篮筐及柳条编结品。

第十类 木浆及其他纤维状纤维素浆;回收(废、碎)纸或纸板;纸、纸板及其制品。

第十一类 纺织原料及纺织制品。

第十二类 鞋、帽、伞、杖、鞭及其零件；已加工的羽毛及其制品；人造花；人发制品。

第十三类 石料、石膏、水泥、石棉、云母及类似材料的制品；陶瓷产品；玻璃及其制品。

第十四类 天然或养殖珍珠、宝石或半宝石、贵金属、包括贵金属及其制品；仿首饰；硬币。

第十五类 贱金属及其制品。

第十六类 机器、机械器具、电气设备及其零件；录音机及放声机、电视图像、声音的录制和重放设备及其零件、附件。

第十七类 车辆、航空器、船舶及有关运输设备。

第十八类 光学、照相、电影、计量、检验、医疗或外科用仪器及设备、精密仪器及设备、钟表、乐器及上述物品的零件、附件。

第十九类 武器、弹药及其零件、附件。

第二十类 杂项制品。

第二十一类 艺术品、收藏品及古物。

HS 编码的 4 位数字级的税目编号计有 1241 个。其中 930 个 4 位数字级的税目又细分为一级子目（即 5 位数字级子目或第 6 位数字为“0”的 6 位数字级子目）和二级子目（即 6 位数字级子目）。6 位数字级子目有：5019 个。4 位数字级的税目编号主要用于计税，5 位数字及 6 位数字级的子目号主要用于海关统计。

《协调制度》的使用非常广泛，它不仅使用于普惠制，还大量地使用于航运业、国际经济分析及国际贸易中。1996 年 1 月 1 日起实施的第二次修订版中，6 位数字级子目增至 5113 个，其中删去了 253 个旧编码，增加了 343 个新编码。

（二）无形贸易（invisible trade）

无形贸易指劳务或其他非实物商品的进出口，由此发生的收入与支出被称为无形贸易收支，它包括：与商品进出口有关的一切从属费用的收支，如运费、保险费、加工费、装卸费等；与商品进出口无关的其他收支，如国际旅游费用、使用专利特许权费用、国外投资汇回的股息和红利、公司或个人在国外服务的收支等。在无形贸易中，服务贸易与知识产权贸易的发展正迅速上升。

从统计角度分析，有形贸易和无形贸易的区别主要在于：有形贸易的进出口要经过海关，显示在海关的贸易统计表上，是一国国际收支的主要组成部分；而无形贸易尽管也是一国国际收支的重要构成部分，但由于其无须经过海关办理手续，所以一般不显示在海关的统计表上。

三、第三国/地区中间商是否参与交易标准

按交易过程中是否有第三国/地区的中间商参与交易，可将国际贸易分为直接贸易、间接贸易及转口贸易。

(一) 直接贸易 (direct trade)

直接贸易指商品生产国与商品消费国直接买卖商品的行为。由于中间环节的减少，且免除了中间商的渔利行为，贸易各国商人倾向于进行直接贸易，但实践中由于政治、经济或其他原因，往往需要中间商的参与。

(二) 间接贸易 (indirect trade)

商品生产国与商品消费国通过第三国/地区商人进行商品买卖的行为称为间接贸易。

(三) 转口贸易 (entrepot trade)

商品生产国与商品消费国通过第三国/地区商人进行商品买卖行为，对第三国/地区而言则是转口贸易。在转口贸易过程中，第三国/地区对该类商品不做加工或只做轻微加工。实践中，即使有些商品是直接从生产国运往消费国的，但只要两国之间并未直接发生贸易关系，而是由第三国商人分别同生产国与消费国发生的贸易关系，这种活动仍然属于转口贸易。

四、国境与关境标准

按此标准，可将国际贸易分为总贸易、专门贸易及边境贸易。

(一) 总贸易 (general trade)

总贸易体系是以货物以国境作为划分进出口的标准。据此，所有进入本国国境的货物一律计入进口，称总进口；所有离开本国国境的货物一律计入出口，称为总出口。一定时期内的总进口额与总出口额之和，称之为总贸易额。

(二) 专门贸易 (special trade)

专门贸易体系是以关境作为划分进出口的标准。所谓关境是指一国/地区海法规完全生效的领域。凡进入关境的商品列为进口，称为专门进口；离开关境的货物叫做专门出口。相应地，专门贸易额是专门进口额与专门出口额之和。

进口货物的渠道一般有三种：①为国内消费和使用而直接进入的进口货物；②进入海关保税工厂的进口货物；③为国内消费和使用而从海关保税仓库中提出