



21世纪高职高专规划教材 • 财经管理系列

国际贸易理论与实务

Guoji
MAOYI
LILUN YU SHIWU

李晓燕 主 编
龚迎春 马玉玲 副主编



清华大学出版社
<http://www.tup.tsinghua.edu.cn>



北京交通大学出版社
<http://press.bjtu.edu.cn>

21 世纪高职高专规划教材·财经管理系列

国际贸易理论与实务

李晓燕 主 编
龚迎春 马玉玲 副主编

清华大学出版社
北京交通大学出版社

· 北京 ·

内 容 简 介

本书紧扣当前国际贸易的实践,从理论和实务两个方面深入系统地介绍了国际贸易的各个方面,包括国际分工理论、贸易术语、国际贸易的政策和措施、经济合作一体化、国际货运与保险、国际贸易结算、商检、索赔等重要内容。本书引用了大量案例、图表,并通过“课堂阅读”、“阅读链接”等栏目,为读者理解国际贸易的实际问题和热点问题提供了指导;书中的思考题重视案例分析和操作练习,以加强基本技能的训练和能力的培养。在培养目标上突出应用性,加强实践性,注意灵活性。

本书可作为高等院校经济、贸易类专业和其他管理类专业本专科学生使用,同样适合从事外贸工作的业务人员和理论研究者用做培训教材或阅读参考。

本书封面贴有清华大学出版社防伪标签,无标签者不得销售。

版权所有,侵权必究。侵权举报电话:010-62782989 13501256678 13801310933

图书在版编目(CIP)数据

国际贸易理论与实务 / 李晓燕主编. — 北京:清华大学出版社;北京交通大学出版社, 2010.6

21 世纪高职高专规划教材·财经管理系列

ISBN 978-7-5121-0146-3

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

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2010)第 116360 号

责任编辑:刘 洵

出版发行:清华大学出版社 邮编:100084 电话:010-62776969

北京交通大学出版社 邮编:100044 电话:010-51686414

印刷者:北京交大印刷厂

经 销:全国新华书店

开 本:185×230 印张:17.25 字数:381 千字

版 次:2010 年 6 月第 1 版 2010 年 6 月第 1 次印刷

书 号:ISBN 978-7-5121-0146-3/F·661

印 数:1~4 000 册 定价:26.00 元

本书如有质量问题,请向北京交通大学出版社质监组反映。对您的意见和批评,我们表示欢迎和感谢。

投诉电话:010-51686043, 51686008; 传真:010-62225406; E-mail: press@bjtu.edu.cn。

出版说明

高职高专教育是我国高等教育的重要组成部分,其根本任务是培养生产、建设、管理和
服务第一线需要的德、智、体、美全面发展的应用型专门人才,所培养的学生在掌握必要的
基础理论和专业知识的基础上,应重点掌握从事本专业领域实际工作的基础知识和职业技
能,因此与其对应的教材也必须有自己的体系和特点。

为了适应我国高职高专教育发展及其对教育改革和教材建设的需要,在教育部的指导下,
我们在全中国范围内组织并成立了“全国高职高专教育精品规划教材研究与编审委员会”(以下
简称“教材研究与编审委员会”)。“教材研究与编审委员会”的成员所在单位皆为教学改革
成效较大、办学实力强、办学特色鲜明的高等专科学校、成人高等学校、高等职业学校及高
等院校主办的二级职业技术学院,其中一些学校是国家重点建设的示范性职业技术学院。

为了保证精品规划教材的出版质量,“教材研究与编审委员会”在全国范围内选聘“全
国高职高专教育精品规划教材编审委员会”(以下简称“教材编审委员会”)成员和征集教
材,并要求“教材编审委员会”成员和规划教材的编著者必须是从事高职高专教学第一线的
优秀教师和专家。此外,“教材编审委员会”还组织各专业的专家、教授对所征集的教材
进行评选,对所列选教材进行审定。

此次精品规划教材按照教育部制定的“高职高专教育基础课程教学基本要求”而编写。
此次规划教材按照突出应用性、针对性和实践性的原则编写,并重组系列课程教材结构,力
求反映高职高专课程和教学内容体系改革方向;反映当前教学的新内容,突出基础理论知识
的应用和实践技能的培养;在兼顾理论和实践内容的同时,避免“全”而“深”的面面俱
到,基础理论以应用为目的,以必要、够用为尺度;尽量体现新知识和新方法,以利于学生
综合素质的形成和科学思维方式与创新能力的培养。

此外,为了使规划教材更具广泛性、科学性、先进性和代表性,我们真心希望全国从事
高职高专教育的院校能够积极参与到“教材研究与编审委员会”中来,推荐有特色、有创
新的教材。同时,希望将教学实践的意见和建议及时反馈给我们,以便对出版的教材不断修
订、完善,不断提高教材质量,完善教材体系,为社会奉献
更多、更新的与高职高专教育配套的高质量教材。

此次所有精品规划教材由全国重点大学出版社——北京
交通大学出版社出版。适合于各类高等专科学校、成人高等
学校、高等职业学校及高等院校主办的二级技术学院使用。

全国高职高专教育精品规划教材研究与编审委员会
2010年6月

前 言

中国加入世界贸易组织以后,中国的对外贸易已经步入了全球经济发展的快车道,和世界经济的融合也进一步扩大。这样的发展趋势,对相关国际贸易人才的需求也大大增加了,对国际贸易理论和实务知识的学习逐渐被更多的人重视,对相关教材的要求也更加严格。

对国际贸易理论与实务的研究已经成为一门具有涉外活动特点、实践性很强的综合性应用科学,凡国际经贸类专业都把此课程作为一门必修的核心专业课程。

“国际贸易理论与实务”课程的主要任务是:针对国际贸易的特点和要求,从实践和法律的角度,分析研究国际贸易适用的有关法律与惯例和国际商品交换过程的各种实际运作,总结国内外实践经验,吸收国际上行之有效的贸易习惯做法,以便掌握从事国际贸易的“生意经”,学会在进出口业务中,既能正确贯彻我国对外贸易的方针政策和经营意图,确保最佳经济效益,又能按国际规范办事,使我们的贸易做法被国际社会普遍接受,真正同国际接轨。

编者基于十几年的国际贸易教学实践经验,结合近年来国际贸易的实际情况,编写了本书。

本书与其他教材相比较,有以下特点。

(1) 指出学习的方向和目标,做到有的放矢。本书在写作中采用了统一的样式和体例,每章开篇都设有课前导读,对该章的知识学习目标、能力培养目标做出要求,使学生先做到心中有数;还指出教学的重点和难点,使学生在学习时能抓住重点,提高学习效果。

(2) 注重案例引导,理论联系实际。在正文中,注意引用最新的案例和数据,使大多数理论和概念都有相关的案例和数据做支撑,引导学生提高学习的兴趣,并使理论更加贴合实际。同时提供课堂阅读案例,避免课堂上理论教学的枯燥。

(3) 在每章的结尾部分,都对该章的重要内容做小结,对应掌握的学习重点和难点再次强调,提醒学生注意,同时布置了和该章内容密切相关的作业题。为提高学生的实际操作能力,部分章节根据需要还编排了案例分析或者实训题。

(4) 内容较为全面。本书从理论和实务两部分阐述了有关国际贸易的相关内容,全书共十一章,其中第一~四章为理论部分,第五~十一章为实务部分。内容详尽,通俗易懂,在学习和实践中会给读者一定的指导和帮助。

本书由焦作大学李晓燕担任主编。焦作大学的龚迎春和马玉玲担任副主编。在写作过程中,另有多位老师参与本书的编写工作。具体分工如下:济源职业技术学院的何芳老师编写第一章。焦作大学的马玉玲编写第二、三章;张利芹编写第四、五章;李芳编写第六章;龚迎春编写第七、九章;李晓燕编写第八、十、十一章;全书由李晓燕统稿。

在本书的编写出版过程中，得到了北京交通大学出版社的大力支持和帮助，同时作者还参考了国内外有关教材、著作、资料和研究成果，在此一并致以衷心的感谢！

本书可作为高等院校经济类、管理类相关专业的通用教材，同时可供从事外经外贸工作的业务人员参考，还可供运输、保险、银行等与国际贸易有关的从业人员借鉴。

由于作者水平有限，难免存在不当之处，恳请各相关院校的老师 and 读者在使用本书的过程中给予指正！

编者

2010 年 6 月

目 录

第一章 国际贸易概述	(1)
第一节 国际贸易的产生和发展	(2)
一、世界贸易进程	(2)
二、中国的对外贸易发展	(3)
第二节 国际贸易的地位与作用	(5)
一、国际贸易的地位	(5)
二、国际贸易的作用	(5)
第三节 国际贸易的基本概念	(6)
一、国际贸易	(6)
二、对外贸易	(7)
三、对外贸易值	(7)
四、贸易差额	(7)
五、对外贸易量	(7)
六、直接贸易	(8)
七、间接贸易	(8)
八、有形贸易	(8)
九、无形贸易	(8)
十、总贸易	(9)
十一、专门贸易	(9)
十二、复出口	(9)
十三、复进口	(9)
十四、服务贸易	(10)
十五、贸易壁垒	(10)
十六、自由贸易区	(11)
十七、对外贸易依存度	(12)
十八、对外贸易商品结构	(13)
十九、对外贸易地理方向	(13)
二十、国际技术贸易	(14)
本章小结	(17)
复习思考题	(18)

第二章 国际贸易理论	(20)
第一节 重商主义学说	(20)
第二节 绝对成本学说	(22)
第三节 相对成本学说	(23)
第四节 要素禀赋论	(24)
一、赫克歇尔、俄林、萨缪尔森与要素禀赋论	(25)
二、与要素禀赋论有关的几个概念	(25)
三、要素禀赋论的基本假设条件	(26)
四、要素禀赋论简介	(27)
第五节 保护贸易学说和新贸易保护主义	(28)
一、汉密尔顿的保护贸易学说	(28)
二、李斯特的保护贸易学说	(29)
三、新贸易保护主义	(31)
第六节 产品生命周期理论	(33)
一、产品生命周期的概念	(34)
二、产品生命周期的阶段	(34)
三、产品生命周期曲线	(35)
本章小结	(35)
复习思考题	(37)
第三章 国际贸易政策、措施与约束	(38)
第一节 国际贸易政策	(38)
一、国际贸易政策简介	(38)
二、国际贸易政策的历史演变	(39)
三、发达国家对外贸易政策的发展趋势	(39)
四、当代发展中国家的外贸政策	(40)
第二节 国际贸易措施	(41)
一、关税措施	(41)
二、非关税措施	(44)
第三节 国际贸易约束	(50)
一、贸易条约与协定	(50)
二、国际贸易惯例	(52)
本章小结	(53)
复习思考题	(54)
第四章 世界贸易组织及主要协议	(57)
第一节 关贸总协定	(57)

一、《关贸总协定》的产生和发展	(58)
二、《关贸总协定》的宗旨与基本原则	(60)
三、《关贸总协定》的贡献	(63)
第二节 世界贸易组织	(65)
一、世界贸易组织的基本情况	(65)
二、世界贸易组织的主要协议	(69)
本章小结	(71)
复习思考题	(72)
第五章 国际货物买卖合同的标的	(74)
第一节 合同	(75)
一、合同中的有关概念	(75)
二、品名条款的内容	(75)
第二节 商品的品质	(75)
一、品质	(75)
二、表示品质的方法	(76)
第三节 商品的数量	(80)
一、有关商品数量的度量衡制度	(80)
二、计量单位和计量方法	(81)
三、国际货物买卖合同中的数量条款	(82)
第四节 商品的包装	(83)
一、包装的重要性	(83)
二、运输包装	(83)
三、销售包装	(88)
四、中性包装和定牌	(91)
五、包装条款的规定	(94)
本章小结	(94)
复习思考题	(95)
第六章 贸易术语	(96)
第一节 贸易术语及有关国际惯例	(97)
一、贸易术语的含义和作用	(97)
二、有关贸易术语的国际惯例	(98)
第二节 《2000 通则》的 FOB、CFR 和 CIF 术语	(102)
一、FOB 术语	(103)
二、CFR 术语	(104)
三、CIF 术语	(107)

四、FOB、CIF、CFR 的异同点比较	(110)
第三节 《2000 通则》中的 FCA、CPT 和 CIP 术语	(111)
一、FCA 术语	(112)
二、CPT 术语	(114)
三、CIP 术语	(116)
四、FCA、CPT、CIP 与 FOB、CFR、CIF 的异同点比较	(116)
第四节 《2000 通则》的其他七种贸易术语	(117)
一、EXW	(117)
二、FAS	(118)
三、DAF	(119)
四、DES	(119)
五、DEQ	(120)
六、DDU	(121)
七、DDP	(121)
八、贸易术语与合同的关系	(122)
九、选用贸易术语应考虑的因素	(122)
本章小结	(124)
复习思考题	(125)
第七章 进出口商品的价格与国际结算	(126)
第一节 价格条款	(126)
一、出口商品的成本核算	(127)
二、价格的换算	(127)
三、作价办法	(128)
四、计价货币	(128)
五、佣金与折扣	(128)
六、价格条款	(129)
第二节 支付工具	(129)
一、汇票	(129)
二、本票	(133)
三、支票	(134)
第三节 汇付与托收	(135)
一、汇付	(135)
二、托收	(138)
第四节 信用证付款	(143)
一、信用证的性质、特点与作用	(144)

二、信用证涉及的当事人	(145)
三、信用证的主要内容及其开立的形式	(146)
四、信用证的种类	(148)
五、国际商会《跟单信用证统一惯例》	(152)
六、合同中的信用证支付条款	(153)
第五节 银行保函与国际保理	(154)
一、银行保函	(154)
二、国际保理	(157)
本章小结	(159)
复习思考题	(160)
第八章 国际货物运输与保险	(161)
第一节 海洋运输	(162)
一、海洋运输	(162)
二、海洋运输的单据	(165)
三、海上货运事故索赔所需单证	(169)
第二节 铁路运输	(169)
一、国际铁路货物联运	(169)
二、内地对香港的铁路运输	(170)
第三节 航空运输	(170)
一、国际空运货物的运输方式	(171)
二、航空运输的承运人	(171)
三、航空运输的运价	(172)
四、航空运单	(172)
第四节 集装箱运输和国际多式联运	(172)
一、集装箱运输	(172)
二、国际多式联运	(174)
三、大陆桥运输	(174)
四、其他运输方式	(175)
第五节 装运条款	(176)
一、装运时间	(176)
二、装运港(地)和目的港(地)	(177)
三、分批装运和转运	(177)
四、滞期、速遣条款	(178)
五、其他装运条款	(179)
第六节 国际货物运输保险概述	(179)

一、保险利益原则	(179)
二、最大诚信原则	(180)
三、补偿原则	(180)
四、近因原则	(180)
第七节 海运货物保险承保的范围	(180)
一、海上风险与损失	(180)
二、外来风险和损失	(181)
第八节 我国海运货物保险的险别	(181)
一、基本险别	(182)
二、附加险别	(183)
三、保险责任的起讫	(185)
第九节 伦敦保险协会海运货物保险条款	(185)
一、协会货物保险条款简介	(185)
二、协会货物保险主要险别的承保风险与除外责任	(185)
第十节 我国陆运、空运货物与邮包运输保险	(187)
一、陆运货物保险	(187)
二、空运货物保险	(188)
三、邮包运输保险	(188)
第十一节 买卖合同中的保险条款	(189)
一、保险投保人的约定	(189)
二、保险公司和保险条款的约定	(189)
三、保险险别的约定	(189)
四、保险金额的约定	(189)
本章小结	(190)
复习思考题	(190)
第九章 商检、索赔、不可抗力和仲裁	(192)
第一节 商品的检验	(192)
一、商检的重要性	(193)
二、商检权	(193)
三、商检机构	(194)
四、商检证书	(194)
五、合同中的商检条款	(195)
六、商品检验证书的作用	(195)
第二节 索赔	(195)
一、违约责任	(196)

二、买卖合同中的索赔条款	(196)
第三节 不可抗力	(197)
一、不可抗力的含义	(198)
二、不可抗力事件发生的原因	(198)
三、不可抗力的法律后果	(198)
四、不可抗力事件的通知和证明	(198)
五、合同中的不可抗力条款	(199)
第四节 仲裁	(199)
一、仲裁的特点	(199)
二、仲裁形式和机构	(200)
三、仲裁协议	(200)
四、仲裁裁决的承认与执行	(200)
五、合同中的仲裁条款	(200)
本章小结	(201)
复习思考题	(201)
第十章 其他国际贸易方式	(203)
第一节 经销和代理	(204)
一、经销	(204)
二、代理	(205)
第二节 寄售与拍卖	(206)
一、寄售	(206)
二、拍卖	(208)
第三节 租赁贸易与国际会展贸易	(209)
一、租赁贸易	(209)
二、国际会展贸易	(211)
三、国际博览会	(212)
第四节 国际招标与投标	(212)
一、招标投标的含义和特点	(212)
二、招标投标的基本做法	(213)
三、采用招标投标方式应注意的问题	(214)
第五节 国际技术贸易	(214)
一、国际技术贸易的含义	(214)
二、技术、技术转让、技术引进	(214)
三、国际技术贸易的内容	(215)
第六节 对销贸易与加工贸易	(216)

一、对销贸易	(216)
二、加工贸易	(217)
本章小结	(218)
复习思考题	(218)
第十一章 进出口合同的订立与履行	(220)
第一节 订立国际货物买卖合同的法律步骤	(221)
一、询盘	(221)
二、发盘	(221)
三、还盘	(224)
四、接受	(224)
第二节 进出口合同的订立	(226)
一、签订书面进出口合同的意义	(226)
二、合同成立的时间	(226)
三、合同生效的要件	(226)
四、进出口合同的形式和内容	(227)
第三节 出口合同的履行	(228)
一、出口合同履行的具体要求	(229)
二、出口合同履行的流程	(232)
第四节 进口合同的履行	(235)
一、开立信用证	(235)
二、运输和保险	(235)
三、审单和付款	(235)
四、接货和报关	(236)
五、索赔	(237)
本章小结	(237)
复习思考题	(239)
附录 联合国国际货物销售合同公约	(241)
参考文献	(259)

第一章 《《》

国际贸易概述

课 前 导 读

🔍 知识学习目标

通过本章的教学,要求学生了解国际贸易产生和发展的进程,理解国际贸易在一国国民经济中的地位 and 作用,掌握国际贸易的基本概念。

🔍 能力培养目标

通过对国际贸易产生和发展及基本概念的学习和理解,了解国际贸易并掌握与国际贸易相关的一系列问题。

🔍 教学重点

1. 国际贸易产生和发展的进程成本的作用;
2. 国际贸易的地位和作用;
3. 国际贸易的基本概念。

🔍 教学难点

国际贸易基本概念的内容和相互之间的内在联系。

本章从国际贸易的产生开始,重点阐述国际贸易的产生和发展,了解历史有助于更好地理解国际贸易理论产生的背景。同时,将在本章对国际贸易的基本概念作详细的介绍,这将为后续章节的学习打下深厚的基础。

第一节 国际贸易的产生和发展

这一节简述国际贸易产生和发展的历史，并对历史不同阶段的贸易发展进行简要的归纳和分析。对读者来说，除了要了解整个世界的贸易发展，也要知道中国对外贸易发展的过程。

一、世界贸易进程

公元 100 年左右，地中海的罗马帝国、中国的汉朝等分别发展成为强大的政治经济实体。当时交换的物品主要有罗马的亚麻布、金银铜锡、玻璃，印度的香料宝石和中国的丝绸。其中主要的产品是丝绸，主要的通道是欧亚大陆之间的“丝绸之路”。

从公元 11 世纪到 13 世纪，十字军东征对世界贸易的推动不仅仅是打通了地中海的通道，更主要的是将西欧融入了世界。

在 13—14 世纪，东西方之间通过陆路和海路也进一步发展了贸易。陆上通道主要是原来的“丝绸之路”。此时正值中国元朝时期，元帝国三次西征，疆界扩至黑海南北两岸和波斯湾地区，打通了从中国直至欧洲的通道。

15 世纪的“地理大发现”及由此产生的欧洲各国的殖民扩张则大大发展了各洲之间的贸易，从而开始了真正意义上的“世界贸易”。1492 年意大利人哥伦布率领的西班牙船队发现了美洲新大陆。达·迦马率领的葡萄牙船队于 1497 年绕过好望角，到达南亚西海岸，打通了欧洲通往印度的新航路。麦哲伦率领的西班牙船队在 1519 年经过大西洋，经南美海峡进入太平洋到达亚洲的菲律宾群岛。随后，欧洲国家又陆续开辟了一系列通往四方的新航道，发现了大片前所未有的新土地。“地理大发现”的结果，实际上是把原来各自发展的各国联系起来了，真正意义上的世界贸易或全球贸易也由此发展起来了。

从 16 世纪到 18 世纪，一方面，欧洲从海外获得了大量的金银财富，积聚了大量的商业资本和工业资本，从而基本完成了资本的原始积累，为资本主义生产方式的产生和发展奠定了基础。另一方面，海外市场尤其是美洲市场的开发使得对欧洲工业产品的需求迅速增加。欧美之间的贸易大大促进了欧美国家以分工交换为基础的市场经济的形成和经济实力的加强。

从 18 世纪 60 年代开始，欧美国家逐渐形成了资本主义的生产关系并先后发生了工业革命。

工业革命可以分为两个阶段。第一阶段大约从 1770 年开始到 1870 年，主要发生于英国。当时的英国是全世界最大的殖民帝国，与殖民地的贸易以惊人的速度增长。

工业革命的第二阶段约从 1870 年到 20 世纪初，主要发生在德国和美国，也包括其他欧洲国家。这一阶段的主要特点有两个，一是科学指导下的技术革命在工业生产中发挥了重要

作用，二是大批量生产的技术得到了改善和运用。

工业革命以后，国际贸易出现了前所未有的大发展。此前从18世纪初到19世纪初的将近100年里，世界贸易总额增长了1倍多。然而，仅在19世纪的前70年（1800—1870年）中，世界贸易就增长了6.7倍，平均年增长率超过9%。如果扣除价格下跌的因素，实际贸易量增长了9.6倍。

从1914年第一次世界大战爆发到1945年第二次世界大战结束，是世界经济和国际贸易波动和萧条的一段时间。两次世界大战和几次大的世界性经济衰退，大大削弱了欧洲各国的经济和军事实力，也极大地影响了世界贸易。第一次世界大战后，国际贸易缩减了40%，直到1924年才略超过战前水平。紧接着是1929年至1933年的大萧条，世界贸易量又一次大幅度下降。加上这一时期各国实行的贸易保护政策，国际贸易一直处于萎缩状态，到第二次世界大战爆发前的1937年，世界出口总额也只有254.8亿美元，尚未恢复到1929年的水平（327.5亿美元），甚至仍低于1924年的水平（275.95亿美元）。这种状态直到第二次世界大战结束后才得到改变。

第二次世界大战后，世界经济又一次发生了巨大变化，国际贸易再次出现了飞速增长，其速度和规模都远远超过19世纪工业革命以后的贸易增长。从1950年到2000年的50年中，全世界的商品出口总值从约610亿美元增加到61328亿美元，增长了将近100倍！即使扣除通货膨胀因素后，实际商品出口值也增长了15倍多，远远超过了工业革命后乃至历史上任何一个时期的国际贸易增长速度。而且，世界贸易实际价值的增长速度（年平均增长6%左右）超过了同期世界实际GDP增长的速度（年平均增长3.8%左右）。这意味着国际贸易在各国的GDP中的比重在不断上升，国际贸易在现代经济中的地位越来越重要。

进入20世纪90年代以后，以互联网为代表的现代信息技术革命又进一步推动了这场规模大、范围广、影响深的技术革命。信息技术革命不仅创造了另一个新的产业，还为现代贸易提供了新的信息交流和交易方式。

二、中国的对外贸易发展

中国的贸易史堪称源远流长，早在西汉，中国就已有了著名的“丝绸之路”。“丝绸之路”东起中国长安（今西安），向西经河西走廊和新疆，越过帕米尔高原，然后分几路进入中亚、西亚和南亚。这是一条横贯亚洲大陆的商路，主干道约长七千多公里，在中国境内约有四千多公里。

中国第二个外贸辉煌时期是唐朝。

唐代的陆路贸易基本上沿原有的“丝绸之路”进行，但政府采取了一系列政策加强了保护和管理，包括在西域建立完整的军政机构，沿途设置驿馆，继续执行“过所制度”（相当于许可证制度）等。在丝路沿线的主要城镇关口还驻有军队以保证“丝绸之路”安全。长安一度成为世界上最大的商业中心。

唐代还发展了海路贸易。当时的海路贸易主要通过两条航线，一条是东向到朝鲜、日