

GUOJI MAOYI LILUN YU SHIWU

国际贸易

理论与实务

主 编◎魏卓明

副主编◎毛雪艳



西南交通大学出版社

[Http://press.swjtu.edu.cn](http://press.swjtu.edu.cn)

国际贸易理论与实务

主 编 魏卓明

副主编 毛雪艳

西南交通大学出版社

· 成 都 ·

图书在版编目 (C I P) 数据

国际贸易理论与实务 / 魏卓明主编. —成都: 西南交通大学出版社, 2014.5

ISBN 978-7-5643-3037-8

I. ①国… II. ①魏… III. ①国际贸易理论②国际贸易—贸易实务 IV. ①F740

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2014) 第 087199 号

国际贸易理论与实务

主编 魏卓明

*

责任编辑 罗爱林

封面设计 墨创文化

西南交通大学出版社出版发行

四川省成都市金牛区交大路 146 号 邮政编码: 610031

发行部电话: 028-87600564

<http://press.swjtu.edu.cn>

成都蜀通印务有限责任公司印刷

*

成品尺寸: 170 mm × 230 mm 印张: 16

字数: 286 千字

2014 年 5 月第 1 版 2014 年 5 月第 1 次印刷

ISBN 978-7-5643-3037-8

定价: 32.00 元

图书如有印装质量问题 本社负责退换
版权所有 盗版必究 举报电话: 028-87600562

前 言

改革开放以来，特别是中国加入世界贸易组织以后，中国已经成为世界第一大出口国、第二大进口国和世界第二大经济体。我国与世界经济的联系日益紧密，国际贸易已成为影响我们生活的重要因素之一。本书力求在国际贸易理论的基础上紧密结合国际经贸发展实际，详细讲解国际贸易政策与操作实务。

国际贸易的知识体系可以分为理论和实务两大范畴，即国际贸易理论及国际贸易实务。两者最大的不同是：国际贸易理论多以宏观经济、区域经济为出发点；国际贸易实务多以微观经济、企业经济为出发点。本书在结构上力求做到清晰简洁，在内容上力求做到去粗取精。由于国际贸易理论与实务内容庞杂，受课程设置和学时安排所限，编者不可能一一列出全部内容，只能涉及重点，简明扼要，能满足非国际贸易专业的其他经济管理类的本科生的学习需要，同时可作为外销员、商务师、报关员考试辅导以及国际贸易理论研究和实际工作人员的参考书。

本书的国际贸易理论部分（前五章）由天水师范学院经济与社会管理学院的毛雪艳老师编写，国际贸易实务部分（后七章）由天水师范学院经济与社会管理学院的魏卓明老师编写。由于编者能力有限，书中难免存在不足之处，恳请各位专家、学者及读者批评指正。

编 者

2014 年 3 月



目 录

第一部分 国际贸易理论

第一章 导 论	1
第一节 国际贸易的基本概念	1
第二节 国际贸易的基本分类	5
第三节 国际贸易的发展历史	8
第四节 国际贸易学的研究对象与内容	16
第二章 国际贸易理论	25
第一节 古典学派贸易理论	25
第二节 新古典贸易理论	32
第三节 国际贸易新理论	37
第四节 保护贸易理论	44
第三章 国际贸易措施	55
第一节 关 税	55
第二节 非关税壁垒措施	63
第三节 鼓励出口和出口管制措施	71
第四章 区域经济一体化	83
第一节 区域经济一体化概述	83
第二节 主要区域经济一体化组织	86
第三节 区域经济一体化理论	95
第四节 区域经济一体化的影响	98
第五章 世界贸易组织	102
第一节 贸易条约与协定概述	102
第二节 关税与贸易总协定	107
第三节 世界贸易组织	111
第四节 中国与关贸总协定、世界贸易组织	118



第二部分 国际贸易实务

第六章 国际贸易术语	124
第一节 贸易术语及国际贸易惯例	124
第二节 《2010 通则》对主要贸易术语的解释	127
第三节 《2010 通则》对其他贸易术语的解释	133
第七章 国际贸易合同的磋商与履行	140
第一节 进出口贸易的业务程序	140
第二节 国际货物买卖合同的磋商与订立	145
第八章 商品的价格、品质、数量和包装	151
第一节 商品的价格	151
第二节 商品的品质	159
第三节 商品的数量	164
第四节 商品的包装	168
第九章 国际货物运输	176
第一节 运输方式	176
第二节 装运条款	184
第三节 运输单据	191
第十章 国际货物海运保险	201
第一节 海运货物保险承保的范围	201
第二节 我国海运货物保险的险别	203
第三节 伦敦保险协会海运货物保险条款	206
第四节 我国海运保险的基本做法	209
第十一章 国际货款的收付	215
第一节 支付工具	215
第二节 汇付和托收	221
第三节 信用证	229
第十二章 商品的检验、索赔、不可抗力与仲裁	238
第一节 商品的检验	238
第二节 商品的索赔	241
第三节 商品的不可抗力	242
第四节 商品的仲裁	244
参考文献	248



第一部分

国际贸易理论

第一章 导 论

国际贸易是在人类社会生产力发展到一定阶段才产生和发展起来的，它是一个历史范畴。随着科技的发展，经济全球化不断深入，各个国家之间的联系与竞争不断加强，国际贸易成为各个国家联系的最主要的形式之一。国际贸易学作为研究国际间商品与劳务交换过程中的生产关系及有关上层建筑发展规律的学科，也不断得到发展与完善。

第一节 国际贸易的基本概念

一、国际贸易与对外贸易

1. 国际贸易（International Trade）

国际贸易指世界各国（或地区）之间商品和服务的交换活动，它是各个国家（或地区）在国际分工基础上相互联系的主要形式。国际贸易的规模在一定程度上反映了经济国际化、全球化的发展与趋势。国际贸易有时也泛指世界所有国家和地区的贸易活动，在这个意义上与世界贸易（World Trade）是同一个意思。但是，当我们说到国际贸易时，一般指各个国家（或地区）



间的商品与服务的交换关系；而世界贸易则通常指世界各国（或地区）之间商品和服务交换活动的整体。

2. 对外贸易（Foreign Trade）

对外贸易指一个特定国家（或地区）同其他国家（或地区）之间所进行的商品和服务的交换活动。在某些海岛国家（或地区）和对外贸易活动主要依靠海运的国家（或地区），如英国、日本、中国台湾等，也把对外贸易活动称为海外贸易（Oversea Trade）。此外，对外贸易又称国外贸易（External Trade）、进出口贸易（Import and Export Trade）或输出入贸易。

可见，国际贸易与对外贸易是一般与个别的关系，两者既有联系又有区别。如果从国际范围考察，国际贸易是一种世界性的商品与服务的交换活动，是各国（或地区）对外贸易的总和。但国际贸易作为一个客观存在的整体，有其独特的矛盾与独特的运动规律，有些国际范围内的综合性问题，如国际分工、商品的国际价值、国际市场等问题，则不能从单个国家（或地区）的角度得到说明。一般而言，国际贸易多用于理论研究场合，而对外贸易则通常用于有关政策和实务研究的场合。因此，两者在某些场合具有不同的含义，不能相互替代，混为一谈。

二、出口和进口

1. 出口（Export）

出口指将本国生产的商品或服务卖给别的国家，即将本国生产的商品或劳务输往其他国家的行为。

2. 进口（Import）

进口指本国从其他国家购入的商品和服务，即从外国输入商品或劳务的行为。

商品的进出口称为货物贸易（Merchandise Trade）；服务的输入输出称为服务贸易（Service Trade）。

三、对外贸易值和与对外贸易量

1. 对外贸易值（Value of Foreign Trade）

对外贸易值是以货币表示的贸易金额。一定时期内一国从国外进口的商



品的全部价值，称为进口贸易总额或进口总额；一定时期内一国向国外出口的商品的全部价值，称为出口贸易总额或出口总额。两者相加为进出口贸易总额或进出口总额，是反映一个国家对外贸易规模的重要指标。一般用本国货币表示，也有用国际上习惯使用的货币表示。联合国编制和发表的世界各国对外贸易值的统计资料，以美元表示。

2. 对外贸易量 (Quantum of Foreign Trade)

对外贸易量是为剔除价格变动的影响，并能准确反映一国对外贸易的实际数量而确立的一个指标，它能确切地反映一国对外贸易的实际规模。具体计算是以固定年份为基期而确定的价格指数去除报告期的出口或进口总额，得到的是相当于按不变价格计算的进口额或出口额，称作报告期的对外贸易量。

四、贸易差额 (Balance of Trade)

贸易差额是一国在一定时期内（如一年或一个月）出口总值与进口总值之间的差额。

进出口贸易收支是一国国际收支中经常项目的重要组成部分，是影响一个国家国际收支的重要因素。当出口总值与进口总值相等时，称为贸易平衡 (Balanced Trade)。当出口总值大于进口总值时，出现贸易盈余，称贸易顺差或出超 (Trade Surplus)。贸易顺差通常以正数表示。当进口总值大于出口总值时，出现贸易赤字，称贸易逆差或入超 (Trade Deficit)，贸易逆差通常以负数表示。

五、对外贸易依存度 (Degree of Dependence on Foreign Trade)

对外贸易依存度又称对外贸易系数，指一国的进出口总额占该国国民生产总值或国内生产总值的比重。其中，进口总额占 GNP 或 GDP 的比重称为进口依存度，出口总额占 GNP 或 GDP 的比重称为出口依存度。对外贸易依存度反映一国对国际市场的依赖程度，是衡量一国对外开放程度的重要指标。



六、贸易条件 (Terms of Trade)

贸易条件是用来衡量一定时期内一个国家出口相对于进口的盈利能力和反映该国的对外贸易状况，一般以贸易条件系数表示，即：

$$\text{当年贸易条件系数} = \frac{\text{出口价格指数}}{\text{进口价格指数}} \times 100\%$$

如果该系数大于 100，则说明该国该年度的贸易条件得到改善；如果该系数小于 100，则说明该国该年度的贸易条件变化。

七、国际贸易的商品结构与对外贸易商品结构

1. 国际贸易商品结构 (Composition of International Trade)

国际贸易商品结构指一定时期内各大类商品或某种商品在整个国际贸易中的构成，即各大类商品或某种商品贸易额与整个世界出口贸易额之比，用比重表示。国际贸易商品结构可以反映整个世界的经济发展水平、产业结构状况和科技发展水平。

2. 对外贸易商品结构 (Composition of Foreign Trade)

对外贸易商品结构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。一个国家对外贸易商品结构主要由该国的经济发水平、产业结构状况、自然资源状况和贸易政策决定。发达国家对外贸易商品结构以进口初级产品为主，出口工业制成品为主；而发展中国家的对外贸商品结构的特征则以出口初级品为主，进口工业成品为主。

八、国际贸易地理方向 (International Trade by Region)

国际贸易地理方向亦称国际贸易地区分布 (International Trade by Region),用以表明世界各洲、各国或各个区域集团在国际贸易中所占的地位。计算各国在国际贸易中的比重，既可以计算各国的进出口额在世界进出口总额中的比重，也可以计算各国的进出口总额在国际贸易总额 (世界进出口总额) 中的比重。



第二节 国际贸易的基本分类

一、按商品流向划分

1. 出口贸易 (Export Trade)

出口贸易指一国把自己生产的商品输往国外市场销售, 又称输出贸易。如果商品不是因外销而输往国外, 则不计入出口贸易的统计之中, 如运往境外使馆、驻外机构的物品, 携带个人使用物品到境外等。

2. 进口贸易 (Import Trade)

进口贸易指一国从国外市场购进用以生产或消费的商品, 又称输入贸易。如果商品不是因购入而输入国内, 则不计入进口贸易。同样, 若不是因购买而输入国内的商品, 则不称进口贸易, 也不列入统计, 如外国使、领馆运进自用的货物, 旅客携带个人使用物品进入国内等。

3. 过境贸易 (Transit Trade)

过境贸易指甲国向乙国运送商品, 由于地理位置的原因, 必须通过第三国, 对第三国来说, 虽然没有直接参与此项交易, 但商品要进出该国的国境或关境, 并要经过海关统计, 从而构成了该国进出口贸易的一部分。过境贸易又可分为两种: 一种是直接过境贸易, 即外国商品纯系转运性质经过本国, 不在本国海关仓库存放就直接运往别国; 另一种是间接过境贸易, 即外国商品运到本国国境后, 先存放在海关保税仓库, 以后未经加工改制, 又从海关保税仓库提出, 再运出国境。

二、按商品形态划分

1. 货物贸易 (Commodity Trade)

货物贸易指商品的进出口贸易。由于商品是可以看得见的有形实物, 故商品的进出口被称为有形进出口, 即有形贸易。国际贸易中, 有形商品种类繁多, 为了便于统计, 联合国秘书处于 1950 年起草了联合国国际贸易标准分



类,分别在1960年和1974年进行了修订。在1974年的修订本里,把国际贸易商品共分为10大类、63章、233组、786个分组和1924个基本项目。这10类商品分别为:

- 食品及主要供食用的活动物(0);
- 饮料及烟类(1);
- 燃料以外的非食用粗原料(2);
- 矿物燃料、润滑油及有关原料(3);
- 动植物油脂及油脂(4);
- 未列名化学品及有关产品(5);
- 主要按原料分类的制成品(6);
- 机械及运输设备(7);
- 杂项制品(8);
- 没有分类的其他商品(9)。

在国际贸易中,一般把0到4类商品称为初级产品,把5到8类商品称为制成品。

2. 服务贸易(Service Trade)

服务贸易指服务商品的进出口,它以提供活劳动的形式满足他人需要并获取报酬。由于服务商品是无形的,是看不见、摸不着的,因此服务贸易通常又称作无形贸易。服务贸易主要包括:

(1)和商品进出口有关的一切从属费用的收支,如运输费、保险费、商品加工费、装卸费等。

(2)和商品进出口无关的其他收支,如国际旅游费用、外交人员费用、侨民汇款、使用专利特许权的费用、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。

以上各项中的收入,称为无形出口;以上各项中的支出,称为无形进口。

三、按统计标准划分

1. 总贸易(General Trade)

总贸易是专门贸易的对称,指以国境为标准划分的进出口贸易。凡进入国境的商品一律列为总进口;凡离开国境的商品一律列为总出口。在总出口中又包括本国产品的出口和未经加工的进口商品的出口。总进口额加总出口



额就是一国的总贸易额。美国、日本、英国、加拿大、澳大利亚、中国、苏联、东欧等国采用这种划分标准。

2. 专门贸易 (Special Trade)

专门贸易是“总贸易”的对称，指以关境为标准划分的进出口贸易。只有从外国进入关境的商品以及从保税仓库存提出进入关境的商品才列为专门进口。当外国商品进入国境后，暂时存放在保税仓库，未进入关境，则不列为专门进口。从国内运出关境的本国产品以及进口后经加工又运出关境的商品，则列为专门出口。专门进口额加专门出口额称为专门贸易额。德国、意大利等国采用这种划分标准。

四、按商品交换关系划分

1. 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，没有第三方参与的贸易活动。

2. 间接贸易 (Indirect Trade)

间接贸易指商品生产国与商品消费国通过第三国进行买卖商品的行为。其中，生产国是间接出口，消费国是间接进口，第三国是转口。

3. 转口贸易 (Entrepot Trade)

转口贸易指进出口货物不经过加工增值而由生产国和消费国之外的第三国贸易商转手的贸易。生产国与消费国之间通过第三国所进行的贸易，对于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去，只要两者之间并未直接发生交易关系，而是由第三国转口商分别同生产国与消费国发生的交易关系，仍然属于转口贸易范畴。

五、按清偿工具划分

1. 自由结汇贸易 (Free-liquidation Trade)

自由结汇贸易指的是以国际货币作为清偿手段的国际贸易，又称现汇贸易。能够充当这种国际支付手段的，主要是美元、英镑、马克、法郎和日元这些可以自由兑换的货币。



2. 易货贸易 (Barter Trade)

以经过计价的商品作为清偿手段的国际贸易,则称易货贸易,或叫换货贸易。易货贸易经常作为一国或地区与另一国或地区间货物互换的贸易方式。

六、按贸易国数目划分

1. 双边贸易 (Bilateral Trade)

双边贸易指两国政府之间商定的贸易规则和调节机制下的贸易。两国政府往往通过签订贸易条约或协定来规定贸易规则和调节机制,要求两国在开展贸易时必须遵守贸易条约或协定中的规定。双边贸易所遵守的规则和调节机制不适用于任何一个签约国与第三方非签约国之间开展的贸易。例如,在《中美贸易条约》下开展的中美贸易就是一种双边贸易。

2. 多边贸易 (Multilateral Trade)

多边贸易指在多个国家政府之间商定的贸易规则和调节机制下的贸易。同样,多个国家政府之间也需要通过签订贸易条约或协定来规定贸易规则和调节机制,而且这些贸易规则和调节机制也不适用于任何一个签约国与其他非签约国之间的贸易。例如,世界贸易组织中的国家所开展的贸易就属于多边贸易。

七、按运输方式划分

陆路贸易 (Trade by Road)、海路贸易 (Trade by Seaway)、空运贸易 (Trade by Airway)、邮政贸易 (Trade by Mail Order)。

第三节 国际贸易的发展历史

国际贸易作为一种经济现象,属于历史范畴,是在一定的历史条件下产生的,并伴随人类社会历史的发展而发展。国际贸易的产生必须具备一定的前提条件:一是要有可供交换的剩余产品;二是国家或政治(社会)实体的



形成。从根本上说,社会生产力的发展和社会分工的扩大,是国际贸易产生和发展的基础。

一、国际贸易的产生

在原始社会初期,人类的祖先结伙群居,打鱼捕兽,生产力水平极其低下,人们处于自然分工状态,劳动成果仅能维持群体最基本的生存需要,没有剩余产品用以交换,因此谈不上对外贸易。

人类社会的三次社会大分工,一步一步地改变了上述状况。第一次大分工是畜牧业和农业之间的分工。它促进了生产力的发展,使产品有了剩余。在氏族公社的部落之间开始有了剩余产品的相互交换,但这还只是偶然的物物交换。第二次社会大分工是手工业从农业中分离出来,由此而出现了直接以交换为目的的生产即商品生产。它不仅进一步推动了社会生产力的进步,而且使社会相互交换的范围不断扩大,最终导致了货币的产生,产品之间的相互交换渐渐演变为以货币为媒介的商品流通。这直接引致了第三次社会大分工,即出现了商业和专门从事贸易的商人。在生产力不断发展的基础上形成了财产私有制,原始社会的末期出现了阶级和国家。于是商品经济得到进一步发展,商品交易最终超出国家税的界限,形成了最早的对外贸易。

二、奴隶社会的国际贸易

总体上来说,奴隶社会是自然经济占统治地位,生产的直接目的主要是为了消费。商品生产在整个经济生活中还是微不足道的,进入流通的商品很少,加上生产技术落后、交通工具简陋,各个国家对外贸易的范围受到很大限制。

从国际贸易的商品构成来看,奴隶是当时欧洲国家对外交换的一种主要商品。希腊的雅典就是那时贩卖奴隶的一个中心。此外,奴隶主阶级需要的奢侈消费品,如宝石、香料、各种织物和装饰品等,在对外贸易中占有重要的地位。

奴隶社会时期,从事国际贸易的国家主要有腓尼基、希腊、罗马等,这些国家主要在地中海东部和黑海沿岸地区从事贩运贸易。我国在夏商时代进入奴隶社会,贸易集中在黄河流域沿岸各国。



对外贸易在奴隶社会经济中不占有重要的地位，但是它促进了手工业的发展，在一定程度上推动了社会生产的进步。

三、封建社会的国际贸易

封建社会时期的国际贸易比奴隶社会时期有了较大的发展。在封建社会早期，封建地租采取劳役和实物的形式，进入流通领域的商品并不多。到了中期，随着商品生产的发展，封建地租转变为货币地租的形式，商品经济得到进一步的发展。在封建社会晚期，随着城市手工业的发展，资本主义因素已孕育生产，商品经济和对外贸易都有较快的发展。

封建社会时期开始出现国际贸易中心。早期的国际贸易中心位于地中海东部，公元 11 世纪以后，国际贸易的范围逐步扩大到地中海、北海、波罗的海和黑海沿岸。城市手工业的发展是推动当时国际贸易国发展的一个重要因素，而国际贸易的发展又促进了社会经济的进步，并促进了资本主义因素的发展。

封建社会的早期阶段，欧洲的国际贸易主要集中在地中海东部。在东罗马帝国时期，君士坦丁堡是当时最大的国际贸易中心。公元 7~8 世纪，阿拉伯人控制了地中海的贸易，通过贩运非洲的象牙、中国的丝绸、远东的香料和宝石，成为欧、亚、非三大洲的贸易中间商。11 世纪以后，随着意大利北部和波罗的海沿岸城市的兴起，国际贸易的范围逐步扩大到整个地中海以及北海、波罗的海和黑海的沿岸地区。当时，南欧的贸易中心是意大利的一些城市，如威尼斯、热那亚等，北欧的贸易中心是汉撒同盟的一些城市，如汉堡、卢卑克等。

在封建社会，中国的对外贸易已有所发展。公元前 2 世纪的西汉朝代，我国就开辟了从新疆经中亚通往中东和欧洲的“丝绸之路”。中西商人沿丝绸之路互通有无，中国的丝、茶和瓷器等转销到地中海沿岸各国，从西方而来的使者和商人络绎不绝，开创了中国同西方各国进行政治、经济、文化、宗教等往来的良好先例。明朝时，郑和七次率领船队下西洋，足迹遍及今印度支那、马来西亚半岛、南洋群岛以及印度、伊朗、阿拉伯等地，最远到达了非洲东部海岸。这些远航把我国的绸缎、瓷器等输往国外，换回了香料、象牙、宝石等。通过对外贸易，我国的火药、罗盘和较先进的手工业技术输往了亚欧各国，同时也引进了不少土产和优良种子，这不仅推动了各自对外贸易的发展和亚欧间的经贸交往，也对世界文明的进程产生了深远的影响。



从国际贸易的商品结构来看,封建社会时期仍主要是奢侈消费品,例如东方国家的丝绸、珠宝、香料,西方国家的呢绒、酒等。手工业品在国际贸易中的比重有了明显的上升。与此同时,交通运输工具,主要是船只有较大进步,使国际贸易的范围进一步扩大,更多的国家和地区的产品进入了国际贸易领域。不过从总体上来说,由于自然经济仍占统治地位,封建社会的国际贸易在经济生活中的作用还相当小。

【参考资料 1.1】

丝绸之路

丝绸之路通常指欧亚北部的商路,与南方的茶马古道形成对比,由西汉时的张骞和东汉时的班超出使西域开辟的以长安(今西安)、洛阳为起点,经甘肃、新疆,到中亚、西亚,并联结地中海各国的陆上通道。这条道路也被称为“陆路丝绸之路”,以区别日后另外两条冠以“丝绸之路”名称的交通路线。因为由这条路西运的货物中以丝绸制品的影响最大,故得此名。其基本走向定于两汉时期,包括南道、中道、北道三条路线。

虽然丝绸之路是沿线各国共同促进经济贸易(简称“经贸”)发展的产物,但很多人认为,张骞两次出使西域,开辟了中外交流的新纪元,并成功将东西方之间最后的珠帘掀开。从此,这条路线被作为“国道”踩了出来,各国使者、商人、传教士等沿着张骞开通的道路,来往络绎不绝。

上至王公贵族,下至乞丐狱犯,都在这条路上留下了自己的足迹。这条东西通路,将中原、西域与阿拉伯、波斯湾紧密联系在一起。经过几个世纪的不断努力,丝绸之路向西伸展到了地中海。广义上,丝路的东段已经到达了朝鲜、日本,西段至法国、荷兰。通过海路还可达意大利、埃及,成为亚洲和欧洲、非洲各国经济文化交流的友谊之路。

四、资本主义时期的国际贸易

1. 资本主义生产方式准备时期的国际贸易

16~18世纪中叶是西欧各国资本主义生产方式的准备时期。这一时期,工场手工业的发展使劳动生产率得到提高,商品生产和商品交换进一步发展,这为国际贸易的扩大提供了物质基础。地理大发现更是加速了资本的原始积累,促进了世界市场的初步形成,从而扩大了世界贸易的规模。