



“十二五”应用型国际商务类专业规划教材

国际贸易 理论与实务

International Trade
Theory and Practice

周桂凤 郑文革 主编



对外经济贸易大学出版社

University of International Business and Economics Press

“十二五”应用型国际商务类专业规划教材

国际贸易理论与实务

周桂凤 郑文革 主 编
吴术团 刘 琦 项杨贵 副主编

对外经济贸易大学出版社
中国·北京

图书在版编目 (CIP) 数据

国际贸易理论与实务 / 周桂凤, 郑文革主编. —北京: 对外经济贸易大学出版社, 2011
“十二五”应用型国际商务类专业规划教材
ISBN 978-7-5663-0099-7

I. ①国… II. ①周…②郑… III. ①国际贸易理论 - 高等学校 - 教材②国际贸易 - 贸易实务 - 高等学校 - 教材 IV. ①F740

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2011) 第 155303 号

© 2011 年 对外经济贸易大学出版社出版发行

版权所有 翻印必究

国际贸易理论与实务

周桂凤 郑文革 主编
责任编辑: 庄蕊 汪洋

对外经济贸易大学出版社
北京市朝阳区惠新东街 10 号 邮政编码: 100029
邮购电话: 010-64492338 发行部电话: 010-64492342
网址: <http://www.uibep.com> E-mail: uibep@126.com

北京市山华苑印刷有限责任公司印装 新华书店北京发行所发行
成品尺寸: 185mm × 260mm 20.5 印张 474 千字
2011 年 9 月北京第 1 版 2011 年 9 月第 1 次印刷

ISBN 978-7-5663-0099-7
印数: 0 001 - 5 000 册 定价: 37.80 元

“十二五”应用型国际商务类专业规划教材

编委会

编委会主任：李二敏

编委会副主任：张 卿 孟祥年

编委会委员(按姓氏笔画为序)：

马淑英 王金祥 王 俊 王 斌

甘光生 刘建明 吕向生 吕时礼


江 洁 张 卿 张 颖 李二敏

李 雪 汪志峰 汪海青 周桂凤

孟庆超 孟祥年 郑文革 胡戴新

袁维海 黄光明 储水江 董新民

潘海红



总序

高等职业教育是我国高等教育体系的重要组成部分，是我国高等教育发展中的一个类型，也是我国职业教育体系的重要组成部分。改革开放以来，特别是20世纪90年代后期至今，我国的高等职业教育在党和国家的大力倡导与支持下得到了迅猛发展。高等职业教育中的国际商务类专业在经济全球化和我国对外开放不断深入的大背景下得到了更快的发展，满足了我国作为对外贸易大国对国际商务人才的多样化需求。

教育部《关于全面提高高等职业教育教学质量的若干意见》提出：高等职业教育要全面贯彻党的教育方针，以服务为宗旨，以就业为导向，走产学结合发展道路，为社会主义现代化建设培养千百万高素质技能型专门人才。为此，我们要不断完善高等职业教育的专业人才培养方案和课程体系，改革课程教学内容和教学方法，加强教材建设。

作为国际商务类专业建设的成果之一，安徽国际商务职业学院联合了全国部分院校教师和企业专家，在对外经济贸易大学出版社的支持下，编著并出版了“‘十二五’应用型国际商务类专业规划教材”。本系列教材计划包括：国际贸易实务、进出口贸易综合实训教程、外贸单证实务、商务英语函电、国际商务谈判、国际汇兑实务、报关实务、国际贸易理论与实务、国际贸易地理、国际贸易、国际商法、英语口语、外贸跟单实务。

本套教材以教育部关于加强高等职业教育的有关文件为指导，以国际商务类专业高等应用型人才的培养目标和规格为依据，以适应我国从贸易大国向贸易强国转变时期对国际商务人才的需求为目标，以培养国际商务类专业人才的应用能力为主线，以实现学生的知识、素质和能力结构优化和协调发展为宗旨，吸取了以往高等职业教育教材建设方面的成功经验，反映了该专业最新教研、教改成果，并在突出高等职业教育教材特色方面进行了有益探索。本套教材具有如下特点：

(1) 理论知识和应用知识有机结合。本套教材以应用知识为主线，理论知识以“必需、够用”为原则。

(2) 教材内容贯彻“工学结合、项目导向”。本套教材中的实务类教材按照具体工作过程和流程组织具体内容，同时配以技能实训模块。

(3) 本套教材吸纳了最新行业变化和业务做法。在教材的编写过程中，吸纳了企业专家和相关行业专家担任主编或主审，保证了教材内容的新颖性和实践性。

(4) 本套教材兼顾了学生参加相关职业资格证书（如外销员、外贸业务员、外贸单证员、外贸跟单员等）考试和学历提升的需要。

(5) 本套教材在编写体系和结构上改变了传统的章节模式，采用项目、模块、流程



等结构体系。

本套教材的主编均是从事多年国际商务专业课程教学的教师或行业资深专家。编委会在教材编写过程中召开了数次研讨会,以保证系列教材的编写质量。在本套教材编写过程中,得到了行业内很多企事业单位和兄弟院校的大力支持与帮助,他们是:合肥海关、铜陵学院、安徽经济管理学院、安徽职业技术学院、安徽水利水电职业技术学院、芜湖职业技术学院、安徽工商职业学院、安徽财贸职业学院、滁州职业技术学院、安徽国防科技职业学院、安徽工业职业技术学院、安徽涉外经济职业学院、安徽中澳科技职业学院、安徽安粮实业发展有限公司、安徽省华安进出口有限公司、安徽珏盛进出口有限公司等。对此,编委会表示真挚的感谢。

“十二五”应用型国际商务类专业

规划教材编委会

2011年7月



前言

改革开放以来,我国对外贸易取得了举世瞩目的成就,1978~2010年,外贸总额在世界的排名已由第三十二位跃升到第二位,2010年进出口总值达29 727.6亿美元,是1978年206.4亿美元进出口总额的144倍。但自2008年国际金融危机全面爆发以来,世界经济体系广受冲击,全球贸易保护主义重新抬头,贸易摩擦加剧,加之长期顺差所形成的人民币升值压力及我国作为贸易大国对世界市场价格变动的独特影响,我国对外贸易发展面临新的挑战。我国经济发展方式必须从出口导向型和投资拉动型经济发展方式转向投资、消费、出口共同驱动协调发展方式,这也给我国对外贸易发展增加了压力。提高产品附加值,促进贸易结构升级,保持对外贸易的相对平衡,实现由贸易大国向贸易强国的转变,是我国对外贸易可持续发展的必然路径。

经济要发展,人才是保证,而人才培养中,教材建设是关键。正是在上述大背景下,为适应我国高等职业教育高素质技能型人才的培养需要,根据国家最新颁布的有关法律法规,结合最新的国际贸易惯例,我们推出了《国际贸易理论与实务》教材。

本书分为两大部分,即国际贸易理论与国际贸易实务。为体现应用型教材的特点,本书精心设计了6个单元,把国际贸易业务理论知识与技巧巧妙地融合在各个单元中,既有较强的知识性和一定的理论深度,又有很强的时代特色和应用指导价值。每个单元都包括知识要点、能力拓展(或者技能要求)、理论知识、案例思考(或者操作训练)和自测练习,使学生的学习更具有针对性,分析与解决实际业务问题的能力得到提升,以利于高素质技能型人才的培养,为学生以后从事相关工作打下基础。

教材吸纳了企业专家和相关行业专家担任主编,保证了教材内容的新颖性和实践性。本教材在编写思路、内容体系、实务训练安排等方面均有较大创新,重点突出实际应用技能和操作技能,深入浅出,通俗易懂,文字简练,实用性强,可读性好,符合高职院校课堂教学和实践技能训练的要求。

参加本书编写的有周桂凤(条款二、条款四、条款八、环节一、环节二)、郑文革(环节四)、吴术团(单元一中的两个模块、条款七)、刘琦(单元三中的模块一、模块二)、项杨贵(条款一、条款三、条款六)、曹云(单元二中的两个模块)、单宁宁(条款五、环节三)、司首婧(单元五中的两个模块)。全书由周桂凤负责总纂、初审,并做了最后的修改和审定。本教材主审——安徽珏盛进出口公司总经理郑文革先生,长期从事进出口业务的操作和管理工作,对本教材的编写大纲和具体内容都进行了非常认真地审核并提出了很多有益的建议,教材编写过程中还得到了李二敏同志和其他很多业内人士的指点和帮助,在此一并表示衷心的感谢。

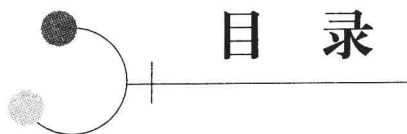
在本书的编写过程中,我们参阅了大量文献资料,在此对这些文献的作者一并表示



诚挚的谢意。在教材的编写过程中，对外经济贸易大学的领导和编辑给予了极大的支持和帮助，在此表示真诚的谢意！同时，由于编者水平有限，书中难免存在错误与缺憾，我们诚恳地希望广大读者，特别是任课教师和使用本教材的同学们，提出宝贵意见，以便今后进一步完善。

编 者

2011年6月1日



目 录

| 上篇 | 国际贸易理论 1

单元一 国际贸易概述与国际分工 / 3

模块一 国际贸易概述 / 5

模块二 国际分工 / 15

单元二 国际贸易措施 / 19

模块一 关税措施 / 21

模块二 非关税措施 / 37

单元三 当代国际贸易 / 47

模块一 区域经济一体化 / 49

模块二 世界贸易组织 / 61

| 下篇 | 国际贸易实务 69

单元四 合同条款 / 71

条款一 商品的品名、品质条款 / 73

条款二 数量条款 / 85

条款三 包装条款 / 93

条款四 价格条款 / 101

条款五 运输条款 / 131

条款六 保险条款 / 159

条款七 支付条款 / 175

条款八 检验检疫、索赔、不可抗力和仲裁条款 / 223

单元五 合同磋商 / 245

模块一 交易磋商的基本环节 / 247

模块二 签订合同 / 261

单元六 合同履行 / 269

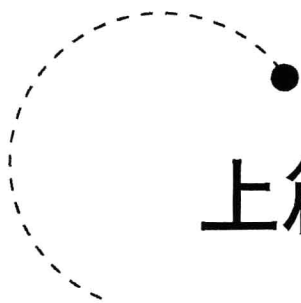
环节一 催证、审证和改证 / 271

环节二 备货、报验及托运 / 281

环节三 报关及保险 / 291

环节四 制单结汇 / 299

参考文献 / 315



上篇

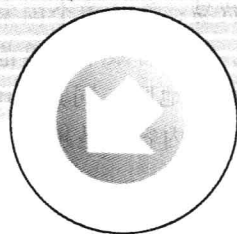
国际贸易理论

单元一 国际贸易概述与国际分工

经济全球化使世界经济更加紧密地联系起来，在这个潮流中，国际间的商品和服务贸易急剧增长。随着跨国投资和国际资本流通的不断扩大，特别是国与国之间人员交往的日益增长，各国经济之间逐渐形成了一种相互渗透、相互依赖、相互促进和相互制约的关系。在这个过程中，国际贸易对于促进国际经济交往起着十分重要的作用，它不仅在很大程度上制约着各国经济发展，而且越来越广泛地影响着人们的日常生活。所以，研究国际贸易，发展国际贸易，已成为当今各国和地区普遍关注的问题。

国际分工是社会生产力发展到一定阶段的产物，也是国际贸易发展和世界市场扩大的基础。影响国际分工的产生和发展的决定性因素是社会生产力，其他因素如自然条件、社会生产关系、人口、劳动规模与市场、资本的国际化、国家干预也都对国际分工的发展起了重要作用。国际分工对国际贸易产生重要影响，各个国家分工的地位不同所采取的贸易政策也不同。

模块一



国际贸易概述

知识要点

1. 国际贸易常用的基本概念；
2. 国际贸易的主要分类；
3. 国际贸易的作用；
4. 从事国际贸易应具备的具体条件。

能力拓展

1. 结合商务部网站、海关统计资讯网的数据，分析与国际贸易相关的经济现象；
2. 结合实际，具体分析一个合格的外经贸人才应具备的条件。

国际贸易直接涉及各国的经济发展和财富的积累，已经成为各国对外关系的重要基础和纽带，因而，学习国际贸易有关知识非常必要。

一、国际贸易的有关基本概念

(一) 国际贸易的含义

国际贸易又称世界贸易，是指不同国家或地区之间进行的商品和劳务的交换活动。它既包括本国与外国之间的贸易，也包括其他国家之间的贸易。换言之，它是世界各国对外贸易的总和。国际贸易是世界各国相互间劳动分工的表现形式，是国际经济关系的基本形式，也是世界经济发展的重要因素，它反映了各国在经济上的相互依赖关系。

对外贸易是指一国或地区与其他国家或地区之间所进行的商品与劳务的交换活动。一些海洋岛国或者对外贸易活动主要依靠海运的国家（地区），如英国、日本、中国台湾等，将对外贸易称为海外贸易。由于对外贸易由商品和劳务的进口和出口两部分组成，所以对外贸易又可以称为进出口贸易。

从世界经济的整体来看，世界各国（地区）商品交换的总和构成了国际贸易，亦



称世界贸易；而从单个国家的角度来看，一个国家参与这种交换活动，则称为该国的对外贸易。前者着眼于世界范围，即世界各国之间的商品交换；后者注重于某个国家，即一个国家（地区）同其他国家（地区）之间的商品交换。虽然，两者有不同的侧重点，但是研究的内容都是超越国境的商品交换活动这一特定的经济现象。从这一点上来说，两者是一致的。

国际贸易和国内贸易是任何国家发展国民经济必不可少的重要手段。从本质上讲，国际贸易和国内贸易都是商品和劳务的交换，商品都是从生产者向消费者转移；通过交换，商品的价值和使用价值得以体现；经营者获取经济利益和利润之目的得以实现。但是国际贸易与国内贸易又存在着明显的区别：

(1) 从事国际贸易的难度大于国内贸易。各国在语言、风俗习惯、宗教信仰、法律法规等方面均存在着很大差异，使交易接洽、市场调研和履行合同增加了难度。

(2) 国际贸易业务程序多于国内贸易。各国在货币、度量衡制度、商业习惯、海关制度、外汇兑换等方面存在差异，使国际贸易实务的程序比国内贸易要繁琐复杂得多。

(3) 国际贸易风险大于国内贸易。由于买卖双方分属两个不同的国家或地区，货物一般要经过长途运送才能从生产国转移至消费国，贸易双方因此而要承受比国内贸易大得多的风险，这些风险可能产生于多方面，诸如资信、汇率、定价、运输、外贸政策与措施等等。

（二）国际贸易值和国际贸易量

贸易值 (Trade value) 又叫贸易额，是用货币表示的反映贸易规模的指标，各国一般都用本国货币表示。为了便于国际比较，许多国家同时又通行用美元计算。贸易额通常分为对外贸易额与国际贸易额两种。对外贸易额是指一个国家或地区在一定时期（如1年）出口贸易额和进口贸易额之和。由于从世界范围来看，一国的出口就是另一国的进口，为了避免重复计算，一般是把各国的出口额相加，来表示国际贸易的规模大小。所以，国际贸易值就是指以货币表示的一定时期内各国的出口贸易额总值。

贸易量 (Quantum of Trade) 是指用进出口商品的计量单位表示的反映国际贸易规模的指标。用货币表示国际贸易值，常因物价变动，而不能确切反映国际贸易实际规模，以国际贸易量来表示则能避免这个不足。但是国际贸易商品的计量单位各异，无法用统一计量单位来表示。所以，在实际工作中，只有按一定时期的不变价格为标准来计算各个时期的国际贸易值，即以某年的价格为基数，用进出口贸易值除以进出口价格指数，得到按不变价格计算的贸易值来近似代替贸易量。然后以某年为基期的贸易量同各个时期的贸易量相比较，就可以得出比较正确反映贸易实际规模变化的贸易量指数。

（三）贸易差额与国际收支

贸易差额 (Balance of Trade) 是指一国或地区在一定时期（如1年）内出口总额与进口总额之间的差额。当出口总额大于进口总额时，称为贸易顺差或贸易盈余，亦称出超；当进口总额大于出口总额时，称为贸易逆差或贸易赤字，亦称入超；如出口总额与进口总额相等，则称为贸易平衡。

贸易差额是衡量一个国家对外贸易状况的重要标志之一。在一般情况下，贸易顺差



表明一个国家的商品在世界市场的竞争中处于优势，在对外贸易收支中处于有利地位。贸易逆差表明一个国家在对外贸易收支中处于不利地位，在世界市场上的商品竞争中处于劣势。但是，长期顺差不一定是好事，同样逆差也并非绝对坏事。

国际收支 (Balance of Payment) 是指一国或地区在一定时期内 (通常为 1 年) 对外的全部经济交易所引起的收支总额对比。如果收入大于支出，就叫国际收支顺差 (或黑字)；支出大于收入，叫国际收支逆差 (或赤字)；收支相等叫国际收支平衡。国际收支集中反映在国际收支平衡表中，能从一个侧面反映一国的经济实力以及对外经济活动状况。一国的进出口贸易收支是其国际收支项目中最重要的组成部分，故贸易差额状况对一国的国际收支有重大的影响。

(四) 国际贸易商品结构

国际贸易商品结构 (International Trade by Commodities)，是指一定时期内各类商品在整个国际贸易中所占的比例；对外贸易商品结构是指一定时期一国各类商品在对外贸易中所占的比重。在国际贸易中，通常把进出口商品分为两大类，一类为初级产品，即没有经过或很少经过加工的农、林、牧、渔、矿产品；另一类为工业制成品，即经过机器完成加工的产品，可分为劳动密集型产品、资本密集型产品和技术密集型产品。国际贸易或对外贸易商品结构可以反映出一国的或世界的经济发展水平、产业结构状况和第三产业发展水平等。

(五) 国际贸易地理方向

国际贸易地理方向 (Direction of International Trade)，又称国际贸易地区分布，是指各洲、各国 (地区) 在国际贸易中所占的地位，即各洲、各国 (地区) 参加国际商品流通的水平。在世界贸易额所占比重中，欧洲第一、美洲第二、亚洲第三、拉美第四、非洲第五、大洋洲第六；以国别而论，美国第一、德国第二、中国第三。

从一个国家来看，对外贸易地理方向又称对外贸易地区分布或国别构成，指一定时期内各个国家或地区在一国对外贸易中所占的比重，也就是该国出口货物和服务的去向和进口货物和服务的来源，表明该国同其他国家或地区之间经济贸易联系的程度。

(六) 进口替代与出口导向

进口替代 (Import Substitution)，即通过引进先进技术和设备，发展国内不能生产或质量不过关的产品的生产，实现国产化，以国产制成品替代进口制成品，其主要对象是在国内有较大市场的产品。实施进口替代战略后，进口商品结构中制成品尤其是消费品的比例下降，但原材料、机器设备的进口会上升，同时，随着替代工业的发展，对原材料、机器元器件的需求扩大，对外汇的需求同比增长。

出口导向 (Export-Led)，即通过引进技术，利用外资，发展本国工业，以制成品替代初级产品的出口，通过出口贸易的增长，带动国内经济发展。实施出口导向初期，替代行业一般宜选择投资少、见效快、技术要求低、劳动密集度高的行业。在实行对外开放政策以来，我国沿海地区出口导向型企业发展迅速，已经摆脱了“进口替代”的经济发展模式，逐步形成了以“进口替代”为主的进口替代和出口导向相结合的模式，并向以“出口导向”为主的进口替代和出口导向相结合的模式过渡。



（七）对外贸易依存度

对外贸易依存度 (Ratio of Dependence on Foreign Trade), 又称对外贸易系数, 指一国对外贸易额、出口额或进口额在该国国民生产总值或国内生产总值中所占比重, 用以反映一国经济发展对对外贸易的依赖程度。一般来说, 一国对外贸易依存度直接受经济发展水平及自然资源拥有状况、对外经济政策、国内市场容量等因素的影响。随着国际分工的扩大与深化, 世界各国的对外贸易依存度均有不同程度的提高, 例如 1953 年, 美国、联邦德国、英国、法国的外贸依存度分别为 8.6%、30.5%、44.66% 和 27.8%, 到 1988 年则分别提高至 16.1%、50.5%、45.09% 和 37.9%, 发展中国家的对外贸易依存度则更高。

（八）净进口与净出口

若一国在一定时期内 (如 1 年), 某一商品既有出口又有进口, 但出口数量大于进口数量, 其差额即为净出口 (Net Export), 反之, 如果出口数量小于进口数量, 其差额即为净进口 (Net Import)。

（九）贸易条件

贸易条件 (Trade condition) 是指一定时期内一国出口一单位商品可以交换多少单位外国进口商品的比例。

$$\text{当年贸易条件指数} = \text{出口价格指数} / \text{进口价格指数} \times 100$$

二、国际贸易的分类

国际贸易内容广泛, 性质复杂, 可以从以下不同角度进行分类。

（一）按商品的流向不同可分为进口贸易、出口贸易和过境贸易

出口贸易又称输出贸易, 是指将本国的商品和劳务向外国输出; 进口贸易又称输入贸易, 是指将外国的商品和劳务输入本国, 它们是一国对外贸易的两个组成部分。外国商品进口以后未经加工制造又出口, 称为复出口 (Re-export); 若本国的商品输往国外, 未经加工又输入国内则称复进口 (Re-import)。

过境贸易 (Transit Trade) 又称通过贸易, 是指商品由生产国运往消费国途中, 途经其他国家, 对途经国家来说即为过境贸易。过境贸易分直接和间接两类, 商品入境后不存放海关仓库就直接运出国境的称为直接过境贸易; 若存放海关仓库后未经加工整理又运往另一国的称为间接过境贸易。过境贸易数额不列入过境国家的进出口统计内。

（二）按商品的形态可分为有形贸易和无形贸易

有形贸易 (Tangible Trade) 是指贸易双方所进行交易的商品是有形的、看得见的, 又被称为有形商品贸易 (Tangible Goods Trade)。国际贸易中的有形商品种类繁多, 为了便于统计, 联合国编制了《国际贸易商品标准分类》(Standard International Trade Classification, 简称 SITC), 把国际贸易商品依次分为 10 大类、63 章、233 组、786 个分组和 1 924 个项目。10 大类商品分类如下: 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