

国际贸易理论 与实务

第二版

●主编 > 燕虹剑

江苏科学技术出版社

国际贸易理论与实务

(第二版)

主 编 燕虹剑

副 主 编 田 舒

江苏科学技术出版社

图书在版编目(CIP)数据

国际贸易理论与实务/燕虹剑等编著. —2 版. —南京: 江苏科学技术出版社, 2003. 8

ISBN 7-5345-3942-0

I. 国... II. 燕... III. ①国际贸易-经济理论-高等学校-教材②国际贸易-贸易实务-高等学校-教材
IV. F740

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2003)第 060500 号

国际贸易理论与实务(第二版)

主 编 燕虹剑

责任编辑 王永发

出版发行 江苏科学技术出版社
(南京市湖南路 47 号, 邮编: 210009)

经 销 江苏省新华书店
照 排 南京展望文化发展有限公司
印 刷 新沂市印刷厂

开 本 850 mm×1168 mm 1/32
印 张 14
字 数 345 000
版 次 2003 年 8 月第 2 版
印 次 2003 年 9 月第 2 次印刷
印 数 7001—11000 册

标准书号 ISBN 7—5345—3942—0/G·808

定 价 27.00 元

图书如有印装质量问题, 可随时向我社出版科调换。

第一版前言

本书的第一~三章为国际贸易理论,我们力求主次分明,深浅适宜,理论联系实际,使学生对当今世界经济贸易有个大体了解,扩大学生的知识面;第四~十三章为国际贸易实务,以国际贸易术语为主线,贯串全书。为适应目前 EDI 在国际贸易中的广泛运用,在运输单据一节,除了对传统的单据做了较详细地介绍外,增加了对海运单、电子提单的介绍。此外,为适应我国对外贸易实际业务中的一些做法,特增加了进出口货物通关一章,尤其是其中的“出口收汇核销”一节,更为我国出口贸易所特有。为了加强自学指导,加强实践性教学环节,我们配套编写了学习指导与练习,通过大量案例分析以提高学生的感性认识。

21 世纪各国经济将进一步向国际化发展,因此,本书可供各经济类专业选用。

本书由燕虹剑主编。第一、二、三、四、六、七、八、十一、十二章由燕虹剑编写,第五、九、十、十三章由田舒编写。学习指导与练习由燕虹剑、田舒根据各自章节编写。全书由南京大学国际商学院薛军副教授主审。

由于编者经验不足,水平有限,加上时间仓促,尚有错漏之处,恳请大家指正。

编 者

2001 年 1 月

第二版前言

本教材自出版以来,得到了广大教师和同学的热心支持,提出了一些好的建议。借再版之际,表示衷心感谢。

为了提高教学质量,更好地满足读者的实际需求,结合两年来我国国际贸易方面发生的重大事件,对教材进行了修订,主要体现在下面五个方面:一是将原来的第一章一分为二,为了便于学生自主学习,改写了传统国际贸易分工理论;为了更接近现实,增加了当代国际贸易分工理论、产业内贸易、公司内贸易以及国家竞争优势理论;将当代国际贸易发展变化趋势单独列为一章。为了增加学生的感性认识,在学习指导书中增加了有代表性的案例。二是2001年底我国加入了WTO,为了适应形势的发展变化,使大家更进一步认识WTO,因此,对WTO的组织机构、遵循的基本原则、主要协议以及我国加入WTO的内容做了较全面的介绍,并在学习指导书中增加了有代表性的案例。三是按INCOTERMS 2000将国际贸易术语进行全文改写。四是对商检、索赔一章进行了修改。五是將出口收汇核销并入第十二章的出口合同履行中。

第二版由燕虹剑执笔修订。虽然本人做了不少努力,仍难免存在不足甚至错误,敬请广大教师和同学批评指正。

燕虹剑

2003年4月

目 录

第一章 绪论	1
第一节 国际贸易的基本概念	1
第二节 传统国际贸易分工理论	5
第三节 当代国际贸易分工理论的新发展	12
第四节 世界市场	21
第二章 当代国际贸易发展变化趋势	32
第一节 区域经济一体化	32
第二节 国际资本移动及其影响	42
第三节 跨国公司发展及其影响	50
第四节 国际服务贸易	53
第三章 对外贸易政策与措施	66
第一节 对外贸易政策概述	66
第二节 关税与非关税措施	74
第三节 鼓励出口的政策措施	88
第四章 世界贸易组织(WTO)	94
第一节 关贸总协定概述	94
第二节 世界贸易组织	99
第三节 世贸组织的主要协议	113
第四节 世界贸易组织与中国	125
第五章 国际贸易术语	135
第一节 贸易术语的起源及意义	135
第二节 有关贸易术语的国际贸易惯例	136
第三节 六种主要贸易术语	145
第四节 其他七种贸易术语	159
第六章 商品的品质、数量、包装	164

第一节	商品的品质	164
第二节	商品的数量	173
第三节	商品的包装	178
第七章	货物的运输	186
第一节	运输方式	186
第二节	装运条款	196
第三节	运输单据	205
第八章	货物的运输保险	219
第一节	海上货物运输保险中的风险和损失	219
第二节	《中国人民保险公司海上货物保险条款》简介	223
第三节	《伦敦保险协会海运货物保险条款》简介	230
第四节	其他运输方式下的货运保险	233
第五节	合同中的保险条款和我国进出口货物保险的做法	236
第九章	货物的价格	242
第一节	价格的掌握	242
第二节	作价办法	248
第三节	佣金与折扣	251
第四节	合同中的价格条款	254
第十章	货款的支付	255
第一节	支付工具	255
第二节	汇付和托收	262
第三节	信用证	268
第四节	银行保证书	283
第五节	各种支付方式的选择	286
第十一章	商检、索赔、仲裁和不可抗力	289
第一节	商品检验	289
第二节	索赔	296
第三节	不可抗力	302
第四节	仲裁	305
第十二章	合同的商订与履行	315

第一节	交易磋商的形式与内容	315
第二节	交易磋商的程序	318
第三节	合同的签订	328
第四节	出口合同的履行	332
第五节	出口收汇核销和出口退税	344
第六节	进口合同的履行	348
第七节	进出口货物通关程序	350
第十三章	国际贸易方式	354
第一节	经销与代理	354
第二节	寄售与展卖	362
第三节	招、投标与拍卖	370
第四节	商品的期货交易	376
第五节	对销贸易	389
第六节	加工贸易	395
附录一	不可撤销跟单信用证	404
附录二	跟单汇票(全套)	405
附录三	提单	406
附录四	G. S. P. 原产地证书	407
附录五	发票	408
附录六	装箱单	409
附录七	保险凭证	410
附录八	装船通知	411
附录九	出口货物明细单	412
附录十	出口收汇核销单	413
附录十一	售货确认书	414
附录十二	《跟单信用证统一惯例》1993 年修订本汉译本	415
参考文献		440

第一章 绪 论

第一节 国际贸易的基本概念

一、国际贸易与对外贸易

国际贸易是指国与国之间商品和服务的交换活动。以一个国家为主体对其他国家进行的商品与服务的交换活动则称为这个国家的对外贸易。从世界角度看,各国对外贸易的总和就是国际贸易。国际贸易的规模在一定程度上反映经济国际化、全球化的趋势和发展。

二、出口贸易与进口贸易

出口贸易又称输出贸易,指一国把自己生产和加工的商品运往他国市场销售。从国外输入后既未在本国消费又未经加工而再出口,称作复出口。

进口贸易又称输入贸易,指将外国商品输入本国国内市场销售。输往国外的商品未经加工又输入本国称作复进口。

出口贸易与进口贸易是就每笔交易的双方而言。对卖方而言就是出口贸易,对买方而言就是进口贸易。

三、有形贸易与无形贸易

有形贸易指有形的、可以看得见的实物商品的进出口。国际贸易中的有形商品种类繁多,为了便于统计,联合国制定了《国际

贸易商品标准分类》(SITC),按照 1974 年的修订本,把有形商品共分为 10 大类、63 章、233 组、786 个分组和 1 924 个基本项目。按此标准,在国际贸易统计中,每一种商品的目录编号都采用 5 位数。1 位数表示类,2 位数表示章,3 位数表示组,4 位数表示分组,5 位数表示项目。例如,活山羊在标准分类中的数位号是 001.22,其含义是:0 类,食品及主要供食用的活动物;0 章,主要供食用的活动物;1 组,主要供食用的活动物;2 分组,活绵羊及山羊;2 项目,活山羊。上述标准分类法几乎把国际贸易的所有商品都包括进来了。现在使用得最为广泛的是海关合作理事会于 1983 年编制的《协调制度》。我国也采用了这一分类标准。10 类商品分别为:

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

在国际贸易统计中,一般把 0~4 类商品称为初级产品,把 5~8 类商品称为工业制成品。

无形贸易是指在国际间交易的商品属于无形的劳务,如运输、保险、金融、旅游、技术等劳务的提供与接受,它是随着有形贸易而发展的。

有形贸易要办理海关手续才能进出口,故显示在海关的贸易统计上,是国际收支的主要构成部分;无形贸易不经过海关,不体

现在海关统计上,但它也是国际收支的一部分。

四、总贸易与专门贸易

一些国家划分进出口是以国境为标准,凡是进入国境的商品一律列为进口,凡是离开国境的商品一律列为出口。前者称为总进口,后者称为总出口,总进口额加总出口额就是一国的总贸易额。采用总贸易的国家主要有中国、日本、加拿大、英国、澳大利亚等。

另一些国家划分进出口则是以关境为标准,当外国商品进入国境后,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商品以及从保税仓库提出、进入关境的商品,才列为进口,称为专门进口。对于从国内运出关境的本国产品以及进口后未经加工又运出关境的商品,则列为出口,称专门出口。专门进口额加上专门出口额称为专门贸易额。

联合国所公布的各国贸易额一般都注明是总贸易额还是专门贸易额。

五、直接贸易与间接贸易

直接贸易是指商品生产国与消费国直接买卖商品的行为。其中生产国是直接出口,消费国是直接进口。

间接贸易是指商品生产国与消费国通过第三国进行买卖商品的行为。商品生产国与消费国之间通过第三国进行的贸易,对第三国而言就是转口贸易。从事转口贸易的大多是地理位置优越、运输便利、贸易限制少的国家或地区,如伦敦、鹿特丹、新加坡、香港等地。

六、对外贸易额、对外贸易量与贸易差额

对外贸易额是指一国或地区在一定时期内以货币表示的进出

口商品的总值,它是反映该国或地区在一定时期内对外贸易程度的重要指标之一,大多数国家都以美元来表示。

以货币表示的对外贸易额,由于受价格变动的影响,往往不能真实地反映贸易的实际规模。

对外贸易量则是指以一定时期不变价格为标准计算出来的对外贸易额。它消除了价格变动的影响,反映的是物量的变化。

一个国家(或地区)在一定时期内进口额与出口额相比之差额称为贸易差额。如出口额大于进口额,该差额称为贸易顺差或称出超;反之,如进口额大于出口额,该差额称为贸易逆差或称入超;如进出口额相等,则称贸易平衡。贸易差额对一国的国际收支有重大影响。

七、对外贸易地理方向和商品结构

对外贸易地理方向或地区分布是反映一国的对外贸易是和哪些国家、哪些类型国家或哪些洲进行的,表明该国同这些贸易对象国的贸易联系程度。

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在全部进口额或出口额中所占的比重,它可以反映出该国的经济发展水平、产业结构状况、科技发展水平以及其在国际贸易中的地位。

八、贸易条件

贸易条件是国际贸易中反映商品进出口价格状况优劣的一个重要经济概念。所谓贸易条件是指一国(或地区)在对外贸易中进口商品价格总水平与出口商品价格总水平之间的比价。通常是从出口角度出发,用进出口价格指数的对比来表示的,也就是通过动态比较来估算出口商品与进口商品交换比率的变化。其计算公式为

$$\text{贸易条件(进出口比价)指数} = \frac{\text{出口价格指数}}{\text{进口价格指数}}$$

按上述公式计算出的指数若大于 1,则表示该国(或地区)在一定时期内与基期相比,出口商品价格上涨的幅度更大,即计算期出口同样数量的商品能换回比基期更多的进口商品,交换比价上升,贸易条件有利或改善;若指数小于 1,则表示进口价格上升的幅度更大,即计算期内出口同样数量的商品只能换回比基期更少的进口商品,交换比价下降,贸易条件不利(或恶化)。

第二节 传统国际贸易分工理论

从亚当·斯密的国际贸易分工理论的建立到当代国际贸易分工理论的发展,资产阶级国际贸易分工理论大体上经历了三个发展阶段。第一个阶段是从亚当·斯密 1776 年发表的《国民财富的性质和原因的研究》一书中提出“绝对成本理论”,到 1817 年大卫·李嘉图在他的《政治经济学及赋税原理》一书中建立以“比较成本理论”为基础的国际贸易学说总体系。这是国际贸易分工理论的创立阶段。第二个阶段是从比较成本的创立到 1933 年瑞典经济学家伯尔蒂尔·俄林出版《地区间贸易和国际贸易》一书,提出生产要素禀赋理论。这一理论被视为现代国际贸易理论的最重要基石。第三个阶段是第二次世界大战后西方经济学界对传统国际贸易分工理论的检验、修补和扩展,以及为解释诸如产业内贸易、公司内贸易等国际贸易新现象而产生的种种“新”的贸易分工理论。

在所有资产阶级国际贸易分工理论中,影响最大的莫过于李嘉图的比较成本理论。自其创立一百多年来,它一直被西方国际经济学界奉为经典,并成为资产阶级国际贸易分工理论发展的主线。即使在当代,它也是研究国际贸易理论的逻辑起点。大卫·

李嘉图的比较成本理论是从亚当·斯密的绝对成本理论发展而来的,所以在介绍比较成本理论之前,先简要地阐述一下亚当·斯密的绝对成本理论。

一、绝对成本理论

国际贸易分工理论的创始者、英国古典经济学家亚当·斯密,在《国民财富的性质和原因的研究》一书中,提出绝对成本理论来论证国际贸易发生的基础。

亚当·斯密的绝对成本理论,是建立在他的分工和国际分工学说基础上的。他用一国内部的不同职业、不同工种之间的分工原则来说明国际贸易分工。他认为,分工能够提高劳动生产率,增进社会财富。如果每个人都用自己擅长生产的东西去交换自己不擅长生产的东西,那对交换双方都有利。裁缝不必自己做鞋子,而向鞋匠购买;鞋匠也不必自己缝衣服,而向裁缝买衣服。每个人都应该发挥各自的优势,集中生产自己的优势产品,然后相互交换,那是有利的。在每一个家庭看来合算的事情,对一个国家来说也是合理的。如果外国能以比我们自己制造还便宜的商品供应我们,我们最好就用我们有利地使用自己的产业生产出来的物品的一部分来向他们购买。

那么,用什么标准来判断一国某种商品是否便宜呢?斯密认为应依据生产成本。一国应把本国生产某种商品的成本即生产费用与外国生产同种商品的成本即生产费用相比较,以便决定是自己生产还是从外国进口。这就是所谓“绝对成本说”。如果一国某种商品的生产成本绝对地低于他国,那该国生产这种商品的产业就是具有绝对优势的产业,相反,就是不具有绝对优势或处于“绝对劣势”的产业。各国按照绝对成本差异进行国际分工,专门生产本国具有绝对优势的产品去进行贸易,将会使各国的资源、劳动力和资本得到最有效率的利用,将会大大地提高劳动生产率和增加

各国的物质福利。

斯密不仅论证了国际贸易分工的基础是各国商品之间存在绝对成本差异,还进一步指出了存在绝对成本差异的原因。斯密认为,每一个国家都有其适宜生产某些特定产品的绝对有利的生产条件,因而生产这些产品的成本会绝对地低于他国。一般地说,一国的绝对成本优势来源于两个方面:一是自然禀赋的优势,即一国在地理、环境、土壤、气候、矿产等自然条件方面的优势,这是天赋的优势;二是人民特殊的技巧和工艺上的优势,这是通过训练、教育而后天获得的优势。一国如果拥有其中的一种优势,那么这个国家某种商品的劳动生产率就会高于他国,生产成本就会绝对地低于他国。试举例说明。

假定英国和葡萄牙两国同时生产呢绒和酒。由于自然资源和生产技术条件不同,两国生产同量呢绒和酒的生产成本不同。生产1单位呢绒和1单位酒,英国各需100人劳动1年和120人劳动1年,葡萄牙各需110人劳动1年和80人劳动1年。

英国和葡萄牙的绝对成本差异

	呢 绒	酒
英 国	100	120
葡 萄 牙	110	80

很清楚,生产同量呢绒,英国的生产成本比葡萄牙低,处于绝对优势;而生产同量酒,葡萄牙的生产成本比英国低,处于绝对优势。按照绝对成本理论,各国应根据自己最有利的生产条件进行专业化生产,生产出生产成本比别国低的产品,然后进行国际交换,就能保证双方都能得到贸易利益。在上述例子中,英国应出口呢绒进口酒,而葡萄牙则相反。

按照绝对成本差异进行国际分工和贸易,其直接利益表现在

劳动生产率的提高、消费水平的提高和劳动时间的节约等方面。

总之,亚当·斯密认为,按绝对成本差异进行国际分工和国际贸易,各国都能发挥生产中的绝对优势而获得贸易利益。生产成本绝对差别的存在,是国际贸易分工产生的基础和原因。

二、比较成本理论

亚当·斯密的“绝对成本”理论解释了产生国际贸易的部分原因,但局限性是很明显的。它只能解释在生产上各具绝对优势的国家之间的贸易,而不能解释事实上存在的所有产品都处绝对优势的发达国家和所有产品都处绝对劣势的经济不发达国家之间的贸易现象。英国古典经济学家大卫·李嘉图在绝对成本理论的基础上,提出了比较成本理论,第一次以无可比拟的逻辑力量,论证了国际贸易分工的基础不限于绝对成本差异,只要各国之间产品的生产成本存在着相对差异(即“比较成本”差异),就可参与国际贸易分工并取得贸易利益。

假定英国和葡萄牙两国同时生产酒和呢绒。由于生产条件的差异,两国生产同量酒和呢绒的生产成本不同。生产1单位呢绒和1单位酒,英国各需100人劳动1年和120人劳动1年,葡萄牙各需90人劳动1年和80人劳动1年。

英国和葡萄牙的比较成本差异

	呢 绒	酒
英 国	100	120
葡 萄 牙	90	80

按照斯密的绝对成本理论,在以上的情况下,英葡之间不会发生贸易分工。但是,李嘉图认为,即使在这种情况下,两国仍然能够进行国际分工和贸易,并可以从中获得好处。他指出,各国并不

一定要生产出成本绝对低的产品,而只要生产出成本比较低或相对低的产品,就可进行贸易分工,而不管一国所有商品的生产成本绝对高或绝对低。也就是说,存在比较成本差异,就可进行两国间的贸易分工。

什么是比较成本呢?所谓比较成本,就是英国和葡萄牙两个国家生产两种产品所耗费的劳动量的比例。根据上面的例子,从英国方面看,英国生产呢绒和酒的单位劳动成本都比葡萄牙的高。英国的劳动成本和葡萄牙的相比较,呢绒为 $100/90 = 1.1$,酒为 $120/80 = 1.5$ 。这表明英国生产这两种产品的效率都比葡萄牙的低,但呢绒成本是葡萄牙的 1.1 倍,而酒的成本则为葡萄牙的 1.5 倍。两相比较,英国生产呢绒的成本相对要低一些,因此,英国生产呢绒具有相对优势或比较优势。从葡萄牙这方面看,葡萄牙生产两种产品的成本都比英国低,劳动成本的比例,呢绒为 $90/100$,即 90%,酒为 $80/120$,即 67%。但相比较酒的生产成本更低,因此酒的生产在葡萄牙具有相对优势或比较优势。可见,比较成本是对各国产品的成本作相对的比较,这是比较成本思想的精髓。

按照李嘉图的思想,葡萄牙应“两优择其重”,专门生产酒,并拿它向英国出口,换取呢绒。英国则应“两劣取其轻”,专门生产呢绒,并向葡萄牙出口呢绒以换取酒的进口。这样对双方都会有利的。具体来说,这些利益表现在以下三个方面:

首先,按比较成本原理进行生产的国际分工,可以提高劳动生产率,增加产品产量。

其次,随着产量的增加,通过国际贸易,各自国内的消费水平也提高了。

再次,按比较成本原理进行贸易分工,能节约双方的社会劳动。

总之,李嘉图认为,国际贸易的基础并不限于绝对成本差别,只要各国之间存在着生产成本上的相对差别,就会出现产品价格上的相对差别,从而使各国在不同产品的生产上具有比较优势。