

高职高专规划教材

国际贸易理论与 实务

第2版

GUOJI MAOYI LILUN YU SHIWU

杜扬 主编



机械工业出版社
CHINA MACHINE PRESS



赠 电子 课 件

高职高专规划教材

国际贸易理论与实务

第2版

主 编 杜 扬

副主编 李敏华 李 婧 陈新风

参 编 段云飞 王滢如 陈伟芝

李 勤 魏新岚



机械工业出版社

本书在第 1 版的基础上进行了修订,分为上篇(国际贸易理论)和下篇(国际贸易实务)两部分。上篇共 5 章,为理论部分。该部分简明扼要,增加了有关国际贸易的最新理论及相关案例,重点介绍了国际贸易产生与发展中最基础的理论知识、贸易政策、贸易措施等;下篇共 10 章,为实务部分。该部分在注重基本知识与实际业务的结合、贴近实际操作的同时,特别强调业务的流程,并用一个综合案例贯穿教材始终,对合同履行内容进行了较大的调整,使其更具实用性,力求使复杂的问题简单化;同时增加了 2010 年国际贸易术语解释通则的最新相关内容。书中配有小资料及案例分析,以达到让学生掌握书本知识与扩展课外知识统一的目的。

本书适合作为高职高专层次国际贸易专业、物流管理专业等财经管理类相关专业学生的教材,也可用做从事国际贸易业务的专业人员的培训教材或自学工具书。

图书在版编目(CIP)数据

国际贸易理论与实务/杜扬主编. —2 版. —北京:机械工业出版社, 2014.9

高职高专规划教材

ISBN 978-7-111-48174-4

I. ①国… II. ①杜… III. ①国际贸易理论—高等职业教育—教材
②国际贸易—贸易实务—高等职业教育—教材 IV. ①F740

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2014)第 229608 号

机械工业出版社(北京市百万庄大街 22 号 邮政编码 100037)

策划编辑:孔文梅 责任编辑:张 亮

责任校对:朱继文 封面设计:鞠 杨

责任印制:刘 岚

涿州市京南印刷厂印刷

2015 年 2 月第 2 版第 1 次印刷

184mm×260mm·17.75 印张·418 千字

0001—3000 册

标准书号:ISBN 978-7-111-48174-4

定价:38.00 元

凡购本书,如有缺页、倒页、脱页,由本社发行部调换

电话服务

服务咨询热线:010-88379833

读者购书热线:010-88379649

封面无防伪标均为盗版

网络服务

机工官网:www.cmpbook.com

机工官博:weibo.com/cmp1952

教育服务网:www.cmpedu.com

金书网:www.golden-book.com

前 言

据海关总署 2014 年 1 月 10 日公布的 2013 年外贸数据显示,我国全年进出口总额为 4.16 万亿美元,进出口规模首次超过美国位居全球第一。中国外贸在“十二五”期间设定的目标是平均年增速 10%,在过去两年中我国外贸增长是 14%,2013 年上半年增长 8.6%,平均增速明显高于预期的目标。中国将保持进口规模全球第一、出口规模全球第二的位置。

为了进一步适应我国外贸事业发展的需要,同时也为了更加贴近从事外贸工作人员的工作实际特别是为了满足高职高专学生成为高素质技能型人才的需要,我们在 2008 年第 1 版《国际贸易理论与实务》的基础上,对教材内容进行了修订和完善,加入了最新国际贸易术语解释通则及相关内容,使教材实现了理论与实践的统一,更具实用性。

本书由杜扬(第一、二、三章)、李敏华(第四、五章)、陈新风(第七、十一章部分)、段云飞(第八、十章部分)、王湍如(第九章)、李婧(第十四、十五章)、魏新岚(第六章)、陈伟芝(第十章部分、十一章部分)、李勤(第十二、十三章)修订。本书由杜扬任主编,李敏华、李婧、陈新风任副主编。在编写过程中我们参考了前辈及同仁们的许多资料,在此一并表示感谢。

限于编写人员水平,本书中难免有不足之处,我们衷心希望读者提出宝贵意见,以便我们今后不断提高教材质量。

为方便教学,本书配备电子课件等教学资源。凡选用本书作为教材的教师均可索取,请发送邮件至 cmpegaozhi@sina.com,咨询电话 010-88379757。

编 者

目 录

前言

上篇 国际贸易理论

第一章 概论.....1	第二节 跨国公司.....37
第一节 国际贸易研究的对象、 研究方法 with 特点.....1	思考练习题.....42
第二节 国际贸易的基本概念.....7	第四章 国际服务贸易与 国际技术贸易.....45
第三节 国际贸易分类.....10	第一节 国际服务贸易.....45
第四节 国际贸易的地位与 作用.....13	第二节 国际技术贸易.....53
思考练习题.....16	本章知识技能总结.....59
第二章 国际分工与 世界市场.....19	思考练习题.....59
第一节 国际分工.....19	第五章 国际贸易措施.....62
第二节 国际市场.....25	第一节 关税措施.....62
思考练习题.....29	第二节 非关税限制进口 措施.....68
第三章 国际经济一体化 与跨国公司.....31	第三节 鼓励出口和出口 管制措施.....76
第一节 国际经济一体化.....31	本章知识技能总结.....81
	思考练习题.....82

下篇 国际贸易实务

第六章 国际贸易合同的一般 流程.....85	第八章 国际贸易商品的品名、 品质、数量与包装.....123
第一节 交易的磋商.....87	第一节 国际贸易商品的品名.....123
第二节 合同的签订.....92	第二节 国际贸易商品的品质.....124
思考练习题.....97	第三节 国际贸易商品的数量.....132
第七章 国际贸易术语与 国际贸易惯例.....100	第四节 国际贸易商品的包装.....138
第一节 国际贸易术语的含义.....100	思考练习题.....145
第二节 有关贸易术语的 国际贸易惯例.....101	第九章 国际贸易货物的 运输.....148
第三节 《国际贸易术语解 释通则 2000》.....103	第一节 运输方式及其特点.....148
第四节 《2000 年通则》中 常用国际贸易术语.....105	第二节 运输单据.....157
第五节 《2000 年通则》中 其他国际贸易术语.....114	第三节 国际货物买卖合同 中的装运条款.....164
第六节 《国际贸易术语解 释通则 2010》.....116	思考练习题.....167
第七节 贸易术语的实际运 用.....119	第十章 国际贸易货物的 运输保险.....169
思考练习题.....121	第一节 国际贸易货物运 输保险承保的范围..169

第二节 国际贸易货物运输保险的险别	172	第二节 仲裁	220
第三节 保险实务	177	思考练习题	224
思考练习题	182		
第十一章 国际贸易商品价格的形成与		第十四章 合同的履行	226
货款的支付	185	第一节 落实信用证	227
第一节 国际贸易商品价格的形成	185	第二节 落实货物	235
第二节 支付工具	191	第三节 落实船运	237
第三节 支付方式	195	第四节 落实货款	239
思考练习题	206	第五节 落实其他业务环节	245
		思考练习题	249
第十二章 国际贸易商品的检验及索赔	209	第十五章 国际贸易方式	251
第一节 商品的检验	209	第一节 传统贸易方式	252
第二节 索赔	213	第二节 国际贸易方式的创新	268
思考练习题	216	思考练习题	272
第十三章 不可抗力 and 仲裁	218	参考文献	275
第一节 不可抗力	218		

上篇 国际贸易理论

第一章 概 论

【知识目标】对国际贸易研究的对象、方法及特点有较为明确的认识，掌握国际贸易在国际经济关系中的地位与作用，准确把握国际贸易的基本概念及分类。

【能力目标】在对国际贸易基本概念深刻理解的基础上，能对不同的贸易分类进行区分，并能运用于实践中。

第一节 国际贸易研究的对象、研究方法与特点

国际贸易是国际经济关系的基本形式，是世界经济发展的重要因素。当今世界各国的经济都得到了极大发展，生产力得到了极大的提高，各国都在努力开辟和扩大国外市场以发展本国经济。因此，国际贸易在每个国家的经济中都有着越来越重要的地位，在各国的经济发展中，国际贸易的依存度也越来越高。

一、国际贸易理论研究的对象

国际贸易作为一门学科，它的研究对象是世界各国具有各自经济利益的不同关税区的商品和服务交换活动，即不同国家或地区之间的商品和服务的交换活动。通过研究这些商品和服务交换活动的产生及发展过程，以及贸易利益的产生和分配，揭示这种交换活动的特点和规律。国际贸易的具体研究对象，大体可包括以下几个方面：

1. 国际贸易的历史及现状

国际贸易是个历史范畴，它是社会生产力发展的必然结果，是在一定历史条件下随着生产力的发展而出现的。在不同的历史阶段，国际贸易会表现出不同的特点，但纵观整个国际贸易的发展历程，我们会发现：国际贸易还是随着资本主义和世界经济的发展而发展的。

马克思的经济理论指出，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，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，并且人们的生产除了满足人们最基本的需要之

外,开始出现剩余产品,不同部落之间出现了这种剩余产品的交换。与此同时,人类原始社会的末期产生了私有制,并且导致国家的产生。最初的国家是奴隶制的,在这些奴隶制国家之间的商品交换,便是最早的国际贸易。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,但在奴隶社会和封建社会,国际贸易的范围和规模都很有限,总体上处在微不足道的水平上。主要原因是在生产力水平很低的情况下,自给自足的自然经济占了主导地位。而且低下的生产力水平也妨碍了人们对整个世界的认识,在这种情况下,大规模商品交换不可能进行。只有到了资本主义时期,人类生产力的发达已要求突破自然经济的限制,商品生产和交换渐渐地成为人类生产力存在和发展的必要条件,而且人类的科学知识的进步也使人对地球和世界有了全面的认识,于是国际贸易获得前所未有的大发展,而且成为现代生产力存在的基础。可以说当今世界上已没有哪个国家可以离开国际贸易而生存下去。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确性,也揭示了只有积极参与国际分工和国际贸易,一国的生产力才能获得快速发展。

当代国际贸易的现象表明,国际贸易格局在第二次世界大战之后,已从垂直分工为主过渡到水平分工为主,即以发达国家和发展中国家的贸易为主过渡到以发达国家之间的贸易为主,这表明人类生产力的发展越来越依靠技术进步。而且发达国家的跨国公司在当代国际贸易中的作用越来越大。根据世界贸易组织的数字统计,2011年世界货物贸易额为182170亿美元,比2010年增长19%,扣除价格因素实际增长5%,远低于2010年13.8%的增幅。中国、美国、德国为前三大出口国,占全球出口比重分别为10.4%、8.1%和8.1%。美国、中国、德国为前三大进口国,占全球进口比重分别为12.3%、9.5%和6.8%。若不考虑欧盟内部贸易,欧盟为世界最大出口方和进口方,占全球出口、进口比重分别为14.9%和16.2%。

在20世纪90年代,世界贸易总额的三分之二与跨国公司有关,而且相当大一部分国际贸易是在跨国公司内部进行的。在这样的情况下,一个后进的发展中国家要迅速发展经济,就必须学会怎样和跨国公司打交道,学会走改革开放之路。事实上,在第二次世界大战之后,也确实有一些发展中国家通过实施出口导向的经济发展战略,积极参与国际分工和国际贸易,使自己的经济快速增长,在一个不太长的时期内,使自己进入新兴工业化国家的行列。这些事实对于日前仍然贫穷落后的发展中国家来说无疑是具有启示意义的。研究当今国际贸易的特点和规律,结合本国的实际情况,从中找出发展本国经济的道路,正是许多国际贸易学者正在从事的工作。

2. 国际贸易的理论

在探索国际贸易发展与贸易利益的原因及结果时,形成了不同的国际贸易理论与学说。西方经济学家始终都在研究和探讨国际贸易发展中的各种问题与规律。西方经济学家的国际贸易理论主要分为自由贸易理论和保护贸易理论。

在对国际贸易现状研究的同时也会导致国际贸易理论的发展。当资本主义生产方式开始萌芽,资产阶级在国际贸易中起的作用不断加大的时候起,就开始有了资产阶级最初的国际贸易理论——重商主义。不过这种国际贸易理论并没有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比较科学的解释。他们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,可以发

展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,各国都能从中获利。在此基础上,其他经济学家对国际贸易中交换比价问题、国际贸易利益分配问题等深入展开研究。瑞典的赫克歇尔和俄林在二十世纪初,在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,认为各国生产要素禀赋的差异引起的产品成本差异是产生国际贸易的原因。他们和斯密及李嘉图的理论都强调自由贸易能给国际贸易参加国带来好处,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保护幼稚工业的论点,认为每个国家要发展自己的民族工业,就必须用关税对本国的幼稚工业进行保护。德国的李斯特则更加系统地提出保护贸易理论,认为国家要发展本国的生产力,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,只有在本国工业部门成长起来之后,才可以和发达国家平等地在市场上竞争。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,而且这种理论也为许多发展中国家和落后国家成为世界较为先进国家有所见证,因而对落后国家的现代化战略有深刻的影响。

自从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,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。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。

当前随着世界经济一体化的深入发展,尤其是世界贸易组织的建立,自由贸易理论已成为国际贸易理论的主流。社会主义国家的贸易理论,是以马克思主义的基本原理来研究国际贸易产生与发展及国与国之间商品和服务交换活动的基本规律和运动特点。通常考察的问题包括:国际分工、世界市场、国际价值三个基本问题及其相互关系;一国对外贸易在该国国民经济中的地位及作用;发展中国家外贸战略模式的选择等。

3. 国际贸易的政策与措施

国际贸易政策是指一国政府在其经济发展战略的指导下,运用经济、法律和行政手段,对外贸活动的方向、数量、规模、结构和效益所进行的一系列有组织的干预和调节的行为。一国的对外贸易会直接影响着国家的经济发展和贸易利益,为了通过对外贸易促进本国的经济发展,各国政府都制定了有利于本国对外贸易发展的政策和措施。

贸易政策是历史的产物,无论是贸易总政策,还是具体政策工具,都是在社会历史发展的基础上形成的,是社会生产力发展到一定阶段的产物。贸易政策在一定经济条件下产生,并随着经济条件的变化而不断地发展完善。

自对外贸易产生与发展以来,基本上有两种类型的对外贸易政策,即自由贸易政策和保护贸易政策。不同的历史阶段,这两种政策的侧重点会有所不同,采取的措施也会完全不一致。而且,随着各国竞争能力强弱的变化,不同时期或不同产业采取了不同或相互交

义的政策。运用不同的国际贸易理论去指导对外贸易的实践活动,便会产生各种各样具体的贸易政策和措施。自由贸易理论认为应当尽量消除妨碍贸易发展的各种措施,如削减关税和非关税壁垒;而保护贸易理论则认为应当根据本国产业发展的需要,采用关税和其他非关税措施,限制某些产品的进口,鼓励某些产品的出口。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,或者是采用哪几种措施结合使用,达到某方面的目标,就需要我们作专门的研究分析。现代国际贸易的实践表明,国际贸易市场上既存在着竞争,又存在着不同国家之间的相互依赖。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,通常需要研究人员进行专门的分析研究。事实告诉我们,国际经济贸易关系涉及各国的长远利益,因此各国采取的贸易政策措施通常与该国的政治、军事相协调,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,而应该从政治、经济的角度综合去看问题。

4. 与国际贸易有关的各种理论与现实问题

国际贸易理论主要研究国际贸易产生、发展和贸易利益及分配问题,揭示世界各国之间进行商品和服务交换过程的特点及规律,为贸易实践提供必要的理论依据,为研究当前世界经济的前沿问题提供了工具。

在展开对国际贸易研究的时候,不可避免地会涉及与国际贸易有关和各种理论与现实问题。比如,国际贸易的发展必然会涉及一系列与货币收付、汇兑、结算、信贷等问题。而且国际贸易的发展必然会促进国际资金流动和国际金融市场的形成,引起人们对国际货币体系的研究,对国际金融机构的研究等国际金融领域内的许多问题的研究。因此,人们通常会把与国际金融的有关理论和实际问题,作为国际贸易学科需要研究的一部分内容。

国际贸易的发展引起了生产国际化的发展,形成了给国际经贸造成重大影响的许多跨国公司,有关这些跨国公司活动的理论和实际问题,以及由生产国际化引起的区域经济一体化问题,都是国际贸易学科所十分关注的,不了解这些问题,实际上就不了解现代国际贸易的特点。同时,世界各国为了推进国际贸易自由化的发展而建立起的世界贸易组织,已成为各国从事国际经贸活动的法律框架和活动平台,无论是发达国家,还是发展中国家都希望世贸组织的规则向着更有利于自己的经济利益方向发展,有关世界贸易组织的一系列问题,自然也是国际贸易学科所要研究的。

二、国际贸易的研究方法

1. 辩证唯物主义和历史唯物主义相结合的方法

辩证唯物主义与历史唯物主义是研究一切社会科学的方法,因此,我们在研究国际贸易时必须坚持采用辩证唯物主义与历史唯物主义相结合的方法,辩证地分析和研究国际贸易,才能够正确把握国际贸易的基本规律,从而为我国的社会主义经济建设服务。

一定的生产力发展水平制约着人们的意识形态和上层建筑,人们对国际经贸活动规律的认识离不开一定的生产力发展水平的制约。从生产方式所包括的生产力和生产关系两个方面来说,生产力是起决定作用的因素。国际贸易作为商品交换关系的一部分,体现了各国的生产关系,这种关系的发展水平归根到底是由生产力的发展水平来决定的。

当然我们不能机械地理解和运用马克思主义的历史唯物主义。强调生产力的决定作用并不妨碍我们承认上层建筑对经济基础的反作用，以及生产关系对生产力发展的重要作用。任何机械地、片面地理解历史唯物主义只会导致国际贸易研究走入歧途。

2. 历史与逻辑相统一的方法

经济学是一门历史的科学，应当从经济发展的历史中，寻找和发现其中的规律，只有以马克思主义为指导来研究国际贸易，我们才能在批判和借鉴西方国家经贸理论的基础上，建立起自己的更加科学合理的国际贸易学科理论体系。当前，邓小平关于建设有中国特色社会主义的理论是我国发展对外经贸事业的理论基础，是指导我国参与国际经济生活和国际贸易所必须贯彻执行的基本理论。如果说自然科学可以采用显微镜和化学试剂去揭示物体的特征，那么在经济学中只能运用抽象的方法，从经济发展的历史和现实中提炼出规律性的东西。历史和逻辑的辩证统一是我们研究包括国际贸易在内的经济理论的基础。离开对大量经济现象的抽象分析去谈国际贸易的规律是没有意义的。而从历史和现实材料中抽象出来的规律能够使我们更主动积极和高效率地去发展对外贸易和社会主义经济。事实上，各国的历史与现实会有很大的差异，从中抽象出适用于一切国家和一切时期的经济规律不会很多，需要我们花更多功夫，从不同国家的历史和现实中寻找出适用于各种不同环境条件的规律，这对于我们建设社会主义市场经济更显得重要。

3. 理论与实际相结合的方法

在研究国际贸易时，应从实际出发，实事求是地对国际贸易的历史与现状做出具体分析。理论是实践经验的总结和提炼，而实践又是对理论进行检验的唯一标准。只有经过实践检验证明是正确的理论，才能对人们的实践起指导作用。我们之所以要研究国际贸易，就是为了指导我们的实践。实践是不断发展的，环境也在不断变化，因此，理论也应当随着实践而不断发展。理论要在实践中发展，又要在实践中运用，防止僵化和片面性，力求从理论和实践上说明国际贸易的变化。

三、国际贸易的特点

1. 国际贸易与国内贸易的相同点

国际贸易与国内贸易作为社会生产与消费之间不可缺少的中间环节，具有许多共同之处。他们的一致性表现在：都是商品和劳务的交换；交易过程大同小异；经营目的都是为了取得利润或经济效益。

2. 国际贸易与国内贸易的不同点

由于国际贸易活动所处的环境与接触的对象与国内贸易不尽相同，从而使国际贸易表现出一些不同之处，主要反映在以下几个方面：

(1) 语言与风俗习惯不同。在国际贸易中，由于各国使用不同的语言，在交易过程中就会存在困难，也正是因为各国语言有很大的差别，给从事国际贸易活动带来了障碍。为使交易顺利进行，必须采用一种共同的语言。当今国际贸易中最通行的商业语言是英语，因此，从事国际贸易必须通晓英语，才能在贸易活动中应对自如。由于世界上有些国家和地区使用英语还不普遍，所以，对小语种的学习和掌握也是十分必要的。

世界上有 100 多个国家和地区，各自的风俗习惯、宗教信仰和价值观念有很大差异，这些都会给国际贸易造成一定程度的影响。例如，各国对于商品的外形、包装和商标所显示的颜色、数字，以至于图形等有着不同的偏好，这使得在一国畅销的商品，到另一国就可能滞销。另外，东西方人价值观念不同，东方人以勤俭节约为本，喜欢物美价廉、经久耐用的商品，不太计较商品的效率性和是否节约时间。与东方人相反，西方人崇尚“时间就是金钱”的观念，因此喜欢使用效率高、节省时间的商品，不太计较商品的价格和耐用性。这种东方人“用节约来省钱”与西方人“用时间来挣钱”的不同价值观念，对商品的跨国经营产生很大的影响。

(2) 经济环境与政法制度不同。国内贸易面对的是相对稳定而又比较熟悉的国内经济环境，包括本国的经济制度、经济政策、市场规模、消费水平和基础设施等。相对于本国单一的平面经济环境，国际贸易所面对的则是双层的立体经济环境，比国内贸易要复杂多变。第一层是国际经济大环境。把商品打入国际市场，会受到各种国际性因素的影响。例如，世界性经济周期的波动、国际性贸易保护主义的抬头、各主要金融市场的动荡与主要货币的汇率起伏、波及众多发展中国家的债务危机等。这些因素都可能使一国的对外贸易受到严重冲击。第二层是国别经济环境。在国际贸易活动中，无论与哪个国家进行交往，都会受到这个国家特定经济环境的影响。例如，某国实行严格的贸易保护政策，外国商品就很难进入；如果某国希望通过外贸促进本国产业结构的调整，提高国内生产力水平，就为大量机器设备和劳务的输入提供了较好的机遇。

各国的商业法规、货币制度，以至于政治制度的不同，也会影响贸易的进行。一般来说，实行自由贸易政策的国家，政府干预控制的行为较少，对国际贸易的展开相对有益；而实行贸易保护政策的国家干预控制较严，国际贸易的展开就会阻力较大。另外，与法制比较健全的国家开展对外贸易活动，只要依法正常进行，外商的利益就会受到保护；而与法制不太健全的国家进行对外贸易活动，即使有正式的法律条文，但贯彻执行不严，也会使外商的正常业务活动无法顺利展开。尤其是外贸活动出现纠纷与摩擦时，健全完善的商业法规就显得尤为重要。

(3) 手续与操作较复杂。与国内贸易相比，国际贸易的手续相当复杂，这主要表现在出入海关的手续上。一般要向海关提交进口许可证、产地证明书、卫生检疫证书、海运提货单、进口报关单、商业发票等。众多的手续缺一不可，如不完备，全部进口商品都将被卡住，造成不必要的经济损失。

国际贸易操作上的复杂性表现在许多方面，如市场调查方面。由于国际市场受多种因素影响，变化很快，而收集分析这些资料，远比掌握国内市场动态要困难得多。再如，交易磋商方面要与交易对方讨论接洽，最终签订贸易合同，不仅要熟悉和掌握各种国际条约和通行的国际贸易惯例，而且要了解对方国家的各种贸易规定，以减少和避免贸易纠纷的发生。至于国际贸易货款支付中的信用证、承兑单等具体操作上的复杂性，更是国内贸易无法比拟的。

(4) 国际贸易风险大。相对于国内贸易而言，国际贸易所处的是一种复杂而多变的经营环境，因而所面临的风险也比国内贸易要大许多。这主要表现在如下方面：

1) 信用风险。由于资信调查上的困难，在交易进行的过程中，有可能会出现因一方违约而造成的信用风险，进而带来经济损失。

2) 汇兑风险。由于汇率的不断变化，信息不灵，措施不利，就会出现汇率风险。

3) 价格风险。国际市场价格变幻莫测, 贸易双方签订合同之后, 货价可能上涨或下降, 无论出现何种情况, 都会给贸易一方造成经济损失。

4) 运输风险。国际贸易商品都需要长途运输, 因而引起运输风险的概率明显高于国内贸易。

5) 政治风险。一些国家的政局变动、政权更迭、民族纠纷、军事冲突、政策法令修改以及国际社会对某些国家实行的经济制裁, 都会给国际贸易带来影响, 给贸易当事人造成经济损失。

第二节 国际贸易的基本概念

一、对外贸易与国际贸易

对外贸易 (Foreign Trade) 是指一个国家或地区与其他国家或地区进行的商品和劳务的交换活动。由于这是从一个国家或地区的角度来反映的贸易活动, 所以被称为对外贸易, 也常被人们称为“国外贸易”、“海外贸易”或“进出口贸易”。

国际贸易 (International Trade) 是由各国的对外贸易构成的, 它是世界各国对外贸易的总和, 通常也被称为世界贸易 (World Trade)。国际贸易与对外贸易同属一类活动, 只是从全世界范围看, 称其为国际贸易, 而从一个国家或地区的角度看, 则称其为对外贸易。广义的国际贸易包括货物贸易和服务贸易, 狭义的国际贸易则仅限于货物贸易。

二、出口与进口

出口 (Export) 也称“输出”, 是指从本国输出商品和劳务的贸易活动。进口 (Import) 也称“输入”, 是指从国外输入商品和劳务的贸易活动。但各国在编制对外贸易统计时, 并不是把所有运出国境的货物都列为出口, 也不是把所有运入国境的货物都列为进口。凡不是因为买卖而运出和运进国境的货物或服务, 都不包括在进出口之列。

很多国家在同类商品上既有出口也有进口, 一国在同一时期内将某种商品的出口总额与进口总额相比较, 如果是出口量大于进口量, 叫做净出口 (Net Export), 也称其为贸易顺差 (也称出超); 反之, 则叫做净进口 (Net Import), 也称其为贸易逆差 (也称入超)。当出口总额与进口总额相等时, 则称为贸易平衡。一个国家或地区在一定时期内的贸易表现为顺差还是逆差, 主要取决于其进出口的商品种类、数量、价格水平以及当时的国际经济形势。贸易差额是衡量一个国家对外贸易状况的重要指标, 也是表示一个国家经济状况和国际收支状况好坏的重要指标。这两个指标反映一国的某种商品在国际贸易中所处的地位。

三、对外贸易额与对外贸易量

对外贸易额是以金额表示的一国对外贸易规模的指标, 又称对外贸易值 (Value of Foreign Trade)。是一国在一定时期内从国外进口货物的全部价值, 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货物的全部价值，称为出口贸易总额或出口总额。两者相加为对外贸易额，也称进出口贸易总额或进出口总额，它是反映一国对外贸易规模的重要指标之一，一般都用本国货币表示。由于美元长期以来是国际主要货币，为了便于贸易额的国际比较，许多国家通常采用以美元计量的方法。联合国编制和发表的世界各国对外贸易额的资料，也是以美元表示。

把世界上所有国家的进口总额或出口总额按同一种货币单位换算后加总在一起，即是世界进口总额或世界出口总额。从世界范围看，一国的出口就是另一国的进口，似乎世界进口总额理应等于世界出口总额。但是，由于各国一般都按离岸价格（FOB，即启运港船上交货价，其中不包括保险费和运费）计算出口额，按所谓到岸价格（CIF，即成本、保险费加运费）计算进口额，因此，世界出口总额往往小于世界进口总额。另外，与反映一国对外贸易规模的对外贸易额不同，如果把世界各国的进出口额相加作为国际贸易额，不仅会出现重复计算，而且没有任何独立的经济意义。因此，一般是把各国的出口贸易额相加来表示国际贸易规模的大小。所以，国际贸易额是指世界出口贸易总额。

对外贸易量（Quantum of Foreign Trade）是指以不变价格计算的反映贸易规模的指标。由于国际市场上的物价经常变动，各国货币的币值也经常波动，因此，用价值表示的对外贸易额或国际贸易额并不能确切地反映一国对外贸易或国际贸易的实际规模。如果用贸易量，即进出口商品的数量、重量等表示，则可避免这种缺陷。就某一种商品来说，用计量单位表示十分容易，但就一个国家的全部进出口商品来说，由于商品不同，计量单位也不同，就无法直接用数量单位表示。为了准确反映对外贸易的实际规模，各国通常都采用以统计年份的进口额或出口额除以固定年份为基期计算的进口或出口价格指数的方法，得到相当于按不变价格计算的进口额或出口额。由此得出的贸易值由于消除了价格变动的影响，单纯反映的是量的变化，所以称为对外贸易量。对外贸易量指标不仅可以比较确切地反映出对外贸易的规模，便于把不同时期的对外贸易额进行比较，还可以由此计算各个时期定期的或环比的物量指数。

四、贸易条件

贸易条件（Terms of Trade）是一国在一定时期内的出口商品价格与进口商品价格之间的比率，所以，贸易条件又被称为“进出口交换比价”或简称“交换比价”。由于一个国家的进出口商品种类繁多，难以直接用进出口商品的价格进行比较，因此，人们通常用一国在一定时期（如一年）内的出口商品价格指数同进口商品价格指数对比进行计算。其公式是

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

例如，以2011年为基准年，其进出口价格指数均定为100；到2012年，出口商品价格上涨7%，进口价格下降3%，即1998年出口价格指数为107，进口价格指数为97，则

$$\text{贸易条件指数} = 107 / 97 \times 100 = 110.3$$

贸易条件指数大于基准年进出口价格指数10.3%，这表明贸易条件改善，交换比价上升，即同等数量的出口商品能换回比基期更多的商品。如果出现相反的情况，则视为贸易条件恶化。

五、对外贸易与国际贸易货物结构

广义的对外贸易与国际贸易构成,是指货物、服务在一国进出口或世界贸易中所占的比重。狭义的对外贸易与国际贸易的构成,是指货物贸易在一国进出口贸易或世界贸易中所占的比重。

对外贸易货物结构(Composition of Foreign Trade)是指一定时期内一国进出口贸易中各类货物的构成,即某大类或某种货物进出口贸易与整个进出口贸易额之比,以份额表示。国际贸易货物结构(Composition of International Trade)是指一定时期内各大类货物或某种货物在整个国际贸易中的构成,即各大类货物或某种货物贸易额与整个世界出口贸易额相比,以比重表示。为便于比较分析,世界各国均以《联合国国际贸易标准分类》(SITC)公布对外贸易与国际贸易货物结构。

货物结构一般分为初级产品和工业制成品两大类。前者是指未经加工或只是简单加工过的农矿产品;后者则是指经过完全加工的产品,如,机械设备、家用电器等。

通过对对外贸易或国际贸易结构的分析,可以看出一个国家或世界的经济发展水平和国际分工状况。因为,科学技术状况、资源条件、生产力水平和人民生活需要等条件是对外贸货物构成的重要条件。一般条件下,发达国家主要出口工业制成品和进口初级产品,发展中国家则相反,主要出口初级产品和进口工业制成品。

六、对外贸易与国际贸易地理方向

对外贸易地理方向(Direction of Foreign Trade)又称对外贸易地区分布或国别构成。它表示一定时期内,一个国家的出口商品流向和进口商品来源,并反映该国同世界各国和各地区的经济贸易联系的程度。一个国家的对外贸易地理方向通常会受到国际分工和贸易政策的影响。

国际贸易地理方向,又称国际贸易地区分布(International Trade by Region),用以表明世界各洲、各国或各个集团在国际贸易中所占的地位。由于各洲、各国政治经济发展的不平衡性,他们在国际贸易中所占的地位也大不相同。目前发达国家在国际贸易中仍然占据主导地位。

小资料 1-1

世界经济论坛发布《2012 年全球贸易促进报告》

世界经济论坛(WEF)于当地时间 23 日发布的《2012 年全球贸易促进报告》得出结论:在过去的两年中,东亚经济体促进贸易能力显著进步,欧洲主要经济体贸易表现仍然强劲,而其他主要经济体则表现欠佳。

根据这份两年一度的报告,贸易表现排名前十的国家和地区依次分别为:新加坡、中国香港、丹麦、瑞典、新西兰、芬兰、荷兰、瑞士、加拿大和卢森堡。

与往年一样,“小而开放”的经济体在前十位继续占主导地位,因为其国内市场相对较小,而贸易开放是提高经济效率的关键。新加坡继续大幅度领先,拉大了与排名第二的中国香港的差距。这两个经济体的各项指标均属领先:包括开放的贸易政策,优良的基础

设施, 运作良好的边境管理, 有利于贸易和投资的商业环境。

亚洲和太平洋地区是全球经济增长最快的地区, 全球前几大经济体中不少也集中在此。该地区许多国家都大大受益于贸易, 并将贸易作为经济增长战略的核心组成部分。不过排名显示, 名列前茅的新加坡、中国香港、新西兰同该区域其他地区之间的差距巨大。

中国内地排在第 56 位, 而印度则跌至 100 位。这两个国家的主要挑战是限制性的贸易政策。2010 年, 中国和印度分别排在 48 位和 84 位。排名第一的新加坡获得 6.14 分, 排名第 23 位的美国获 4.90 分, 而中国仅获得 4.22 分。

报告称, 世界上最大的出口国中国, 在每一项系数中都有相当大的提高空间, 但和其他“金砖”经济体相比, 中国的表现相对积极。巴西排在 84 位, 印度 100 位, 而俄罗斯则在 112 位。报告指出, 中国如今面临的主要挑战包括: 进入海外市场比前几年要困难; 边境行政管理效率相对较低和缺乏透明度; 物流服务和实体安全也未跟上整体发展步伐等。

来源: 第一财经日报

七、对外贸易依存度

对外贸易依存度, 也称对外贸易系数, 是指一国在一定时期内的对外贸易总额(进口总额与出口总额之和)在该国国民生产总值(或国内生产总值)中所占的比重。一国的外贸依存度反映该国的对外开放程度, 一般来说, 依存度越大开放度越高, 依存度越小则开放度越低; 同时, 依存度也表明对外贸易在该国国民经济发展中的地位与作用。

对外贸易依存度可以分为出口贸易依存度和进口贸易依存度。前者是指一国在一定时期内的出口贸易额占国民生产总值(或国内生产总值)的比重; 后者是指一国在一定时期内的进口贸易额占国民生产总值(或国内生产总值)的比重。

第三节 国际贸易分类

国际贸易中所涉及的商品范围广泛、交易形式多种多样, 从不同的角度可以分为以下几种类型:

一、按商品流向分类

1. 出口贸易

出口贸易(Export Trade), 又称输出贸易, 指一国将自己生产或加工的商品输往国外市场销售。从国外输入的商品, 既未在本国消费, 又未经加工而再出口, 则称作复出口或再输出(Re-export Trade)。

2. 进口贸易

进口贸易(Import Trade), 又称输入贸易, 指一国从国外市场购进的外国商品在本国国内市场销售。输往国外的商品未经加工又输入本国, 叫做复进口或再输入(Re-import Trade)。

3. 过境贸易

过境贸易 (Transit Trade), 又称通过贸易, 指某种商品从甲国经由乙国向丙国输送销售, 对乙国来说, 就是过境贸易。这种贸易对乙国来说既不是进口也不是出口, 仅仅是商品过境而已。

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。

二、按商品形态分类

1. 有形商品贸易

有形商品贸易 (Tangible Goods Trade), 是指那些有形的、可以看得见物质属性的商品的进出口贸易活动, 也称其为货物贸易 (Goods Trade)。国际贸易中的有形商品贸易种类繁多, 为了便于统计, 联合国秘书处起草了 1950 版的《联合国国际贸易标准分类》, 并分别在 1960 年和 1974 年进行了修订。

有形商品贸易的进出口要经过海关手续, 并且表现在海关的贸易统计上。有形商品的进出口额是国际收支的主要构成部分。

2. 无形商品贸易

无形商品贸易 (Intangible Goods Trade), 也称劳务贸易或服务贸易 (Service Trade), 指一切不具备物质自然属性的商品或称无形商品的国际交易活动, 例如, 运输、保险、金融、国际旅游、技术有偿转让等方面各种服务的提供和接受, 以及其他非实物形态的进出口。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。

无形商品贸易不经过海关手续, 一般不表现在海关统计资料上, 因而在海关统计中查询不到。尽管无形商品的贸易额在各国国际收支平衡表中只得到部分反映, 但它也是一国国际收支的重要构成部分。无形商品贸易中服务的提供与接受同时进行, 不可储存。

三、按贸易有无第三国参加分类

1. 直接贸易

直接贸易 (Direct Trade), 是指商品生产国与商品消费国直接买卖商品的行为, 没有第三国参与。其中生产国是直接出口, 消费国是直接进口。

2. 间接贸易

间接贸易 (Indirect Trade), 是指商品生产国与商品消费国之间没有直接发生贸易关系, 而是通过第三国买卖商品的行为。商品通过第三国销售到消费国, 对生产国来说是间接出口, 对消费国来说是间接进口。在一些发展中国家, 进出口贸易受外资控制, 也称间接贸易。

3. 转口贸易

转口贸易 (Entrepot Trade) 是间接贸易的主要表现形式。商品生产国与商品消费国通过第三国进行贸易, 对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,