

X
B
G
J
M
Y
J
C
B



主 编
张文学
肖 兵

新 编

国际贸易
基础教程

国防大学出版社

编委会成员：

王晓光 冯 健 李爱强 肖 兵
张文学 侯殿军

书稿执笔人：

张文学 肖 兵 侯殿军 李爱强
冯 健 于晓玲 徐 薇 王宏喜
杨 露 王晓光 谭安萍

前 言

开放、改革，这是党中央在十一届三中全会以来所作出的重大决策，它是推动我国各项事业在近十几年来发生历史性变化的巨大动力。邓小平同志曾指出：“要坚持党的十一届三中全会以来的路线、方针、政策，关键是坚持‘一个中心、两个基本点’。不坚持社会主义，不改革开放，不发展经济，不改善人民生活，只能是死路一条。基本路线要管一百年，动摇不得。”^①

坚持开放，就是要坚持实事求是的历史唯物主义观点，正确看待世界，正确估量中国发展的前途，“中国要谋求发展，摆脱贫困和落后，就必须开放。我们从1957年以后，耽误了二十年，而这二十年又是世界蓬勃发展的时期，这是非常可惜的。”^②考察世界历史，我们会清楚看到：自产业革命以来，社会化的大生产已经把各国经济的地域性和民族性的小市场，联结成为一个包罗万象的统一的 world 大市场。由于商品经济的迅猛发展，商品交易的范围更为广阔，国内市场和国际市场已经发生了密切的联系。广泛发展的国家间的经济关系，推动了整个世界商品贸易在广度和深度上的扩大。我们编写这本教材的目的，正是为了满足教学所需和发展国际贸易的实际工作需要，为大专以上层次的教学人员，实际业务部门的工作人员和初学者提供一本明白易懂的教科书。

需要强调的是，当代社会生产力的发展，国际化的趋势日益

① 《邓小平文选》第1卷，第370页

② 《邓小平文选》第3卷，第266页

明显。生产的国际化，是现今世界经济一体化的基础。二战以后，在第三次产业革命和新技术革命浪潮的推动下，不同经济发展水平的各国都被迅速卷入了国际分工和世界市场之中，那种资源共享、优势互补、专业化分工与合作，资金、技术、管理、信息等纳入生产国际化，实行跨国公司生产和经营，走集团化、全球化的道路。生产的国际化，决定了流通的国际化，包括商品流通和资本流通在内的流通的国际化，是推动各个国家和地区经济发展，调剂资源、资金、技术交流，推进世界商品贸易和金融市场壮大的强有力杠杆。

国际贸易是国际间的商品流通，是一个国家和地区同其它国家和地区间的商品交换关系。对外贸易也是我国对外经济关系的基础。为了加速我国社会主义现代化建设进程，发展国际贸易、扩大对外经济合作关系，是缩小我国同经济发达国家间的差距的强有力的手段。对外贸易可以从外国引进先进技术、设备和管理经验。发展对外经济合作，最终都和商品交换发生直接和间接的联系。发展对外贸易的关键是扩大出口，出口的规模和速度决定进口的规模和增长速度，出口是全部对外经济关系的基础。改革开放以来，我国对外贸易发展很快，对外贸易额年增长率一直保持高速增长势头。我国只经历了十几年时间，从一个封闭型的国家发展成为世界贸易大国。世界各国厂商纷纷看好中国，亚太地区已经成为世界经济发展的热点，中国则成了热中之热。面对“复关”的形势和参与国际市场竞争的挑战，培养大批懂国际贸易，精通业务管理的人才，已是当务之急，我们热切期望通过本教程给现在和即将从事国际贸易的有志之士以帮助和指导。

这本教材编写过程中，坚持了理论联系实际的原则，力求简明扼要，反映当前国际贸易实际和吸收最新理论研究成果，尽力作到观点明确，材料翔实，论据确凿，既有理论深度，又有可操作性，使教程达到中国与外国结合，历史与现实结合，国际惯例

与中国特色结合的目的，从而使之具有广泛的适应性。

本教程编写，参照了国家教委委记对外经济贸易部编写的同类教材大纲，全国高等学校自学考试委员会编写的《中国对外贸易》大纲及相关材料，还参考了兄弟院校的教材，并吸收了其中的许多优点。在本书成书过程中，总后勤部经济贸易局、国防大学出版社领导同志给予了很大支持，在此一并表示谢意。

本书是军需财经高等专科学校加强教学建设的一点成果，由于受水平限制，难免有疏漏之处，敬请教正。

目 录

第一编 国际贸易理论

第一章 国际贸易概述	(1)
第一节 国际贸易与国内贸易的异同	(1)
一、国际贸易与国内贸易的相同点	(1)
二、国际贸易与国内贸易的不同点	(2)
三、发展国际贸易的经济功能	(6)
第二节 国际贸易的基本概念	(8)
一、国际贸易与对外贸易	(8)
二、进口与出口	(9)
三、贸易顺差、贸易逆差和贸易差额	(9)
四、贸易条件	(10)
五、贸易地理方向	(10)
六、国际贸易商品结构	(11)
七、对外贸易的依存度	(12)
第三节 国际分工与世界市场	(13)
一、国际分工	(13)
二、战后国际分工的发展	(14)
三、国际市场	(15)
四、国际价值与国际价格	(18)
五、决定进出口商品价格的基本因素	(20)
第四节 国际贸易分类	(23)

一、出口贸易和进口贸易	(23)
二、转口贸易与边境贸易	(23)
三、有形贸易与无形贸易	(24)
四、直接贸易和间接贸易	(24)
五、双边贸易和多边贸易	(24)
六、净出口与净进口	(25)
七、总贸易与专门贸易	(25)
八、复出口和复进口	(25)
九、陆路贸易、海路贸易、空运贸易、邮购贸易	(26)
十、现汇贸易和易货贸易	(26)
第二章 国际贸易政策和措施	(28)
第一节 关税措施	(28)
一、关税的特点	(29)
二、关税的主要种类	(30)
三、海关税则和通关手续	(40)
第二节 非关税壁垒措施	(44)
一、非关税壁垒的分类	(44)
二、非关税壁垒的特点	(44)
三、非关税壁垒的主要措施	(45)
第三节 贸易条约与协定	(52)
一、贸易条约与协定的内容结构	(53)
二、贸易条约和协定中所适用的主要法律待遇条款	(54)
三、贸易条约和协定的种类	(55)
第四节 关税与贸易总协定	(58)
一、关税与贸易总协定的产生	(58)
二、关税与贸易总协定的宗旨与作用	(59)
三、关贸总协定的主要条款和基本原则	(60)

四、关贸总协定主持下的多边贸易谈判	(61)
五、中国与关贸总协定	(61)
六、世界贸易组织	(64)

第二编 国际贸易实务

第三章 交易程序	(66)
第一节 出口交易程序	(66)
一、交易前的准备工作	(66)
二、出口交易磋商	(67)
三、出口合同的订立	(71)
四、出口合同的履行	(73)
第二节 进口交易程序	(74)
一、进口交易前的准备工作	(74)
二、进口交易的磋商	(75)
三、进口合同的签订	(77)
四、进口合同的履行	(77)
第四章 交易的标的	(81)
第一节 商品的品质	(81)
一、表示品质的方法	(82)
二、合同中的品质条款	(86)
第二节 商品的数量	(88)
一、数量的计量方法	(88)
二、国际常用计量制和我国法定计量制	(91)
三、合同中的数量条款	(91)
第三节 商品的包装	(93)
一、包装的种类	(94)

二、包装的标志	(96)
三、合同中的包装条款	(99)

第五章 贸易术语..... (102)

第一节 贸易术语的含义及有关国际贸易惯例..... (102)

一、《1932 年华沙—牛津规则》	(103)
二、《1941 年美国对外贸易定义修正本》	(103)
三、《1990 年国际贸易术语解释通则》	(103)

第二节 六种主要的国际贸易术语..... (105)

一、FOB 装运港船上交货价	(106)
二、CIF 成本加保险费、运费价	(108)
三、CFR 成本加运费价	(111)
四、FCA 货交承运人	(112)
五、CPT 运费付到	(114)
六、CIP 运费、保险费付到	(114)

第三节 其他贸易术语..... (115)

一、EXW 工厂交货价	(115)
二、FAS 船边交货价	(116)
三、DAF 边境交货价	(116)
四、DES 目的港船上交货价	(116)
五、DEQ 目的港码头交货价	(116)
六、DDU 未完税交货价	(117)
七、DDP 完税后交货价	(117)

第四节 商品的价格..... (118)

一、国际市场上商品的价格	(118)
二、进出口商品价格构成	(121)
三、确定价格的依据	(122)
四、价格术语的选用	(124)

五、合同中的价格条款·····	(127)
第五节 佣金和折扣 ·····	(128)
一、佣金的说明及其与价格的关系·····	(128)
二、折扣的说明·····	(129)
三、佣金的计算及佣金折扣的支付·····	(129)
第六章 货物的运输 ·····	(131)
第一节 货物的运输方式 ·····	(131)
一、海洋运输·····	(131)
二、铁路运输·····	(138)
三、航空运输·····	(139)
四、邮包运输·····	(140)
五、联合运输·····	(141)
第二节 货物的运输单据 ·····	(145)
一、海运提单·····	(145)
二、铁路运单·····	(149)
三、航空运单·····	(149)
四、专递/快递和邮包收据·····	(149)
五、多式联运单据·····	(150)
第三节 合同中的运输条款 ·····	(151)
一、装运时间·····	(151)
二、装运港·····	(152)
三、目的地·····	(153)
四、分批装运和转船运输·····	(154)
五、装运通知·····	(154)
六、滞期、速遣条款·····	(155)
第七章 国际货物运输保险 ·····	(156)
第一节 风险与损失 ·····	(156)

一、风险·····	(156)
二、损失和费用·····	(157)
第二节 我国海洋运输货物保险的险别与条款·····	(160)
一、基本险·····	(160)
二、附加险·····	(163)
第三节 伦敦保险协会海运货物保险条款·····	(167)
一、ICC—A 险条款·····	(168)
二、ICC—B 险条款·····	(168)
三、ICC—C 险条款·····	(169)
第四节 进出口货物运输保险实务·····	(170)
一、选择投保险别·····	(170)
二、确定保险金额·····	(172)
三、交付保险费·····	(172)
四、取得保险单据·····	(174)
五、保险的索赔·····	(176)
六、保险条款·····	(177)
第八章 国际贸易货款的结算·····	(180)
第一节 票据·····	(180)
一、汇票·····	(180)
二、本票·····	(185)
三、支票·····	(186)
第二节 国际贸易结算方式(一)——汇付·····	(187)
一、汇付方式的当事人·····	(188)
二、汇付方式的种类·····	(189)
第三节 国际贸易结算方式(二)——托收·····	(192)
一、托收方式的当事人·····	(193)
二、托收方式当事人之间的关系·····	(194)

三、托收的种类和收付程序·····	(196)
四、托收方式在出口贸易中的运用·····	(202)
第四节 国际贸易结算方式(三)——信用证·····	(203)
一、信用证的定义及其当事人·····	(203)
二、信用证的内容和信用证业务的结算程序·····	(205)
三、信用证的性质及其在国际贸易中的作用·····	(207)
四、国际商会跟单信用证统一惯例·····	(209)
五、信用证业务的特点·····	(210)
六、信用证的种类·····	(211)
第九章 商品检验、索赔、不可抗力与仲裁·····	(215)
第一节 商品检验·····	(215)
一、检验的时间和地点·····	(216)
二、检验机构·····	(219)
三、买卖合同中的检验条款·····	(222)
第二节 索赔·····	(225)
一、违约责任·····	(226)
二、买卖合同中的索赔条款·····	(228)
第三节 不可抗力·····	(233)
一、不可抗力事件发生后对合同的处理·····	(233)
二、买卖合同中的不可抗力条款·····	(234)
第四节 仲裁·····	(237)
一、仲裁的形式和机构·····	(237)
二、仲裁协议·····	(238)
三、仲裁庭的组成·····	(239)
四、仲裁裁决的执行·····	(239)
五、买卖合同中的仲裁条款·····	(241)
六、调解与仲裁前的公断·····	(243)

第十章 交易合同的商订	(245)
第一节 交易磋商	(245)
一、交易磋商的准备.....	(245)
二、交易磋商的程序及方式.....	(247)
第二节 书面合同	(251)
一、合同成立时间.....	(251)
二、合同成立的条件.....	(252)
三、合同的基本形式及主要条款.....	(254)
四、合同的种类.....	(256)
五、出口合同提要.....	(258)
第三节 出口合同的履行	(262)
一、备货.....	(262)
二、催证、审证和修改信用证.....	(263)
三、报验.....	(265)
四、租船订舱.....	(266)
五、投保与发装船通知.....	(266)
六、制单结汇.....	(267)
第四节 进口合同的履行	(270)
一、开立信用证.....	(270)
二、租船订舱.....	(271)
三、保险.....	(272)
四、接运货物.....	(272)
五、审单付汇.....	(272)
六、拨交、验收货物.....	(273)
七、进口索赔.....	(274)

第三编 国际金 融

第十一章 国际收支	(276)
第一节 外汇与国际收支	(276)
一、外汇.....	(276)
二、国际收支.....	(279)
三、外汇与国际收支的关系.....	(281)
第二节 国际收支的调节	(283)
一、国际收支不平衡的标准.....	(283)
二、为什么要对国际收支进行调节.....	(284)
三、国际收支不平衡产生的主要原因.....	(284)
四、国际收支调节的一般原则.....	(285)
五、调节国际收支的政策措施.....	(287)
六、调节国际收支的政策手段的局限性.....	(289)
第三节 我国外汇收支平衡与宏观调控	(290)
一、外汇收支平衡与国民经济综合平衡.....	(290)
二、我国的国际收支问题.....	(292)
三、我国外汇收支平衡的宏观控制.....	(293)
第十二章 外汇汇率	(297)
第一节 外汇汇率与汇率制度	(297)
一、外汇汇率.....	(297)
二、外汇汇率制度.....	(301)
第二节 汇率变动对经济的影响	(306)
一、汇率变化对经济发生影响的基本条件.....	(306)
二、汇率变动对一国经济的影响.....	(307)
三、汇率变动对国际经济的影响.....	(310)

第三节 人民币汇率	(311)
一、人民币汇率管理	(311)
二、我国的外汇管理	(317)
第四节 外汇业务与外币使用	(320)
一、外汇市场概述	(320)
二、外汇业务	(321)
三、进出口报价中外币的选择与使用	(328)
第五节 清算结算	(330)
一、清算协定的实质及其类型	(330)
二、现汇与记帐外汇	(331)
三、清算协定的基本内容	(331)
四、多边清算	(333)
五、我国与外国签订的支付协定	(335)

第四编 附 件

一、中华人民共和国对外贸易法	(339)
二、世界主要银行	(347)
三、我国对外贸易货运海上航线（主要港口）	(355)
四、国际经贸组织机构	(358)
五、北京与世界主要城市标准时间对照表	(363)
六、国际法规	(367)
七、常用度量衡换算表	(374)
八、常用货币名称符号代码对照表	(379)
九、常用电传和经贸缩略语	(382)
十、军队企业经济贸易和营销工作	(392)

第一编 国际贸易理论

第一章 国际贸易概述

第一节 国际贸易与国内贸易的异同

国际贸易或称对外贸易 (Foreign Trade or International Trade) 和国内贸易, 同属于商品交换与劳务交换的经营性活动, 都是处于流通领域的经济活动。国际贸易是国内贸易的延伸和发展结果, 国内贸易又是国际贸易的基础和起点, 两者互相依存, 互为条件的。

一、国际贸易与国内贸易的相同点

国际贸易与国内贸易有许多相同点, 其主要在于:

(一) 两者都是联结生产和消费的中间环节, 是处于社会再生产中的流通过程。没有这个流通过程的正常运转, 社会生产和分配, 消费就无法正常进行, 因此, 它的作用是十分重要的。无论国际贸易或国内贸易都是联结生产、分配和消费的中间环节和纽带。社会经济运动川流不息、万古长青, 不断发展和扩大, 离不开流通过程的作用发挥。

(二) 国际贸易和国内贸易, 都是一种交换行为。按照经济学原理, 生产的规模和深度决定交换的规模和广度。生产是前提条件, 但交换也对生产起反作用。交换的数量和品种, 会直接影响

生产的产量和品种的增减,从而导致产业结构和技术构成的变化。

(三)在市场经济条件下,国际贸易和国内贸易都会由于交换和消费的变化,直接起着调节社会生产的作用。一般说来,企业是以销定产的,社会总需求调节着社会总供给,企业不会生产那些找不到销路产品的,但市场调节本身具有滞后性和相对的盲目性,没有科学的市场调查,也可能导致社会总需求与总供给之间的失衡。

(四)国际贸易与国内贸易都是属于商品经济的交换,因此,二者都遵循着商品经济的基本规律运行。商品的交换,都必须以其社会必要劳动时间所决定的价值量,来实现等价交换。不过,国内贸易的生产和交换,起作用的是国内的价值规律,即以国内现有标准的生产条件下,用平均劳动强度的熟练程度,生产某一件产品所花费的劳动时间,(即社会必要劳动时间)所决定的价值量来进行交换,这种等价交换的规律。而国际贸易,调节世界商品生产和交换的是国际价值规律。

二、国际贸易与国内贸易的不同点:

国内贸易是不超出国界的商品、劳动和资金的交换。国际贸易则不同,它是超出国界,两个以上国家、民族的独立法人、政治实体或组织之间的交换行为,因而,与国内贸易有着截然不同的差别,其主要区别是:

(一)地理条件不同

当今世界的国际贸易十分活跃,参与贸易的各个国家由于处于不同自然条件,资源状况,气候条件,地理环境及天然秉赋都存在着极大的差别。如南半球与北半球气候恰好相反,受季节性影响的商品的淡旺季也不相同,纬度不同,气温相差又会很大,对商品供求的影响也是显而易见的。地处热带和亚热带的国家一年没有冬天,相反接近北极圈的国家夏季也不热,向这些国家出口季节性商品,必须考虑地理环境的特点,它对商品的结构、销售