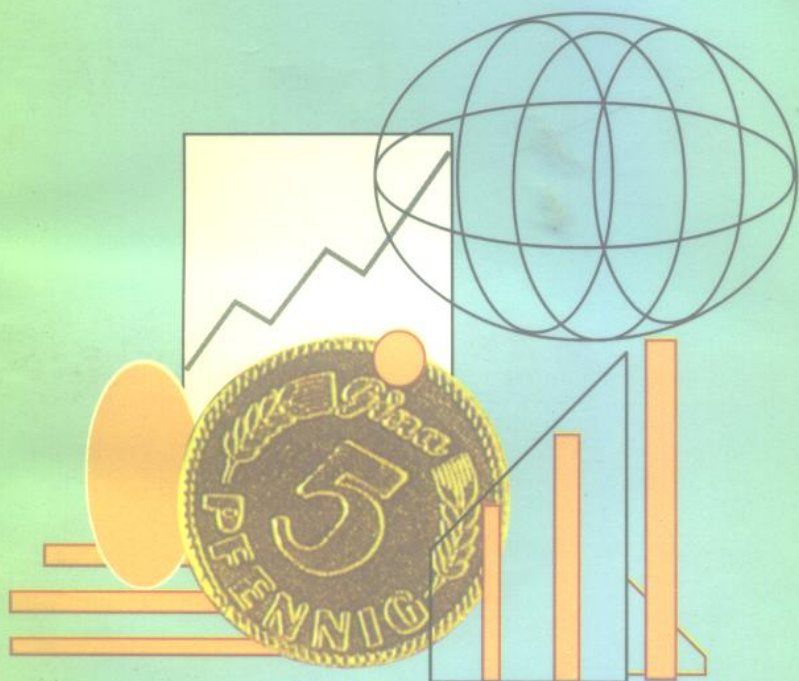


国际贸易

理论与实务

主 编 王国顺
副主编 劳建铭 冯正强



中南工业大学出版社

F1140
W200

417320

国际贸易理论与实务

主 编 王国顺

副主编 劳建铭 冯正强

中南工业大学出版社
长沙·1998

国际贸易理论与实务

主 编 王国顺

副 主 编 劳建铭 冯正强

责任编辑 周 丽

*

中南工业大学出版社出版发行

湖 南 大 学 印 刷 厂 印 装

湖 南 省 新 华 书 店 经 销

*

开本:850×1168 1/32 印张:12 字数:303千字

1998年1月第1版 1998年2月 第1次印刷

印数:0001-3000

*

ISBN 7-81061-076-7/F·009

定价:15.00 元

本书如有印装质量问题,请直接与承印厂家调换

厂址:湖南大学校内 邮编:410082

前 言

世界经济迅猛发展的实际需要和我国 20 年来改革开放的实践表明：融入国际经济大潮是各国经济实现良性发展的必由之路，也是企业谋求更大发展的有效途径。国际贸易产生于最古老的国际经济分工与合作形式，在当今国际经济交往中仍是最基本和极为重要的内容，因此，国际贸易始终是一个广受关注和重视的特殊经济领域。无论从实践发展的意义而言，还是从理论研究的成果积累上说，国际贸易都是一个极具活力的领域。

根据教学的需要，我们集体编写了《国际贸易理论与实务》一书。在编写中我们力图充分反映国际贸易发展的现状和要求，在保证内容系统性的同时，也兼顾了一些重要内容阐述的深度，目的是使学员对国际贸易有较完整的了解，并促进其经济思维的形成。全书共分十七章，前八章为理论部分，后九章为实务部分，内容安排主要面向非国际贸易专业的学员。本书也可作为涉外经济管理人员的培训教材和自学用书。

本书由王国顺任主编，劳建铭、冯正强任副主编，负责写作大纲的拟定及总纂定稿工作。参加本书编写的人员有：王国顺（第一、二章），潘金城（第三章），童磊（第四、五章），劳建铭（第六章），尹华（第七章），张学军（第八章），冯正强（第九、十一、十四章），杨国兰（第十、十五章），郑传钧（第十二、十三章），廖蔚雯（第十六章），刘波（第十七章）。在此要感谢中南工业大学出版社编辑周丽同志为本书的出版付出的辛勤劳动。

在本书编写过程中，我们参考了有关著作和文章，吸取了其

中某些成果，书后附有主要参考书目，特在此表示感谢。

由于编者水平有限，书中不妥之处，恳请读者批评指正。

编 者

1998 年 1 月

目 录

第一章 导论	(1)
第一节 国际贸易的产生和发展.....	(1)
第二节 国际贸易与国内贸易的比较.....	(4)
第三节 国际贸易的基本概念.....	(7)
第二章 国际贸易理论	(11)
第一节 国际分工的形成和发展	(11)
第二节 绝对成本说和比较成本说	(14)
第三节 资源秉赋理论	(17)
第四节 里昂惕夫反论及其解释	(19)
第五节 国际贸易条件的现代分析方法	(22)
第六节 国际交换理论	(25)
第三章 国际贸易政策与管理	(30)
第一节 国际贸易政策的类型与演变	(30)
第二节 国际贸易管理	(45)
第三节 对外贸易发展战略	(49)
第四章 关税	(53)
第一节 关税的涵义及种类	(53)
第二节 关税的征收方法与海关税则	(60)
第三节 关税的理论分析	(65)
第五章 非关税壁垒措施	(77)
第一节 非关税壁垒措施概述	(77)
第二节 非关税壁垒措施类型	(78)
第三节 非关税壁垒措施的经济效应	(90)
第六章 鼓励出口和出口管制措施	(96)
第一节 鼓励出口措施	(96)
第二节 出口管制措施.....	(104)

第三节	经济特区	(107)
第七章	国际贸易条约、协定与组织	(116)
第一节	国际贸易条约与协定	(116)
第二节	关税与贸易总协定	(123)
第三节	世界贸易组织	(138)
第八章	区域经济一体化	(144)
第一节	区域经济一体化的形式与影响	(144)
第二节	区域经济一体化的发展	(149)
第三节	区域经济一体化理论	(161)
第九章	进出口交易程序	(171)
第一节	交易前的准备	(171)
第二节	交易磋商与合同签订	(174)
第三节	进出口合同的履行	(182)
第十章	国际货物买卖合同	(192)
第一节	国际货物买卖合同概念及其有效成立的条件	(192)
第二节	书面合同的意义	(196)
第三节	书面合同形式及基本内容	(197)
第十一章	商品的品质、数量与包装	(201)
第一节	商品的品质	(201)
第二节	商品的数量	(210)
第三节	商品的包装	(216)
第十二章	贸易术语与价格	(223)
第一节	国际贸易惯例和贸易术语的含义	(223)
第二节	国际贸易中的主要贸易术语	(225)
第三节	其他贸易术语	(233)
第四节	外贸商品的价格	(236)
第十三章	货物运输及其保险	(246)
第一节	运输方式	(246)
第二节	装运单据	(252)

第三节	外贸合同中运输条款的规定方法·····	(256)
第四节	海运货物保险·····	(258)
第五节	其他运输方式下的货物保险·····	(266)
第十四章	货款的支付·····	(269)
第一节	支付工具·····	(269)
第二节	支付方式·····	(275)
第三节	合同中的支付条款·····	(290)
第四节	国际贸易中的外汇风险及其规避·····	(292)
第十五章	检验、索赔、不可抗力和仲裁·····	(300)
第一节	商品检验·····	(300)
第二节	索赔·····	(309)
第三节	不可抗力·····	(314)
第四节	仲裁·····	(317)
第十六章	贸易方式·····	(325)
第一节	来料加工、来件装配·····	(325)
第二节	来图来样加工·····	(328)
第三节	进料加工贸易·····	(330)
第四节	代理·····	(332)
第五节	包销·····	(334)
第六节	补偿贸易·····	(337)
第七节	易货贸易·····	(339)
第八节	招标投标·····	(342)
第九节	租赁贸易·····	(345)
第十节	商品期货贸易·····	(347)
第十七章	国际贸易中的 EDI ·····	(349)
第一节	EDI 概述·····	(349)
第二节	EDI 系统的基本框架·····	(353)
第三节	EDI 系统的应用·····	(361)
主要参考书目·····		(368)

第一章 导论

国际贸易是以国际分工为基础的国与国之间商品的交换。国际贸易是人类社会生产力发展到一定阶段的产物，并随着社会生产力水平的不断提高而扩展和深化。实际上，国际贸易已成为具有特定内涵的经济活动，而理论的抽象导致了国际贸易领域中一系列专门概念的形成。

第一节 国际贸易的产生和发展

国际贸易是一个历史范畴，它是人类生产力发展到一定阶段才产生和发展起来的。国际贸易的产生必须具备的条件是：存在可供交换的剩余产品和相对独立的社会经济实体。因此，社会生产力的发展和社会分工的扩大，才是国际贸易产生和发展的基础。

一 资本主义社会前的国际贸易

原始社会早期，生产力水平极其低下，只能生产仅够维持生存的生活资料，没有可供交换的剩余产品，也没有形成社会经济实体，因而也就没有国际贸易。后来，由于生产力的发展，人类社会先后出现了畜牧业与农业、手工业与农业以及商业与农业、手工业的三次大分工，使生产力获得了很大发展，剩余产品越来越多，同时在原始社会末期产生了阶级和国家，这就为国际贸易的萌生提供了基本前提。

奴隶社会中，自然经济占统治地位，由于生产技术落后，交通运输工具简陋，国际贸易的规模和范围受到了很大限制。这一时期国际贸易的商品主要是供奴隶主享乐的奢侈品，如宝石、装

饰品、织物、香料等。到奴隶社会晚期，随着一些国家的领土扩张和统一行政管辖制度的建立，航海业的开展以及货币制度的建立，一些地方的海外贸易有了很大发展。当时，欧洲各国的国际贸易主要围绕地中海展开。我国在夏、商时代已进入奴隶社会，贸易集中在黄河流域。

封建社会中，国际贸易获得了一定程度的发展。在封建社会早期，封建地租采用劳役和实物形式，进入流通领域的不多；到封建社会中期，随着商品生产的发展，封建地租由劳役和实物形式转变为货币地租，商品经济获得了较大发展；到封建社会晚期，由于城市手工业的发展，商品经济获得了进一步发展。这一时期的国际贸易主要是为地主阶级服务的，奢侈品仍然是国际贸易中的主要商品，国际贸易的规模和程度则与当时生产力、商品经济的渐进发展相适应。当时，欧洲的国际贸易中心主要是地中海沿岸和一些北欧城市，在东方有大马士革、达姆吉，中国的长安、扬州等；陆上贸易线以西欧至东方、南欧至北欧两条为主线；海上贸易以地中海沿岸至北欧和地中海至中东、远东为主。

二 资本主义时期的国际贸易

进入资本主义社会后，由于新大陆的发现和主要资本主义国家产业革命的完成，国际贸易获得了迅速发展，贸易的规模、范围不断扩大，在国民经济中的地位得到了空前提高。

在资本主义生产方式准备时期，四次地理上的大发现对国际贸易的扩展起到了重要作用。第一次，葡萄牙航海家迪亚斯于1486~1487年由欧洲大陆乘船南下发现了好望角；第二次，意大利航海家哥伦布于1492~1493年由西班牙出发，横渡大西洋，发现了美洲新大陆；第三次，葡萄牙航海家加马于1497~1498年由欧洲绕道好望角到印度；第四次，葡萄牙航海家麦哲伦于1519~1522年由欧洲横渡大西洋，绕过美洲最南端，横渡太平洋，最后绕过好望角回到欧洲，完成了人类第一次环球航行。地

理上的大发现，使欧洲对外贸易的范围扩大到大西洋彼岸的美洲和亚洲的印度、中国和南洋群岛。欧洲商人大量涌向这些地区，以武力和欺骗等手段，进行掠夺性贸易，并占领这些国家和地区，使之沦为殖民地，从而不少国家和地区卷入了经常性的国际贸易中。

在资本主义自由竞争时期，英国作为产业革命的先驱者，从纺织机、蒸汽机的发明和使用开始，逐渐在冶炼、采煤、化工、交通运输等部门普遍采用机器和蒸汽动力来从事生产。继英国之后，在 19 世纪，法国、德国、美国、日本等国也相继完成了产业革命。机器大工业的建立，迅速提高了社会生产力，商品极大地增加，进一步奠定了国际贸易大发展的物质基础。同时，交通运输和通讯工具的进步，如火车代替马车，轮船代替帆船等，为国际贸易大发展提供了可能的条件。从 1850 年至 1913 年的 63 年间，世界工业生产增加了 10 倍，世界贸易量也增加了 10 倍。

进入资本主义垄断时期后，垄断成为资本主义全部经济生活的基础，垄断资本不仅控制了生产领域，也控制了流通领域，各国垄断组织之间的竞争十分激烈。垄断组织为避免激烈竞争中的两败俱伤，通过缔结协定瓜分世界市场，国际贸易成为垄断组织追逐最大限度利润的手段。这个时期，国际贸易在规模继续扩大的同时，其增长速度开始下降，资本输出发展迅速，贸易保护主义在发达资本主义国家和地区盛行。

三 第二次世界大战后的国际贸易

第二次世界大战后，由于科学技术的进步及国际生产关系的变化等，国际贸易高速发展，在 1948~1981 年的 33 年中，国际贸易量增长了 7.7 倍，年均增长 6.8%，1983~1989 年，年均增长仍保持在 6.2%，并高于同期世界工业增长的速度，是历史上国际贸易发展最快的时期。与此同时，国际贸易发展中呈现出一

系列新的特点：商品结构发生重要变化，工业制成品比重扩大，初级产品比重减少；而在工业制成品贸易中，资本货物和耐用消费品比重扩大，纺织和其他轻工业产品比重减少；初级产品中燃料的比重扩大，原料和食品的比重减少。发达国家在国际贸易中仍居支配地位，发展中国家所占比重下降，发达国家之间，发展中国家之间的贸易发展也不平衡。贸易区域集团化趋势日益增强，资本主义国家对外贸易政策在经历了 70 年代中以前的自由化阶段后，转变为 70 年代以后的贸易保护主义。

第二节 国际贸易与国内贸易的比较

一 国际贸易与国内贸易的共同点

(一)二者在社会再生产过程中的地位相同

无论是国际贸易还是国内贸易，都属于流通领域的范畴，都是把生产和消费联结起来的中间环节，通过这一环节，生产者和消费者各自的目标才能得以实现。因此，二者在社会再生产过程中都处于中介地位。

(二)二者的运动过程相同

作为商品流通，二者都遵循“货币——商品——货币”这一循环过程。在这一过程中，二者的出发点和归宿点均是货币，商品成为这一过程的中介，商业企业购买商品所支付的货币只是暂时的垫付，通过商品的出卖，货币又重新回到企业，并实现价值的增值。

(三)二者与生产的关系相同

从理论上说，在生产与交换的关系上，生产决定交换，交换也对生产的发展起着促进作用。从实际上看，不论是国内贸易还是国际贸易，其交换的规模均受该国国内生产力发展水平和生产规模的制约，不同的是国内贸易的规模由该国的国内生产力水平

和规模所决定，国际贸易的规模由参加贸易的各个国家的生产力水平和规模所决定。另一方面，国内贸易的发展对本国的生产有积极的反作用，国际贸易的发展对参加国家的生产也起着积极的反作用。

(四)二者遵循的市场经济规律相同

从由于二者过程、内容等方面的一致性，它们所要遵循的市场经济规律是相同的，如价值规律、供求规律、竞争规律等，这些规律根本上决定着作为商品交换的国际贸易和国内贸易的成败。

二 国际贸易与国内贸易的不同点

(一)二者所处的环境条件不同

国际贸易是涉及不同国家、地区之间的交易活动。国际贸易的这种跨国、跨地区性，决定了它的经营环境具有跨体制特性。首先，国际贸易是在不同的政治经济体制下进行的。不同政治经济体制的国家往往采取各种不同类型的对外贸易政策，即使都是实行市场经济制度的国家，其经济体制往往一国一种模式，市场机制发挥的充分和完善程度互异。这表现在各国的税收、物价管理，国内市场营销特点、外贸管理体制和政策、外汇和汇率管制及政策、国内金融市场的“自由化”程度及其市场发达程度等方面的差异。其次，国际贸易是在跨法律体系下进行的。各国法律体系不同，有关规定千差万别，而国内贸易则是在同一法律体系下进行的，不存在由法律体系不同而带来的交易上的矛盾与纠纷。第三，国际贸易是在跨文化体系下进行的。不同国家和地区的人们，在语言、生活方式、价值观念、行为标准、道德规范、生活水平等方面各不相同。这种不同文化体系往往对人们的交易行为产生深刻的影响。最后，国际贸易是在不同地理、气候环境下进行的，这决定了国际贸易中的运输问题、商品仓储问题、交货的时间问题都要比国内贸易复杂得多。

(二)二者所使用的货币不同

世界上使用的货币有上百种，在国际贸易中常用的货币有十多种，由于各国的币制不同，各国所采取的汇率制度、外汇管理制度也不一样，特别是外汇汇率分类很多，计算国际汇兑方法相当复杂，因此在国际贸易中，就存在选择哪种货币作为计价结算工具以及两国货币如何兑换的问题。

(三)二者的具体业务过程不同

国际贸易的交易双方是跨越国界的，有关磋商的方式、程序、内容，合同的成立、签订、履行以及进出口的手续等，远远比国内贸易复杂；商品的运输、保险，交货的时间、地点以及商品的品质、数量、价格，支付和贸易纠纷的解决等，都要参照国际贸易惯例作出明确的规定；在交易过程中，要涉及到海关、银行、商品检验局、运输公司、保险公司等众多机构。这些都与国内贸易有区别。

(四)二者所承担的风险不同

国际贸易所承担的风险主要有以下几种：(1)资信风险，即由于国际贸易的买卖双方大都属不同国家或地区，因而，交易开始前，双方很难对对方的资信进行详尽的了解。这就难免遇上与资信不高的对方达成交易，从而危及契约的履行；(2)商业风险，即在国际贸易中进口商以各种理由拒收货物和出口商不如期交货或以次充好；(3)价格风险，即国际市场价格不断波动，给买卖双方带来风险；(4)汇率风险，即在汇率不断变动的情况下，买卖双方由于预测不准，掌握不好而承担损失的风险；(5)运输风险，由于国际贸易中的发货地与交货地相距遥远，因遭遇天灾人祸而承担的风险；(6)政治风险，即由于各国贸易的政策与措施受国内政治经济状况的影响而变更，往往使国际贸易中的买卖者由此而遭受损失。

(五)二者对经营者的要求不同

由于国际贸易在贸易环境、过程、承担的风险等方面的不

同，因而对国际贸易的经营者的业务素质和能力有不同的要求，主要反映在：(1)应通晓外语，通晓外语可使贸易双方的贸易洽谈更为容易、更为便利；(2)要通晓本国对外贸易规章和货运、报关、检验等手续和贸易对方国相应的手续及国际上通行的规则和贸易惯例；(3)要掌握国际汇兑方面的知识，包括贸易对象国货币汇率、外汇银行的功能以及国际金融组织的规章等；(4)从事国际贸易还要掌握国际保险方面的知识以及运输、存储方面的知识等。

第三节 国际贸易的基本概念

一 国际贸易与对外贸易

国际贸易与对外贸易是两个相互联系又有区别的概念。对外贸易是指一个国家或地区同别的国家和地区进行的商品和劳务的交流，国际贸易是指各国和各地区对外贸易的总和。二者都是指跨国界的商品交换活动，但国际贸易是就国际范围而言，而对外贸易是就一国而言，因而二者是一般和个别的关系。一些国家和地区，如日本、英国等也称国际贸易为海外贸易。

二 出口、进口与贸易差额

出口贸易和进口贸易是按对外贸易中商品的流向来划分的：出口贸易是指本国的商品输往外国销售，进口贸易是指外国的商品输入本国销售。衡量进、出口贸易规模的指标是进口总额和出口总额，进口总额是指一国或地区进口贸易所支出的全部金额，出口总额是指一国或地区出口贸易所收入的全部金额。

一般而言，一国或地区的出口贸易总额与进口贸易总额是不平衡的，二者之间的差额就称为贸易差额。如果出口贸易总额大于进口贸易总额，就称为贸易顺差或出超；如果进口贸易总额大

于出口贸易总额，就称为贸易逆差或入超。贸易差额可用来反映一国或地区一定时间内对外贸易的状况，但从长期看，一国或地区进、出口贸易应保持基本平衡。

三 总贸易与专门贸易

不同的国家对进出口贸易的划分标准可能不同。一些国家如美国、英国、加拿大、澳大利亚、日本等国，以国境作为划分进出口的标准，凡进入国境的商品一律列为进口，凡离开国境的商品列为出口，以国境为标准对进出口额进行的统计就称为总贸易。一些国家如德国、意大利、瑞士等国，以关境作为划分进出口的标准，外国商品进入国境后，如果存放在保税仓库或其他经济特区内而未进入关境，不被列为进口，进口是指从外国进入本国关境的商品或从保税仓库提出进入关境的商品；从本国运出关境的商品以及进口后未经加工又运出关境的商品列为出口，专门贸易就是以关境为标准对进出口额所作的统计。由于各国统计下的差别，联合国在公布各国贸易额时一般都注明是总贸易额还是专门贸易额。我国采用的是总贸易体系。

四 国际贸易额与国际贸易量

一国或地区在一定时期(如一年、一季度)内出口贸易额和进口贸易额之和称为对外贸易额，国际贸易额是指世界各国对外贸易额的总和。由于各国和地区对外贸易额一般用本国或地区货币表示，并且一国或地区的出口正好是另一国或地区的进口，因此，国际贸易额通常指用美元表示的世界各国出口贸易额之和。

国际贸易量是用某时期的不变价格表示的国际贸易额。由于各国商品价格不断波动，国际贸易额并不能准确地反映国际贸易的规模；而国际贸易商品的种类繁多，其实物计量单位各不相同，不能直接相加，因而有采用不变价格反映国际贸易真实规模的必要。国际贸易量的计算方法并不复杂，以一定时期为基期，用出口

价格指数除特定时期的国际贸易额,即得出该时期的国际贸易量。

五 国际贸易商品结构与国际贸易地理流向

国际贸易商品结构或分布指某类或某种商品国际贸易额在国际贸易总额中所占的比重,某类或某种商品进、出口额在一国或地区进、出口总额中所占的比重就称为对外贸易商品结构。国际贸易商品结构综合反映了世界经济水平的水平和结构等,一国对外贸易结构则综合反映着该国经济发展水平、自然资源、对外贸易政策等。

国际贸易地理流向或分布指世界各地、国家进口额或出口额或进出口额贸易总额在世界进口额或出口额或进出口总额中所占的比重。就一个国家而言,对外贸易地理流向或分布指该国进口商品或出口商品的国家和地区分布,或与不同国家或地区进出口贸易额在本国进出口贸易总额中所占比重。国际贸易的地理流向或分布反映了世界各地、国家在国际贸易中所处的地位,一国对外贸易地理流向或分布反映了该国与世界各国和地区的经济联系。

六 有形贸易与无形贸易

有形贸易与无形贸易是按商品的存在形态来划分国际贸易的。

有形贸易是指具有实物形态的商品的进出口。对于种类繁多的有形商品,一般分为初级产品和工业制成品两大类。初级产品指没有经过加工或加工很少的农、林、牧、副、渔和矿产品;工业制成品主要指经过工业加工的产品。《联合国国际贸易商品标准分类》(1974年修订本)把国际贸易商品分为10大类、63章、233组、786个分组、1924个基本项目。10大类商品为:食品及主要供食用的活动物(0类);饮料及烟类(1类);燃料以外的非食用粗原料(2类);矿物燃料、润滑油及有关原料(3类);动植