

# General Finance Series

通用财经类系列

## 国际贸易实用教程

(第二版)      ● 徐立青 主编

 复旦大学出版社

通用财经类系列

# 国际贸易实用教程

(第二版)

徐立青 主编

復旦大學 出版社

## 图书在版编目(CIP)数据

国际贸易实用教程(第二版)/徐立青主编. —2版. —上海:  
复旦大学出版社, 2008. 8  
通用财经类系列  
ISBN 978-7-309-06214-4

I. 国… II. 徐… III. 国际贸易-高等学校-教材 IV. F74

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2008)第 114536 号

## 国际贸易实用教程(第二版)

徐立青 主编

---

出版发行 复旦大学出版社 上海市国权路 579 号 邮编 200433  
86-21-65642857(门市零售)  
86-21-65100562(团体订购) 86-21-65109143(外埠邮购)  
fupnet@fudanpress.com <http://www.fudanpress.com>

---

责任编辑 苏荣刚

出品人 贺圣遂

---

|   |   |                    |
|---|---|--------------------|
| 印 | 刷 | 上海华文印刷厂            |
| 开 | 本 | 890 × 1240 1/32    |
| 印 | 张 | 16.875             |
| 字 | 数 | 454 千              |
| 版 | 次 | 2008 年 8 月第二版第一次印刷 |
| 印 | 数 | 1—6 000            |

---

|   |   |                                 |
|---|---|---------------------------------|
| 书 | 号 | ISBN 978-7-309-06214-4/F · 1400 |
| 定 | 价 | 28.00 元                         |

---

如有印装质量问题, 请向复旦大学出版社发行部调换。

版权所有 侵权必究

# 通用财经类系列

(可供书目)

## 投资银行学

贝政新 主编

## 证券投资学

贝政新 主编

## 现代国际金融学

刘 剑 乔桂明 主编

## 金融风险与银行管理

徐镇南 主编

## 中央银行概论

万解秋 贝政新 主编

## 现代企业财务管理 (第二版)

俞雪华 等主编

## 保险学

姚海明 等主编

## 国际经济学 (第二版)

王志明 乔桂明 主编

## 国际贸易实用教程 (第二版)

徐立青 主编

## 网络金融

杨天翔 等主编

## 实用会计

张旭霞 主编

## 电子商务概论 (第二版)

杨天翔 主编

## 国际结算 (第二版)

顾建清 等主编

## 中级财务会计教程

刘海燕 王则斌 主编

## 国际贸易实务 (第二版)

袁建新 主编

## 二 版 前 言

本书出版以后,受到欢迎,已经售罄。由于中国融入全球化进程的加快,中国对外贸易形势也发生了很大变化,编者认为有必要重写部分内容,对于教材的结构也应有所调整。

调整的内容如下:第一章充实和更新了一些有关国际贸易的数据与资料。第七章有关国际资本流动的内容删去。其他各章,框架基本保持不变,内容有所调整,主要是增加了最近几年的一些案例和习题,更加注重实用性。在各章中增加了附录,能使教材相关内容更加生动一些。在书尾增加了单证的附录,以便读者更好地学习和掌握相关内容。

尤璞老师参加了第七、八章的重新编写工作,提供了一整套相关的单证。其余由徐立青编写,如有错误,由主编负责。

感谢复旦大学出版社的苏荣刚先生,没有他的努力,本书二版不会及时付印。

**徐立青**

2008年6月21日

# 前 言

随着经济全球化的进行,在中国入世以后,越来越多的学子有志于毕业后从事国际经贸工作。因此在各类高等院校中选学国际贸易课程的学生日益增多。为了满足非国际贸易专业学生学习国际贸易的需要,也考虑到一些院校中开设第二学位专业的需要,根据国际贸易形式与内容的发展,我们编写了本教材。

本教材的特色有:一些理论分析方面有所创新,所用的资料比较新;编撰方法借鉴了国外最新教材的体例;在作业中加入了大量上网的作业,有助于学生在学习国际贸易的同时学习和掌握利用网络的方法和手段;在国际贸易实务操作中,按照质量控制的观点,强调了控制要点,以保证具体的国际贸易业务的质量。

本教材按照国际贸易理论、国际贸易政策和国际贸易实务三个部分进行编排:第一部分(第1—第3章)国际贸易的理论部分,介绍了有关国际贸易的基本概念、国际分工和市场,对国际贸易的主要理论渊源和发展作了简明的介绍和评论。第二部分(第4—第7章)介绍了国际贸易政策,包括国际贸易的政策与措施和世界贸易组织问题,着重介绍了技术性贸易壁垒等现代国际贸易中常用的限制贸易的方法和手段与一些主要的国际法规和惯例。考虑到国际资本流动和国际服务贸易是整个国际贸易中不可分割的部分,并且在中国的经济生活中发挥日益重要的作用,在第二部分中还有专门章节介绍国际资本流动和跨国公司、国际服务贸易。第三部分国际贸易实务(第8—第9章),详尽介绍了进出口贸易的操作和控制,贸易合同的商订、履行和审核,具有可操作性和实用性,对从事国际贸易的人员

具有指导意义。最后一章介绍了各种商品贸易方法。

本书由徐立青担任主编,徐惠娟、严大中、邵继勇任副主编。徐立青负责编写提纲和统稿,各章作者按目录顺序排列如下:第一章由徐立青编写,第二章由邵继勇编写,第三章由徐立青编写,第四章由徐惠娟和邵夏锋编写,第五章由徐惠娟和王琪峰编写,第六章由邵继勇编写,第七章由孟非编写,第八章、第九章由严大中编写,第十章由徐立青编写,其中主编根据编写大纲对部分章节的内容进行了增删和修改。

本书可以作为非国际贸易专业的本、专科学生以及继续教育的学生学习国际贸易课程的教材,也可以作为外经贸行业干部培训用教材。教师在选用本教材时,可以根据具体课时安排选学其中部分内容。

本书在编写过程中参阅了大量的相关文献,包括许多网上文献,主要部分列在书后的参考文献中,一些引用的资料也在脚注中列明,在此对原作者表示衷心感谢!本书中一定还有许多疏漏和不足,敬请读者给予批评指教。

**徐立青**

2003年5月27日

# 目 录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 二版前言.....             | 1  |
| 前言.....               | 1  |
| <br>                  |    |
| 第一章 绪论.....           | 1  |
| 第一节 国际贸易的基本概念.....    | 1  |
| 一、国际贸易与国内贸易的共性 .....  | 2  |
| 二、国际贸易与国内贸易的区别 .....  | 3  |
| 第二节 国际贸易的分类.....      | 5  |
| 一、从商品移动方向分类 .....     | 6  |
| 二、以国境和关境分类 .....      | 7  |
| 三、按交易对象的性质分类 .....    | 8  |
| 四、按贸易关系分类 .....       | 10 |
| 五、按参与贸易国家的多少分类 .....  | 10 |
| 六、按不同的清偿方式分类 .....    | 11 |
| 七、按交易方式的性质分类 .....    | 11 |
| 第三节 有关国际贸易的统计指标 ..... | 13 |
| 一、有关贸易额与贸易量的指标 .....  | 13 |
| 二、有关贸易商品结构的指标 .....   | 16 |
| 三、有关贸易方向的指标 .....     | 17 |
| 四、有关外贸依存度的指标 .....    | 19 |
| 五、有关贸易条件的指标 .....     | 21 |
| 第四节 国际贸易的产生和发展 .....  | 22 |

|                                                    |    |
|----------------------------------------------------|----|
| 第五节 国际贸易的作用 .....                                  | 25 |
| 一、国际贸易可以节约劳动量,是世界各国参与国际<br>分工,顺利实现社会再生产的重要手段 ..... | 25 |
| 二、国际贸易是各国间进行科学技术交流的重要<br>途径 .....                  | 26 |
| 三、国际贸易是各国增加财政收入和劳动就业的<br>重要渠道 .....                | 26 |
| 四、国际贸易是各国进行政治、外交斗争的重要<br>工具 .....                  | 27 |
| 第六节 当代国际贸易的特点 .....                                | 27 |
| 关键术语与概念 .....                                      | 32 |
| 思考题 .....                                          | 32 |
| 附件 1-1:贸易造就和平 .....                                | 33 |
| 第二章 国际分工与世界市场 .....                                | 38 |
| 第一节 国际分工 .....                                     | 38 |
| 一、国际分工的含义 .....                                    | 38 |
| 二、国际分工的发展阶段 .....                                  | 39 |
| 三、影响国际分工发展的主要因素 .....                              | 45 |
| 四、国际分工对国际贸易的影响 .....                               | 48 |
| 第二节 世界市场 .....                                     | 51 |
| 一、世界市场的含义及分类 .....                                 | 51 |
| 二、世界市场的形成与发展 .....                                 | 52 |
| 三、世界市场的构成 .....                                    | 56 |
| 四、当代世界市场的基本特征 .....                                | 62 |
| 第三节 国际价值和国际价格 .....                                | 65 |
| 一、国际价值 .....                                       | 65 |
| 二、国际市场的价格 .....                                    | 68 |
| 三、价值规律在世界市场上的作用 .....                              | 71 |
| 四、国际贸易中的不等价交换 .....                                | 74 |

|                                         |            |
|-----------------------------------------|------------|
| 关键术语与概念 .....                           | 75         |
| 思考题 .....                               | 75         |
| 附件 2-1: 亚当·斯密的分工理论 .....                | 76         |
| <b>第三章 国际贸易理论 .....</b>                 | <b>79</b>  |
| 第一节 古典贸易理论 .....                        | 80         |
| 一、重商主义理论 .....                          | 80         |
| 二、绝对优势理论 .....                          | 82         |
| 三、比较优势理论 .....                          | 84         |
| 四、相互需求原理 .....                          | 86         |
| 五、费里德里希·李斯特的保护贸易理论 .....                | 89         |
| 第二节 新古典贸易理论 .....                       | 91         |
| 一、赫克歇尔-俄林的“资源禀赋理论”和<br>“要素价格均等理论” ..... | 91         |
| 二、凯恩斯的超保护贸易理论 .....                     | 95         |
| 三、列昂惕夫悖论与人力资本理论 .....                   | 98         |
| 第三节 现代贸易理论 .....                        | 101        |
| 一、产品周期假说 .....                          | 101        |
| 二、规模经济理论 .....                          | 104        |
| 三、部门内贸易理论 .....                         | 105        |
| 四、技术进步理论 .....                          | 106        |
| 五、发展中国家的保护贸易理论 .....                    | 109        |
| 六、战略性贸易政策理论 .....                       | 113        |
| 关键术语与概念 .....                           | 116        |
| 思考题 .....                               | 116        |
| 附件 3-1: 杨小凯教授对国际贸易理论的贡献 .....           | 117        |
| <b>第四章 国际贸易政策与措施 .....</b>              | <b>121</b> |
| 第一节 国际贸易政策 .....                        | 121        |
| 一、国际贸易政策概述 .....                        | 121        |
| 二、保护贸易政策 .....                          | 122        |

|                                       |     |
|---------------------------------------|-----|
| 三、自由贸易政策 .....                        | 124 |
| 第二节 关税措施 .....                        | 125 |
| 一、关税概述 .....                          | 125 |
| 二、关税的主要种类 .....                       | 126 |
| 三、关税壁垒的常见形式 .....                     | 139 |
| 四、关税税则与通关手续 .....                     | 140 |
| 第三节 非关税壁垒措施 .....                     | 144 |
| 一、非关税壁垒概述 .....                       | 144 |
| 二、非关税壁垒的主要种类 .....                    | 145 |
| 第四节 鼓励出口和出口管制方面的措施 .....              | 160 |
| 一、鼓励出口方面的措施 .....                     | 160 |
| 二、出口管制方面的措施 .....                     | 163 |
| 第五节 经济特区政策 .....                      | 164 |
| 一、自由贸易区 .....                         | 165 |
| 二、出口加工区 .....                         | 166 |
| 三、保税区 .....                           | 166 |
| 四、综合型经济特区 .....                       | 167 |
| 五、自由边境区与过境区 .....                     | 167 |
| 关键术语与概念 .....                         | 168 |
| 思考题 .....                             | 168 |
| 附件 4-1:加纳与韩国因不同的贸易政策而拉大经济<br>差距 ..... | 169 |
| 附件 4-2:日本是一个新重商主义的国家吗? .....          | 171 |
| 第五章 世界贸易组织 .....                      | 173 |
| 第一节 贸易条约与协定 .....                     | 174 |
| 一、贸易条约与协定概述 .....                     | 174 |
| 二、贸易条约与协定的种类 .....                    | 175 |
| 第二节 世界贸易组织的建立及其特点 .....               | 181 |
| 一、世界贸易组织的前身——关税与贸易总协定 .....           | 181 |

---

|                                |     |
|--------------------------------|-----|
| 二、乌拉圭回合谈判与世界贸易组织的建立 .....      | 183 |
| 三、世界贸易组织的特点 .....              | 184 |
| 第三节 世界贸易组织法律框架 .....           | 186 |
| 一、1994 年关税与贸易总协定 .....         | 186 |
| 二、对以前几轮谈判成果的补充与完善 .....        | 189 |
| 三、为货物贸易制定的新协议 .....            | 193 |
| 四、贸易政策审议与争端解决机制 .....          | 198 |
| 第四节 世界贸易组织基本原则 .....           | 201 |
| 一、最惠国待遇原则 .....                | 201 |
| 二、国民待遇原则 .....                 | 202 |
| 三、一般取消数量限制原则 .....             | 204 |
| 四、关税减让与约束原则 .....              | 204 |
| 五、禁止倾销与出口补贴原则 .....            | 205 |
| 六、透明度原则 .....                  | 205 |
| 七、例外制度 .....                   | 205 |
| 第五节 中国与世界贸易组织 .....            | 206 |
| 一、中国加入世界贸易组织的历史进程 .....        | 206 |
| 二、中国入世法律文件的主要内容 .....          | 207 |
| 三、加入世界贸易组织对我国外经贸的影响 .....      | 208 |
| 关键术语与概念 .....                  | 210 |
| 思考题 .....                      | 211 |
| 附件 5-1: 关贸总协定历届多边贸易谈判的内容 ..... | 211 |
| 附件 5-2: 世贸组织法律框架 .....         | 214 |
| 附件 5-3: 特别保障措施 .....           | 215 |
| 第六章 国际服务贸易 .....               | 218 |
| 第一节 国际服务贸易的内涵和分类 .....         | 218 |
| 一、国际服务贸易的定义 .....              | 218 |
| 二、国际服务贸易的分类 .....              | 221 |
| 三、国际服务贸易方式与特点 .....            | 222 |

|                     |     |
|---------------------|-----|
| 第二节 国际服务贸易的现状与发展趋势  | 225 |
| 一、国际服务贸易的产生与发展      | 225 |
| 二、战后国际服务贸易的发展特点     | 227 |
| 三、国际服务贸易迅速发展的原因     | 233 |
| 四、国际服务贸易的发展趋势       | 235 |
| 第三节 《服务贸易总协定》       | 241 |
| 一、《服务贸易总协定》的产生      | 241 |
| 二、《服务贸易总协定》的主要内容    | 242 |
| 三、服务贸易规则的完善和发展      | 248 |
| 四、《服务贸易总协定》的意义和影响   | 250 |
| 第四节 中国的对外服务贸易       | 252 |
| 一、中国服务业的发展现状        | 252 |
| 二、中国服务贸易发展的国际比较     | 256 |
| 三、促进我国服务贸易发展的对策措施   | 257 |
| 关键术语与概念             | 260 |
| 思考题                 | 260 |
| 附件 6-1: 国际服务贸易分类表   | 261 |
| 附件 6-2: 印度软件产业的服务出口 | 268 |
| 第七章 进出口贸易的操作和控制     | 272 |
| 第一节 国际贸易术语          | 272 |
| 一、贸易术语的含义及作用        | 272 |
| 二、有关贸易术语的国际惯例       | 274 |
| 三、三种常用贸易术语比较        | 281 |
| 四、六种常用贸易术语的相互对比     | 290 |
| 五、选用贸易术语时的注意事项      | 291 |
| 第二节 商品的品质、数量与包装     | 294 |
| 一、商品的品质             | 294 |
| 二、商品的数量             | 297 |
| 三、商品的包装             | 299 |

---

|                              |     |
|------------------------------|-----|
| 四、进出口合同中的品质、数量和包装条款与控制 ..... | 302 |
| 第三节 进出口商品的商品检验 .....         | 305 |
| 一、商品检验的时间和地点 .....           | 306 |
| 二、商品检验机构 .....               | 306 |
| 三、商品检验的内容和检验证书 .....         | 309 |
| 四、商品检验标准和方法 .....            | 311 |
| 五、商品检验的具体做法和工作程序 .....       | 312 |
| 六、我国商品检验的工作程序 .....          | 314 |
| 七、进出口合同中的检验条款与控制 .....       | 316 |
| 第四节 国际贸易运输和保险 .....          | 317 |
| 一、海洋运输 .....                 | 318 |
| 二、集装箱运输 .....                | 320 |
| 三、运输费用 .....                 | 321 |
| 四、运输费用的支付 .....              | 324 |
| 五、运输单据和合同 .....              | 324 |
| 六、海运货物保险 .....               | 334 |
| 七、对办理海洋运输业务和保险的控制要点 .....    | 341 |
| 第五节 商品价格与成本换算 .....          | 342 |
| 一、作价方法 .....                 | 342 |
| 二、计价货币 .....                 | 344 |
| 三、佣金与折扣 .....                | 345 |
| 四、不同贸易术语价格换算的进出口报价 .....     | 348 |
| 五、出口商品成本和效益的换算 .....         | 349 |
| 六、对出口商品换汇成本的控制要点 .....       | 354 |
| 第六节 国际贸易货款的支付 .....          | 355 |
| 一、支付手段 .....                 | 356 |
| 二、支付方式 .....                 | 364 |
| 三、支付条款内容和支付方式的选用 .....       | 381 |
| 四、国际结算风险的控制要点 .....          | 383 |

|                                    |     |
|------------------------------------|-----|
| 第七节 国际贸易争端的解决                      | 387 |
| 一、索赔                               | 387 |
| 二、不可抗力                             | 389 |
| 三、仲裁                               | 392 |
| 第八节 国际贸易与电子商务                      | 394 |
| 一、电子商务的概念和类型                       | 394 |
| 二、电子商务的优势及对国际贸易带来的影响               | 395 |
| 三、国际贸易中如何应用电子商务                    | 396 |
| 关键术语与概念                            | 399 |
| 思考题                                | 401 |
| 附件 7-1:UCP600 与 UCP500 对信用证有关规定的区别 | 401 |
| 附件 7-2:案例分析——当心受骗                  | 404 |
| 第八章 进出口贸易合同的商订、履行与审核               | 408 |
| 第一节 进出口贸易磋商                        | 408 |
| 一、询盘                               | 408 |
| 二、发盘                               | 409 |
| 三、还盘                               | 413 |
| 四、接受                               | 414 |
| 第二节 进出口贸易合同的订立                     | 419 |
| 一、合同的成立                            | 419 |
| 二、书面合同的签订                          | 420 |
| 三、进出口贸易合同的审核要点                     | 422 |
| 第三节 出口合同的履行                        | 422 |
| 一、备货和落实信用证                         | 424 |
| 二、报验和申报出口                          | 428 |
| 三、托运、投保和报关                         | 430 |
| 四、备制单据                             | 433 |
| 五、结汇、核销和退税                         | 436 |

---

|                                            |     |
|--------------------------------------------|-----|
| 六、违约及其法律救济 .....                           | 439 |
| <b>第四节 进口合同的履行</b> .....                   | 443 |
| 一、申领进口许可证 .....                            | 443 |
| 二、开立信用证 .....                              | 445 |
| 三、托运和投保 .....                              | 447 |
| 四、审单和付款 .....                              | 448 |
| 五、报关纳税 .....                               | 448 |
| 六、商品检验 .....                               | 450 |
| 七、进口索赔 .....                               | 451 |
| 八、对进口合同履行过程的审核要点 .....                     | 452 |
| 关键术语与概念 .....                              | 456 |
| 思考题 .....                                  | 456 |
| 附件 8-1: 信用证不许分批装运和转运, 修改增装<br>数量引起纠纷 ..... | 457 |
| 附件 8-2: 做 FOB 时如何防止货款两空? .....             | 459 |
| <b>第九章 商品贸易方式</b> .....                    | 468 |
| <b>第一节 经销、代理和对销贸易</b> .....                | 469 |
| 一、经销 .....                                 | 469 |
| 二、代理 .....                                 | 473 |
| 三、对销贸易 .....                               | 476 |
| <b>第二节 寄售、拍卖与展卖</b> .....                  | 480 |
| 一、寄售 .....                                 | 480 |
| 二、拍卖 .....                                 | 482 |
| 三、展卖 .....                                 | 484 |
| <b>第三节 加工贸易</b> .....                      | 485 |
| <b>第四节 国际租赁贸易</b> .....                    | 487 |
| <b>第五节 商品期货交易</b> .....                    | 489 |
| <b>第六节 国际招投标</b> .....                     | 492 |
| 一、招标方式 .....                               | 492 |

|                        |     |
|------------------------|-----|
| 二、招标投标的程序 .....        | 493 |
| 三、招标投标方式的特点 .....      | 495 |
| 关键术语与概念 .....          | 495 |
| 思考题 .....              | 496 |
| <b>参考文献</b> .....      | 497 |
| <b>附录:全套单证样张</b> ..... | 500 |
| 1. 合同 .....            | 500 |
| 2. 汇票 .....            | 502 |
| 3. 商业发票 .....          | 503 |
| 4. 装箱单 .....           | 504 |
| 5. 提单 .....            | 506 |
| 6. 保险单 .....           | 508 |
| 7. 信用证申请书 .....        | 510 |
| 8. 信用证 .....           | 512 |
| 9. 普惠制证明 .....         | 514 |
| 10. 原产地证书 .....        | 516 |
| 11. 报关单 .....          | 518 |
| 12. 检验证书 .....         | 520 |