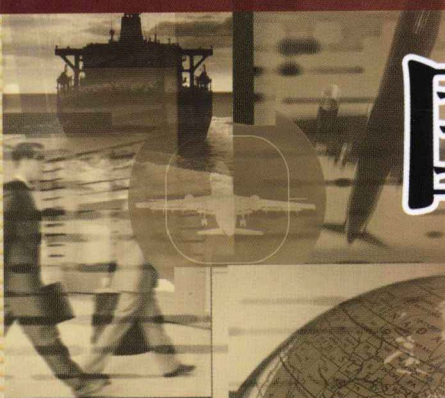




普通高等教育“十一五”国家级规划教材



国际贸易 理论与实务

董 瑾 主编

(第四版)

 **北京理工大学出版社**
BEIJING INSTITUTE OF TECHNOLOGY PRESS

国际贸易理论与实务

(第四版)

董 瑾 主编



北京理工大学出版社

BEIJING INSTITUTE OF TECHNOLOGY PRESS

内 容 简 介

本书为《国际贸易理论与实务》第四版,其内容包括国际贸易理论、对外贸易政策与措施、区域经济一体化、世界贸易组织、国际贸易术语、国际贸易合同的主要条款、国际货物贸易程序、国际贸易方式等。第四版对世界市场的发展、全球多边贸易体制的运行和区域经济一体化做了补充;按照国际商会《UCP600》的规定,对信用证结算的相关内容进行了修改;增加了国际贸易单证示例。全书结构完整、内容新颖、重点突出、简明扼要。本书可供高等院校的财经类、管理类本科生、研究生和工商管理硕士(MBA)教学使用,也可作为广大经济管理干部、工商企业人员的培训教材。

版权专有 侵权必究

图书在版编目(CIP)数据

国际贸易理论与实务/董瑾主编. —4版(修订本). —北京:北京理工大学出版社, 2009. 1

普通高等教育“十一五”国家级规划教材. 北京高等教育精品教材
ISBN 978-7-5640-0574-0

I. 国… II. 董… 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(2008)第196509号

出版发行/北京理工大学出版社

社 址/北京市海淀区中关村南大街5号

邮 编/100081

电 话/(010)68914775(办公室) 68944990(批销中心) 68911084(读者服务部)

网 址/http://www.bitpress.com.cn

经 销/全国各地新华书店

印 刷/北京圣瑞伦印刷厂

开 本/787毫米×960毫米 1/16

印 张/28.5

字 数/494千字

版 次/2009年1月第4版 2009年1月第14次印刷

印 数/68001~72000册

定 价/38.00元

责任校对/申玉琴

责任印制/吴皓云

图书出现印装质量问题,本社负责调换

第四版前言

《国际贸易理论与实务》第三版自2005年8月出版以来,已重印8次,发行量达到近五万册。该书2006年被评为“北京高等教育精品教材”。2008年11月被评为“第八届全国高校出版社优秀畅销书”一等奖。本书第四版被列为“普通高等教育‘十一五’国家级规划教材”。

第四版在第三版的基础上又做了一些修订。第一,结合国际贸易的最新发展,对世界市场的发展、全球多边贸易体制的运行和区域经济一体化做了补充与完善。第二,按照国际商会《跟单信用证统一惯例(2006年修订本)》即《UCP600》的规定,对信用证结算的相关内容进行了修改。第三,调整和补充了一些重要资料和典型案例。第四,在附录中安排了几张有代表性的国际贸易单证示例,便于学生自学。

本书在修订过程中,坚持以马克思主义经济学为指导,全面反映国际贸易理论、政策与实践的最新发展,并吸收国内外学者的最新研究成果。

本次修订的具体分工如下:

董瑾 第一、二、三、四、五、六、十四章

张晓颀 第七、十、十一章

彭红斌 第八、九章

董梅 第十二章

李京 第十三章、附录

本书由董瑾担任主编,负责全书统稿。

本书在修订过程中,参阅和借鉴了许多国内外论著与教材,在此对这些论著和教材的作者表示感谢!尽管作者尽了最大的努力,但本教材肯定还存在不少值得进一步探讨和完善的地方,诚挚地希望读者批评指正。

本书从1998年第一版以来，责任编辑孙金芳女士为此付出了巨大的努力，在此表示衷心的感谢。

董 瑾

2008. 12

第三版前言

本书在第二版的基础上,根据国际贸易的发展进行了修订与补充,具有以下特点:

第一,本书增加了一些新内容,使教材体系更加完整。在第三版中,将区域经济一体化作为独立一章,该章阐述经济一体化的基本形式,分析区域经济贸易集团的最新发展以及对国际经济贸易的影响。考虑到中国加入世界贸易组织后,面临更多的非关税壁垒问题,在非关税措施中较为具体地分析了技术性贸易壁垒、环境贸易壁垒和服务贸易壁垒的最新发展。

第二,本书注重国际贸易理论、政策与中国对外经济贸易实际的有机结合,全面反映中国入世后的外贸体制和相关机构与运作的变化,有针对性地阐述了国际市场变化对我国外贸实际的影响。

第三,本书在编排上增加了小知识、迷你案例、例题和小讨论等内容,有助于学生扩展视野,更深入地理解和掌握书中的重点问题。每章均有学习要点和复习思考题。

本次修订的具体分工如下(以章节为序):

董 瑾 第一、二、三、四、五、六、十四章

张晓甦 第七、十、十一章

彭红斌 第八、九章

董 梅 第十二章

李 京 第十三章

全书由董瑾担任主编,负责全书设计、总纂。

在本书写作过程中,我们参阅了大量的国内外论著与教材,由于篇幅有限,恕不一一列出,谨向文献的作者表示衷心的感谢。

由于作者水平有限,书中错误与遗漏难免,敬请读者指正。

作 者

2005.3

第二版前言

为了更好地适应国际贸易领域的新情况、新课题、新规则的发展,为了满足培养对外经济贸易人才的需要,我们对《国际贸易理论与实务》一书进行了修订。本书坚持以马克思主义为指导,密切结合国际贸易的最新发展趋势,在吸收国内外新近出版的有关专著、教材和科研成果的基础上,按照理论篇、政策篇和实务篇的结构,系统地阐明了国际贸易理论、政策与措施,全面介绍了国际贸易术语、进出口的交易条件和交易程序等内容。本次修订在保留了原有教材基本框架的基础上,补充了国家竞争力理论、战略性贸易政策、世界贸易组织的基本原则、中国入世面临的机遇与挑战等内容;根据国际贸易规则的变化以及学生的要求,调整了国际贸易术语、国际货物贸易基本程序、国际贸易结算等章节的内容。全书在编写中力求内容新颖,重点突出,简明扼要、深入浅出。本书可供高等院校的财经类、管理类的本科生和工商管理硕士(MBA)使用,也可作为广大经济管理干部、工商企业人员的培训教材。

本书第一版的撰稿人有董瑾、王嗣俊、彭红斌、刘岭、杨裕钦。本次修订的具体分工如下(以章节为序):

董瑾 第一、二、三、四、五、十三章

张晓魁 第六、八、十章

彭红斌 第七、九章

杨裕钦 第十一章

李京 第十二章

全书由董瑾担任主编,负责全书设计、总纂。第一版由中国人民大学国际经济系黄卫平教授担任主审,他对第一版的初稿提出了宝贵

的修改意见。在本书写作过程中，我们参阅了大量的国内外论著，由于篇幅有限，恕不一一列出，谨向文献的作者表示衷心的感谢。

由于作者水平有限，本书错误与遗漏难免，敬请各位专家、学者和广大读者批评指正。

作 者

2001.4

目 录

第一章 国际贸易概述	(1)
第一节 国际贸易概念与分类	(1)
第二节 国际贸易的产生与发展	(11)

上篇 国际贸易理论与政策

第二章 国际贸易理论	(19)
第一节 马克思主义国际贸易理论	(19)
第二节 比较优势理论	(26)
第三节 相互需求理论	(33)
第四节 要素禀赋理论与新要素理论	(37)
第五节 国际贸易的技术差距理论与产品生命周期理论	(47)
第六节 产业内贸易理论	(51)
第七节 国家竞争优势理论	(56)
第三章 世界市场	(62)
第一节 当代世界市场的发展	(62)
第二节 世界市场价格	(71)
第四章 国际贸易政策与措施	(82)
第一节 对外贸易政策	(82)
第二节 关税措施	(92)
第三节 非关税措施	(106)
第四节 促进出口措施	(117)
第五节 出口管制	(121)
第五章 区域经济一体化	(124)
第一节 区域经济一体化的概念	(124)
第二节 主要区域贸易集团的发展	(129)
第三节 区域贸易集团兴起的影响	(141)

第六章 世界贸易组织	(145)
第一节 从关税与贸易总协定到世界贸易组织的建立	(145)
第二节 世界贸易组织的宗旨、职能与法律框架	(150)
第三节 世界贸易组织的基本原则	(154)
第四节 世界贸易组织的运行机制	(159)
第五节 世界贸易组织的特点和作用	(164)
第六节 中国与世界贸易组织	(167)

下篇 国际贸易实务

第七章 国际贸易术语	(179)
第一节 国际贸易术语的含义及作用	(179)
第二节 有关贸易术语的国际贸易惯例	(181)
第三节 《2000 通则》中主要国际贸易术语	(187)
第四节 其他贸易术语	(200)
第五节 贸易术语的选用	(210)
第八章 商品的品质、数量和包装	(215)
第一节 商品的品质	(215)
第二节 商品的数量	(222)
第三节 商品的包装	(227)
第九章 国际货物运输与保险	(240)
第一节 货物运输	(240)
第二节 货物的运输保险	(254)
第十章 商品的价格	(268)
第一节 进出口商品价格概述	(268)
第二节 价格制定和价格计算	(273)
第三节 佣金与折扣的运用	(283)
第四节 合同中的价格条款	(288)
第十一章 国际贸易结算	(291)
第一节 国际贸易结算工具	(292)
第二节 国际贸易结算方式	(303)
第三节 国际贸易结算方式的选择	(336)

第十二章 检验、索赔、不可抗力与仲裁	(340)
第一节 进出口商品检验、检疫	(341)
第二节 索赔	(353)
第三节 不可抗力	(357)
第四节 仲裁	(359)
第十三章 国际货物贸易流程	(374)
第一节 交易准备	(374)
第二节 交易磋商	(378)
第三节 合同的签订	(388)
第四节 合同的履行	(394)
第十四章 国际贸易方式	(408)
第一节 经销和代理	(408)
第二节 寄售、展卖与拍卖	(414)
第三节 招标与投标	(422)
第四节 商品期货交易	(424)
第五节 对销贸易	(428)
第六节 加工贸易	(432)
附录：国际贸易单证示例	(438)
主要参考文献	(442)

第一章

国际贸易概述

本章学习要点

- 国际贸易的概念
- 国际服务贸易的定义与特点
- 国际贸易的分类
- 国际贸易产生的条件

国际贸易作为一门学科包括国际贸易理论、国际贸易政策和国际贸易实务三部分内容。国际贸易理论主要是研究国际贸易形成与发展的原因，分析国际贸易的利益所在，揭示国际贸易的特点及运动规律。国际贸易政策则是研究各国政府对外贸易政策的内容与趋势，以及国际贸易政策的协调机制。国际贸易实务专门研究国际货物交换的具体过程与基本做法，分析国际货物买卖合同的各项交易条件、交易磋商和合同履行的具体问题以及各种贸易方式。

本章主要阐述国际贸易的基本概念，介绍国际贸易的产生与发展的历史。

第一节 国际贸易概念与分类

一、国际贸易的概念

国际贸易（International Trade）是指世界各国（地区）之间货物（商品）（goods）和服务（services）的交换活动，是世界各国在国际分工基础上相互联系的主要形式。由于国际贸易是一种世界范围内的货物和服务的交换，因此又称为世界贸易（World Trade）或全球贸易（Global Trade）。

国际贸易是世界各国对外贸易的总和。对外贸易是指一国（地区）与其他国家（地区）之间商品和服务的交换活动。国际贸易与对外贸易既有联系又有区别。国际贸易与对外贸易都是跨越国界的商品和服务的交换，国际贸易主要是

从世界范围内考察国家与国家之间的货物与服务的交换活动，而对外贸易则是从一个国家的角度来研究。

研究国际贸易要把握以下几个重要概念。

（一）国际货物贸易与国际服务贸易

1. 国际货物贸易

由于国际货物贸易买卖的对象是看得见摸得着的，有一定物理形态的商品，国际货物贸易也称为有形贸易（Visible Trade）。有形贸易的进出口必须办理通关手续，因而反映在海关统计中，构成一国国际收支经常项目的重要内容。国际贸易的商品种类繁多，为了统计及分析的方便，联合国编制了《国际贸易商品标准分类》（Standard International Trade Classification, SITC），现已被世界绝大多数国家所采用。根据这个标准，国际贸易商品分为 10 大类、63 章、233 组、786 个分組和 1 924 个基本项目。其具体分类为：0 类为食品及主要供食用的活动物；1 类为饮料及烟草类；2 类为燃料以外的非食用粗原料；3 类为矿物燃料、润滑油及有关原料；4 类为动植物油脂及油脂；5 类为化学成品及有关产品；6 类为主要按原料分类的制成品；7 类为机械及运输设备；8 类为杂项制品。9 类为没有分类的其他商品。在进行国际贸易统计时，一般把 0~4 类商品称为初级产品，5~8 类称为工业制成品。

1988 年海关合作理事会通过了《协调商品名称和编码制度公约》及其附件《协调商品名称和编码制度》（Harmonized Commodity Description and Coding System, H. S.），简称《协调制度》，并于 1988 年 1 月 1 日正式生效。H. S. 将商品分为 21 类、97 章、1 241 个税目及 5 019 个子目，该制度使商品分类更加细致和科学。现使用 H. S. 的国家和地区约有 100 个。我国海关从 1992 年起采用 H. S.

小知识 1-1

H. S. 的商品分类

（引自 <http://www.2wfreight.com/static/HS-Code.php>）

H. S. 将国际贸易按商品生产部门归类，共划分为 21 类。具体分类如下：

第一类 活动物；动物产品（1~5 章）

第二类 植物产品（6~14 章）

第三类 动、植物油、脂及其分解产品；精制的食用油脂；动、植物蜡（15 章）

- 第四类 食品、饮料、酒及醋；烟草、烟草与烟草代用品的制品（16~24章）
- 第五类 矿产品（25~27章）
- 第六类 化学工业及其相关工业的产品（28~38章）
- 第七类 塑料及其制品；橡胶及其制品（39~40章）
- 第八类 生皮、皮革、毛皮及其制品；鞍具及挽具；旅行用品、手提包及类似容器；动物肠线（蚕胶丝线除外）制品（41~43章）
- 第九类 木及木制品；木炭；软木及软木制品；稻草、秸秆、针茅或其他编制材料制品；篮筐及柳条编织品（44~46章）
- 第十类 木浆及其他纤维素；纸及纸板的废碎品；纸、纸板及其制品（47~49章）
- 第十一类 纺织原料及纺织制品（50~63章）
- 第十二类 鞋、帽、伞、杖、鞭及其零件；已加工的羽毛及其制品；人造花；人发制品（64~67章）
- 第十三类 石料、石膏、水泥、石棉、云母及类似材料的制品；陶瓷制品；玻璃及其制品（68~70章）
- 第十四类 天然及养殖珍珠、宝石或半宝石、贵金属、包贵金属及其制品，仿首饰；硬币（71章）
- 第十五类 贱金属及其制品（72~83章）
- 第十六类 机器、机械器具、电气设备及其零件；录音机及放音机、电视图像、声音的录制和重放设备及其零件、附件（84~85章）
- 第十七类 车辆、航空器、船舶及有关运输设备（86~89章）
- 第十八类 光学、照相、电影、计量、检验、医疗或外科用仪器及设备，精密仪器及设备；钟表；乐器；上述物品的零件、附件（90~92章）
- 第十九类 武器、弹药及其零件、附件（93章）
- 第二十类 杂项制品（94~96章）
- 第二十一类 艺术品、收藏品及古董（97章）

2. 国际服务贸易

国际服务贸易是指国家间各种类型服务的交换活动，是无形贸易（Invisible Trade）的重要组成部分。服务贸易作为一个独立概念提出来并被普遍接受是在20世纪70年代。在过去30多年的发展中，服务贸易快速增长，为世界各国经济发展提供了广阔的空间，并成为衡量一个国家整体水平的重要指标。

“乌拉圭回合”达成的《服务贸易总协定》（General Agreement on Trade in Services, GATS）将服务贸易界定为四类：

（1）过境交付（Cross-border Supply）。自一成员境内向任何其他成员境内提供服务。

（2）境外消费（Consumption Abroad）。在一成员境内向任何其他成员的服务消费者提供服务。

（3）商业存在（Commercial Present）。一成员的服务提供者在任何其他成员境内通过商业存在提供服务。

（4）自然人流动（Movement of Personnel）。一成员的服务提供者在任何其他成员境内通过自然人提供服务。

这个定义已成为“国际服务贸易”的权威性定义，并被各国普遍接受。

第一类服务贸易是指服务的提供者与消费者都不移动。如通过电信、邮电、计算机网络实现的视听、金融、信息等服务。第二类服务贸易是通过服务消费者的过境移动实现的。如接待外国游客，提供旅游服务，为国外病人提供医疗服务，接受外国留学生等。第三类服务贸易与市场准入和直接投资有关，即服务的提供者将自己的生产要素（人员、资金、服务工具）移动到另一缔约国内，通过设立商业机构为消费者提供服务，取得收入。如外国公司到中国开办商店，设立金融机构，会计、律师事务所等。第四类服务贸易是指服务提供者（自然人）的过境移动在其他缔约方境内提供服务而形成的贸易。如一国的医生、教授、艺术家到另一国从事个体服务。

以上四类各国间的服务交易，无论交易发生在何地，都属于服务贸易。服务的消费方是服务的进口方，服务的提供者是服务的出口方。

小知识 1-2

国际服务贸易的分类

（引自 http://www.wto.org/english/tratop_e/serv_e/mtn_gns_w_120_e.doc）

世界贸易组织将全世界的服务部门分为 12 大类，55 分类，143 个服务项目。具体分类如下：

1. 商务服务

（1）专业服务；（2）计算机及相关服务；（3）研究与开发服务；（4）房地产服务；（5）无经纪人介绍的租赁服务；（6）其他商务服务

2. 通信服务

(1) 邮政服务; (2) 快递服务; (3) 电信服务; (4) 视听服务; (5) 其他

3. 建筑及相关工程服务

(1) 建筑物的总体建筑工程; (2) 民用工程的总体建筑工程; (3) 安装和
组装工程; (4) 建筑物的装修工程; (5) 其他

4. 分销服务

(1) 佣金代理服务; (2) 批发服务; (3) 零售服务; (4) 特许经营; (5) 其他

5. 教育服务

(1) 初等教育服务; (2) 中等教育服务; (3) 高等教育服务; (4) 成人教
育; (5) 其他教育服务

6. 环境服务

(1) 污水处理服务; (2) 废物处理服务; (3) 卫生和相关服务; (4) 其他

7. 金融服务

(1) 所有保险和与保险相关服务; (2) 银行和其他金融服务; (3) 其他

8. 与健康相关的服务和社会服务

(1) 医院服务; (2) 其他人类健康服务; (3) 社会服务; (4) 其他

9. 旅游和与旅游相关的服务

(1) 饭店和餐馆; (2) 旅行社和旅游经营者服务; (3) 导游服务; (4) 其
他服务

10. 娱乐、文化和体育服务

(1) 文娱服务; (2) 新闻机构服务; (3) 图书馆、档案馆、博物馆和其他
文化服务; (4) 体育和其他娱乐服务; (5) 其他

11. 运输服务

(1) 海运服务; (2) 内河运输服务; (3) 航空运输服务; (4) 航天运输服
务; (5) 铁路运输服务; (6) 公路运输服务; (7) 管道运输; (8) 所有运输方
式的辅助性服务; (9) 其他运输服务

12. 其他未包括的服务

与货物贸易相比, 国际服务贸易具有以下特点:

(1) 国际服务贸易的标的具有无形性。货物贸易买卖的商品在空间形态是确定的、可视的、有形的。而服务贸易的空间形态基本上是不固定的、不直接可视的、无形的。

(2) 国际服务贸易标的的生产和消费过程具有同步性。国际货物贸易中的商品生产和消费过程是可以分割的。而国际服务贸易中服务的提供与消费难以分

割,也就是服务价值的形成和使用价值的创造过程,与服务价值的实现和使用价值的让渡过程,以及使用价值的消费过程往往是同时发生的。

(3) 国际服务贸易的标的是难以储存和反复转让的。货物是可以在时空上分离的物品,它可以储存,可以运输(位移),可以被反复转让。而服务不能储存,不能运输、不能被反复转让。

(4) 国际服务贸易一般不经过海关,也不显示在海关统计上。而国际货物贸易必须经过一国的海关,货物的进出口反映在一国的海关统计中。一国货物的进出口和服务的进出口构成一国国际收支经常项目的主要部分。

国际服务贸易与国际货物贸易尽管有如此多的不同,但是从总体上看,两者之间是相互依存、相互促进的。一方面,国际货物贸易的发展会刺激与之有关的国际服务贸易的发展,比如,国际货物贸易的增长带动了与之相关的金融、保险、运输、通信等服务业的国际化,促进了国际服务贸易的发展。尤其是随着世界市场竞争逐步由价格竞争转向非价格竞争,无论是一个国家还是一个企业,能否在国际竞争中占据优势,在很大程度上取决于它能否为货物交换提供高水平的国际服务。因此,国际货物贸易的增长必然会带动国际服务贸易的发展。战后国际贸易发展的实践充分证明了这一规律。

另一方面,传统国际服务贸易的发展以及新型服务贸易的出现也会促进国际货物贸易的发展。比如,运输服务贸易的增长增加了对汽车、轮船、飞机等交通工具的需求;数据处理和通信服务贸易的增长促进了对计算机、大型计算机网络、程控电话设备、通信卫星等商品的需求;文化娱乐服务的消费增长推动了卡拉OK、游戏机、电视机、影碟机等的发展。

(二) 对外贸易额、国际贸易额与对外贸易量、国际贸易量

对外贸易额(Value of Foreign Trade)、国际贸易额(Value of International Trade)和对外贸易量(Quantum of Foreign Trade)、国际贸易量(Quantum of International Trade)是衡量一国对外货物贸易和国际货物贸易规模的重要指标。以货币表示的按现行价格计算的一国一定时期的对外贸易总额,称为对外贸易额或对外贸易值。联合国及世界贸易组织编制和发表的世界各国对外贸易额的材料,一般以美元表示。

对外贸易额是一国出口贸易额与进口贸易额的总和。一国将本国生产或加工的商品输往其他国家或地区,这种活动称为出口贸易。一国将外国生产或加工的商品输入本国市场,这种活动称为进口贸易。一国的出口贸易收入称为出口额,进口贸易支出称为进口额。一国在一定时期内出口额与进口额的差额称为贸易差额(Balance of Trade)。当一国出口额大于进口额时,称为贸易顺差(Surplus of