



中国科学院规划教材

ZHONGGUO KEXUEYUAN GUIHUA JIAOCAI

国际贸易实务

(第二版)

主 编 张相文 曹 亮

副主编 田毕飞



科学出版社

www.sciencep.com

中国科学院规划教材

国际贸易实务

(第二版)

主 编 张相文 曹 亮
副主编 田毕飞

科学出版社
北 京

内 容 简 介

本书共十二章,内容涉及国际贸易术语、国际贸易合同、国际货物运输、保险、进出口货物的定价、结算以及近几年蓬勃发展的电子商务和电子单据等内容,全面系统地阐述了国际贸易实务的相关知识。每章后面均附有“复习思考题”及“案例分析”,以加强学生对相关内容的联系与理解。针对目前国际贸易的特点以及中国对外贸易的特点,本书在案例系统的开发和书籍内容上作出相应的创新,使其能同时满足在校学生和国际贸易实务从业人员的双重需要。

本书配有多媒体教学课件及国际贸易实务案例库,广泛适用于各大专院校经济、管理类专业,特别是国际贸易专业本科生及研究生的教学,也可用于与国际贸易有关的各种在职培训。

图书在版编目(CIP)数据

国际贸易实务 / 张相文, 曹亮主编. —2 版. —北京: 科学出版社, 2009

中国科学院规划教材

ISBN 978-7-03-023144-4

I. 国… II. ①张…②曹… III. 国际贸易-贸易实务-教材
IV. F740.4

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2008) 第 153830 号

责任编辑: 李 欢 林 建 李俊峰 / 责任校对: 陈玉凤

责任印制: 张克忠 / 封面设计: 耕者设计工作室

科 学 出 版 社 出 版

北京东黄城根北街 16 号

邮政编码: 100717

<http://www.sciencep.com>

源海印刷有限责任公司印刷

科学出版社发行 各地新华书店经销

*

2009 年 2 月第 二 版 开本: B5 (720×1000)

2009 年 2 月第一次印刷 印张: 25 1/4

印数: 1—4 000 字数: 485 000

定价: 38.00 元

(如有印装质量问题, 我社负责调换〈环伟〉)

前言

随着经济全球化的深入,国际贸易作为国际分工的结果,在全球范围内蓬勃发展。进入 21 世纪以来,国际贸易的广度和规模更是前所未有,不但发展速度远远高于全球生产量和世界经济的增长率,而且其商品结构、知识含量和交易方式也更加高级化。中国自 2001 年加入世界贸易组织以来,对外贸易总额从加入前最高的 5097.68 亿美元迅速增加到 2007 年的 21 738.3 亿美元,年复合增长率达 20% 左右,中国也一跃成为仅次于美国和德国的世界第三大贸易体,在一定程度上改变了美国、日本和欧盟的贸易“金三角”格局。

中国贸易的飞速发展急需大量懂管理、会操作、善变通的高层次贸易人才。正是在这种背景下,我们重新组织编写了这本《国际贸易实务》教材,希望对我国国际贸易人才的培养尽绵薄之力。本书以一份标准的国际货物买卖合同为主线,分别从合同标的、贸易术语、货物运输、货物保险、商品价格、款项结算、争议处理等方面系统地介绍了国际贸易的具体操作流程。在此基础上,本书详细介绍了货物进出口合同的订立与履行。此外,本书还介绍了除一般贸易之外的其他贸易方式,如加工贸易、多边贸易等。

与其他有关国际贸易实务的教材相比,本书具有如下特点:

(1) 紧扣贸易发展实际。国际贸易在知识经济条件下获得了新的发展,未来的国际贸易将更多地通过网络等电子交易方式实现。本书紧扣经济发展潮流,详细介绍了国际电子商务,不仅描述了其独有特点与操作流程,还讨论了其所涉及的法律法规及争议处理。此外,在贸易术语的选用方面,本书囊括了编者长期以来的研究成果及最新结论,具有时代感。

(2) 反映实务最新变化。国际贸易总是在各种惯例和公约之下进行的,而这些都在不断发生变化。如国际商会已于 2006 年底对《跟单信用证统一惯例》(UCP500) 做了修订,并于 2007 年正式实行新版惯例,即 UCP600。本书根据修改后的惯例撰写了相关内容,尤其是在第七章国际货款结算的编写中,体现得

非常明显。

(3) 贴近读者使用需要。本书在编写过程中,充分考虑了中国读者的思维习惯及使用效果。如在国际贸易术语的介绍方面,本书一改大多数教材在正文部分简单介绍,把具体内容通过《国际贸易术语解释通则 2000》的附录罗列出来的方式,而是对于常用术语直接将有关惯例的主要条款摘录出来在正文中说明与论述,便于读者更好地理解并应用这些术语。本书在每一章后均附有重要概念、思考题与案例分析,这些内容大大方便了读者掌握教材重点,也有利于读者检测自己的学习效果。此外,本书还在最后附上了贸易实务中的全套单据,便于读者更形象地理解与使用这些单据。

本书是团队合作的成果,由中南财经政法大学国际商务研究所的张相文和曹亮担任主编,田毕飞担任副主编。具体写作分工如下:第一章和第五章由曹亮编写,第二、八、九、十、十一章及附录与附件由田毕飞编写和整理,第三章和第六章由丁梅生编写,第四章由谭智编写,第七章由余乐芬编写,第十二章由张相文编写。全书编写结构及提纲由张相文和曹亮共同确定,具体章节审校由曹亮和田毕飞完成,最后由张相文和曹亮负责统筹和定稿。

本书在编写过程中,参考了大量书籍、报刊以及中国国际贸易促进委员会、中国国际商会公布的相关资料。虽然我们已尽量列出这些参考书目,但由于种种原因仍有少数书目未能逐一列出,在此,我们对所有作者一并表示最诚挚的谢意!

由于时间和编者水平有限,书中难免有不足之处,敬请各位读者批评指正。

编 者

2009 年 1 月于武昌晓南湖畔

目 录

前 言

第一章

导论	1
第一节 当代国际贸易的发展特点及趋势	1
第二节 国际贸易遵循的原则、法律及惯例	7
第三节 本课程的研究对象和基本内容	17
第四节 学习本课程的方法和注意事项	20
重要概念	21
思考题	21
案例分析	21

第二章

国际货物买卖合同的标的	22
第一节 合同标的物的品名	22
第二节 合同标的物的品质	25
第三节 合同标的物的数量	33
第四节 合同标的物的包装	38
重要概念	46
思考题	47
案例分析	47

第三章

国际贸易术语	50
第一节 国际贸易术语概述	50
第二节 《通则 2000》中的六种常用贸易术语	55
第三节 《通则 2000》中的其他贸易术语及其比较	66

重要概念	72
思考题	72
案例分析	72

第四章

国际货物运输	76
第一节 国际货物海上运输	76
第二节 国际货物铁路运输、公路运输、航空运输	91
第三节 集装箱运输及国际货物多式联运	96
第四节 其他运输方式	101
重要概念	106
思考题	106
案例分析	106

第五章

国际货物运输保险	107
第一节 保险概述	107
第二节 海上货物运输的风险与损失	111
第三节 中国海上货物运输保险	114
第四节 英国伦敦保险协会海运货物保险条款	119
第五节 其他运输方式下的货物保险	123
第六节 买卖合同中的保险条款和国际货物运输保险实务	128
重要概念	135
思考题	135
案例分析	136

第六章

国际货物买卖的价格	138
第一节 进出口价格的核算及进出口经济效益	138
第二节 价格的调整和换算	147
第三节 合同中的价格条款	150
重要概念	156
思考题	156

案例分析	157
------------	-----

第七章

国际货款结算	159
第一节 国际结算中的常用票据	159
第二节 商业信用结算方式——汇款和托收	174
第三节 银行信用结算方式——信用证	182
第四节 不同结算方式的选择使用	192
第五节 买卖合同中的支付条款	201
重要概念	203
思考题	203
案例分析	203

第八章

争议的预防与处理	207
第一节 货物的检验与检疫	207
第二节 索赔	218
第三节 不可抗力与仲裁	223
重要概念	232
思考题	232
案例分析	232

第九章

国际货物买卖合同的磋商与订立	236
第一节 磋商前的准备工作	236
第二节 国际货物买卖合同的磋商	242
第三节 国际货物买卖合同的订立	251
重要概念	262
思考题	262
案例分析	263

第十章

进出口合同的履行	265
第一节 出口合同的履行	265

第二节 进口合同的履行	280
第三节 主要进出口单据	288
重要概念	296
思考题	296
案例分析	296

第十一章

国际贸易方式	299
第一节 经销与代理	299
第二节 寄售与展卖	306
第三节 招标投标与拍卖	312
第四节 对销贸易与加工贸易	317
重要概念	329
思考题	329
案例分析	329

第十二章

国际电子商务	331
第一节 电子单据	331
第二节 电子合同	341
重要概念	358
思考题	358
案例分析	359

参考文献	360
附录 联合国国际货物销售合同公约	362
附件一 售货确认书	383
附件二 信用证内容	386
附件三 信用证通知	390
附件四 汇票	392
附件五 发票	393
附件六 提单	394
附件七 保险单	395

第一章

导 论

第一节 当代国际贸易的发展特点及趋势

对外贸易 (foreign trade) 是指一个国家或地区同别的国家或地区进行商品和劳务交换的活动。从国际范围看, 当这种商品和劳务的交换活动由各国的对外贸易构成世界范围的交易, 就称为国际贸易 (international trade) 或世界贸易 (world trade)。由于现代国与国之间的货币信贷关系、科技合作关系等都以商品运动为基础, 因此国际贸易已经成为现代国际经济联系的基本形式。进入 21 世纪, 世界经济已经由工业经济向知识经济转变。当代的国际分工是以知识、资本、科技、信息技术、人才等高级生产要素为基础的新型的分工形式。这种新的、深入的、高级的分工形式促进了新的国际贸易方式和交易手段的产生和发展, 使得当代的国际贸易呈现出新的发展特点和趋势。

一、当代国际贸易的发展特点

第二次世界大战结束后, 在第三次科技革命和国际分工深化的基础上, 伴随 20 世纪中期世界经济的大繁荣 (1948~1973 年)、20 世纪 90 年代以来经济全球化进程的加快和以信息产业为核心的新经济的发展, 国际贸易出现了空前的高速发展局面。^① 当代国际贸易的发展, 主要呈现出以下四个方面的特点。

(一) 世界贸易步入新一轮高速增长期, 贸易对经济增长的拉动作用越来越明显

国际贸易的高速增长是当代国际贸易发展的主要特征之一。世界贸易组织

^① 黄汉民、钱学锋. 2006. 中国对外贸易. 北京: 中国财政经济出版社. 155~158。

(WTO) 官方网站的统计数据显示,世界贸易的增长速度远远快于世界生产的增长速度。同时,世界贸易的快速发展极大地促进了世界经济的增长,世界生产、GDP 总值同世界贸易总值呈正比例关系发展。纵观 20 世纪 60 年代后期的世界贸易额,除 70 年代世界性经济危机以及 2001 年“9·11”事件带来的世界性经济衰退以外,国际贸易的增长基本上呈上升趋势。特别表现在 2001 年“9·11”事件之后,世界经济和贸易发展迅速,国际贸易步入新一轮的高速增长时期,各国对外贸易对经济的拉动作用都得到了充分的体现。

(二) 国际贸易商品结构高级化,服务贸易及技术贸易发展迅速,知识产权贸易比重上升

国际贸易商品结构的高级化与产业结构的优化升级互为依托。国际贸易商品结构的高级化主要表现在国际贸易商品的智能化和无形化两个方面。具体来讲,就是指服务贸易的迅速发展以及技术贸易的大幅增长。

1. 服务贸易的发展日新月异

首先,在贸易规模上,世界服务贸易年度贸易总额从 1980 年的 3643 亿美元,上升到 1996 年的 12 706 亿美元,2006 年已增加至 27 559 亿美元。服务贸易的增长快于同期货物贸易的增长。服务贸易占世界贸易的比重由 1980 年的 15.2% 上升到 2005 年的 19.3%。1998~2006 年世界服务贸易发展规模如表 1.1 所示。

表 1.1 1998~2006 年世界年服务贸易总额

单位: 10 亿美元

年度	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006
出口额	1351.5	1406.4	1493.6	1498.9	1608.4	1842.9	2212.9	2458.8	2755.9
进口额	1331.5	1387.5	1477.7	1496.1	1583.3	1805.6	2145.9	2379.8	2648.4

资料来源: http://www.wto.org/english/res_e/statis_e/its2007_e/its07_appendix_e.htm

其次,在贸易结构上,服务贸易日益向金融、保险、电信、信息、咨询、法律、医疗等新兴的、技术含量较高的服务业倾斜,高技术产品的附加值也在不断增加。相对而言,传统的劳动密集型的运输业、旅游业所占份额持续下降。

欧洲学者佩尔西·巴纳维克预言,到 2010 年,服务业将代替制造业成为推动经济发展的主要力量,其中美国经济构成中将仅有 10% 是制造业,其余将全部是服务业。据有关专家估计,到 2010 年,世界服务贸易将与货物贸易“平分秋色”。可见,服务贸易的发展壮大已经成为国际贸易中不可逆转的趋势。

2. 国际技术贸易发展迅速

随着科学技术的进步和知识经济的发展,各国都把发展高新技术产业作为获得经济、贸易领先地位的制高点。首先,高技术产品贸易在制成品贸易中的比重

大大提高,传统的劳动力密集型、资本密集型产品将让位于技术密集型,尤其是高新技术密集型产品。同传统商品相比较,高技术产品具有种类繁多、操作灵活、技术含量高、使用方便等优点,被称为“轻型”或者“无重量”商品。可以预见,在未来的国际贸易商品结构中,这一类型的商品将会占据越来越重要的地位,其发展形势十分可观。

其次,国际技术贸易额增长迅速,且正以更快的速度攀升。技术贸易的市场竞争也愈演愈烈,在英国、美国、德国、法国、日本等发达国家继续占据主要市场份额的基础上,主要石油输出国、新兴工业化国家以及中国等发展中国家也在技术贸易上日渐成熟,成为发达国家有力的竞争对手。

3. 知识产权贸易的比重不断上升

在知识经济迅速发展的时代背景下,知识产权贸易成为未来国际贸易的主要内容将是不可避免的发展趋势。随着知识的进步和科技的发展,知识产权贸易在世界贸易中所占的比重及地位将不断上升。如今,它已经同货物贸易、服务贸易一起,并列为世界贸易的三大支柱。同时,尽管一些国际组织如世界贸易组织、世界知识产权组织(WIPO),以及各国政府等都对知识产权的保护制定了严格的政策和措施,但是,利用高科技手段侵犯知识产权的问题依然屡禁不止。可以预见,知识产权方面的纠纷将成为未来国际贸易的主要争端。

(三) 国际贸易运作方式高级化

随着多媒体技术、信息技术的发展以及国际贸易规模的不断扩大,国际贸易运作方式也日益高级化,主要体现在交易方式的网络化及电子化。

同传统贸易手段相比较,网络贸易有效突破了时间、空间、国家地理界限的限制,可以将相互分割的国家、企业、海关、税务、金融服务等机构紧密地联系在一起。电子商务在世界大部分国家和地区的普及,无纸贸易(EDI),即电子数据交换系统的出现,都极大地提高了国际贸易的运作效率,促进了国际贸易的发展。电子商务在推动经济发展、提高贸易效率、增强企业竞争力方面有显著的效用。它不仅整合国家经济进入全球经济,还能提供就业机会,创造财富。可以预见,21世纪网络贸易将成为主导型的贸易方式。

(四) 发达国家依然在国际贸易中占据主导地位,中国成为国际贸易增长的新生力量

首先,发达国家依然占据着国际贸易的主导地位。2006年,货物出口额占据世界前十位的国家分别是德国、美国、中国、日本、法国、荷兰、英国、意大利、加拿大、比利时,其份额分别为9.2%、8.6%、8.0%、5.4%、4.1%、

3.8%、3.7%、3.4%、3.2%、3.1%，除中国之外，发达国家占据9席^①。美、日、欧依然是世界三大主要的经济体。目前发达国家已经占据了世界货物出口70%以上的份额以及服务贸易90%以上的份额。发达国家通过开展区域贸易合作和控制多边贸易体制来主宰国际贸易秩序，并在国际交换中获得了大部分贸易利益。

其次，作为2006年唯一一个货物出口总额进入世界前十位的发展中国家，中国的贸易地位及经济地位都在世界获得了稳步的提升。继中国2004年货物出口额以5933.2亿美元仅次于美国和德国跻身世界前三甲的位置之后，2006年又以9690.8亿美元位居世界第三位，2007年中国货物出口总额一举突破一万亿美元，达到了12180.2亿美元。经过多年的快速发展，中国已经成为世界贸易和经济中的“亮点”。我们有理由相信，在未来国际贸易的新格局当中，中国将占有举足轻重的地位，它将带领其他发展中国家，为世界经济贸易的发展做出贡献。

二、当代国际贸易的发展趋势

（一）贸易投资一体化趋势明显，跨国公司对全球经济的主导作用日益增强，国际贸易交易市场垄断化程度加剧

国际直接投资的迅猛发展是当代世界经济发展的一个显著特点。根据联合国贸发会议发布的《2007年世界投资报告》显示，全球外国直接投资流入量连续3年增长，2006年达到了13060亿美元，比2005年增长了38%，成为2000年以来增幅最高的一年。从总体上来看，国际投资已经成为经济全球化最重要的推动力量。资本在全球范围内的自由流动，推动了世界贸易投资一体化趋势的增强，并对国际贸易格局产生了深刻的影响，使得跨国公司成为全球范围内资源配置的核心力量。

跨国公司是全球经济活动的主角之一。根据联合国贸发会议有关数据，截至2005年，全球跨国公司的总数已达6.3万，跨国公司产值占全球总产值25%，跨国公司的贸易额占国际贸易的60%，目前跨国公司已经垄断了国际技术创新的70%~80%，以及国际技术贸易的90%，其进行的对外直接投资也占据了国际直接投资的90%。跨国公司已经实现了全球范围内资源的整合，并实现了成本的最小化及利润的最大化。同时，跨国公司的发展使得各国开展对外贸易的基础从以比较优势为主，转变为以拥有跨国公司的数量及企业整合世界资源的能力为主。跨国公司凭借其人才、技术、管理、资产等方面的巨大优势，通过全球资

^① WTO网站2007年贸易数据：http://www.wto.org/english/res_e/statis_e/its2007_e/section1_e/i08.xls

源最优化配置,在知识特别是技术领域始终占据世界领先地位。从某种意义上讲,跨国公司已经成为国际贸易市场的垄断者。随着生产国际化及经济一体化的新发展,跨国公司将进一步加强对国际贸易、国际投资的控制。

(二) 以 WTO 为核心的多边贸易体制面临新的挑战, 双边自由贸易成为国际贸易发展的新趋势

贸易全球化是经济全球化的重要表现。在贸易全球化的背景之下,以 WTO 为核心的多边贸易体制在制定和实施多边贸易规则、主持多边贸易谈判、解决贸易争端方面发挥了十分重要的作用。然而,近年来,由于多边贸易谈判阻力不断增大,以及部分区域性自由贸易区的计划未能如期实现, WTO 遇到了诸多困难与挑战。发达成员国长期奉行单边主义,采取各种手段规避其自身义务、维护自身利益,导致乌拉圭回合达成的部分协议无法正常实施。多边贸易体制面临巨大挑战。

在这种背景之下,曾经被冷落的双边自由贸易协定(FTA)又一次受到世界各国的青睐。新一轮的双边自由贸易热潮从 20 世纪 80 年代局部出现,90 年代末开始全球盛行^①。根据 WTO 网站公布的数据,1948~1994 年,向 GATT 通报的区域性经济组织有 124 个,而 1995~2006 年,向 WTO 通报的区域性经济组织就新增 130 个,且大部分是双边自由贸易区。截止 2006 年 6 月 15 日,向 WTO 通报的区域性经济组织实际存在 197 个,其中 170 个为双边自由贸易区,约占 86.3%。^② 新一代的双边自由贸易协定,无论是同它的传统形式相比,还是同其他区域贸易协定相比,具有缔结速度快、方式灵活、可以同时与多个不同对象国或地区签订的优点,对成员国的地理位置、经济发展水平也没有了过高的要求,因此,双边自由贸易发展迅速,成为国际贸易发展的新趋势。

(三) 贸易自由化和保护主义的斗争愈演愈烈, 贸易壁垒花样迭出, 各种经济体的利益冲突白热化

在经济全球化的推动下,世界各国、各经济体的贸易和经济往来愈加频繁。从国际贸易的总体发展趋势来看,贸易自由化已经成为不可逆转的趋势和潮流。

然而,各国经济发展水平的差异、区域贸易集团的排他性增强、国际贸易利益分配的两极化等问题都加剧了贸易保护主义的横向、纵向发展。

发达国家为了维护自身利益,加速对世界资源的掠夺,采取种种不公平竞争手段、制定各种新兴的贸易壁垒,并通过控制 WTO 等多边贸易体制来限制发展

① 丘嘉峰、顾丽娜. 2006. 国际贸易发展的新趋势及中国对策. 经济纵横, (11): 11~13.

② 根据 WTO 官方网站数据计算整理而得: http://www.wto.org/english/tratop_e/region_e/summary-e.xls

中国家贸易的发展,致使世界贸易争端及贸易摩擦层出不穷。当前的贸易争端主要呈现以下特点:一是各国基于战略利益考虑而引发的贸易摩擦增多。二是贸易保护的手段不断翻新,各种技术壁垒成为贸易保护的新式武器,知识产权纠纷成为国际贸易争端的重要方面。三是摩擦从单纯的贸易问题转向更为综合的领域。贸易与劳工标准、贸易与环境保护以及汇率等问题都已列入世贸组织的谈判议程,资源摩擦与贸易摩擦交互作用的趋势越来越明显。四是中国已成为国际贸易保护的的最大受害国。1995~2005年,中国连续10年成为遭受反倾销最多的国家。这些趋势的出现,必然会给21世纪的国际贸易带来巨大的障碍和不利影响。发达国家同发展中国家的矛盾,将会因为贸易利益的两极化而进一步加剧。同等发展水平的国家之间的斗争,也因为争夺海外市场、战略资源等目的而愈演愈烈。各种经济体的利益冲突将日趋白热化。

(四) 国际贸易及生产领域绿色浪潮兴起,绿色贸易盛行,国际贸易被赋予新的特点和内涵

近年来,在全球范围内,以保护环境为主题的绿色浪潮声势日高,绿色贸易也应运而生。随着各国消费者环保意识的增强,以及各国政府对环境效益、社会效益的重视,绿色消费将成为新的消费潮流,绿色贸易将成为国际贸易的主要发展趋势。主要表现在以下几个方面:

(1) 绿色消费将引领消费潮流,成为绿色贸易的基础。国际贸易的基础是各国生产和消费上的差异。20世纪90年代以来,随着社会经济的发展,人们的价值观念、消费心理都发生了深刻的变化。重视环保、崇尚自然的绿色消费之风蔚然兴起。据联合国有关部门的统计,越来越多的消费者更青睐于绿色产品,并在购物时将环保因素考虑在内。可见,绿色消费的理念已经越来越深地根植于消费者的日常消费之中,绿色消费成为绿色贸易的基础。

(2) 绿色产品优化了国际贸易商品结构。随着世界绿色消费、绿色产业、绿色市场的兴起,国际贸易商品结构得到进一步的优化。主要表现在:绿色产品在国际贸易商品结构中所占的比例日益增大,同时,加速自然资源消耗的初级产品贸易所占的比重日益降低,新能源、新材料、新技术的兴起和发展,使得各种环保产品和新工艺得以广泛的应用。产品的技术知识含量不断提高,使得原来的国际贸易商品结构从以资源密集型商品为主转化为以高新技术、知识密集型产品为主,即绿色产品贸易日渐成为国际贸易的主要内容。

(3) 绿色壁垒成为主要贸易壁垒。当今,绿色壁垒(green barriers, GBs)已经成为技术性贸易壁垒的重要组成部分,是指那些为了保护生态环境而直接或间接采取的限制甚至禁止贸易的措施。根据WTO降低关税的精神,各国的关税水平已经大幅度降低,各种传统的非关税壁垒也在不断减少,在环境保护成为全

球共同呼声的背景之下,加上 WTO 中的有关规定为绿色壁垒的实施提供了合法性,绿色壁垒在近几年得到了迅速的发展和深化。绿色关税、绿色市场准入制度、强制性绿色标志、绿色反倾销及反补贴、PPMs 标准^①及其他环保标准等绿色壁垒已经成为贸易保护主义的新型武器。

■ 第二节 国际贸易遵循的原则、法律及惯例

国际贸易惯例同国际贸易有着十分密切的关系。随着我国加入 WTO,我国的经济发展和对外贸易更加深入地融合到世界经济的大潮中去。我国的对外贸易在取得飞速发展的同时,我国与贸易伙伴间的贸易摩擦和纠纷也呈上升趋势,在这些摩擦与纠纷中,越来越多地涉及国际贸易条约、国际贸易法律法规及国际贸易惯例与规则的问题。只有充分了解国际贸易中适用的各种条约、协定、惯例、法律与规则,才能有效避免及解决贸易纠纷,促进我国对外贸易的健康发展。

一、国际贸易条约与协定

(一) 国际贸易条约与协定的含义及法律效力

1. 国际贸易条约与协定的含义

国际贸易条约与协定通常是两个或者两个以上的主权国家为了确定彼此之间在经济、贸易方面的权利和义务而缔结的书面协议,也是缔约国之间开展经济、贸易往来必须遵守的准则。

国际贸易条约和协定的主要区别在于,协定一经各方国家的政府代表签字则可生效,而条约在签字后还需经条约中所规定的国家的立法机构的批准才能生效。按照参加国的数量,条约和协定又可以分为双边及多边的条约和协定,其中多边的国际条约通常称为公约。

2. 国际贸易条约与协定的法律效力

按照“条约优于国内法”的原则,国际贸易活动必须符合当事人所在国加入或者签订的国际条约和协定。缔约国之间的一切经济贸易活动都必须遵守而不能违反国际贸易条约的规定。也就是说,国际贸易条约与协定具有法律效力,且其效力高于缔约国的国内法。就我国而言,我国《民法通则》规定:“中华人民共和国缔结或者参加的国际条约同中华人民共和国的民事法律有不同规定的,适用

^① PPMs 是“processing & product method”的缩写,是对产品生产和加工过程所制定的特定环境标准。有的国家生产技术水平较高,人们对生存环境提出了更高的质量要求,这些国家制定了较为严格的 PPMs 标准以及其他一些近乎苛刻的环保标准,要求进口商品必须达到。

国际条约的规定，但中华人民共和国声明保留的条款除外。”

（二）国际贸易条约和协定所适用的主要法律待遇条款

国际贸易条约和协定所适用的优惠待遇条款包括最惠国待遇条款及国民待遇条款。

1. 最惠国待遇条款（most-favored-nation treatment）

最惠国待遇条款是国际贸易条约与协定的重要条款。该条款规定：缔约国一方现在和将来给予任何第三国的一切特权、优惠和豁免，也必须同样给予缔约对方。该条款的基本要求是使缔约一方在缔约另一方享有不低于任何第三国享有或者可能享有的待遇。也就是说，要求一切外国人或者外国企业处于同等地位，享有同样的待遇，不受到任何歧视。

最惠国待遇分为无条件的最惠国待遇及有条件的最惠国待遇。所谓无条件的最惠国待遇，指缔约国一方现在和将来给予任何第三国的一切优惠待遇，立即无条件地适用于对方。相对而言，有条件的最惠国待遇是指如果一方给予第三国的优惠待遇是有条件的，则另一方必须提供同样的条件才能享受这种优惠待遇。当今的国际贸易条约一般多采用无条件的最惠国待遇条款。

最惠国待遇条款可以适用于缔约国经贸关系的各个方面，也可以适用于其经贸关系中的某些具体问题，如进口、出口、过境商品的关税及其他捐税、海关规则、手续及费用；进出口许可证发放的行政手续；关于移民、投资、商标、专利及铁路运输方面的待遇等。最惠国待遇条款也有其限制及例外，即在贸易条约及协定所规定的某些不适用于该条款的事实及理由存在时，即不适用最惠国待遇条款。

2. 国民待遇条款（nation treatment）

国民待遇条款是国际贸易条约与协定适用的另一条重要条款。其基本含义是：缔约国一方保证缔约国另一方的公民、企业、船舶在本国境内享受与本国公民、企业、船舶同等的待遇。

国民待遇条款的适用也有一定的范围。其一般适用于外国公民或者企业的经济权利。主要包括外国产品所应缴纳的国内捐税，船舶在港口的待遇，商标注册、著作权及发明专利权的保护等。而有些权利，如沿海航行权、领海捕鱼权、购买土地权等权利则一般不包括在国民待遇条款当中。

（三）国际贸易条约与协定的种类

根据内容划分，国际贸易条约与协定主要包括通商航海条约、贸易协定、支付协定以及国际商品协定等。