

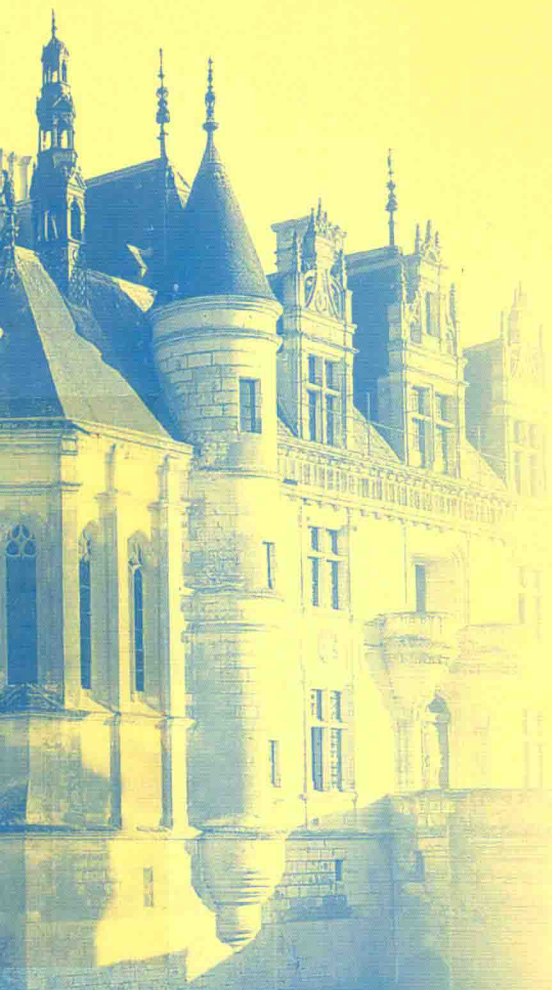
教育部、财政部高等学校特色专业教材
高等院校国际经济与贸易专业系列教材

Practice and Theory of International Trade

国际贸易理论与实务

尤 璞 占 丽◎主 编

邵渭洪 蒋 微 沈 洁◎副主编

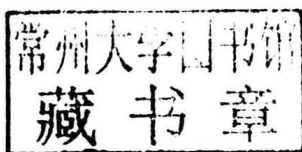


上海财经大学出版社

教育部、财政部高等学校特色专业教材
高等院校国际经济与贸易专业系列教材

国际贸易理论与实务

主 编 尤 璞 占 丽
副主编 邵渭洪 蒋 微 沈 洁



 上海财经大学出版社

图书在版编目(CIP)数据

国际贸易理论与实务/尤璞,占丽主编. —上海:上海财经大学出版社,2018.7

教育部、财政部高等学校特色专业教材
高等院校国际经济与贸易专业系列教材
ISBN 978-7-5642-3012-8/F·3012

I. ①国… II. ①尤…②占… III. ①国际贸易理论-高等学校-教材
②国际贸易-贸易实务-高等学校-教材 IV. ①F740

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2018)第 090725 号

☐ 责任编辑 吴晓群
☐ 封面设计 张克瑶

国际贸易理论与实务

主 编 尤 璞 占 丽
副主编 邵渭洪 蒋 微 沈 洁

上海财经大学出版社出版发行
(上海市中山北一路 369 号 邮编 200083)
网 址: <http://www.sufep.com>
电子邮箱: webmaster@sufep.com

全国新华书店经销
上海叶大印务发展有限公司印刷装订
2018 年 7 月第 1 版 2018 年 7 月第 1 次印刷

787mm×1092mm 1/16 24 印张 614 千字
印数:0 001—4 000 定价:49.00 元

自中共十八大召开以来,我国经济建设进入了社会主义新时代,随着“一带一路”倡议的推进,我国进出口贸易更是得到了突飞猛进的发展。为了适应进出口贸易迅速发展的时代需要,各大专院校、各学院、各学科、各专业纷纷开设了国际贸易普及课程。在此时代背景下,我们编写了这本《国际贸易理论与实务》教材,以满足师生们的共同需求。

本教材内容分为上下两篇:上篇“国际贸易理论与政策”分为六章,主要介绍和阐述国际贸易产生与发展的理论基础、对外贸易发展的国家政策、区域经济一体化与世界贸易组织的概况;下篇“进出口贸易实务”分为十章,主要阐述世界贸易组织就进出口贸易制定的惯例与规范、进出口贸易的基本程序以及其他国际规定。

为了适应各学科各专业学生知识普及的需求,本书内容力求准确、新颖、简明、通俗,书中各种数据资料引用时间力求截止到2018年6月。

本书由江南大学商学院国际经贸系教师尤璞策划,江南大学商学院教师孙敏、杨宏华、陈建新与无锡太湖学院商学院国际经贸系教师占丽、蒋微、沈洁共同编写,江南大学商学院国际经贸系邵渭洪副教授总纂与审阅。

本教材同时为“十三五”江苏省重点建设学科应用经济学专用教材。

在本书策划、编写和出版的过程中,上海财经大学出版社吴晓群编辑付出了辛勤的劳动,在此表示我们衷心的感谢!

此外,本书在编写过程中参考并引用了有关网络文献、书目与教材,主要的参考文献均已列在书后,在此,向有关作者表示我们衷心的感谢!

由于时间仓促,书中内容难免有不足之处,希望使用此书的老师与同学多提宝贵意见,以期本书再版之际趋于完美与完善。

邵渭洪

2018年7月

于江南大学商学院

目 录

上篇 国际贸易理论与政策

前言	1
第一章 国际贸易导论	3
第一节 国际贸易的基本概念	3
思考题	17
第二节 世界市场	17
思考题	24
第三节 世界市场价格	25
思考题	34
本章小结	34
第二章 对外贸易政策及理论	35
第一节 对外贸易政策	35
思考题	38
第二节 重商主义	38
思考题	40
第三节 绝对优势理论	40
思考题	42
第四节 比较优势理论	42
思考题	44
第五节 生产要素禀赋论	45
思考题	46
第六节 里昂惕夫反论及其解释	46
思考题	49
第七节 协议国际分工理论	49
思考题	50
第八节 保护贸易理论	50

思考题	52
第九节 超保护贸易政策——对外贸易乘数理论	52
思考题	56
第十节 新贸易保护主义	57
思考题	59
第十一节 新国际贸易理论	59
思考题	61
本章小结	61

第三章 关税措施 **62**

第一节 关税概述	62
思考题	64
第二节 关税的类别	64
思考题	69
第三节 关税的征收	69
思考题	73
第四节 关税水平	73
思考题	75
第五节 关税减让谈判	75
思考题	77
本章小结	78

第四章 非关税壁垒措施 **79**

第一节 非关税壁垒概述	79
思考题	80
第二节 数量控制非关税壁垒	80
思考题	86
第三节 技术性贸易壁垒	86
思考题	88
第四节 绿色贸易壁垒	88
思考题	94
第五节 其他形式的非关税壁垒	95
思考题	99
本章小结	99

第五章 区域经济一体化 **100**

第一节 区域经济一体化概述	100
思考题	103
第二节 区域经济一体化理论	103

思考题	105
第三节 世界主要经济区域集团概况	105
思考题	128
第四节 “一带一路”	128
思考题	139
本章小结	139

第六章 世界贸易组织 140

第一节 世界贸易组织概况	140
思考题	144
第二节 世界贸易组织的基本原则	144
思考题	145
第三节 中国与世界贸易组织	146
思考题	152
本章小结	152

下篇 进出口贸易实务

第一章 商品 155

第一节 商品的名称与质量	155
思考题	161
计算及案例分析题	162
第二节 商品的数量	162
思考题	166
计算及案例分析题	167
第三节 商品的包装	167
思考题	174
计算及案例分析题	174

第二章 国际贸易术语 176

第一节 国际贸易术语与国际惯例	176
思考题	178
第二节 《国际贸易术语解释通则 2010》概述	179
思考题	184
第三节 《国际贸易术语解释通则 2010》对贸易术语的解释	184
思考题	199
计算及案例分析题	199
第四节 国际贸易术语的比较与使用	200

思考题	203
计算及案例分析题	203

第三章 商品的价格 205

第一节 货物价格的表示和换算	205
思考题	208
计算及案例分析题	208
第二节 合同中的价格条款	209
思考题	213
计算及案例分析题	214
第三节 出口贸易成本预核算	214
思考题	218
计算及案例分析题	218
第四节 进口成本的预核算	219
思考题	222
计算及案例分析题	222

第四章 国际货物交付与运输 223

第一节 国际货物运输基本概念	223
思考题	225
计算及案例分析题	225
第二节 国际货物运输方式	225
思考题	233
计算及案例分析题	233
第三节 海运提单	234
思考题	245
计算及案例分析题	245
第四节 班轮运价与运费	246
思考题	252
计算及案例分析题	252
第五节 买卖合同中的运输条款	253
思考题	256
计算及案例分析题	256

第五章 国际货物运输保险 257

第一节 保险的基本原则	257
思考题	261
计算及案例分析题	261
第二节 货物运输保险保障的范围	261

思考题	264
计算及案例分析题	264
第三节 我国海洋运输货物保险的险别与条款	264
思考题	268
计算及案例分析题	268
第四节 我国陆空邮运输货物保险的险别与条款	269
思考题	271
计算及案例分析题	272
第五节 伦敦保险业协会海运货物保险条款	272
思考题	274
计算及案例分析题	274
第六节 进出口货物运输保险实务	274
思考题	278
计算及案例分析题	278

第六章 货款结算 279

第一节 支付工具	279
思考题	285
计算及案例分析题	285
第二节 汇付与托收	286
思考题	292
计算及案例分析题	292
第三节 信用证付款	293
思考题	303
计算及案例分析题	303
第四节 银行保函与备用信用证	304
思考题	306
计算及案例分析题	306
第五节 不同结算方式的选用	306
思考题	308
选择题	308
第六节 买卖合同中的支付条款	309
思考题	310
计算及案例分析题	310

第七章 货物检验与索赔 311

第一节 货物的检验	311
思考题	317
计算及案例分析题	318

第二节 索赔	318
思考题	321
计算及案例分析题	322

第八章 不可抗力与仲裁 323

第一节 不可抗力	323
思考题	326
计算及案例分析题	326
第二节 仲裁	327
思考题	335
计算及案例分析题	336

第九章 进出口合同的磋商与签订 337

第一节 进出口合同磋商的形式与内容	337
思考题	337
第二节 进出口合同书面磋商的程序	338
思考题	345
计算及案例分析题	345
第三节 合同有效成立的条件与合同形式	346
思考题	349
计算及案例分析题	349

第十章 进出口合同的履行 350

第一节 出口合同的履行	350
思考题	364
计算及案例分析题	365
第二节 进口合同的履行	366
思考题	370
计算及案例分析题	370

参考文献 372

上 篇

国际贸易理论与政策

本篇主要介绍和阐述国际贸易产生与发展的理论基础、国际贸易发展的国家政策、区域经济一体化与世界贸易组织的概况。



第一章

国际贸易导论

国际贸易是在人类社会生产力发展到一定阶段时才产生和发展起来的,它是一个历史范畴。国际贸易的本质应该是商品交换,是包含有形商品和无形商品的交换。国际贸易的产生必须具备两个基本的条件:一是要有国家的产生,二是要有剩余产品的出现。这些条件不是人类社会一产生就有的,而是随着社会生产力的不断发展和社会分工的不断扩大而逐渐形成的。国际贸易在奴隶社会和封建社会就已发生,并随生产的发展而逐渐扩大,到资本主义社会,其规模空前扩大,具有了世界性。为了更好地理解和认识国际贸易,我们首先需要了解国际贸易的一些基本概念。

第一节 国际贸易的基本概念

一、国际贸易与对外贸易

国际贸易(International Trade)又称“世界贸易”,是指世界各国(地区)之间的商品和服务的交换活动。它由各国(地区)的对外贸易构成,是世界各国对外贸易的总和。因此,从全世界范围来看,国际贸易也就是世界贸易(World Trade)。

对外贸易(Foreign Trade)又称“国外贸易”或“进出口贸易”,是指一个国家(地区)与其他国家(地区)之间的商品和劳务的交换。这种贸易由进口贸易和出口贸易两个部分组成。对运进商品或劳务的国家(地区)来说,就是进口贸易;对运出商品或劳务的国家(地区)来说,就是出口贸易。因为这是立足于一个国家来看待这种商品贸易活动,所以称为对外贸易,或者也可称为“国外贸易”或“外部贸易”(External Trade)。对于一些岛国或者对外贸易活动主要依靠海运的国家(如英国、日本等),也可称作“海外贸易”(Oversea Trade)。

二、国际贸易的特点

作为商品和服务的交换活动,国际贸易与国内贸易有着一些共性。然而,与国内贸易不同,国际贸易是不同国家之间进行的交换活动,由于各国在语言文化、法律制度、风俗习惯与经济发展水平等方面不尽相同,两者之间还是存在很多差异的。与国内贸易相比,国际贸易有以下特点:

(一)操作难度大

较之国内贸易,国际贸易的操作难度主要表现在语言、法律法规、风俗习惯、贸易政策、市场调查以及争端解决上。

1. 语言不同

国际贸易最大的特点是贸易活动的范围突破了一国的局限,发生在不同的国家之间。而不同国家之间的贸易,语言则成为最大的,也是首要的沟通障碍。语言能力成为国际贸易沟通中的第一能力。目前,英语是国际贸易中广泛使用的语言,因此,熟练掌握英语对成功开展国际贸易活动至关重要。但是,除英语外,贸易商有时候还需要通晓与其开展贸易的一些国家或地区的语言,如拉美国家的许多贸易商就习惯使用西班牙语和葡萄牙语。

2. 法律法规、风俗习惯不同

不同的国家,在法律法规和风俗习惯方面也存在巨大的差异,这就为国际贸易磋商、谈判带来了一些困难。比如,不同国家在价值观、时间观念、商业习惯等方面均存在一些差异,如果没有事先了解清楚,就容易出现被人误解的情况,导致贸易谈判失败。而在谈判、营销的过程中如果无意触犯了对方的法律法规或者风俗习惯、信仰,则这笔交易也是成功无望的。因此,“入国问禁、入境问俗”是每一个外贸业务人员需要谨记于心且认真履行的。

3. 贸易政策不同

国际贸易易受政策、经济形势和其他客观条件变化的影响,尤其在国际局势动荡不定、国际市场竞争和贸易摩擦激烈、国际市场汇率经常浮动以及商品价格瞬息万变的情况下,国际贸易的政策不稳定性更为明显,从事国际贸易的难度也就更大。国际贸易涉及国家之间的重大经济利益。为争夺国际市场,保护本国产业和国内市场,各国往往运用关税和非关税壁垒,扩大本国产品出口、限制外国产品进口。各种贸易壁垒的存在都或多或少地给国际贸易的顺利进行设置了障碍。

4. 市场调查困难

想顺利进入国际市场,必须对国外市场进行深入的调查研究,对交易对方进行资金和信用调查。然而,由于国外市场调查资料的获得渠道较少,资料不易搜集完整,并且费用高昂,因此,对国外市场以及贸易对象的情报搜集比较困难。

5. 争端难以解决

世界各国都有自己独特的法律法规系统,如果国际贸易发生了合同纠纷与争端,往往相同的纠纷在不同的国家或地区会产生不同的判决结果;如果进行争端仲裁,不同的仲裁机构也会给出不同的仲裁结果。

(二)交易过程复杂

1. 货币兑换复杂

不同国家或地区之间进行商品交换,需要借助货币这一结算工具。然而,不同的国家或地区之间所使用的货币不同,不同的货币需要借助美元这一世界货币进行套算,从而使国际商品交换活动变得复杂,由于汇率在不停地发生变化,因此,国际贸易不仅具有交易的复杂性,企业在汇兑时也存在一定的汇率风险。

2. 商业习惯不同

世界各国各地市场商业习惯大不相同,因此,在进行国际贸易之前,非常有必要去了解对方国家的商业习惯及特殊的风俗习惯,避免产生贸易纠纷。例如,美国人比较讲究实际利益、法律观念强、坚持公平合理、注重时间效率;法国人比较注重修养、时间观念淡薄、不专注细节;日本人做事一丝不苟、任劳任怨、等级观念强、有强烈的归属感和责任心。所以,美国人非常喜欢更换自己的供应商,决定点在于你能否给他带来足够的利益;跟法国人做生意,需要注意控制细节,这样才能避免不必要的麻烦;跟日本人签订单,最好做一个进度表,凡有进度更新便及时通知对方。

3. 贸易程序复杂

虽然国际贸易与国内贸易在交易程序上基本相似,都必然经历交易前的准备、磋商谈判、合同签订以及合同履行阶段,但是,国际贸易在磋商谈判与合同履行上的程序要比国内贸易复杂得多。比如,按照 CIF 价格条件信用证付款方式签订的出口合同,出口方履行合同的环节包括催证、审证、改证、备货、报检、租船订舱、办理保险、发货、报关、装船、制单结汇等诸多程序。

4. 国际结算复杂

国际结算目前主要有汇付、托收、信用证三种方式,主要借助汇票这一结算工具。而每一种结算方式又存在很多的类别,结算流程复杂。以信用证为例,作为一种银行信用的结算方式,虽然安全性较高,但是结算过程复杂,而且是单纯的单据交易,出口方要想顺利拿到货款,必须按照开证行开出的信用证的要求,提供相应的单据,而且所有的单据之间必须做到“单单一致”和“单证一致”。

5. 货物运输及保险复杂

国际贸易运输不同于国内贸易运输,它不仅是买卖货物的位置移动,而且是与此有关的单证的转移;当事人不仅受限于合同的规定,而且受国际运输的有关公约、法规的制约。因此,履行运输合同、保证单证制作质量、遵守运输公约和法规直接关系到国际贸易运输的顺利进行。

在国际贸易中,货物从卖方国家转移到买方国家必须通过运输来实现。进出口贸易中的货物由一国运往另一国,货物在长时间、长距离的运输过程中,要经过装卸、搬运和存储等诸多环节,存在难以预料的风险,从而导致货物发生损坏或灭失。为了转嫁风险和保障货物遭到损失后能得到经济上的补偿,买卖双方为了保护自己的利益,往往就需要按约定条件投保货物运输险,在向保险人缴纳了一定的保险费用后,将这种风险转嫁给保险人。贸易双方要根据贸易标的种类、不同运输方式、不同保险条款、不同保险要求去投保不同的保险险种。

(三)国际贸易风险多

1. 信用风险

信用风险是指由于交易对手不履行契约或履行不完全所产生的风险。在交易过程中,由于国际市场风云多变,买卖双方的经营状况与财务状况都可能发生变化,有时甚至危及履约,出现信用危机。因此,国家为了扩大出口,设立了出口信用保险,即对本国出口厂商或商业银行向外国进口厂商或银行提供的信贷,由国家设立的专门机构出面担保,当外国债务人拒绝付款时,由该国家机构按照承保的数额给予补偿。

2. 政治风险

政治风险是指因贸易国国内政治情况发生变化或法令规章有所变动而导致无法履行合约的风险。规避政治风险,一是必须在合同签订前充分了解贸易国的国家政治状况,二是投保出口信用保险。

3. 价格风险

国际贸易标的价格因政治因素、市场因素、经营因素、风险因素、责任因素、质量因素、数量因素、包装因素、运输因素、季节因素、支付条件和汇率变动的影响而时刻在变化。所以,国际贸易合同签订要选择合适的作价货币与作价方式,合理规定佣金与折扣,必要时可以进行期货交易,以规避价格风险。

三、国际贸易的分类

(一)按商品流向划分

1. 出口贸易(Export Trade)

出口贸易是指一国把自己生产的商品输往国外市场销售,又称输出贸易。

2. 进口贸易(Import Trade)

进口贸易是指一国从国外市场购进用以生产或消费的商品,又称输入贸易。

3. 过境贸易(Transit Trade)

某种商品从甲国经由乙国输往丙国销售,对乙国来说,这项贸易就是过境贸易。过境贸易又可分为直接过境贸易和间接过境贸易。直接过境贸易是指 A 国的商品进入本国境内后不存放海关仓库而直接运往 B 国;间接过境贸易是指 A 国的商品进入 C 国境内后先存放仓库,然后运往 B 国。在过境贸易中,由于本国未通过买卖取得货物的所有权,因此,过境商品一般不列入本国的进出口统计中。

4. 转口贸易(Entrepôt Trade)

转口贸易是指本国从 A 国进口商品后,再出口至 B 国的贸易,本国的贸易就称为转口贸易。转口贸易中的货物运输可以有两种方式:一种方式是转口运输,即货物从 A 国运入本国后,再运往 B 国;另一种方式是直接运输,即货物从 A 国直接运往 B 国,而不经本国。中国香港是世界上著名的转口贸易中心,转口贸易在其总出口额中所占比例高达 80%左右。

5. 复出口(Re-export)

从国外输入的商品,没有在本国消费,又未经加工就再出口,称作复出口或复输出,如进口货物的退货、转口贸易等。

6. 复进口(Re-import)

输往国外的商品未经加工又输入本国,则称为复进口或再输入。产生复进口的原因,或者是商品质量不合格,或者是商品销售不对路,或者是国内本身就供不应求。从经济效益角度考虑,一国应该尽量避免出现复进口的情况。

(二)按交易内容划分

1. 有形贸易(Tangible Goods Trade)

有形贸易是指买卖那些看得见、摸得着的具有物质形态的商品(如粮食、机器等)的交换活动,通常将其归为货物贸易。

国际贸易中的有形商品种类繁多,为便于统计,联合国秘书处于 1950 年起草了《联合国国际贸易标准分类》,分别在 1960 年和 1974 年进行了修订。在 1974 年的修订本里,把国际贸易商品共分为 10 大类、63 章、233 组、786 个分组和 1 924 个基本项目。这 10 类商品分别为:食品及主要供食用的活动物(0),饮料及烟类(1),燃料以外的非食用粗原料(2),矿物燃料、润滑油及有关原料(3),动植物油脂及油脂(4),未列名化学品及有关产品(5),主要按原料分类的制成品(6),机械及运输设备(7),杂项制品(8),没有分类的其他商品(9)。在国际贸易中,一般把 0~4 类商品称为初级产品,把 5~8 类商品称为制成品。

《中华人民共和国 2017 年国民经济和社会发展统计公报》显示,2017 年中国货物进出口总额为 277 923 亿元,比上年增长 14.2%。其中,出口 153 321 亿元,增长 10.8%;进口 124 602 亿元,增长 18.7%。货物进出口差额(出口减进口)为 28 718 亿元,比上年减少 4 734 亿元。

2. 无形贸易(Intangible Goods Trade)

无形贸易是指买卖一切不具备物质形态的商品的交换活动,例如,运输、保险、金融、文化娱乐、国际旅游、技术转让、咨询等方面的提供和接受。无形贸易目前一般是指服务贸易。

有形贸易因要结关,故其金额显示在一国的海关统计上;无形贸易不经过海关办理手续,其金额不反映在海关统计上,但显示在一国国际收支平衡表上。

《中华人民共和国 2017 年国民经济和社会发展统计公报》显示,2017 年中国全年服务进出口总额为 46 991 亿元,比上年增长 6.8%。其中,服务出口 15 407 亿元,增长 10.6%;服务进口 31 584 亿元,增长 5.1%。服务进出口逆差 16 177 亿元。^①

(三)按境界标准划分

总贸易和专门贸易是由于国家在做贸易统计时,采用的标准不同所致。有些国家以国境为统计标准,有些国家则以关境为统计标准。

从一般情况看,关境与国境是一致的,但有些国家境内设立经济特区,而这种经济特区不属于关境范围,这时,关境就比国境小。有些国家相互间缔结关税同盟,把参加关税同盟国家的领土连成一片,在整个关税同盟的国境范围设立关境,这时的关境就比国境大。

1. 总贸易(General Trade)

总贸易是以国境为标准统计的进出口贸易。凡因购买输入国境的商品一律计入进口,凡因外销输出国境的商品一律计入出口。总贸易可以分为总进口和总出口。总进口是指一定时期内(如 1 年内)跨国境进口的总额。总出口是指一定时期内(如 1 年内)跨国境出口的总额。将这两者的总额相加,即总进口和总出口之和,称作总贸易额。世界上某些国家,如中国、美国、英国、日本、加拿大、澳大利亚等,采用总贸易方式来统计。^②

2. 专门贸易(Special Trade)

专门贸易是以关境为标准统计的进出口贸易。凡因购买输入关境的商品一律计入进口,凡因外销输出关境的商品一律计入出口。专门贸易可以分为专门进口和专门出口。专门进口是指一定时期内(如 1 年内)跨关境进口的总额,专门出口是指一定时期内(如 1 年内)跨关境出口的总额。专门贸易额就是专门进口额与专门出口额的总和。这样,外国商品直接存入保税仓库(区)的这类贸易活动不再列入进口贸易项目。显然,专门贸易与总贸易在数额上不可能相等,但两者都是指一国在一定时期内(如 1 年)对外贸易的总额。世界上某些国家,如意大利、德国等,采用专门贸易方式来统计。^③

(四)按清偿工具划分

1. 自由结汇贸易(Free-liquidation Trade)

自由结汇贸易指的是以国际货币作为清偿手段的国际贸易,又称现汇贸易。能够充当这种国际支付手段的,主要是美元、英镑、马克、法郎和日元这些可以自由兑换的货币。目前,人民币已经逐步进入自由兑换货币的行列。自由结汇贸易因为方便,是国际贸易中使用最多、最普遍的贸易方式。

2. 易货贸易(Barter Trade)

^① 国家统计局《中华人民共和国 2017 年国民经济和社会发展统计公报》, http://www.stats.gov.cn/tjsj/zxfb/201802/t20180228_1585631.html。

^② 百度百科:《总贸易》, http://baike.baidu.com/link?url=TuZV-Uu6eaOEMDj10O2taGVWJBwWuJku_fZhm37Pmrzh8ltZgLGFLn-XUngi3iZzTRLiQ_UPKbY7kzUTJ3cZ29FALVd774dw2v20_aoYRZ914FFCbAAT7jZxk6X_Hsm0。

^③ 百度百科:《专门贸易》, <https://baike.baidu.com/item/%E4%B8%93%E9%97%A8%E8%B4%B8%E6%98%93/1118488?fr=aladdin>。