



国际贸易

北京市高等教育自学考试委员会办公室 组织编写

温 厉 主 编
郝 杰 副 主 编
王惠敏

 中国轻工业出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

国际贸易/温厉主编:北京市高等教育自学考试委员会办公室组织编写. —北京:中国轻工业出版社, 2002.3

ISBN 7-5019-3269-7

I. 国… II. ①温…②北… III. 国际贸易-高等教育-自学考试-自学参考资料 IV. F74

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2002) 第 007361 号

责任编辑:赵红玉 责任终审:劳国强 封面设计:赵小云
版式设计:丁 夕 责任校对:郎静瀛 责任监印:吴京一

*

出版发行:中国轻工业出版社(北京东长安街6号,邮编:100740)

网 址: <http://www.chlip.com.cn>

联系电话:010-65241695

印 刷:中国人民警官大学印刷厂

经 销:各地新华书店

版 次:2002年3月第1版 2002年3月第1次印刷

开 本:850×1168 1/32 印张:9.25

字 数:252千字 印数:1—4000

书 号:ISBN 7-5019-3269-7/F·246

定 价:18.00元

·如发现图书残缺请直接与我社发行部联系调换·

编写说明

北京市高等教育学历文凭考试试点于1993年开始,在教学过程中,我们感到由于培养目标的不同,普通高校的教材,不能完全适应高等学历文凭考试的需要。为此我们组织中国人民大学、中央财政大学、北京工业大学等具有高自考教学经验的教授、副教授编写了财会专业、国际贸易和企业管理三个专业的6本教材:《审计学》、《财务会计》、《成本会计学》、《财务管理》、《国际贸易》、《企业管理实务》系列教材。

该套书编写是遵照教育部关于高等教育学历文凭考试专业设置应以“应用型、职业型,具有较强的动手能力和直接上岗能力”为培养方向的原则编写的。在体系上除了具备必需够用的基本知识外,特别强调了实用性和实践性教学环节的强化,适合文凭考试高等职业技术教育培养模式;在内容上,特别注意了教材内容既要反映行业的现实情况,也要考虑到未来的发展,有一定的前瞻性。比如我国已经加入WTO,许多规定要与国际接轨,可能调整的内容应在教材中得到适当说明和体现;为了方便教学和自学,每本书后面均附了该课程教学大纲和学时安排。

在这套教材的编写中得到了各主编参编教师的大力支持,他们克服了种种困难,按期完成了编写任务;有关民办高校积极协助我们工作,在此一并表示感谢。

这套书出版后,我们将指定为北京市高等教育学历文凭考试的学习和考试用书。也欢迎普通高校高职、高专和成人高等教育有关专业选用,并多提宝贵意见,以便我们能不断修订与完善。

北京市高等教育自学考试委员会办公室

2001年5月

前 言

《国际贸易》是高等教育学历文凭考试国际贸易专业的必修课程，也是经济、管理课程体系中的重要课程。

不同于国内以往的教材，本教材在结构安排上求合理，既包括国际贸易，又包括国际投资，在保留传统的国际分工、国际贸易和国际投资理论的基础上，重新进行了层次处理，显得更为紧凑，逻辑关系也更加严谨；在内容上求新，增添了有关中国加入世界贸易组织——WTO 的内容、新的贸易理论、以及新的贸易和投资方式；在行文上力求简洁明了，概念清晰，更适合文凭考试的需要。本教材着重理论和实践的结合，突出可操作性和应用性，强调知识性，希望能够提升有志自学成才者的专业素质。

在本教材付梓之际，我借方寸版面，表达我对我的研究生王惠敏、郝杰、马嘉、梁成娥（韩国）、姚冀、贺广勋、张维红、赵学谦等人的感谢。他们有的已在高等学校执教，有的远赴美国深造，有的正在伏案苦读。这本教材的编写占用了他们大量宝贵时间，他们对这本教材不仅倾注了心血，耗费了精力，投入了专业知识，而且勤奋、刻苦，任劳任怨，治学严谨。他们的工作使本教材增色。

此外，对本教材的编写和出版，我还要向中国轻工业出版社的同志，北京市高等教育自学考试委员会办公室的刘泓先生，以及参与和关心这本教材的各位深深致谢，没有他们的支持和帮助，出版工作不可能在较短的时间内完成。

温 厉

2002 年 1 月

目 录

导论	(1)
第一节 国际贸易概述	(1)
一、国际贸易与国际投资的基本知识	(1)
二、国际贸易与国际投资的研究对象和原则	(10)
第二节 国际贸易与国际投资的产生与发展	(12)
一、国际贸易的产生与发展	(12)
二、国际投资的产生与发展	(17)
第一章 国际贸易与国际投资基本理论	(18)
第一节 国际分工概述	(18)
一、国际分工的涵义	(18)
二、国际分工的形成与发展	(19)
三、影响国际分工发展的主要因素	(25)
第二节 国际分工理论与国际贸易政策	(27)
一、重商主义——贸易保护的起点	(27)
二、“幼稚工业保护”理论	(30)
三、“贸易乘数理论”与超贸易保护政策	(32)
四、新贸易保护主义的法律手段	(34)
五、古典国际分工与自由国际贸易理论“绝对成本说”和 “比较成本说”	(37)
六、现代国际分工与自由国际贸易理论“资源比例说”	(41)
七、当代贸易理论的发展	(42)
第三节 对外经贸发展战略理论	(46)

一、进口替代战略	(46)
二、出口导向战略	(47)
三、我国对外贸易的战略选择	(49)
第四节 国际投资理论	(50)
一、垄断优势理论	(51)
二、产品周期理论	(53)
三、国际生产折衷理论	(54)
四、竞争优势理论	(55)
 第二章 经济全球化与多边贸易体制	(58)
第一节 经济全球化概述	(58)
一、经济全球化的涵义及产生的背景	(58)
二、跨国公司是推动经济全球化的主体	(59)
三、经济全球化中的比较利益	(61)
第二节 经济全球化中的多边贸易体制——WTO	(63)
一、世界贸易组织(WTO)概述	(63)
二、贸易投资自由化对我国经济的影响	(84)
 第三章 国际货物贸易方式	(87)
第一节 国际货物贸易方式的类别	(87)
第二节 主要的国际货物贸易方式	(87)
一、直接贸易、间接贸易和转口贸易	(87)
二、自由结汇方式贸易与易货贸易	(89)
三、公司内贸易	(90)
四、外商直接投资的贸易方式	(91)
五、国际商务代理	(96)
六、国际商品招投标	(99)
七、展览会贸易和博览会贸易	(101)
八、商品交易所	(104)

九、国际商品拍卖中心	(105)
十、电子商务	(108)
第四章 国际服务贸易	(113)
第一节 服务贸易概述	(113)
一、服务贸易的涵义和分类	(113)
二、服务贸易的表现形式与特点	(114)
三、服务贸易的发展	(115)
四、国际服务贸易总协定	(118)
五、我国的服务贸易	(125)
第二节 国际技术贸易	(127)
一、国际技术贸易的概念与特点	(127)
二、国际技术贸易的内容	(129)
三、国际技术贸易的方式	(132)
第五章 区域经济组织和国际贸易	(138)
第一节 区域经济一体化概述	(138)
一、区域经济一体化的涵义和形式	(138)
二、区域经济一体化对国际贸易的影响	(141)
第二节 区域性经济组织	(145)
一、欧洲联盟	(145)
二、北美自由贸易协定	(147)
三、亚太经济合作组织	(149)
第六章 海关制度与关税	(154)
第一节 海关的制度与职能	(154)
一、HS 海关编码制度	(154)
二、我国海关的职责	(157)
第二节 关税概述	(158)

一、关税的类别	(158)
二、关税的经济效应	(168)
三、我国的海关审价制度	(170)
四、关税的申报制度	(173)
第三节 倾销与反倾销	(175)
一、倾销概述	(175)
二、反倾销措施	(179)
三、中国的反倾销	(181)
第四节 普遍优惠制	(181)
一、普惠制概述	(181)
二、普惠制方案的调整	(185)
 第七章 非关税措施	(188)
第一节 非关税措施概述	(188)
一、非关税措施分类	(188)
二、非关税壁垒的特点与变化	(189)
第二节 非关税壁垒的主要种类	(190)
一、配额和许可证	(190)
二、“自动”出口配额制	(194)
三、外汇管制	(195)
四、进口与出口国家垄断	(197)
五、歧视性政府采购政策	(198)
六、进口押金制	(199)
七、专断的海关估价制	(199)
八、技术性贸易壁垒	(200)
九、国际服务贸易与投资中的非关税措施	(202)
第三节 非关税措施中的环境问题	(203)
一、环境措施与环境壁垒	(203)
二、环境壁垒与国际贸易	(205)

三、ISO14000 的实施	(207)
第八章 鼓励出口和出口管制	(210)
第一节 鼓励出口措施	(210)
一、出口信贷	(210)
二、出口信贷的国家担保制	(213)
三、出口补贴	(215)
四、经济特区	(217)
第二节 出口管制措施	(221)
一、出口管制概述	(221)
二、出口管制的应用	(224)
第九章 原产地规则	(226)
第一节 原产地规则概述	(226)
一、原产地规则的涵义与类别	(226)
二、原产地的判定标准	(227)
第二节 国际贸易和投资中的原产地规则	(230)
一、原产地规则与国际贸易	(230)
二、原产地规则与国际投资	(235)
第十章 国际资本流动	(238)
第一节 企业跨国直接投资方式	(238)
一、股权安排	(238)
二、非股权安排	(244)
三、BOT 投融资方式	(246)
第二节 国际投资环境	(247)
一、国际投资环境因素	(247)
二、国际直接投资导向	(248)

第十一章 跨国公司的国际投资与国际贸易	(251)
第一节 跨国公司的全球战略	(251)
一、跨国公司的涵义	(251)
二、跨国公司的全球战略	(252)
三、跨国公司战略调整	(253)
第二节 跨国公司的生产管理	(253)
一、跨国生产的标准化	(253)
二、跨国生产的本地化	(255)
三、技术开发与转移	(256)
第三节 跨国公司的经营管理	(257)
一、跨国公司的内部贸易	(257)
二、转移价格与转移利润	(258)
 附录：《国际贸易》教学大纲	(261)
第一部分 教学大纲说明.....	(261)
第二部分 教学内容.....	(263)
第三部分 有关说明和实施要求.....	(280)
主要参考文献	(284)

导 论



第一节 国际贸易概述

一、国际贸易与国际投资的基本知识

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) 交换的活动, 是世界各国在国际分工的基础上进行相互联系的主要形式。由于国际贸易是一种世界性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交换活动。而对外贸易则是从一个国家的角度来研究。

国际贸易是人类社会发展到一定阶段才产生和发展起来的。国际贸易是以生产力的发展为基础的。随着生产力的发展, 国际贸易的内容也不断扩大, 除了包括货物贸易外, 还包括服务贸易。在 20 世纪的国际贸易, 是世界各国经济在国际分工的基础上相互联系、相互依赖的主要形式。第二次世界大战后, 特别是 20 世纪 80 年代以来, 在科学技术进步和世界生产力增长的推动下, 各国间的经济联系更加密切, 经济全球化趋势不断加强, 国际贸易规模、范围、形式都得到了空前的发展。同时, 国际贸易的发展反

过来又促进了社会生产力的发展，加速了整个社会财富的增长。

国际贸易亦称世界贸易，泛指国际间的商品和劳务的交换，它是世界各国对外贸易的总和。对外贸易亦称进出口贸易，指一个国家或地区与另一国家或地区之间的商品和劳务的交换。从一个国家的角度来看的对外贸易，从国际范围来看就是国际贸易。

1. 国际贸易的特点

国际贸易和国内贸易都是商品和劳务的交换，交易过程大致相同，经营目的也都是为了取得经济利益和利润。但作为国际间商品交换，国际贸易又有许多特点。

①由于各国语言、风俗习惯、宗教信仰、法律和贸易法规等不同，世界市场上贸易障碍多，交易技术困难多，交易接洽不方便，对贸易对手资信调查和市场调查不易，所以，国际贸易的困难大于国内贸易。

②国际贸易在内容、程序等方面均比国内贸易复杂得多，货币与度量衡制度、商业习惯、海关制度，以及国际汇兑、货物运输与保险等也均比国内贸易复杂。

③经营国际贸易可能发生的风险多，包括信用风险、商业风险、汇兑风险、运输风险、价格风险以及政治风险等。

正因如此，从事国际贸易活动需要具备一系列条件：要有较多的经济理论知识特别是世界经济方面的知识；要有国际贸易方面的专门知识（包括市场学知识，通晓外语，了解本国对外贸易规章及货运、报关、检验等手续，熟悉各国关税制度及非关税壁垒方面的规定，了解商品知识和国际汇兑方面的知识，具备丰富的法律知识、运输业务以及财会与统计方面的知识等）；要有灵通的商业情报；具有雄厚的资金和完备的组织机构等。

2. 国际贸易经常使用的基本概念

(1) 出口与进口

出口与进口是对外贸易的两个组成部分。对运进商品和劳务的国家（地区）来说是进口，对运出商品和劳务的国家（地区）来

说就是出口。各国在编制对外贸易统计时，不是把所有运出国境的货物都列为出口，也不是把所有运入国境的货物都列为进口。列入出口和进口范围的货物，只包括因外销和外购而运出和运进国境的货物。凡不是因为买卖而运进运出的货物，都不包括在进出口之列。

一国在同类产品上既有出口又有进口。在一定时期里将某种商品的出口数量与进口数量相比较，如果出口量大于进口量，叫做净出口；如果出口量小于进口量，叫做净进口。净出口和净进口这两个指标反映一国某种商品在国际贸易中所处的地位。

(2) 贸易差额

一个国家（地区）在一定时期（如一年）内，出口额与进口额的相差数，叫做“贸易差额”。当出口额与进口额相等时，叫做“贸易平衡”；出口额大于进口额叫做“贸易顺差”或“贸易盈余”，亦称“出超”；如果出口额小于进口额，叫做“贸易逆差”或“贸易赤字”，亦称“入超”。贸易差额是衡量一国对外贸易状况的重要标志。一般说来，贸易顺差表明一国在对外贸易收支上处于有利地位，贸易逆差则表明一国在对外贸易收支上处于不利地位。不过，长期顺差不一定是好事，逆差也并非绝对是坏事，从长期趋势来看，一国的进出口贸易应该基本保持平衡。

(3) 总贸易体系与专门贸易体系

总贸易体系与专门贸易体系是国际货物贸易的统计方法。总贸易体系是指以一国的国境作为统计界限，即以货物通过国境作为统计进出口的标准，不问其结关或完税与否。所有进入国境的货物一律计入进口，所有离开国境的货物一律计入出口。

列入总进口的项目有：

- ①供国内消费和使用而直接进入的进口货物；
- ②进入海关保税工厂的进口货物；
- ③进入海关保税仓库和自由区的进口货物。

列入总出口的项目有：

- ①本国产品的出口；
- ②从海关保税工厂出口的货物；
- ③本国化货物出口；
- ④从海关保税仓库和自由区出口的货物。

专门贸易体系是指货物通过海关结关作为统计进出口的标准。进入海关保税仓库和自由区的货物，并未结关和完税，不作进口记录；当货物从保税仓库提出向海关结关进入本国市场时，才记录为进口；如货物复运出口，则不作任何进出口记录。

列入专门进口项目的有：

- ①供国内消费或使用而直接进入的进口货物；
- ②进入海关保税工厂的进口货物；
- ③从海关保税仓库和自由区退出后进入本国市场的货物。

列入专门出口项目的有：

- ①本国产品的出口；
- ②从海关保税工厂出口的货物；
- ③本国化货物出口。

本国产品出口包括国内生产的产品和以前输入的外国货物在国内加工改制后输出的货物。本国化货物亦即“本国化货物再出口”，是指外国货物经过结关进入国内后，未经加工改制，又输出国外。

总贸易体系和专门贸易体系说明的是不同的问题。前者说明一国在国际货物流通中所处的地位和所起的作用，后者说明一国作为生产者和消费者在国际货物贸易中具有的意义。由于各国在编制统计时采用的方法不同，所以联合国发表的各国对外贸易额资料，一般均注明是按何种贸易体制编制的。目前采用总贸易体系的约有 90 个国家和地区，包括日本、英国、加拿大、美国、澳大利亚等；采用专门贸易体系的约有 83 个国家和地区，包括德国、意大利、法国等。我国采用的是总贸易体系。

(4) 贸易额与贸易量

贸易额又叫贸易值，是一个用货币表示的反映贸易规模的指标。各国一般都用本国货币表示。为了便于国际比较，许多国家同时又通行用美元计算。贸易额通常分为对外贸易额与国际贸易额两种。对外贸易额指一个国家在一定时期（如一年）出口贸易额和进口贸易额之和。由于从世界范围来看，一国的出口就是另一国的进口，为了避免重复计算，因此一般是把各国的出口额相加，来表示国际贸易的规模大小。因此，国际贸易额这个概念，专指世界各国出口贸易额的总和。

贸易量是用进出口商品的计量单位（如数量、质量等）表示的反映贸易规模的指标。由于世界各国的货币价值不断波动，因而单纯用货币表示的贸易值不能准确地反映出国际贸易的实际规模，故有用贸易量表示的必要。按照实物计量单位进行计算，可以剔除价格变动等因素带来的虚假成分，更准确地反映实际贸易情况。

（5）贸易条件

贸易条件一般指出口商品价格与进口商品价格之间的比率。所以贸易条件又叫“进出口交换比价”或简称“交换比价”。由于这里涉及的是一个国家的种类繁多的所有进出口商品的价格，因此通常用一国在一定时期（如一年）内的出口商品价格指数同进口商品价格指数对比进行计算。其公式是：

$$\text{贸易条件指数} = (\text{出口价格指数} / \text{进口价格指数}) \times 100$$

所谓贸易条件改善，是指进出口时期与基期相比较而言，交换比价上升，即同等数量的出口商品能换回比基期更多的进口商品；反之则称为贸易条件恶化。

（6）贸易的地理方向

对外贸易地理方向（Direction of Foreign Trade），又称对外贸易地区分布或国别构成，指一定时期内各个国家或国家集团在一国对外贸易中所占有的地位，通常以它们在该国进出口总额或进出口总额中的比重来表示。对外贸易地理方向指明一国出口货

物和服务的去向与进口货物和服务的来源，反映出一国与其他国家或国家集团之间经济贸易联系的程度。一国的对外贸易地理方向通常受经济互补性、国际分工的形式与贸易政策的影响。从一国对外贸易的角度来说，地理方向是指一国对外贸易额的地区分布和国别分布的状况，即指该国的出口商品流向和进口商品来自哪些国家和地区。这一指标反映了一国同世界各国或各地区的经济贸易联系的程度。从国际贸易的角度来说，地理方向是指世界贸易额的国别分布或洲别分布状况，这一指标反映了各国或各洲在国际贸易中的地位。

国际贸易地理方向又称“国际贸易地区分布”(International Trade by Region)，用以表明世界各洲、各国或各个国家集团在国际贸易中所占的地位。计算各国在国际贸易中的比重，既可以计算各国的出口额在世界出口总额中的比重，也可以计算各国的进口总额在世界进口总额中的比重。由于对外贸易是一国与别国之间发生的货物与服务交换，因此，把对外贸易按货物与服务分类和按国家分类结合起来分析研究，即把货物与服务结构和地理方向的研究结合起来，可以查明一国出口中不同类别货物与服务去向和进口中不同类别货物与服务的来源，具有重要意义。

(7) 贸易的商品结构

对外贸易商品结构是指一国在一定时期（如一年）内，各类进出口商品在进出口贸易总额中所占的比重。国际贸易商品一般分为初级产品和工业制成品两大类。初级产品指未经加工或只有简单加工的农、林、牧、渔、矿业产品。据联合国编制的《国际贸易商品分类标准》规定，初级产品包括食品、饮料，农、矿原料，动植物油脂和燃料（主要是石油）等。工业制成品是指经过机器完全加工的产品。按联合国上述分类，一般指化学品及有关产品、主要按原料分类的制成品、机械及运输设备、杂项制品、没有分类的其他商品。一国出口商品构成取决于它的国民经济状况、自然资源状况以及对外经济政策等因素。一国出口制成品所占的

比重越大，反映该国的生产水平越高，从而该国在国际分工中占有更大的优势。同时，一国出口商品构成越是多样化，就越能适应国际市场的需求及变化，该国在国际贸易中的地位也就相对有利。目前，总的来说，发展中国家主要出口初级产品和进口制成品，出口初级产品一般占这些国家全部出口额的 $\frac{3}{4}$ 以上，其中大部分输往发达资本主义国家。发达国家则主要出口制成品和出口初级产品。这种商品结构，反映了旧的国际分工格局的剥削性质。

（8）对外贸易与国际贸易结构

广义的对外贸易或国际贸易结构，是指货物、服务在一国进出口或世界贸易中所占的比重。狭义的对外贸易或国际贸易结构，是指货物贸易在一国进出口贸易或世界贸易中所占的比重。对外贸易货物结构（Composition of Foreign Trade）是指一定时期内一国货物进出口贸易中各类货物的构成，即某大类或某种货物进出口贸易与整个进出口贸易额之比，以份额表示。国际贸易货物结构（Composition of International Trade）是指一定时期内各大类货物或某种货物在整个国际贸易中的构成，即各大类货物或某种货物贸易额与整个世界出口贸易额之比，以比重表示。为便于分析比较，世界各国均以《联合国国际贸易标准分类》（SITC）公布国际贸易和对外贸易货物结构。

对外贸易服务结构是指一定时期内一国服务进出口中各类服务的构成。一国对外贸易构成可以反映出该国的经济发展水平、产业结构状况、服务发展水平等。国际贸易结构可以反映出整个世界的经济发展水平、产业结构状况和服务发展水平。

3. 国际贸易的几种类型

国际贸易的范围广泛，类别繁多，从不同的角度可以分为以下几种类型。

（1）按商品流向分类

出口贸易，又称输出贸易，指一国把自己生产的商品和加工