

21 世纪 高 职 高 专 规 划 教 材

经 济 管 理 基 础 系 列



国际贸易理论与实务 (第二版)

严云鸿 主编 张乐明 周 萍 副主编

清华大学出版社



21 世纪高职高专规划教材

经济管理基础系列

国际贸易理论与实务 (第二版)

严云鸿 主编 张乐明 周萍 副主编

清华大学出版社
北京

内 容 简 介

本书在2004年10月出版的《国际贸易理论与实务》基础上改编而成。本书共分12章,内容包含了国际贸易理论、政策、措施和实务等几方面内容,基本上涵盖了经贸管理类专业学生及从事经济、贸易、管理等方面工作的干部和业务人员应掌握的国际贸易知识。本书在编写中尽可能融入近年已有的教学和科研成果,以及从实践中总结出来的新知识、新业务、新技能,使学生学到的知识能紧跟时代的发展。

本书可作为高职高专院校经济管理类专业教材。

本书封面贴有清华大学出版社防伪标签,无标签者不得销售。

版权所有,侵权必究。侵权举报电话:010-62782989 13501256678 13801310933

图书在版编目(CIP)数据

国际贸易理论与实务/严云鸿主编. —2版. —北京:清华大学出版社,2007.6

21世纪高职高专规划教材. 经济管理基础系列

ISBN 978-7-302-13357-5

I. 国… II. 严… III. 国际贸易—高等学校:技术学校教材 IV. F74

中国版本图书馆CIP数据核字(2007)第041925号

责任编辑:康蓉 杨伟鲁

责任校对:李梅

责任印制:何芊

出版发行:清华大学出版社

<http://www.tup.com.cn>

c-service@tup.tsinghua.edu.cn

社总机:010-62770175

投稿咨询:010-62772015

地址:北京清华大学学研大厦A座

邮编:100084

邮购热线:010-62786544

客户服务:010-62776969

印刷者:北京季蜂印刷有限公司

装订者:三河市深源装订厂

经销:全国新华书店

开本:185×260 印张:20

版次:2007年6月第2版

印数:1~5000

定价:27.00元

字数:455千字

印次:2007年6月第1次印刷

本书如存在文字不清、漏印、缺页、倒页、脱页等印装质量问题,请与清华大学出版社出版部联系调换。联系电话:010-62770177 转 3103 产品编号:022355-01

编委会名单

主 任：梁伟样

副主任：陈 强

委 员：（以姓氏拼音为序）

曹少华 程 坚 胡德华 梁飞媛 沈凤池 沈建国

王碧秀 谢国珍 严云鸿 杨 欣 杨义群 张红专

张有峰 郑健壮

秘书长：熊盛新

第二版序言

2004年初,清华大学出版社组织了一批学术水平较高、高职教育教学经验丰富、实践能力强的教师,编写了高职高专经济管理类专业系列教材。本系列教材自出版以来,以其内容适用、方便教学等特点,受到广大高职高专院校师生们的一致好评。

2005年10月28日,国务院发布了《国务院关于大力发展职业教育的决定》(以下简称《决定》),明确了今后一个时期职业教育改革与发展的指导思想、目标和政策措施;11月7日至8日,国务院召开了全国职业教育工作会议(以下简称会议),会议强调,要把发展职业教育作为经济、社会发展的重要基础和教育工作的战略重点,要大力发展中国特色的职业教育,加快培养高技能人才和高素质劳动者。自2005年1月1日起,财政部相继颁发的3项新会计制度——《小企业会计制度》、《民间非营利组织会计制度》、《村集体经济组织会计制度》正式实施;2006年2月25日财政部发布的新的1项基本会计准则、38项具体会计准则和48项审计准则于2007年1月1日起在上市公司施行。

为了贯彻落实《决定》和会议精神,也为了适应我国近几年来经济政策的变化、法规制度的修订,促进教学内容的更新,清华大学出版社于2006年召开了此套高职高专经济管理类专业系列教材再版工作会议,对再版教材提出了以下几个具体要求:

1. 内容适用、与时俱进。再版教材反映了最新的经济政策和法规制度,力求体现最新的研究成果,同时要根据高职高专学生毕业后就业岗位群的实际需要来安排教学内容,满足学生毕业与就业的“零过渡”。

2. 注重实务、突出案例。以职业岗位知识、能力来决定课程内容,着重理论的应用,不强调理论的系统性、完整性,细化关键职业能力和课程实训。通过案例体现书本知识和实际业务之间的“零距离”,实现高职高专以培养高技术应用性人才的根本任务和以就业为导向的办学宗旨。

3. 资源丰富、方便教学。教材再版时,要求为教师提供教学资源库,主要包括:主教材、实训、习题答案、模拟试卷、教学课件等,以方便教师教学。

4. 形式新颖、师生互动。再版教材采用师生互动、灵活多变的编

写形式,穿插多样的提示模块,帮助学生理解学习内容。同时着力改善教材的视觉效果,用新的形式衬托教材的创新,便于师生互动和理解,从而达到提高学习效果的目的。

本系列再版教材适用于高等职业院校、高等专科学校、成人高校及本科院校举办的二级职业技术学院经济管理类专业使用,也可作为在职人员岗位培训、自学进修和岗位职称证书考试的教学用书。

可以预见,随着我国经济的不断发展,社会对高职高专层次的人才需求会进一步扩大,高职高专教育将得到进一步发展。本系列教材也将随着经济和教育的发展,不断更新再版。希望本系列教材能为发展我国的高职高专教育、培养 21 世纪高等技术应用性人才贡献我们的力量。

高职高专经济管理类专业规划教材

编审委员会

2006 年 9 月

第二版前言

在我国加入世界贸易组织(WTO)后,越来越多的国内企业已经或即将涉足国际市场和国际贸易,涉外交易空前发展。为应对这种局面,经济与贸易管理类大学生和各类企事业单位从事经济、贸易和管理等方面的广大干部、管理人员及职工,必须了解和掌握开拓国际市场、从事国际贸易所需的方法和技能,从而使企业在激烈的国际竞争中立于不败之地。因而,国际贸易的基本理论和基本业务知识已成为上述人员从事经济、贸易和管理等方面的必备知识。

本书在2004年10月出版的《国际贸易理论与实务》基础上改编再版而成,与第一版相比,本书作了较大的修改和调整。首先,章节作了部分调整,由第一版的11章增至本书的12章。其次,在内容上,第二版对国际贸易理论作了很大的删减和压缩,实务部分大大加强。

本书紧密结合当前国际贸易的发展状况,以及我国改革开放后的对外贸易实践,吸收了近年来国际贸易教材建设和教学实践中总结出的新知识、新内容、新体系,系统地介绍了国际贸易的基本原理、基本政策以及业务知识。叙述中既考虑到知识的系统性,又把侧重点放在实用性和实践性上,同时附有案例分析,以加深读者对专业知识的理解。与其他同类教材相比,本书有以下特点:

第一,实用。本书理论叙述以够用为度,实务知识介绍则以具体、明确、易于掌握为原则,还增加了实训训练。既有利于读者自学,掌握、了解新知识、新信息,也有利于读者学以致用,解决实际工作中所遇到的问题。

第二,新颖。本书尽可能吸收近年已有的教学、科研成果,以及实践中总结出来的新知识、新业务、新技能,以便学生学到的知识能贴近时代。

第三,通俗。本书在编写上尽可能选择浅显、易于学习的内容,避免那些生涩、烦琐、难以理解的内容,以适应高职高专学生需求。

第四,系统。本书共分12章,内容包含了国际贸易理论、政策、措施、实务等几方面内容,基本上涵盖了经贸管理类专业学生及从事经济、贸易、管理等方面工作的干部和业务人员应掌握的国际贸易知识。

本书由严云鸿任主编,张乐明、周萍任副主编。各章编写分工如下:第1、4、9、12章由严云鸿编写;第5、6、7、8、10章由张乐明编

写;第2、3、11章由周萍编写。全书由严云鸿负责统稿、修改、定稿。

本书在编写过程中,吸收和借鉴了国内外教材的大量素材,在此深表感谢。

限于编者水平,加之时间仓促,书中可能还存在这样或那样的缺点和问题,恳请读者批评指正。

编 者

2007年1月

目 录

第 1 章 绪论	1
1.1 国际贸易的概述	1
1.1.1 国际贸易的基本概念	1
1.1.2 国际贸易的分类	4
1.1.3 国际贸易的地位和作用	8
1.2 国际分工	10
1.2.1 国际分工的形成与发展	10
1.2.2 国际分工对国际贸易的影响	12
1.3 国际贸易的产生和发展	14
1.3.1 国际贸易的历史演变	14
1.3.2 当代国际贸易的特点和发展趋势	16
1.3.3 当代中国的对外贸易	23
1.4 世界贸易组织	24
1.4.1 关贸总协定概况	24
1.4.2 世界贸易组织	28
1.4.3 中国与关贸总协定、世界贸易组织	33
1.5 案例分析	35
1.6 本章小结	36
1.7 复习思考题	37
1.8 实训题	37
第 2 章 国际贸易基本理论	38
2.1 重商主义对外贸易理论	38
2.2 西方传统国际贸易理论	40
2.2.1 绝对成本论	40
2.2.2 比较成本论	41
2.2.3 要素禀赋论	43
2.2.4 里昂惕夫之谜	45

2.3	保护贸易理论	46
2.3.1	汉密尔顿的保护关税说	47
2.3.2	李斯特的保护幼稚工业论	47
2.3.3	超保护贸易理论	49
2.3.4	发展中国家的保护贸易理论	50
2.4	西方国际贸易新理论	52
2.4.1	人力资本说	53
2.4.2	偏好相似说	53
2.4.3	产业内贸易理论	54
2.4.4	技术差距论	55
2.4.5	产品生命周期说	55
2.4.6	战略贸易理论	56
2.4.7	管理贸易论	57
2.5	案例分析	57
2.6	本章小结	59
2.7	复习思考题	60
2.8	实训题	60
第3章	国际贸易措施	61
3.1	关税措施	61
3.1.1	关税的概念和作用	61
3.1.2	关税的种类	62
3.1.3	关税的征收方法	64
3.1.4	关税保护率	65
3.2	非关税壁垒	66
3.2.1	非关税壁垒概述	66
3.2.2	非关税壁垒的种类	67
3.2.3	非关税壁垒与关税壁垒的比较	72
3.3	鼓励出口和管制出口措施	73
3.3.1	鼓励出口的措施	73
3.3.2	促进对外贸易发展的经济特区措施	76
3.3.3	出口管制措施	78
3.4	案例分析	80
3.5	本章小结	82
3.6	复习思考题	83
3.7	实训题	83

第 4 章 贸易方式	84
4.1 经销和代理	84
4.1.1 经销	84
4.1.2 代理	86
4.2 寄售与拍卖	87
4.2.1 寄售	87
4.2.2 拍卖	89
4.3 招标和投标	91
4.4 对销贸易	93
4.4.1 易货贸易	93
4.4.2 回购贸易	94
4.4.3 互购贸易	94
4.4.4 补偿贸易	94
4.4.5 对销贸易的利弊	96
4.5 对外加工装配贸易	97
4.5.1 加工装配贸易的形式和特点	97
4.5.2 加工装配合同的主要内容	98
4.5.3 我国对加工装配贸易的管理	100
4.6 电子商务	101
4.6.1 电子商务及其发展	101
4.6.2 电子商务的特点和优势	103
4.6.3 电子商务的类型	106
4.6.4 电子商务在我国外贸业务运作中的作用	108
4.7 案例分析	110
4.8 本章小结	111
4.9 复习思考题	111
4.10 实训题	111
第 5 章 国际商品贸易的一般流程	112
5.1 国际商品贸易的交易磋商	112
5.1.1 交易磋商的重要性	113
5.1.2 交易磋商前的准备工作	114
5.1.3 交易磋商的步骤	116
5.2 国际商品贸易合同的签订	123
5.2.1 签订合同的必要性	124
5.2.2 合同的成立	124
5.2.3 合同的形式和内容	124

5.3	国际商品贸易合同的履行	126
5.3.1	出口合同的履行	126
5.3.2	进口合同的履行	134
5.4	案例分析	136
5.5	本章小结	137
5.6	复习思考题	137
5.7	实训题	138
第6章	商品的品质、数量、包装	139
6.1	商品的品质	139
6.1.1	商品的名称	139
6.1.2	商品的品质及其表示方法	141
6.1.3	合同中的品质条款	145
6.2	商品的数量	146
6.2.1	商品数量的计量单位	146
6.2.2	重量的计量方法	148
6.2.3	合同中的数量条款	149
6.3	商品的包装	150
6.3.1	包装的概念和意义	150
6.3.2	包装种类	150
6.3.3	包装标志	151
6.3.4	包装条款	153
6.4	案例分析	154
6.5	本章小结	155
6.6	复习思考题	155
6.7	实训题	156
第7章	商品的价格条款	157
7.1	国际贸易术语	157
7.1.1	贸易术语的相关知识与国际贸易惯例	157
7.1.2	几种常用国际贸易术语的解释	161
7.1.3	其他贸易术语简介	166
7.2	商品的价格条款	168
7.2.1	商品的价格构成及主要贸易术语的价格换算	168
7.2.2	合同中的定价方法	172
7.2.3	佣金与折扣	173
7.2.4	合同中的价格条款及实例	174
7.3	案例分析	174

7.4	本章小结	175
7.5	复习思考题	175
7.6	实训题	176
第8章	国际货物运输与保险	177
8.1	国际货物运输条款	177
8.1.1	运输方式	177
8.1.2	装运条款	184
8.1.3	运输单据	186
8.2	国际货物运输保险	190
8.2.1	国际货物运输保险的范围	190
8.2.2	国际海洋运输货物保险条款及险别	192
8.2.3	其他运输方式的货物保险	194
8.3	案例分析	195
8.4	本章小结	196
8.5	复习思考题	196
8.6	实训题	197
第9章	国际贸易结算	198
9.1	国际贸易的结算工具	198
9.2	国际贸易的支付方式	201
9.2.1	汇付	201
9.2.2	托收	202
9.2.3	银行保函	205
9.2.4	国际保理	207
9.3	信用证	209
9.3.1	信用证的定义、主要内容和特点	209
9.3.2	信用证的当事人	210
9.3.3	信用证的种类	211
9.3.4	信用证的业务流程	215
9.3.5	《商业跟单信用证统一惯例》	215
9.4	支付方式的选择	216
9.4.1	多种支付方式的结合使用	216
9.4.2	分期付款与延期付款	217
9.5	案例分析	218
9.6	本章小结	220
9.7	复习思考题	220
9.8	实训题	220

第 10 章 贸易争议的预防与处理	221
10.1 商品检验	221
10.1.1 商品检验的内容及作用	221
10.1.2 商品检验的时间及地点	222
10.1.3 商品检验的依据及方法	224
10.1.4 商品检验机构及商品检验证书	225
10.1.5 合同中的商品检验条款	227
10.2 索赔	227
10.2.1 违约及法律后果	227
10.2.2 索赔与理赔	228
10.2.3 国际贸易索赔条款及实例	229
10.3 不可抗力	230
10.3.1 不可抗力的含义	230
10.3.2 不可抗力的法律后果及处理	230
10.3.3 合同中的不可抗力条款	231
10.4 仲裁	232
10.4.1 仲裁的含义及特点	232
10.4.2 仲裁协议	232
10.4.3 合同中仲裁条款的内容	233
10.4.4 仲裁条款实例	234
10.5 案例分析	235
10.6 本章小结	235
10.7 复习思考题	236
10.8 实训题	236
第 11 章 出口单证的制作	237
11.1 概述	237
11.2 托运单证	237
11.2.1 托运单	237
11.2.2 出口报关单	241
11.2.3 装货单与收货单	245
11.2.4 海运提单	248
11.3 结汇单证	251
11.3.1 装箱单、重量单和尺码单	251
11.3.2 保险单	253
11.3.3 发票	255
11.3.4 汇票	257

11.3.5 产地证	260
11.4 案例分析	262
11.5 本章小结	263
11.6 复习思考题	263
11.7 实训题	264
第 12 章 国际服务贸易	265
12.1 国际服务贸易的概念、特点及其分类	266
12.1.1 国际服务贸易的概念及特点	266
12.1.2 国际服务贸易的分类与内容	268
12.2 国际服务贸易的发展	272
12.2.1 国际服务贸易迅速发展的原因	272
12.2.2 国际服务贸易的发展格局	275
12.2.3 国际服务贸易壁垒	279
12.3 《服务贸易总协定》	283
12.3.1 《服务贸易总协定》的概况	283
12.3.2 《服务贸易总协定》的主要内容	284
12.4 我国服务贸易发展的现状与对策	285
12.5 国际技术贸易	289
12.5.1 国际技术贸易的含义及其特点	289
12.5.2 国际技术贸易的内容	291
12.5.3 国际技术贸易的方式	296
12.6 案例分析	299
12.7 本章小结	300
12.8 复习思考题	301
12.9 实训题	301
参考文献	302

第 1 章

绪 论

学习要点

- ※ 掌握国际贸易基本概念以及其他有关国际贸易基础知识。
- ※ 了解国际贸易体系的整体框架结构。
- ※ 了解国际分工产生的原因和国际分工产生与发展的不同阶段特征。
- ※ 掌握国际分工与国际贸易的相互关系。
- ※ 了解国际贸易的历史演进过程,掌握各个历史发展阶段国际贸易的一般规律。
- ※ 了解世界贸易组织的职能和机构。
- ※ 掌握世界贸易组织对当今世界经济贸易的影响。

1.1 国际贸易的概述

1.1.1 国际贸易的基本概念

国际贸易(international trade)泛指世界各国(或地区,仅限单独关税地区)之间所进行的以货币为媒介的商品交换活动。它既包含着有形商品(实物商品)的交换,也包含着无形商品(劳务、技术、货币或咨询等)的交换。国际贸易也可称为世界贸易(world trade)。

对外贸易(foreign trade)特指国际贸易活动中的一国(或地区)同其他国家(或地区)所进行的商品、劳务和技术等的交换活动。这是立足于一个国家或地区的角度去看待它与其他国家或地区的商品与劳务的贸易活动。对外贸易有时也被称为国外贸易(external trade)或进口贸易。

国际贸易是属于一定历史范畴的事物,它是在一定的历史条件下产生和发展的,也将一定的历史条件下消亡。传统的贸易形式是指有形商品贸易,它由商品进口和商品出口构成。随着生产的发展、科学技术的进步和交换方式的改进,无形贸易也随着有形贸易的发展而发展。第二次世界大战(以下简称二战)以后,由于科学技术的巨大发展和生产力的迅速提高,极大地促进了世界范围内社会化大生产的发展,有力地推动了国际贸易的发展。除传统的商品贸易外,构成现代国际贸易重要内容的无形贸易也日益发展,它使生产领域的要素与流通领域的要素、经济要素与科学技术要素交织在一起,进一步丰富和扩

大了国际贸易活动的内容和范围。

要研究和分析国际贸易活动,必须了解和掌握以下几个重要概念。

1. 国际贸易额

国际贸易额是计算和统计世界各国对外贸易总额的指标,是把世界上所有国家和地区的出口额相加,即按同一种货币单位换算后,把各国和地区的出口额相加得出的数额;而不能简单地把世界各国和地区的出口额与进口额相加,因为所有国家和地区的出口总额就是所有国家和地区的进口总额,如相加就会形成重复计算。至于计算世界各国和地区的进口总额会高于出口总额,是因为世界上大多数国家和地区统计出口额是以离岸价格(free on board, FOB)计算的,统计进口额时是以到岸价格(cost insurance and freight, CIF)计算的, CIF 比 FOB 多出了运费和运输保险费两项。所以进口总额会大于出口总额。

2. 对外贸易额

对外贸易额也称为对外贸易值。这是用倾向金额表示的一国(或地区)在一定时间内的进出口的数量指标,是衡量一国(或地区)对外贸易状况的重要经济指标。它是由一国(或地区)在一定时间内从境外进口的商品总额加上该国(或地区)同一时期向境外出口的商品总额构成。目前,大多数国家或地区用美元表示,少数的国家或地区用本币表示。在计算时,依国际惯例,出口额要以 FOB 价格计算,进口额要以 CIF 价格计算。一国或地区在一定时期内商品出口总额与进口总额相比形成的差额,称为对外贸易差额。当出口商品总额超过进口商品总额时,差额部分称为“贸易顺差”,也可称为“贸易出超”;反之,当进口商品总额超过出口商品总额时,差额部分称为“贸易逆差”,也可称为“贸易入超”;若进出口商品总额相等,则叫做“贸易平衡”。

3. 对外贸易量

对外贸易量是为剔除价格变动的影响,并能准确反映一国或地区对外贸易的实际数量变化而制定的一个数量指标。它能确切地反映一国在不同时期对外贸易量的实际规模变化。具体计算方法是:以固定年份为基期而用确定的价格指数去除报告期的出口或进口总额,所得到的相当于按不变价格计算的出口或进口额,叫做报告期的对外贸易量。其公式为:

$$\text{贸易量} = \frac{\text{进口或出口额}}{\text{进口或出口价格指数}}; \quad \text{价格指数} = \frac{\text{报告期价格}}{\text{基期价格}} \times 100$$

例如,假定 1992 年世界出口值为 14000 亿美元,2002 年世界出口值为 30000 亿美元,设 1992 年出口价格指数为 100,2002 年出口价格指数为 160,试比较 2002 年世界出口贸易值和世界出口贸易量与 1992 年世界出口贸易值的增长变化情况。

解析:

(1) 世界出口贸易值的增长变化

$$\frac{2002 \text{ 年出口额}}{1992 \text{ 年出口额}} = \frac{30000}{14000} \approx 2.14 (\text{倍})$$