



全国高职高专教育精品规划教材

国际贸易理论与实务

丁 苹 王媛媛 主编



北京交通大学出版社
<http://press.bjtu.edu.cn>

Source: <http://www.fishbase.org>.

1

1

· 北京 ·

内 容 简 介

本书主要系统地介绍了国际贸易理论和实务的基本知识和基础技能。其内容涵盖了国际贸易理论、实务、政策和措施。全书共十五章,第一章和第二章简单介绍了国际贸易的产生、分类,以及在国际贸易中各个国家为了维护各自的政治、经济利益常用的一些方法。从第三章到第十二章,介绍了在国际贸易实务中的国际惯例和交易程序,以及国际贸易合同中的各项交易条件,包括承接境外订单的基本程序、成本核算与报价、交易磋商与合同签订、进出口报关程序、外贸运输与保险、进出口单证、外贸产品检验与违约索赔等内容。第十三章到第十五章主要介绍了国际贸易理论和区域经济一体化及世界贸易组织的知识。在每章的后面附有本章的习题,让学生能通过学习将书本知识转化为实践。同时,在讲解进出口商品价格过程中融入外汇的基本知识,在讲解国际运输保险前介绍一般商业保险的基本原则,使得没有时间系统学习《国际金融》和《保险学基础》的学生也能掌握必需的相关知识。

本教材适用对象为高职高专经济管理类和商务外语类在校生、进修生和自学国际贸易者。

版权所有,侵权必究。

图书在版编目(CIP)数据

国际贸易理论与实务/丁苹,王媛媛主编. —北京:北京交通大学出版社,2008.1

(全国高职高专教育精品规划教材)

ISBN 978-7-81123-204-2

I. 国… II. ①丁… ②王… III. ①国际贸易-经济理论-高等学校:技术学校-教材
②国际贸易-贸易实务-高等学校:技术学校-教材 IV. F740

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2007)第 190574 号

责任编辑:万天菊

出版发行:北京交通大学出版社

电话:010-51686414

北京市海淀区高粱桥斜街 44 号

邮编:100044

印刷者:北京鑫海金澳胶印有限公司

经 销:全国新华书店

开 本:185×260 印张:19.25 字数:462 千字

版 次:2008 年 1 月第 1 版 2008 年 1 月第 1 次印刷

书 号:ISBN 978-7-81123-204-2/F·290

印 数:1~3 000 册 定价:29.00 元

本书如有质量问题,请向北京交通大学出版社质监组反映。对您的意见和批评,我们表示欢迎和感谢。

投诉电话:010-51686043, 51686008; 传真:010-62225406; E-mail: press@bjtu.edu.cn。

全国高职高专教育精品 规划教材丛书编委会

主任：曹 殊

副主任：朱光东（天津冶金职业技术学院）
何建乐（绍兴越秀外国语学院）
文晓璋（绵阳职业技术学院）
梅松华（丽水职业技术学院）
王 立（内蒙古建筑职业技术学院）
文振华（湖南现代物流职业技术学院）
叶深南（肇庆科技职业技术学院）
陈锡畴（郑州旅游职业学院）
王志平（河南经贸职业学院）
张子泉（潍坊科技职业学院）
王法能（西安外事学院）
邱曙熙（厦门华天涉外职业技术学院）
逯 侃（步长集团 陕西国际商贸职业学院）

委员：黄盛兰（石家庄职业技术学院）
张小菊（石家庄职业技术学院）
邢金龙（太原大学）
孟益民（湖南现代物流职业技术学院）
周务农（湖南现代物流职业技术学院）
周新焕（郑州旅游职业学院）
成光琳（河南经贸职业学院）
高庆新（河南经贸职业学院）
李玉香（天津冶金职业技术学院）
邵淑华（山东德州科技职业学院）
宋立远（广东轻工职业技术学院）
孙法义（潍坊科技职业学院）
刘爱青（山东德州科技职业学院）
颜 海（武汉生物工程学院）

出版说明



高职高专教育是我国高等教育的重要组成部分，其根本任务是培养生产、建设、管理和服务第一线需要的德、智、体、美全面发展的应用型专门人才，所培养的学生在掌握必要的基础理论和专业知识的基础上，应重点掌握从事本专业领域实际工作的基础知识和职业技能，因此与其对应的教材也必须有自己的体系和特点。

为了适应我国高职高专教育发展及其对教育改革和教材建设的需要，在教育部的指导下，我们在全中国范围内组织并成立了“全国高职高专教育精品规划教材研究与编审委员会”（以下简称“教材研究与编审委员会”）。“教材研究与编审委员会”的成员所在单位皆为教学改革成效较大、办学实力强、办学特色鲜明的高等专科学校、成人高等学校、高等职业学校及高等院校主办的二级职业技术学院，其中一些学校是国家重点建设的示范性职业技术学院。

为了保证精品规划教材的出版质量，“教材研究与编审委员会”在全国范围内选聘“全国高职高专教育精品规划教材编审委员会”（以下简称“教材编审委员会”）成员和征集教材，并要求“教材编审委员会”成员和规划教材的编著者必须是从事高职高专教学第一线的优秀教师和专家。此外，“教材编审委员会”还组织各专业的专家、教授对所征集的教材进行评选，对所列选教材进行审定。

此次精品规划教材按照教育部制定的“高职高专教育基础课程教学基本要求”而编写。此次规划教材按照突出应用性、针对性和实践性的原则编写，并重组系列课程教材结构，力求反映高职高专课程和教学内容体系改革方向；反映当前教学的新内容，突出基础理论知识的应用和实践技能的培养；在兼顾理论和实践内容的同时，避免“全”而“深”的面面俱到，基础理论以应用为目的，以必要、够用为尺度；尽量体现新知识和新方法，以利于学生综合素质的形成和科学思维方式与创新能力的培养。

此外，为了使规划教材更具广泛性、科学性、先进性和代表性，我们真心希望全国从事高职高专教育的院校能够积极加入到“教材研究与编审委员会”中来，推荐有特色的、有创新的教材。同时，希望将教学实践的意见和建议，及时反馈给我们，以便对出版的教材不断修订、完善，不断提高教材质量，完善教材体系，为社会奉献更多更新的与高职高专教育配套的高质量教材。

此次所有精品规划教材由全国重点大学出版社——北京交通大学出版社出版。适应于各类高等专科学校、成人高等学校、高等职业学校及高等院校主办的二级技术学院使用。

全国高职高专教育精品规划教材研究与编审委员会

2008年1月

总 序

历史的年轮已经跨入了公元2008年,我国高等教育的规模已经是世界之最,2005年毛入学率达到21%,属于高等教育大众化教育的阶段。与此相对应的是促进了高等教育举办者和对人才培养的多样化。我国从1999年高校扩大招生规模以来,经过了8年的摸索和积累,当我们回头看时,发现在我国高等教育取得了可喜进步的同时,在毕业生就业方面,部分高职高专院校的毕业生依然稍显不足。近几年来,与本科毕业生相比较,就业率落后将近20个百分点,这不得不引起我们的思考与重视。

是什么导致高职高专院校的学生就业陷入困境?是什么破坏了高职高专院校的人才培养机制?是哪些因素使得社会给高职高专学生贴上了“压缩饼干”的标签?经过认真分析、比较,我们看到各个高职高专院校培养出来的毕业生水平参差不齐,能力飘忽不定,究其根源,不合理的课程设置、落后的教材建设、低效的教学方法可以说是造成上述状况的主导因素。在这种情况下,办学缺乏特色,毕业生缺少专长,就业率自然要落后于本科院校。

新设高职类型的院校是一种新型的专科教育模式,高职高专院校培养的人才应当是应用型、操作型人才,是高级蓝领。新型的教育模式需要我们改变原有的教育模式和教育方法,改变没有相应的专用教材和相应的新型师资队伍的现状。

为了使高职院校的办学有特色,毕业生有专长,需要建立“以就业为导向”的新型人才培养模式。为了达到这样的目标,我们提出“以就业为导向,要从教材差异化开始”的改革思路,打破高职高专院校使用教材的统一性,根据各高职高专院校专业和生源的差异性,因材施教。从高职高专教学最基本的基础课程,到各个专业的专业课程,着重编写出实用、适用高职高专不同类型人才培养的教材,同时根据院校所在地经济条件的不同和学生兴趣的差异,编写出形式活泼、授课方式灵活、引领社会需求的教材。

培养的差异性是高等教育进入大众化教育阶段的客观规律,也是高等教育发展与社会发展相适应的必然结果。也只有使在校学生接受差异性的教育,才能充分调动学生浓厚的学习兴趣,才能保证不同层次的学生掌握不同的技能专长,避免毕业生被用人单位打上“批量产品”的标签。只有高等学校培养有差异性,毕业生才能够有特色,才会在就业市场具有竞争力,才会使高职高专的就业率大幅提高。

北京交通大学出版社出版的这套高职高专教材,是在教育部“十一五规划教材”所倡导的“创新独特”四字方针下产生的。教材本身融入了很多较新的理念,出现了一批独具匠心的教材,其中,扬州环境资源职业技术学院的李德才教授所编写的《分层数学》,教材立意很新,独具一格,提出以生源的质量决定教授数学课程的层次和级别。还有无锡南洋职

业技术学院的杨鑫教授编写的一套《经营学概论》系列教材，将管理学、经济学等不同学科知识融为一体，具有很强的实用性。

此套系列教材是由长期工作在第一线、具有丰富教学经验的老师编写的，具有很好的指导作用，达到了我们所提倡的“以就业为导向培养高职高专学生”和因材施教的目标要求。

教育部全国高等学校学生信息咨询与就业指导中心择业指导处处长

中国高等教育学会毕业生就业指导分会秘书长

曹 殊 研究员

前 言

自2001年12月11日,我国加入世界贸易组织后,参与世界经济、国际贸易的活动迅速增多,同时,我国高等教育,特别是高职高专院校也在迅猛发展,市场经济的发展对高职高专学生的要求也在发生改变。基于此,我们组织了多名长期从事“国际贸易理论”和“国际贸易实务”课程教学并由具有丰富实务经验的教师,结合教学实践中积累的经验和体会及国际贸易最新发展动态,编写了此书。在本书的编写过程中,我们打破传统教材注重理论阐述的特征,立足于高职高专教学侧重应用性、操作性的特点,即内容上涉及国际贸易实务的各个主要方面,阐述原理简明扼要,以必需、够用为原则,重点提高应用能力,同时也注重时效性,使其能反映国际贸易实务的发展方向与实用性,既便于教又便于学和用。

本教材分为两大板块,打破其他同类教材理论在前,实务在后的传统顺序,介绍了国际贸易基本概念后,先讲实务内容,再进行理论介绍。突出了高职院校强调应用型的特点,并根据现在的外贸方面职业资格鉴定考试(如国际单证员)的有关内容,选取较为典型、简单的案例和练习附在每章后面,使学生边学边练,培养其实际应用能力。同时在讲解进出口商品价格过程中融入外汇的基本知识,在讲解国际运输保险前介绍一般商业保险的基本原则,使得没有时间系统学习《国际金融》和《保险学基础》的学生也能掌握必需的相关知识。

与其他高职高专的同类教材相比,本书具有以下几个特点。

(1) 系统性。本书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、贸易和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。

(2) 新颖性。本书尽可能吸收近年来的教学、科研成果,以及实践中总结出来的新知识、新业务和新技能,以便学生学到的知识能紧贴当今的时代。

(3) 通俗性。本书在编写上尽可能选择浅显的、易于学习的内容,避免那些生涩、烦琐且难于理解的内容,以适应高职高专学生的程度。

(4) 实用性。本书理论叙述以够用为度,实务知识介绍则以具体、明确且易于掌握为原则,既有利于学习者自学,掌握、了解新知识、新信息,也有利于学习者学以致用,解决实际工作中所遇到的问题。

本书由芜湖职业技术学院丁苹和王媛媛老师主编。全书共十五章,其中第一章、第二章和第十三章由芜湖职业技术学院龚邦运老师编写,第三章和第七章由丁苹老师编写,第五章和第八章由王媛媛老师编写,第六章、第九章由四川职业技术学院邓荣华老师编写,第四章、第十章、第十二章分别由四川职业技术学院瞿慧芹、罗雁、赵奕凌老师编写,第十一章由武汉船舶职业技术学院程洁老师编写,第十四章和第十五章由武汉船舶职业技术学院卢忠

敏老师编写，最后由丁苹老师统筹和审定。

本书的编写工作得到了芜湖职业技术学院外语系领导的支持，同时，也得到了北京交通大学出版社万天菊编辑的大力支持，在此一并表示真诚的谢意！

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。限于编者水平有限，书中不足之处在所难免，恳请读者批评指正。

编 者

2008. 1

目 录

第一章 国际贸易的基本概念	1
第一节 国际贸易基本概述	1
一、国际贸易与对外贸易	1
二、国际贸易的产生与发展	1
三、国际贸易中的常见统计指标	2
第二节 国际贸易的分类	4
一、按商品(劳务)的移动方向划分	4
二、按国境与关境划分	4
三、按交易对象的性质划分(按商品形式划分)	5
四、按贸易关系划分(是否有第三国商人参与)	5
五、按参与贸易国家的多少划分	5
六、按清偿方式的不同划分	6
本章小结	6
复习思考题	6
情景实训	8
第二章 国际贸易措施	10
第一节 关税措施	10
一、关税的含义和作用	10
二、关税的主要种类	11
三、海关税则和通关手续	19
第二节 非关税壁垒措施	21
一、非关税壁垒的含义和特点	21
二、传统的非关税壁垒措施	22
三、非关税壁垒的新发展	25
第三节 鼓励出口措施和出口管制措施	28
一、鼓励出口措施	29
二、促进出口的行政组织措施	30
三、促进对外贸易发展的经济特区措施	31
四、出口管制措施	33
本章小结	34
复习思考题	34

情景实训	38
第三章 国际贸易术语	39
第一节 贸易术语与国际贸易惯例	39
一、贸易术语概述	39
二、有关贸易术语的国际贸易惯例	40
第二节 六种主要国际贸易术语	42
一、装运港交货的三种常用贸易术语	43
二、向承运人交货的三种贸易术语	48
第三节 其他贸易术语	51
一、EXW-Ex Works	51
二、FAS-Free Alongside Ship	51
三、DAF-Delivered At Frontier	52
四、DES-Delivered Ex Ship	52
五、DEQ-Delivered Ex Quay	53
六、DDU-Delivered Duty Unpaid	53
七、DDP-Delivered Duty Paid	54
第四节 贸易术语的选用	54
一、各组贸易术语的不同特点	54
二、常用贸易术语的变形	55
三、与交货有关的其他问题	56
四、选用贸易术语应考虑的主要因素	57
本章小结	58
复习思考题	58
情景实训	61
第四章 国际贸易商品品质、数量、包装	62
第一节 货物的品质	62
一、货物品质的含义和作用	62
二、货物品质的表示方法	63
三、买卖合同的品质条款	65
第二节 货物的数量	66
一、货物数量的计量单位和计量方法	66
二、买卖合同的数量条款	68
第三节 货物的包装	69
一、货物包装的作用	70
二、货物包装的种类	70
三、运输包装	70
四、销售包装	72

五、中性包装和定牌生产	74
六、买卖合同的包装条款	74
本章小结	75
复习思考题	75
情景实训	76
第五章 国际货物运输	77
第一节 运输方式	77
一、海洋运输	77
二、铁路运输	81
三、航空运输	82
四、集装箱运输	83
五、国际多式联运和大陆桥运输	86
六、其他运输方式	88
第二节 装运条款	89
一、装运期	89
二、装运港和目的港	90
三、装卸时间、装卸率和滞期、速遣条款	90
四、分批装运和转运	91
五、装运通知	92
六、装运条款实例	92
第三节 主要运输单据	92
一、海运提单	93
二、其他主要运输单据	95
本章小结	95
复习思考题	95
情景实训	97
第六章 国际贸易货物运输保险	99
第一节 保险的基本原理	99
一、风险与风险管理	99
二、保险和保险合同	101
三、保险的基本原则	102
第二节 海上货物运输保险保障范围	104
一、海运风险	104
二、海上损失	104
三、海上费用	105
第三节 我国海洋货物运输保险的险别	106
一、基本险别	106

二、附加险别	107
三、承保责任的起讫期限和除外责任	108
第四节 我国其他货物保险条款与保险险别	109
一、陆运货物保险	109
二、空运货物保险	110
三、邮包运输保险	110
第五节 伦敦保险协会海运货物保险条款	111
一、伦敦保险协会海运货物保险条款种类	111
二、伦敦保险协会货物保险条款主要险别的承保风险与除外责任	111
第六节 国际货物运输保险实务	113
一、选择保险险别	113
二、确定投保的金额	113
三、办理投保	114
四、交付保险费取得保险单据	114
五、提出保险索赔	114
六、买卖合同中的保险条款	115
七、保险单据	115
本章小结	116
复习思考题	116
情景实训	118
 第七章 进出口商品的价格	 120
第一节 外汇和汇率基础知识	120
一、外汇的概念	120
二、外汇的形态	121
三、汇率的概念	121
四、汇率的标价方法	121
五、汇率的种类	123
第二节 作价原则与成本核算	124
一、进出口商品价格的费用构成	124
二、作价原则	125
三、做好比价工作和加强成本核算	126
四、出口退税	128
第三节 作价办法与佣金折扣的运用	128
一、作价办法	128
二、佣金与折扣的运用	130
三、价格术语之间的换算	132
第四节 价格条款和计价货币的选择	133
一、价格条款	133

二、计价货币的选择·····	133
三、货币的报价折算·····	135
本章小结·····	136
复习思考题·····	136
情景实训·····	138
第八章 国际货款的收付·····	140
第一节 支付工具·····	140
一、汇票·····	140
二、本票·····	143
三、支票·····	144
第二节 汇付与托收·····	145
一、汇付·····	146
二、托收·····	146
第三节 信用证·····	151
一、信用证的定义及其特点·····	151
二、信用证业务涉及的当事人及业务流程·····	152
三、信用证的主要内容·····	154
四、信用证的开立形式·····	155
五、信用证的种类·····	156
六、合同中的信用证条款·····	159
第四节 银行保函·····	159
一、银行保函的含义及其性质·····	160
二、银行保函的当事人·····	160
三、主要内容·····	160
四、银行保函的种类·····	161
第五节 各种支付方式的选用·····	162
一、影响支付方式选择的因素·····	162
二、不同支付方式的结合使用·····	163
本章小结·····	164
复习思考题·····	164
情景实训·····	166
第九章 商品检验、索赔、不可抗力与仲裁·····	170
第一节 商品检验·····	170
一、检验检疫的内容和范围·····	170
二、检验的时间和地点·····	171
三、检验机构·····	172
四、检验标准和方法·····	173

五、检验证书·····	173
六、买卖合同的检验条款·····	174
第二节 违约与索赔·····	176
一、违约·····	176
二、索赔与理赔·····	176
三、索赔对象及索赔期限·····	177
四、索赔应注意的问题·····	177
五、索赔条款·····	177
第三节 不可抗力·····	178
一、不可抗力的含义·····	178
二、构成不可抗力的基本条件·····	179
三、不可抗力条款·····	179
四、不可抗力事故的范围·····	179
五、不可抗力事故的处理·····	179
第四节 仲裁·····	180
一、仲裁的含义·····	180
二、仲裁的特点·····	180
三、仲裁协议·····	180
四、仲裁条款·····	180
本章小结·····	182
复习思考题·····	182
情景实训·····	184
 第十章 合同的磋商和合同的形式·····	185
第一节 合同的磋商过程·····	185
一、交易前的准备·····	185
二、交易磋商的形式、内容及程序·····	185
第二节 合同的形式及基本内容·····	190
一、合同的形式·····	190
二、合同的基本内容·····	190
本章小结·····	194
复习思考题·····	194
情景实训·····	196
 第十一章 国际贸易合同的履行·····	199
第一节 出口合同的履行·····	199
一、备货·····	199
二、报验·····	200
三、催证·····	200

四、审证	201
五、改证	202
六、办理货运	203
七、报关	204
八、投保	204
九、信用证项下制单结汇	205
第二节 进口合同的履行	205
一、开立信用证	206
二、租船订舱和催装	206
三、投保货运险	207
四、审单和付汇	207
五、报关	208
六、纳税	208
七、验收和拨交货物	209
八、进口索赔	209
第三节 主要进出口单据	210
一、报验单	210
二、报关单	210
三、投保单	211
四、货物托运单	211
五、大副收据	211
六、出口收汇核销单	212
七、汇票	212
八、发票	212
九、海运提单	213
十、保险单	214
十一、产地证明书	214
十二、普惠制单据	215
十三、装箱单和重量单	215
十四、检验证书	216
十五、制单结汇的基本原则	216
本章小结	217
复习思考题	217
情景实训	220

第十二章 国际贸易方式	228
第一节 经销与代理	228
一、经销	228
二、代理	228

第二节 寄售与拍卖·····	229
一、寄售·····	229
二、拍卖·····	230
第三节 招标与投标·····	231
一、招标与投标的含义及特点·····	231
二、国际招标的方式·····	231
三、招标与投标的基本程序·····	231
第四节 期货交易·····	232
一、期货交易的含义及特点·····	232
二、套期保值·····	233
三、投机交易·····	233
第五节 补偿和加工贸易·····	233
一、补偿贸易·····	233
二、加工贸易·····	234
本章小结·····	235
复习思考题·····	236
情景实训·····	236

第十三章 国际贸易理论与政策·····	237
第一节 自由贸易理论与政策·····	237
一、自由贸易理论的发展·····	237
二、自由贸易政策的历史实践·····	241
第二节 保护贸易理论与政策·····	243
一、保护贸易理论的发展·····	243
二、保护贸易政策的历史实践·····	247
本章小结·····	249
复习思考题·····	249
情景实训·····	252

第十四章 国际区域经济一体化·····	253
第一节 区域经济一体化与区域性经济组织·····	253
一、区域经济一体化的概念·····	253
二、区域经济合作的类型·····	253
三、一些主要的区域经济一体化组织·····	255
第二节 区域经济一体化对国际贸易的影响·····	259
一、区域经济一体化对集团内部的影响·····	260
二、区域经济一体化对集团外部贸易的影响·····	261
本章小结·····	262