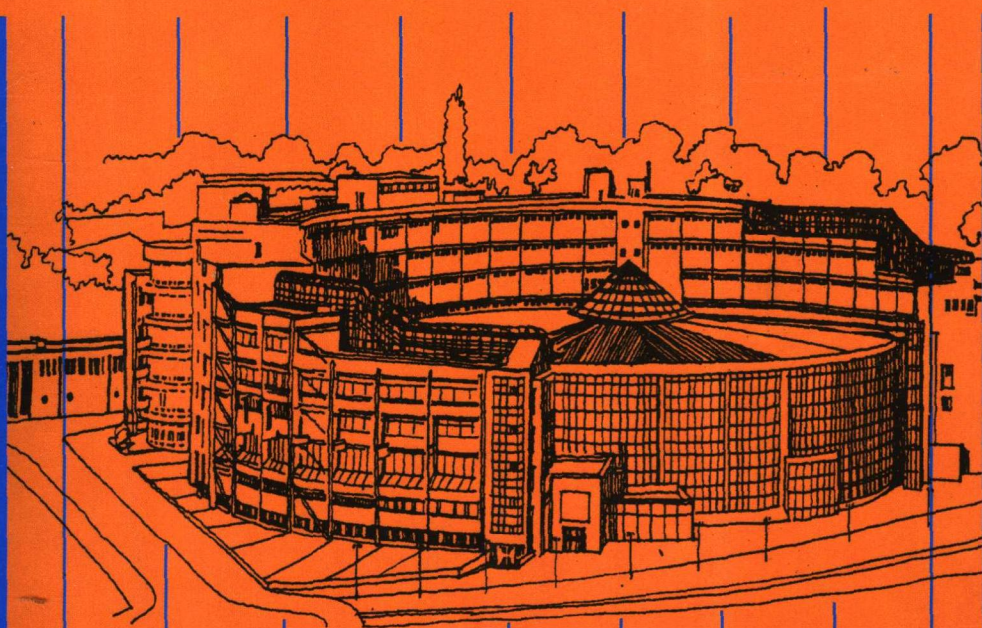


國際工程管理系列叢書 17

國際貿易理論與實務

THEORY AND PRACTICE
OF INTERNATIONAL BUSINESS

石玉川 編著 陸繼雄 審定



淑馨出版社

國際工程管理系列叢書 ⑪

國際貿易理論與實務

THEORY AND PRACTICE
OF INTERNATIONAL BUSINESS

石玉川 編著 陸繼雄 審定

淑馨出版社

國家圖書館出版品預行編目資料 (CIP)

國際貿易理論與實務 = Theory and Practice of
International Business / 石玉川編著.

--初版. --台北市：淑馨，2002【民91】

面：公分.--（國際工程管理系列叢書：

17）參考書面：面

ISBN 957-531-669-X（平裝）

1. 貿易

558

91020311

國際工程管理系列叢書17

國際貿易理論與實務

編 著：石玉川

審 定：陸繼雄

出版者：淑馨出版社

地 址：台北市大安區（106）通化街171巷17號1樓

電 話：(02) 2735-1325 傳真：(02) 2737-5344

郵 撥：05345775 淑馨出版社

出 版：2002年11月初版

建議售價：420元

ISBN 957-531-669-X

有著作權・侵權必究

《國際工程管理系列叢書》編寫委員會成員名單

主任委員：

王西陶 中國國際經濟合作學會會長

副主任委員（按姓氏筆畫排列）

朱傳禮 國家教育委員會高等教育司副司長

陳永才 對外貿易經濟合作部國外經濟合作司原司長，中國對外承包工程商會會長，中國國際工程諮詢協會會長

何伯森 天津大學管理工程系原系主任，教授(常務副主任委員)

姚 兵 建設部建築業司、建設監理司司長

施何求 對外貿易經濟合作部國外經濟合作司司長

委員（按姓氏筆畫排列）

於俊年 對外經濟貿易大學國際經濟合作系系主任，教授

王世文 中國水利電力對外公司原副總經理，教授級高工

王伍仁 中國建築工程總公司海外業務部副總經理，高工

王西陶 中國國際經濟合作學會會長

王碩豪 中國水利電力對外公司總經理，高級會計師，國家級專家

王燕民 中國建築工程總公司培訓中心副主任，高工

劉允延 北京建築工程學院土木系講師

湯禮智 中國冶金建設總公司原副總經理、總工程師，教授級高工

朱傳禮 國家教育委員會高等教育司副司長

朱宏亮 清華大學土木工程系副教授，律師

朱象清 中國建築工業出版社總編輯，編審

陸大同 中國土木工程公司原總工程師，教授級高工

杜 訓 全國高等學校建築與房地產管理學科專業指導委員會副主任，東南大學教授

陳永才 對外貿易經濟合作部國外經濟合作司原司長，中國對外承包工程商會會長，中國國際工程諮詢協會會長

何伯森	天津大學管理工程系原系主任，教授
吳 燕	國家教育委員會商等教育司綜合改革處副處長
張守健	哈爾濱建築大學管理工程系副教授
張遠林	重慶建築大學副校長，副教授
張鴻文	中國港灣建設總公司海外本部綜合部副主任，高工
範運林	天津大學管理學院國際工程管理系系主任，教授
姚 兵	建設部建築業司、建設監理司司長
趙 琦	建設部人事教育勞動司高教處副處長，工程師
黃加寶	上海城市建設學院國際工程營造與估價系副教授，博士
梁 鑑	中國水利電力對外公司原副總經理，教授級高工
程 堅	對外貿易經濟合作部人事教育勞動司學校教育處副處長
雷勝強	中國交通國際經濟技術合作公司工程、勞務部經理，高工
潘 文	中國公路橋樑建設總公司原總工程師，教授級高工
戴慶高	中國國際工程顧問公司培訓中心主任，高級經濟師

秘書（按姓氏筆畫排列）

呂文學	天津大學管理學院國際工程管理系講師
朱首明	中國建築工業出版社副編審
李長燕	天津大學管理學院國際工程管理系副主任，講師
董繼峰	中國對外承包工程商會對外聯絡處國際商務師

序

欣聞由有關部委的單位、學會、商會、高校和對外公司組成的編委會編寫的“國際工程管理系列叢書”即將出版，我很高興向廣大讀者推薦這系列叢書。這系列叢書體例完整、內容豐富，相信它的出版能對國際工程諮詢和承包的教學、研究、學習與實務工作有所裨益。

對外承包工程與勞務合作是我國對外經濟貿易事業的重要組成部分。改革開放以來，這頂事業從無到有、從小到大，有了很大發展。特別是近些年貫徹“一業為主，多種經營”和“實業化、集團化、國際化”的方針以來，我國相當一部分從事國際工程承包與勞務合作的公司，在國際市場上站穩了腳跟，對外承包工程與勞務合作步入了良性循環的發展軌道。截止到 1995 年底，我國從事國際工程承包、勞務工作和國際工程諮詢的公司已有 578 家，先後在 157 個國家和地區開展業務，累計簽訂契約金額達 500.6 億美元，完成營業額 321.4 億美元，派出勞務人員共計 110.4 萬人次。在亞洲與非洲市場，我國承包公司已成為一支有較強競爭能力的隊伍，部分公司陸續獲得一些大型、超大型計畫的總包權，承攬計畫的技術含量不斷提高。1995 年，我國有 23 家公司被列入美國《工程新聞記錄》雜誌評出的國際最大 225 家承包商，並有 2 家設計院首次被列入國際最大 200 家顧問公司。但是，從我國現代化建設和對外經濟貿易發展的需要來看，對外承包工程的發展尚顯不足。一是總體實力還不太強，在融資能力、管理水準、技術水平、企業規模、市場佔有率等方面，與國際大承包商相比有明顯的差距。如，1995 年入選國際最大 225 家承包商行列的 23 家中國公司的總營業額 30.07 億美元，僅佔這 225 家最大承包商總營業額的 3.25%；二是我國的承包市場過分集中於亞非地區，不利於我國國際工程諮詢和承包事業的長遠發展；三是國際工程承包和勞務市場競爭日趨激烈，對顧問公司、承包公司的技術水準、管理水平提出了更高的要求，而我國一些大公司的內部執行機制尚不適應國際市場激烈競爭的要求。

商業競爭說到底是人才競爭，國際工程諮詢和承包行業也不例外。只有下大力氣，培養出更多的優秀人才，特別是外向型、複合型、開拓型管理人才，才能從根本上提高我國公司的素質和競爭力。為此，我們既要對現有從事國際工程承包工作的人員繼續進行教育和提高，也要抓緊培養這方面的後備力量。經國家教委批准，1993 年，天津大學首先設立了國際工程管理專業，目前已有近 10 所高校採用不同形式培養國際工程管理人才，但該領域始終沒有一套比較系統的教材。令人高興的是，最近由該編委會組織編寫的這套“國際工程管理系列叢書”填補了這一空白。這系列叢書總結了我國十幾年國際工程承包的經驗，反映了該領域的國際最新管理水準，內容豐富，系統性強，適應面廣。

我相信，這系列叢書的出版將對我國國際工程管理人才的培育起到重要的促進作用。有了雄厚的人才基礎，我國國際工程承包事業必將日新月異，更快地發展。

吳 儀

1996 年 6 月

編者序

本書為國際工程管理教學叢書之一，重點介紹了國際貿易的基本理論和業務知識。通過本門課程的學習，可使學生提高國際貿易方面的理論水準，並初步掌握從事實務的基本知識和技能。

國際工程管理是國際經濟貿易活動的重要組成部分。是近年來，在大經貿戰略思想的引導下，各國的國際工程承包業務有了快速的發展，為了適應這一形勢的要求，加緊培養國際工程管理方面的人才成為當務之急。對於從事和即將從事國際工程業務的各級人員，除應掌握有關工程方面的專業技術知識外，還應熟悉國際貿易的基本理論、方針、政策以及有關商品買賣的基本知識，這樣才能更好地適應國際經貿業務中複雜的形勢和多方面的要求。

本書從內容結構來看可分為理論和實務兩大部分。在理論部分，除了重點介紹國際貿易的概念和分類、國際分工的理論、世界市場問題和戰後世界經濟貿易的發展趨勢等理論問題外，還介紹了有關國際貿易的政策措施、關貿總協定和世界貿易組織及其主要協定和協議等，以使讀者對國際貿易中的基本理論和當代國際經貿領域的重大問題有整體上的了解。在實務部分，介紹有關貿易術語、國際結算、運輸及保險等方面的國際貿易慣例；關於交易磋商和合約訂立方面的重要法規；關於國際貨物買賣合約中涉及的基本條款的內容及規定方法，最後介紹進行國際間的商品交易或經濟合作業務時各種靈活多樣的作法。實務部分與理論部分相比，難度要小一些，但要想達到能熟練掌握和靈活運用的目的，還需要認真理解和記憶有關的法規和慣例，並通過案例教學來提高分析問題和解決問題的能力。

參加本書編寫的人員有對外經濟貿易大學張漢林(第 1、2、4 章)；天津大學鹿麗寧(第 3、5 章)；對外經濟貿易大學石玉川、徐炳慧(第 6、7、8、9、10 章)。由石玉川負責總纂並任主編，鹿麗寧、張漢樸任副

主編。

在本書編寫過程中，一直得到天津大學何伯森教授的悉心指引和幫助，中國水利電力對外公司的李鴻林先生，中國石化工程建設公司的劉偉和王琳先生分別提供了資料，在此深表謝意。

編撰過程，錯誤和不足之處在所難免，誠懇希望讀者予以批評指正。

本書台灣版則由淑馨出版社陸繼雄先生審定完成，均此致謝。

國際工程管理系列叢書

- 1 國際工程承包總論
- 2 國際工程諮詢（顧問）
- 3 國際工程估價
- 4 國際工程市場學
- 5 國際工程施工索賠
- 6 國際工程風險管理與保險
- 7 國際經濟合作法律基礎
- 8 國際公司理財
- 9 國際工程融資與外匯
- 10 國際房地產管理管理概論
- 11 國際房地產投資分析與物業管理
- 12 國際工程管理專業英語閱讀選編
- 13 國際工程計畫管理
- 14 國際工程談判
- 15 國際工程契約與契約管理
- 16 國際工程工料測量學實務
- 17 國際貿易理論與實務
- 18 國際工程管理實用英語會話
- 19 國際工程管理英漢／漢英詞彙
- 20 國際工程管理英文信函與契約撰寫

第1章 國際貿易概述 1

- 第1節 國際貿易的基本概念 1
- 第2節 國際分工理論與國際貿易發展 6
- 第3節 當代世界市場的主要特徵 28
- 第4節 國際市場價格及其影響因素 35

第2章 戰後世界經貿的發展趨勢 41

- 第1節 區域經濟一體化理論、發展與影響 41
- 第2節 國際資本移動的形式及發展 63
- 第3節 跨國公司的發展及其對國際貿易的影響 73

第3章 國際貿易政策與措施 95

- 第1節 國際貿易政策的範圍 95
- 第2節 國際貿易政策內容與演變 97
- 第3節 關稅措施 103
- 第4節 非關稅措施 112
- 第5節 鼓勵出口的措施 123

第4章 世界貿易組織及主要協議 133

- 第1節 從關貿總協定到世界貿易組織 133
- 第2節 1994年關稅與貿易總協定 155
- 第3節 服務貿易總協定及其影響 168

第5章 國際貿易慣例 209

- 第1節 國際貿易慣例概述 216
- 第2節 有關貿易術語的國際貿易慣例 231
- 第3節 有關國際貿易結算的慣例 240

目 錄

- 第 4 節 有關共同海損的國際慣例 240
 - (約克—安特衛普規則)
- 第 5 節 有關國際貨物運輸方面的慣例 243
 - 《聯合運輸單據統一規則》
- 第 6 章 交易磋商與合約簽訂 247
 - 第 1 節 交易磋商的基本程序 247
 - 第 2 節 報價和接受 256
 - 第 3 節 書面合約的訂立 266
- 第 7 章 買賣合約條款(一) 283
 - 第 1 節 品名、品質、數量、包裝條款 283
 - 第 2 節 裝運條款 297
 - 第 3 節 保險條款 306
- 第 8 章 買賣合約條款(二) 315
 - 第 1 節 價格條款 315
 - 第 2 節 支付條款 319
- 第 9 章 買賣合約條款(三) 347
 - 第 1 節 有關單據的條款 347
 - 第 2 節 檢驗條款 363
 - 第 3 節 索賠條款 368
 - 第 4 節 不可抗力條款 375
 - 第 5 節 仲裁條款 380
- 第 10 章 國際貿易方式 387
 - 第 1 節 經 銷 387
 - 第 2 節 代 理 391

目 錄

第 3 節	寄 售	394
第 4 節	拍 賣	397
第 5 節	展 售	400
第 6 節	招標投標	402
第 7 節	商品期貨交易	404
第 8 節	對銷貿易	407
第 9 節	對外加工裝配業務	410
參考文獻		415
跋		417

第 1 章 國際貿易概述

本章主要講授國際貿易的基本概念及分類，國際分工理論中的絕對成本學說，比較利益學說，要素稟賦理論及其發展；當代國際分工的格局及國際分工對國際貿易的影響。在介紹世界市場概念的基礎上，著重分析世界市場的發展變化及原因；對國際市場價格及其種類，影響國際市場價格的主要因素，如壟斷、經濟週期、政府政策、貿易條件、偶然性的因素等作了詳細的分析。通過學習使讀者掌握國際貿易學習和研究中經常使用的基本概念；著重理解國際分工的理論及其現實意義，自覺地運用國際分工的理論，加深對國際貿易現象的認識和理解；對國際市場價格波動有較大影響的因素要充分認識到其積極的一面，以便促進貿易的健康發展。

第 1 節 國際貿易的基本概念

一、國際貿易與對外貿易

對外貿易(Foreign Trade)指一個國家或地區與其他的國家或地區進行商品和服務的活動。這種國與國間的商品和服務的交換活動，從一個國家的角度看是對外貿易，而從國際或世界範圍看這種商品和服務交換活動，稱為國際貿易或世界貿易(International Trade or World Trade)。

嚴格地說，對外貿易是在原始社會後期，隨著私有制的出現，階級的產生，國家的形成後，部分產品在國與國之間進行交換，產生了對外貿易。而國際貿易卻是在 19 世紀 60 年代，隨著國際分工、世界市場的形成，商品的國際交換日益發展後才形成的。

二、總貿易體系與專門貿易體系

各國在編制和記錄本國進出口貿易時，其統計方法存在差異，一些國家選擇總貿易體系，而一些國家選擇專門貿易體系。大部分國家選擇其中之一進行記錄和編制貿易統計資料。

總貿易體系(General Trade System)，又稱一般貿易體系，或總貿易，它是以貨物通過國境作為統計進出口的標準。按此標準，凡是進入一國國境的貨物一律列入總進口之列；相反，凡是離開一國國境的貨物，則列入總出口之列，總進口加總出口為該國的總貿易額。

在總貿易體系下，總進口由以下四種構成：(1)本國為了國內消費或使用而直接進口的貨物；(2)進入該國海關保稅工廠的進口貨物；(3)為本國國內消費或使用而從海關保稅倉庫中提出的貨物和從自由貿易區進口的貨物；(4)進入海關及從自由貿易區進口的貨物。總出口的來源一般由下述四種構成：(1)本國生產產品的出口；(2)從海關保稅工廠出口的貨物；(3)本國化(即包含從外國進口部分原材料或零組件)的商品出口；(4)從海關保稅倉庫和自由貿易區出口的貨物。

值得注意的是，國際貿易中經常會出現一些國家或地區對輸入本國或本地區的貨物再輸出，這種出口我們稱其為“再出口”(Re-export Trade)。同樣，對輸出國外的商品再輸入本國時，則稱為“再進口”(Re-import Trade)。因此，一國的總出口中既包括本國生產的商品出口，也包括再出口；在總進口中包括本國直接進口和再進口部分。

專門貿易體系(Special Trade System)，簡稱專門貿易，是以貨物過關，辦完通關手續為標準進行統計的。因此，列入“專門進口”的有上述總進口中的(1)至(3)項，列入“專門出口”的有總出口中的(1)至(3)項。

鑒於各國在編制貿易統計時的差異，聯合國發表的各國對外貿易額資料，一般均註明是按什麼貿易體系編制的。目前，採用總貿易體系的國家或地區大約 90 個，其中包括美國、加拿大、日本、英國、澳大利亞等國，中國大陸也選擇總貿易體系進行統計。採用專門貿易體系的國家和地區大約有 83 個，其中包括德國、法國、義大利等國。

三、有形貿易與無形貿易

對外貿易按商品形式與內容不同，可分為有形貿易與無形貿易。

有形貿易(Visible Trade)是指以實物形態表現的實物商品的進出口貿易。國際貿易中的有形商品種類較多。為了便於進行統計和國際比較，聯合國秘書處在 1950 年起草了“聯合國國際貿易標準分類”，並在 1960 年和 1974 年進行了修訂，確定為聯合國“國際貿易商品標準分類”(UNSITC)。該分類將國際貿易商品共分為 10 大類、63 章、233 組、786 個分組和 1,924 個基本項目。

10 類商品分別為：

- 0 類：食品及主要供食用的活動物
- 1 類：飲料及菸類
- 2 類：燃料以外的非食用粗原料
- 3 類：礦物燃料、潤滑油及有關原料
- 4 類：動植物油脂及油脂
- 5 類：未列名化學品及有關產品
- 6 類：主要按原料分類的製成品
- 7 類：機械及運輸設備
- 8 類：雜項製品
- 9 類：沒有分類的其他商品

在進行國際貿易統計和分析時，一般把上述 0~4 類商品稱為初級產品，而把 5~8 類商品稱為工業製成品。

無形貿易(Invisible Trade)是指國與國的交換中，交換的標的物不是有形的商品，而是無形的服務，主要包括：(1)伴隨著實物形態的商品和勞動力的國際間移動而產生的服務收支，如貨物運輸費、保險費、客運費、旅遊費等；(2)由資本的國際間移動而產生的投資收益項目，如利潤、利息、紅利、租金等；(3)駐外機構經費、僑民匯款、專利使用費等其他收支項目。

有形商品貿易要辦理海關手續才能進出口，故其貿易額體現在一國海關統計表上，而無形貿易並不結關，不呈現在海關統計上，通常呈現

在國際收支平衡表中非貿易收支及資本項目中的投資服務、手續費等。

四、對外貿易額與對外貿易

一國將本國生產或加工的商品輸往其他國家或他區市場進行銷售，這種活動稱其為“出口貿易”。以一定時期內一國向國外出口的商品的全部價值，稱為“出口貿易總額”或“出口額”。相反，一國將外國生產或加工的商品輸入本國市場進行銷售，稱為“進口貿易”，而一定時期內一國從國外進口的商品的全部價值，稱為“進口貿易總額”或“進口額”。出口額與進口額之和為一國“對外貿易額”或“進出口總額”，它反映一國對外貿易規模大小。聯合國及世界貿易組織編制和發表的世界各國對外貿易額的資料，一般以美元表示。

一國出口額與進口額之差為貿易差額(Balance of Trade)。當出口額大於進口額時，該國處於貿易順差，或稱為貿易出超；反之，當進口額超過出口額時，則稱為該國處於貿易逆差，或稱貿易赤字，貿易入超。當出口額與進口額相等時，則稱為貿易平衡。

一國貿易收支是其國際收支中經常項目中最重要的組成部分，對一國國際收支平衡有著重大影響。

在國際貿易中，一國的出口與另一國的進口是相同的，從全球範圍分析，所有國家的進口之和應與所有國家的出口之和相等。但由於各國在進行貿易統計時，出口額一般以 FOB 價，而進口額按 CIF 價進行統計。進口統計中包括了運輸費及保險費，故一般世界出口額小於世界進口額。為此，在世界貿易統計中，世界貿易為各國或地區的出口額之和。

由於以本國貨幣或某一國貨幣所表示的對外貿易額經常受到價格變動的影響，不同時期的對外貿易額是不能進行比較的，也不能真實地反映該國貿易的實際規模和水準。為此，我們一般要選擇某一固定年份為基期，以基期計算的出口或進口價格指數除以當時的出口額或進口額，則得到按不變價格計算的進口額或出口額。這種以一定時期為基期，按不變價格計算的對外貿易額已經排除了價格波動的影響，僅僅反映對外貿易量，故稱為對外貿易量(Quantum of Foreign Trade)。