

● 通用财经类教材

国际贸易 实用教程

● 徐立青 主编

复旦大学出版社

通用财经类教材

国际贸易实用教程

徐立青 主编

徐惠娟 严大中 邵继勇 副主编

復旦大學出版社

图书在版编目(CIP)数据

国际贸易实用教程/徐立青主编. —上海:复旦大学出版社, 2003. 8

通用财经类教材

ISBN 7-309-03726-X

I. 国… II. 徐… III. 国际贸易-高等学校-教材
IV. F74

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2003)第 064710 号

国际贸易实用教程

徐立青 主编

出版发行 复旦大学出版社

上海市国权路 579 号 邮编 200433

86-21-65118853(发行部) 86-21-65109143(邮购)

fupnet@fudanpress.com <http://www.fudanpress.com>

责任编辑 盛寿云

总编辑 高若海

出品人 贺圣遂

印刷 常熟华顺印刷有限公司

开本 850 × 1168 1/32

印张 16.5

字数 414 千

版次 2003 年 8 月第一版 2003 年 8 月第一次印刷

印数 1—6 000

书号 ISBN 7-309-03726-X/F·798

定价 25.00 元

如有印装质量问题, 请向复旦大学出版社发行部调换。

版权所有 侵权必究

前 言

随着经济全球化的进行,在中国入世以后,越来越多的莘莘学子有志于毕业后从事国际经贸工作。因此在各类高等院校中选学国际贸易课程的学生日益增多。为了满足非国际贸易专业学生学习国际贸易的需要,也考虑到一些院校中开设第二学位、第二专业的需要,根据国际贸易形式与内容的发展,我们编撰了本教材。

本教材的特色有:一些理论分析方面有所创新,所用的资料比较新;编撰方法借鉴了国外最新教材的体例;在作业中加入了大量上网的作业,有助于学生在学习国际贸易的同时学习和掌握利用网络的方法和手段;在国际贸易实务操作中,按照质量控制的观点,强调了控制要点,以保证具体的国际贸易业务的质量。

本教材按照国际贸易理论、国际贸易政策和国际贸易实务三个部分进行编排,第一部分(1~3章)国际贸易的理论部分,介绍了有关国际贸易的基本概念,国际分工和市场,对国际贸易的主要理论渊源和发展做了简明的介绍和评论。第二部分(4~7章)介绍了国际贸易政策,包括国际贸易的政策和措施和世界贸易组织问题,着重介绍了技术性贸易壁垒等现代国际贸易中常用的限制贸易的方法和手段与一些主要的国际法规和惯例。考虑到国际资本流动和国际服务贸易是整个国际贸易中不可分割的部分,并且在中国的经济生活中发挥日益重要的作用,在第二部分中还有专门章节介绍国际资本流动和跨国公司、国际服务贸易。第三部分是国际贸易实务(8~9章),详尽介绍了进出口贸易的操作和控制,贸易合同的商订、履行和审核,具有可操作性和实用性,对从事

国际贸易的人员具有指导意义。最后一章介绍了各种商品贸易方法。

本书由徐立青担任主编,徐惠娟、严大中、邵继勇任副主编。徐立青负责编写提纲和统稿,各章作者按目录顺序排列如下:第一章由徐立青编写,第二章由邵继勇编写,第三章由徐立青编写,第四章由徐惠娟和邵夏锋编写,第五章由徐惠娟和王琪峰编写,第六章由邵继勇编写,第七章由孟菲编写,第八、第九章由严大中编写,第十章由徐立青编写。其中主编根据编写大纲对部分章节的内容进行了增删与修改。

本教材可以作为非国际贸易专业的本专科学生以及继续教育的学生学习国际贸易课程的教材使用,也可以作为外经贸行业干部培训用教材。教师在选用本教材时,可以根据具体课时安排选学其中部分内容。

本书在编写过程中参阅了大量的相关文献,包括许多网上文献,主要部分列在书后的主要参考文献中,一些引用的资料也在脚注中列明,在此对于原作者表示衷心感谢!本书中一定还有许多疏漏和不足,敬请读者给予批评指教。

徐立青

2003年5月27日

目 录

第一章 绪 论	1
第一节 国际贸易的基本概念	1
一、国际贸易与国内贸易的共性	2
二、国际贸易与国内贸易的区别	3
第二节 国际贸易的分类	6
一、从商品移动方向分类	6
二、以国境和关境分类	7
三、按交易对象的性质分类	8
四、按贸易关系分类	10
五、按参与贸易国家的多少分类	10
六、按不同的清偿方式分类	11
七、按交易方式的性质分类	11
第三节 有关国际贸易的统计指标	13
一、有关贸易额与贸易量的指标	13
二、有关贸易商品结构的指标	15
三、有关贸易方向的指标	19
四、有关外贸依存度的指标	20
五、有关贸易条件的指标	25
第四节 国际贸易的产生和发展	27
第五节 国际贸易的作用	30
一、国际贸易可以节约劳动量,是世界各国参与国际 分工、顺利实现社会再生产的重要手段	30

二、国际贸易是各国间进行科学技术交流的重要 途径	31
三、国际贸易是各国增加财政收入和劳动就业的 重要渠道	31
四、国际贸易是各国进行政治、外交斗争的重要 工具	32
第六节 当代国际贸易的特点	33
第二章 国际分工与世界市场	37
第一节 国际分工	37
一、国际分工的含义	37
二、国际分工的发展阶段	39
三、影响国际分工发展的主要因素	45
四、国际分工对国际贸易的影响	48
第二节 世界市场	51
一、世界市场的含义及分类	51
二、世界市场的形成与发展	52
三、世界市场的构成	56
四、当代世界市场的基本特征	62
第三节 国际价值和国际价格	66
一、国际价值	66
二、国际市场的价格	69
三、价值规律在世界市场上的作用	73
四、国际贸易中的不等价交换	75
第三章 国际贸易理论	78
第一节 古典贸易理论	79
一、重商主义理论	79
二、绝对优势理论	81
三、比较优势理论	83

四、相互需求原理	86
五、费里德里希·李斯特的保护贸易理论	89
第二节 新古典贸易理论	91
一、赫克歇尔—俄林的“资源禀赋理论”和“要素 价格均等理论”	91
二、凯恩斯的超保护贸易理论	95
三、列昂惕夫悖论与人力资本理论	98
第三节 现代贸易理论	101
一、产品周期假说	101
二、规模经济理论	104
三、部门内贸易理论	105
四、技术进步理论	107
五、发展中国家的贸易保护理论	110
六、战略性贸易政策理论	115
第四章 国际贸易政策与措施	119
第一节 国际贸易政策	119
一、国际贸易政策概述	119
二、保护贸易政策	120
三、自由贸易政策	122
第二节 关税措施	123
一、关税概述	123
二、关税的主要种类	124
三、关税壁垒的常见形式	133
四、关税税则与通关手续	134
第三节 非关税壁垒措施	138
一、非关税壁垒概述	138
二、非关税壁垒的主要种类	139
第四节 鼓励出口和出口管制方面的措施	152

一、鼓励出口方面的措施	152
二、出口管制方面的措施	155
第五节 经济特区政策	157
一、自由贸易区	157
二、出口加工区	158
三、保税区	159
四、综合型经济特区	159
五、自由边境区与过境区	160
第五章 世界贸易组织	162
第一节 贸易条约与协定	163
一、贸易条约与协定概述	163
二、贸易条约与协定的种类	164
第二节 世界贸易组织的建立及其特点	170
一、世界贸易组织的前身——关税与贸易总协定	170
二、乌拉圭回合谈判与世界贸易组织的建立	172
三、世界贸易组织的特点	173
第三节 世界贸易组织法律框架	175
一、1994 年关税与贸易总协定	176
二、对以前几轮谈判成果的补充与完善	179
三、为货物贸易制定的新协议	183
四、贸易政策审议与争端解决机制	189
第四节 世界贸易组织基本原则	191
一、最惠国待遇原则	191
二、国民待遇原则	193
三、一般取消数量限制原则	194
四、关税减让与约束原则	195
五、禁止倾销与出口补贴原则	195
六、透明度原则	195

七、例外制度	196
第五节 中国与世界贸易组织	197
一、中国加入世界贸易组织的历史进程	197
二、中国入世法律文件的主要内容	197
三、加入世界贸易组织对我国外经贸的影响	199
附件一：关贸总协定历届多边贸易谈判的内容	201
附件二：世贸组织法律框架	204
第六章 国际服务贸易	205
第一节 国际服务贸易的内涵和分类	205
一、国际服务贸易的定义	205
二、国际服务贸易的分类	208
三、国际服务贸易方式与特点	209
第二节 国际服务贸易的现状与发展趋势	212
一、国际服务贸易的产生与发展	212
二、战后国际服务贸易的发展特点	217
三、国际服务贸易迅速发展的原因	222
四、国际服务贸易的发展趋势	224
第三节 《服务贸易总协定》	228
一、《服务贸易总协定》的产生	228
二、《服务贸易总协定》的主要内容	230
三、服务贸易规则的完善和发展	236
四、《服务贸易总协定》的意义和影响	237
第四节 中国的对外服务贸易	240
一、中国服务业的发展现状	240
二、中国服务贸易发展的国际比较	243
三、促进我国服务贸易发展的对策措施	247
附件一：国际服务贸易分类表	250
第七章 国际资本流动与跨国公司	258

第一节 国际资本流动概述	259
一、国际资本流动的概念	259
二、国际资本流动的类型	259
第二节 国际资本流动的特点和趋势	270
一、当代国际资本流动的特点	270
二、国际资本流动的趋势	274
三、国际资本流动对世界经济发展的影响	276
第三节 跨国公司概述	278
一、跨国公司的定义和性质	278
二、跨国公司的产生和发展	279
三、当代跨国公司发展的新特点	280
第四节 跨国公司对外直接投资	286
一、跨国公司对外直接投资的动因	286
二、跨国公司的发展对国际贸易的影响	290
第五节 跨国公司在我国的投资策略及效应	292
一、跨国公司在我国的投资经营策略	292
二、跨国公司对外直接投资的效应	297
第六节 中国利用外资和对外投资	302
一、我国利用外资的形式	302
二、我国利用外资的状况	306
三、利用外资对我国经济的影响	310
四、中国企业的对外投资	311
案例分析: 中信澳大利亚公司的海外经营	321
第八章 进出口贸易的操作与控制	323
第一节 国际贸易术语	323
一、贸易术语的含义及作用	323
二、有关贸易术语的国际惯例	324
三、三种常用贸易术语比较	330

第二节 商品的品质、数量与包装	338
一、商品的品质	338
二、商品的数量	342
三、商品的包装	343
四、进出口合同中的品质、数量和包装条款与控制	347
第三节 进出口商品的商品检验	350
一、商品检验的时间和地点	350
二、商品检验机构	351
三、商品检验的内容和检验证书	354
四、商品检验标准和方法	355
五、商品检验的具体做法和工作程序	356
六、我国商品检验的工作程序	357
七、进出口合同中的检验条款与控制	360
第四节 国际贸易运输和保险	361
一、海洋运输	362
二、集装箱运输	364
三、运输费用	364
四、运输费用的支付	367
五、运输单据和合同	367
六、海运货物保险	376
七、对办理海洋运输业务的控制要点	381
第五节 商品价格与成本换算	381
一、作价方法	382
二、计价货币	383
三、佣金与折扣	385
四、不同贸易术语价格换算的进出口报价	387
五、出口商品成本和效益的换算	389
六、对出口商品换汇成本的控制要点	391

第六节 国际贸易货款的支付	393
一、支付手段	393
二、支付方式	398
三、支付条款内容和支付方式的选用	415
四、国际结算风险的控制要点	417
第七节 国际贸易争端的解决	418
一、索赔	419
二、不可抗力	421
三、仲裁	424
第八节 国际贸易与电子商务	426
一、电子商务的概念和类型	426
二、电子商务的优势及对国际贸易带来的影响	427
三、国际贸易中如何应用电子商务	428
第九章 进出口贸易合同的商订、履行与审核	434
第一节 进出口贸易磋商	434
一、询盘	434
二、发盘	435
三、还盘	438
四、接受	439
第二节 进出口贸易合同的订立	442
一、合同的成立	442
二、书面合同的签订	443
三、对进出口贸易合同的审核要点	445
第三节 出口合同的履行和审核	445
一、备货和落实信用证	445
二、报验和申报出口	450
三、托运、投保和报关	452
四、备制单据	455

五、结汇、核销和退税	458
六、违约及其法律救济	461
第四节 进口合同的履行和审核	465
一、申领进口许可证	465
二、开立信用证	466
三、托运和投保	468
四、审单和付款	469
五、报关纳税	470
六、商品检验	471
七、进口索赔	472
八、对进口合同履行过程的审核要点	474
第十章 商品贸易方式	479
第一节 经销、代理和对销贸易	480
一、经销	480
二、代理	484
三、对销贸易	488
第二节 寄售、拍卖与展卖	491
一、寄售	491
二、拍卖	494
三、展卖	495
第三节 加工贸易	496
第四节 国际租赁贸易	499
第五节 商品期货交易	501
第六节 国际招投标	504
一、招标方式	504
二、招标投标的程序	505
三、招标投标方式的特点	507
本书参考资料	509

第一章 绪 论

学习要求

1. 了解国际贸易的一些基本概念;
2. 掌握国际贸易的一些基本指标的概念,了解它们的计算方法及其意义;
3. 了解国际贸易产生和发展的历史;
4. 了解国际贸易的历史地位和作用;
5. 了解当代国际贸易的一些最主要的特点。

国际贸易是最主要的国际经济活动之一,是人类生产发展和社会分工的产物,具有悠久的历史。在 21 世纪的今天,国际贸易的形式和内容都已经发生了深刻的变化。作为新世纪的大学生,在经济日益全球化的今天,为了更好地了解市场经济,参加国际竞争,有必要了解和掌握国际贸易的一些基本概念、国际贸易的分类、国际贸易产生和发展的历史、国际贸易的作用以及当代国际贸易的一些最主要的特点。

第一节 国际贸易的基本概念

国际贸易(International Trade)是指各个国家(地区)之间的商品和劳务的交换活动。传统的国际贸易活动主要是指有形商品(Tangible or Visible Goods)的进出口贸易(Import and Export Trade)。随着生产力发展水平的提高,社会分工的深化以及市场经济的发

展,商品的涵义也在扩大,广义的商品不仅包含有形商品,也包括无形商品(Intangible or Invisible Goods)。无形商品不仅包括与有形商品进出口贸易直接有关的运输、保险、金融等业务外,还包括劳务、技术、信息、旅游、咨询服务、教育和服务贸易等。因此,现代的国际贸易不仅包括货物贸易,也包括了服务贸易。

对于一个国家而言,国际贸易意味着一国(地区)同其他国家(地区)之间的贸易活动,这就是对外贸易(Foreign Trade),这是从一个国家(地区)的角度去看待它与其他国家或地区的国际贸易问题。对外贸易有时也被称为外部贸易(External Trade)或海外贸易(Oversea Trade)。

国际贸易是国内贸易跨越国界的延伸,与国内贸易无论在性质还是在业务上,都既有共同点,又有区别。由于一国的对外贸易和对内贸易有密切的联系。因此有必要了解它们之间的相互关系。

一、国际贸易与国内贸易的共性

1. 国际贸易和国内贸易都属于流通范畴、它们都是生产和消费连接起来的中间环节。

2. 在生产交换的关系上,生产决定交换,交换也对生产的发展起着促进的反作用,不管是国际贸易还是国内贸易,它们与生产的关系都是如此。国内贸易的规模受一国生产力发展水平的限制,同样,国际贸易的规模也受参加贸易国家生产力发展水平的限制。另一方面,国内贸易的发展对一国的生产也起着促进的反作用,同样,国际贸易对参加国也起着促进的反作用。

3. 在商品生产存在的条件下,价值规律在国内交换和国际交换中同样自发地起着调节的作用。当然,调节国内生产和交换的是国内的价值规律,而调节世界生产和贸易的是国际价值规律。但价值规律调节方式与作用在国内和国际都是一样的。

二、国际贸易与国内贸易的区别

1. 贸易的基础不同。国内贸易的基础是国内的生产条件、国内的社会分工和专业化,国际贸易的基础是国际的生产条件、国际间的分工和专业化。世界各国之间由于各自的生产条件和生产要素组成的情况各不相同,因此生产成本和产品价格也各异。而且,各国执行不同的对外贸易政策,国家与国家之间存在着关税和非关税壁垒及限制移民的法令,各国之间生产要素的流动受到国界的限制,即使在实行自由贸易政策的国家之间,这些限制也不可能完全取消。而在国内贸易方面,由于在一个政权的管辖之下,政策是一致的,各种生产要素相对来说可以自由流动,不存在关税和其他贸易限制,因此通过竞争或市场管理,产品价格趋于一致。

2. 贸易的达成难易程度不同。国际贸易交易合同的形成要比国内贸易困难得多,主要表现在以下几个方面:

(1) 由于国外市场资料情报收集、整理与分析困难,市场调研不易。同时,买卖双方调查对方资信情况十分困难,使国际贸易困难大于国内贸易。

(2) 由于各国使用的货币不同,各国货币之间的汇率不稳定,一些国家还存在着外汇限制法律制度,所以在对外贸易谈判时,不仅要考虑到商品的价格,还要考虑用什么货币计价和支付以及它的外汇汇率等问题。而国内贸易则不存在这些问题。

(3) 各国语言文字不同,气候环境、风俗习惯、生活水平各异,这是造成国际贸易比国内贸易复杂而且严格的重要因素。在进行国际贸易谈判时要使用国际上通用的语言,要掌握商业通用的惯用语,用语不当会使双方发生误解,影响国际贸易的进行;各国的风俗习惯,也和国际贸易有着密切的关系。因此,要发展对外贸易和经济合作,必须对世界各国的情况,包括各国的自然条件、经济发展情况、风俗习惯和爱好,都有较深刻的了解,这也是国际贸易