



李海波工作室

新世纪高职高专教科书

国际贸易新编

GUOJI MAOYI XINBIAN

李海波 方士华 主编



立信会计出版社

LIXIN KUAJJI CHUBANSHE

新世纪高职高专教科书

国际贸易新编

GUOJI MAOYI XINBIAN

李海波 方士华 主编

立信会计出版社

LIXIN KUAJJI CHUBANSHE

版权所有 违者必究

图书在版编目(CIP)数据

国际贸易新编/李海波,方士华主编. —上海:立信会计出版社,2006.7

新世纪高职高专教科书

ISBN 7-5429-1679-3

I. 国… II. ①李… ②方… 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(2006)第 077159 号

出版发行	立信会计出版社
经 销	各地新华书店
电 话	(021)64388409
	(021)64391885(传真)
	(021)64695050
网上书店	www.Lixinbook.com
	(021)64388132
地 址	上海市中山西路 2230 号
邮 编	200235
网 址	www.lixinaph.com
E-mail	lxaph@sh163.net
E-mail	lxzbs@sh163.net (总编室)

印 刷	立信会计常熟市印刷联营厂
开 本	890×1240 毫米 1/32
印 张	11.875
插 页	2
字 数	314 千字
版 次	2006 年 7 月第 1 版
印 次	2006 年 7 月第 1 次
印 数	3 000
书 号	ISBN 7-5429-1679-3/F·1502
定 价	21.00 元

如有印订差错 请与本社联系

前 言

国际贸易是世界各国经济联系的基础,对外贸易是各国对外经济的核心。在不同的时代,国际贸易的职能和地位总是被赋予新的内涵。在世界经济全球化一体化的进程中,国际贸易在世界各国经济中的地位、作用不断提高,成为国家经济和世界经济发展的强大的助推器。

国际贸易学是一门研究国际间商品和劳务交换的经济规律、纯粹理论、基本政策和实务操作的,融理论和应用为一体的经济学科。作为一门学科,它是伴随着国际贸易理论和实践的发展而逐渐成熟起来的。从学科体系看,国际贸易学包括国际贸易理论、国际贸易政策和国际贸易实务三大部分。

《国际贸易新编》是为了满足培养财经类应用型人才的需要和满足对财经类专业核心课程教材的需求而精心编写的。在编写过程中,着力体现思想性与科学性结合、历史性和先进性结合、理论和实践结合、内容选择刚柔结合的原则;充分考虑高校财经类专业学生的特点,以此确定教材的深度、广度和难度,并兼顾其他教育背景的学生;在内容编排上把握国际贸易课程的特点,在科学性的前提下,突出应用性、实践性。此外在具体编写中,力求体现以下特点:

1. 基础性:从基本概念、基础知识出发,评价国际贸易的基本理论,并以马克思主义的观点进行阐述;介绍国际贸易政策的主要措施和手段,从最主要的方面去把握当代国际贸易的基本特征。

2. 系统性:国际贸易理论与国际贸易政策相关内容前后呼应,并将国际贸易实务有机结合起来。

3. 新颖性:尽可能反映国际贸易的最新发展,吸收和反映本学科新

的研究成果。

4. 适用性:在理论评价上难度适当;在政策介绍上简洁明了;在实务叙述上强调操作性;在内容选取上考虑教材使用者的可接受性,在各章后面附有关键概念和思考与练习,另外在实务部分加了案例分析题,便于读者复习和掌握要点,并提出一定的教学方法的方案建议。

本书共分十一章,第一章为导论;第二、第三章为国际贸易原理;第四、第五章为国际贸易政策与体制;第六至第十章为国际贸易实务;第十一章为国际贸易方式。

为满足本科、高职、高专各类学校教学以及上岗培训、职业技术教育、专业技术资格考试、自学进修的需要,受全国经济书店、立信会计出版社委托,组织有关专家,学者编写了《国际贸易新编》一书。

本书由我国著名会计财政学家、中国注册会计师、兼任中国会计学会理事、中国审计学会理事、中国生产力学会常务理事、曾受聘担任全国专科教育人才培养工作委员会副主任、享受国务院特殊津贴的专家李海波教授,国际贸易学者方士华担任主编。全书由李海波、方士华提出编写大纲,并对全书进行修改、总纂和统稿。参加编写的人员有:李海波、方士华、李俊、周燕、张翠琼、王莉菲、李志林、王凯、陈锦华等。在编写过程中,我们还参考并吸收了国内外一些专家学者的研究成果及其文献资料,同时得到中国生产力学会、全国经济书店、中国会计学会、中国金融出版社、中央财经大学、上海立信会计学院等有关专家、学者和部门有关同志的大力协助,特在此表示衷心的感谢。

国际贸易是一门不断发展的学科,需要不断完善,限于编者的学识和水平,本书如有不当之处,敬请专家和读者不吝指教。

《国际贸易新编》编委会



李海波工作室

目 录

第一章 导论	1
第一节 国际贸易概述	1
第二节 国际贸易的研究对象与主要内容	5
第三节 国际贸易的分类	8
第四节 国际贸易的基本概念	12
第五节 国际贸易发展简史	15
本章小结	27
关键概念	28
思考与练习	28
第二章 国际分工与世界市场	30
第一节 国际分工	30
第二节 世界市场	43
第三节 国际价值和国际市场价格	51
本章小结	56
关键概念	56
思考与练习	57
第三章 西方国际贸易理论	58
第一节 西方传统国际贸易理论	58
第二节 西方国际贸易新理论	74

第三节 保护贸易理论及其发展	91
本章小结	105
关键概念	106
思考与练习	106
 第四章 国际贸易政策与措施	108
第一节 国际贸易政策概述	108
第二节 关税	114
第三节 非关税壁垒	126
第四节 出口贸易措施	134
本章小结	143
关键概念	143
思考与练习	143
 第五章 国际贸易体制	144
第一节 国际贸易条约与协定	144
第二节 区域经济一体化	154
第三节 全球多边贸易体制	156
本章小结	172
关键概念	172
思考与练习	173
 第六章 国际贸易术语	174
第一节 贸易术语与国际贸易惯例	174
第二节 《2000 年通则》中的主要贸易术语	183
第三节 《2000 年通则》中的其他贸易术语	198
本章小结	210
关键概念	210

思考与练习	211
案例分析	211
第七章 国际贸易交易条件(一)	213
第一节 商品的品质、数量和包装	213
第二节 商品的价格	238
第三节 货物的交付与运输	247
第四节 货物运输保险	257
本章小结	267
关键概念	268
思考与练习	268
案例分析	268
第八章 国际贸易交易条件(二)	270
第一节 货款的收付	270
第二节 商品检验、索赔、不可抗力和仲裁	292
本章小结	302
关键概念	303
思考与练习	303
案例分析	303
第九章 国际贸易交易准备与交易磋商	305
第一节 出口交易前的准备工作	305
第二节 进口交易前的准备工作	310
第三节 交易磋商的形式与内容	312
第四节 交易磋商的环节	313
本章小结	321
关键概念	322

思考与练习·····	322
案例分析·····	322
第十章 国际贸易合同签订与合同履行·····	324
第一节 书面合同的签订·····	324
第二节 出口合同的履行·····	327
第三节 进口合同的履行·····	338
本章小结·····	342
关键概念·····	342
思考与练习·····	342
案例分析·····	343
第十一章 国际贸易交易方式·····	345
第一节 包销与代理·····	345
第二节 易货贸易与补偿贸易·····	350
第三节 对外加工装配业务·····	352
第四节 商品交易所·····	355
第五节 寄售和展卖·····	362
第六节 招标和投标·····	366
本章小结·····	369
关键概念·····	370
思考与练习·····	370
案例分析·····	371
参考文献·····	372

第一章 导 论

【教学目的与要求】 通过本章的学习,使读者了解什么是国际贸易,国际贸易学科研究的对象和任务是什么;理解国际贸易是怎么分类的;重点掌握国际贸易中的基本概念,对国际贸易发展简史有一般的了解。

第一节 国际贸易概述

一、国际贸易的含义

从一个国家或地区的角度来看,商品与服务的对外交换活动就是对外贸易。从国际范围来看,这种活动就是国际贸易(International Trade)或世界贸易(World Trade)。某些海岛国家如英国、日本等,也常用“海外贸易”(Overseas Trade)来表示对外贸易。

一国对外贸易活动包括的内容十分广泛,除了传统的商品交换还包括各种服务贸易形式,所以,不同国家或地区进行的商品与服务的交换活动,就称为国际贸易。

对国际贸易的含义,我们可以从以下几个主要方面来理解:

(1) 国际贸易是不同国家之间的商品与服务交换。它的产生和发展是以国家的存在为前提的,没有国家就不会有国际贸易。因此,国际贸易是一个历史范畴,是人类社会发展到一定历史阶段的经济现象。

(2) 国际贸易是商品所有权在不同国家之间进行的转让。只有不同国家商品所有者之间发生了商品买卖关系,商品所有权从一个国家的所有者手中转让到另一个国家的所有者手中,其交易活动才成为国

际贸易。

(3) 国际贸易是世界范围内的商品与服务交换。某些国家或地区之间的贸易,是世界范围内局部地区的贸易,可称作区域贸易。

(4) 国际贸易的内涵是不断丰富扩展的。随着社会经济的发展和科学技术的进步,国际贸易的范围不断扩大,内容日益丰富,方式也日趋多样化。

(5) 国际贸易已成为各国国内再生产顺利进行所不可缺少的条件。当今的国际贸易已不再是简单、偶然、可有可无的物质交换,也不仅是为调节余缺、互通有无,而是各国参与国际分工、发挥比较优势、加速经济发展、实现强国富民的必由之路。

(6) 国际贸易反映着不同国家之间、集团之间、企业之间的经济与政治关系,而且可通过贸易利益的分配来反映不同国家之间、集团之间、企业之间的经济地位和政治关系。

二、国际贸易的特点

国际贸易是在国内贸易的基础上发展起来的,它和国内贸易有许多相同或相似的特征。但作为超越国界的经济活动,有许多不同于国内贸易的方面,具体表现如下。

(一) 国际贸易比国内贸易困难

1. 语言不同交流困难

在国际贸易中,有许多环节需要参与贸易的双方或多方,进行将各自意见传达给对方的交流,如当面谈判、书信往来。由于各方语言不同,给这种交流带来诸多困难。此时,只得借助于商业通用语言——英语。但英语并非在世界各地都通行无阻,它在很多国家和地区的使用还很不普遍。因此,除通晓英语外,国际贸易人员还需要要掌握一些国家或地区的语言。

2. 法律、风俗习惯不同

各国贸易商和广大消费者的民族特性、宗教信仰、风俗习惯都有较大差异,甚至对文字、颜色、数字、图案都有不同的忌讳和偏好。这就要

求进入国际贸易领域的商品,无论在品质特征上还是在外观装潢上都须有更强的适应性和针对性。这些都对贸易商和出口商品生产者提出了更高的要求。

3. 国际贸易障碍多于国内贸易

参与国际贸易的各国和地区之间竞争十分激烈。为了争夺和占领市场,保护本国工业,一方面,须施展公共关系本领乃至外交手段,疏通各种渠道,挤入各国市场;另一方面,又须采取关税和非关税措施来限制外国商品的进入,这就使国际贸易的障碍多于国内贸易。

4. 市场调查困难

从事国际贸易、开拓国际市场,出口厂商必须随时掌握国际市场动态,了解贸易对象的资信情况等。收集和分析这些资料的难度要比国内贸易大得多。

5. 交易接洽、争议处理困难多

在国际市场上,可以作为交易对象的客商远多于国内,而且这些客商一般都分布在世界各地,情况差别很大,彼此之间的了解相对较少。所以在国际贸易中,寻找贸易伙伴并与之接洽都比国内贸易困难得多。目前,国际贸易的共同法规尚不健全,一旦出现贸易纠纷,往往不容易很快解决。

(二) 国际贸易比国内贸易复杂

这种复杂性主要反映为以下三个方面:

1. 各国的货币和法律制度不同

由于各国货币制度不同,国际贸易中的支付一般都必须在外汇市场上兑换国际货币之后再进行,这就迫使国际贸易商不得不承担汇兑风险。20世纪70年代以来,浮动汇率制的实行,要求国际贸易商善于把握汇率变动的趋势,以便在国际市场上成功地进行营销,尽可能减少汇率风险。各国法律制度和贸易规章的差异往往使国际贸易受到诸多限制,不像国内贸易那样自由。所以,一个称职的国际贸易人员,在从事每一项国际贸易业务时,必须先行了解对方国家的贸易法规,对通用

的国际贸易法规和国际商业惯例也必须学习和掌握。

2. 各国商业习惯不同

由于全国各地这种不成文或约定俗成的商业习惯的差异致使对国际贸易规约和条例的解释不尽相同。长期从事国际贸易的厂商,对此也不能忽视,以便保证贸易业务的正常开展和顺利完成。

3. 货物的运输与保险更加复杂

在国际贸易中,通常是货物运输距离远、时间长、数量大,运输和提货手续也比较繁琐和复杂。由于长途运输中条件多变,易使货物受损,所以需要交付托运的货物事先进行保险。

(三) 国际贸易的风险比国内贸易的风险大

1. 信用风险

在国际贸易中,买卖双方往往是天各一方,偶尔才会面,多是通过信函往来。彼此对对方资信情况的了解比较困难,而且双方在长期的交易过程中,资信情况也可能发生较大的变化。因此,国际贸易中的信用风险往往要大于国内贸易。

2. 商业风险

国际贸易中,在双方买卖商品的商业性业务环节,常发生货样不符、单证不符、交货期延误等现象,这就给出口商和进口商造成商业性风险,而且这种风险比较大。

3. 汇兑风险

在国际贸易的支付业务中,交易双方或至少一方要以可自由兑换的外币计价,但外汇汇率总是不断变化的,交易双方也因此而面临汇兑风险。

4. 运输风险

在国际贸易中往往伴随着大宗货物的长时间、远距离的运送和交付。在托运至交货这一运输过程中,存在着诸多与运输货物有关的内在因素和外部条件,海难等恶性事故时有发生。所以说运输风险也随之增多。

在国际贸易中,双方签约后至交货这一阶段,货价上涨或下跌的可能性比国内贸易大,因此而面临价格风险;此外,还存在着因政局变动、政策和法规变化而使贸易商承担所谓的政治风险。

综上所述,凡从事对外贸易的企业家和驰骋国际商场的人员,都应该具有一定的素质,练就一套专门技术和条件:长远的眼光,预测未来的本领,良好的商业信誉;全面掌握各种专业理论与知识,熟练和精通几门外语;善于捕捉国际商业机遇和收集商业情报,并及时予以加工和整理的工作能力;具有雄厚的资金和高效而完备的组织指挥机构,如此等等。

第二节 国际贸易的研究对象与主要内容

国际贸易是一门研究国际间商品和劳务交换的经济规律、纯粹理论、基本政策和实务操作的,融理论和应用为一体的经济学科,其基本内容包括原理、政策和实物三大部分。

一、国际贸易的研究对象

任何一门学科的建立,其首要条件是自身具有与其他学科不同的研究对象,这里我们将系统地阐述国际贸易的研究对象。

国际贸易是研究国际商品交换特点,并揭示国际商品运动规律的一门学科。关于这一结论,国内学者的认识基本是一致的。但是关于这一学科的研究对象,不论是在表述方法上,还是在构成上都还存在着差异。

有的学者认为,国际贸易的研究对象大体上应包括以下几个方面:各个历史发展阶段,特别是资本主义各个发展阶段上的国际商品流通的一般规律;各个主要资本主义国家,前苏联东欧国家和第三世界国家的对外经济贸易发展情况,亦即各类国家对外经济贸易发展的特殊规律;国际贸易的理论;国际贸易的政策和措施。

作为一门独立的学科,国际贸易应该不同于经济发展史,也不同于

世界经济。这些学者认为,国际贸易应集中探讨以下三个问题:国际贸易发生的原因;国际贸易条件;国际贸易政策。

还有学者认为,国际贸易的具体研究对象大体上包括以下四个方面:各个历史发展阶段,特别是资本主义阶段国际商品流通的一般规律性;国际贸易理论与学说;对外贸易政策;各个资本主义国家、第三世界国家和社会主义国家的对外贸易发展的主要特点。

总之,国际贸易的研究对象从大的方面说,应包括两方面的内容:第一方面,即关于这门学科自身的研究和对国际贸易活动内在规律性的研究。第二方面,主要包括对以下诸问题的研究:国际贸易成因及发展条件问题;国际贸易的调整问题;国际贸易的协调问题;国际贸易的效果问题;国际贸易的内容与方式问题。

二、国际贸易的研究内容

国际贸易的研究内容是对研究对象的具体分析,是研究对象的细化。

(一) 关于国际贸易学科自身的研究

对国际贸易学科自身的研究,是对本学科产生、发展及其基本特征的研究,是对本学科研究成果基本概念的界定和对学科体系构架的设计,是对本学科研究方法的探索。通过这些研究,可以使概念准确、清晰,理论体系合理,研究方法得当,从而使学科本身不断完善和发展。

(二) 关于国际贸易成因及发展条件的研究

国与国之间为什么会发生商品(包括劳务和技术)的交换活动,这种“交换活动”持续和不断发展的条件是什么,这历来是经济学家们所探索的问题。不同经济学家的探索形成了不同的不断发展的贸易理论。早期的国际贸易理论中有亚当·斯密的绝对成本说,大卫·李嘉图的比较成本说,还有詹姆斯·穆勒的相互需求说。现代国际贸易理论中有资源赋予学说,即 H—O 理论。当代国际贸易理论中,围绕着里昂惕夫之谜出现了诸多的理论,比较著名的有弗农和威尔士的产品生命周期理论,还有林德尔的偏好相似理论。

(三) 关于国际贸易调整问题的研究

国际贸易的调整问题是指从某一国的角度来看,应采取何种政策(自由贸易政策还是保护贸易政策)以及何项具体的措施(关税措施、非关税措施以及其他管制措施),从而调整本国的对外贸易,获得贸易利益。关于政策主张的研究主要有早期的重商主义,李斯特的保护贸易政策,还有现代的凯恩斯保护贸易政策等。关于贯彻政策主张的具体措施,主要有关税壁垒措施、非关税壁垒措施以及鼓励出口和出口管制措施。

(四) 关于国际贸易协调问题的研究

国际贸易活动是世界范围内的国与国之间的商品交换,若各国均想通过“调整”,使本国获取最大利益,而不考虑别国利益,则国际贸易必然处于一种无序状态,到头来,各国的贸易利益都会受到损失,因此,国际贸易不仅存在各国自己的“调整”问题,还存在国与国之间的协调问题。属于研究“协调问题”的内容主要有:国际贸易条约与协定;关税与贸易协定;国际贸易中的南北关系;国际经济贸易新秩序。

(五) 关于国际贸易效果问题的研究

这里的“效果问题”实质上是指在世界范围内国际贸易与经济相互关系问题,这是其一。其二,这是指一国的对外贸易与国内经济发展的相互关系问题。“效果问题”我们过去重视得不够,不少学者并没把这一问题纳入国际贸易的研究范围,这是值得商榷的。关于国际贸易与经济发展相互关系的研究,日本学者小岛清在其所著《对外贸易论》(1957年再版序)中有段精辟的论述:“关于经济发展和国际贸易基本联系的论述完全是新的尝试,是以直到最近还在发展着的国际生产要素价格均等化理论为基础而展开的。当然,在我的论述中难免有不完善的、不充分之处。但是,关于这个理论的重要性,无论怎样强调都是不过分的,我甚至确信,只有待到这个理论完善之后,贸易理论才能成为真正发挥作用的理论。”

(六) 关于国际贸易内容与方式问题的研究

这里的“国际贸易内容”不是指国际贸易的研究内容,而是指贸易标的,买卖双方权利和义务的共同指向。根据贸易标的的不同,国际贸易内容有:国际有形商品贸易;国际无形贸易,如国际劳务贸易、国际技术贸易。关于国际贸易的方式,我们将它区分为有固定组织形式的贸易方式和无固定组织形式的贸易方式,以及通过电脑完成一切交易手续的贸易方式(EDI),这是一种伴随科技发展、电脑应用的推广所出现的新贸易方式。

第三节 国际贸易的分类

国际贸易按照不同的标准可以分为不同类型。

一、出口贸易、进口贸易和过境贸易

根据货物的流向不同,对外贸易可分为出口贸易、进口贸易和过境贸易。

1. 出口贸易

出口贸易(Export Trade)又称输出贸易,是指将本国生产和加工的商品运往他国市场销售的贸易活动。

2. 进口贸易

进口贸易(Import Trade)又称输入贸易,是指将外国商品输入本国国内市场销售的贸易活动。

任何一笔交易对卖方而言是出口贸易,对买方而言又是进口贸易。此外,从国外输入的商品没有在本国消费,又未经过加工就再出口,称作复出口(Re-export Trade)或再出口;反之,本国出口后未经任何加工又原样输回本国,称为复进口(Re-import Trade)或再进口。在国际贸易中,一国往往在同一类商品上既有出口又有进口。若在一定时期内,一国在某种商品大类的对外贸易中出口量大于进口量,其超出部分称为净出口(Net Export);反之,如进口量大于出口量,其超出部分称