

21世纪高职高专 财经类系列教材

兰菁 主编

国际贸易 理论与实务



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



清华大学出版社

F740
35
21世纪高职高专
财经类系列教材

国际贸易理论与实务

兰菁 主编

清华大学出版社
北 京

内 容 简 介

本书是高职高专规划教材,适用于高等职业技术学校、成人高等学校、本科学院举办的二级职业技术学院和民办高等学校开设国际贸易课程的各专业教学使用,也可作为国际贸易专业的概论课教材,还可供从事外经贸工作的人员参考使用。

本书分为16章,包括国际贸易理论和国际贸易实务两部分。国际贸易理论部分主要介绍国际贸易的基本概念,国际贸易的产生和发展,国际贸易政策,国际区域经济一体化,世界市场,国际贸易措施,国际资本流动,世界贸易组织,国际技术与服务贸易等内容;国际贸易实务部分主要介绍国际贸易的方式,国际货物买卖流程,国际贸易术语,国际贸易合同,国际货物运输与保险,国际贸易货款的收付,国际贸易商品的检验、索赔与仲裁等内容。

本书适应高职高专教学改革需要,在内容的取舍上,较好地解决了与国际贸易专业其他课程教材的衔接问题;适用性强,突出理论与实际相结合,强调运用理论对实际问题的分析作用;适应高职高专教师精讲,学生多练,“能力本位”的新型教学方式的需要。

版权所有,翻印必究。

本书封面贴有清华大学出版社激光防伪标签,无标签者不得销售。

图书在版编目(CIP)数据

国际贸易理论与实务 / 兰菁主编. —北京:清华大学出版社,2003.8

(21世纪高职高专财经类系列教材)

ISBN 7-302-06989-1

I. 国… II. 兰… 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(2003)第 075137 号

出 版 者:清华大学出版社

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

社 总 机:010-62770175

地 址:北京清华大学学研大厦

邮 编:100084

客 户 服 务:010-62776969

责任编辑:刘 昱

印 刷 者:北京国马印刷厂

发 行 者:新华书店总店北京发行所

开 本:185×230 印 张:19.75 插 页:1 字 数:382 千字

版 次:2003 年 8 月第 1 版 2003 年 8 月第 1 次印刷

书 号:ISBN 7-302-06989-1/F·584

印 数:1~5000

定 价:29.00 元

前 言

《国际贸易理论与实务》是高职高专规划教材,适用于高等职业技术学校、成人高等学校、本科学院举办的二级职业技术学院和民办高等学校开设国际贸易课程的专业教学,也可作为国际贸易专业的概论课教材。

本书适应高职高专教学改革的需要,较好地体现了高职高专的教学特点与追求目标,从内容到形式都有所突破和创新。在内容的选择上,考虑与国际贸易专业和其他经济类专业相关课程教材的衔接;在结构上,本书突出了作为高职高专教材的特点,坚持适用性、针对性原则,根据高职高专学生将作为第一线工作的应用性人才的需要,本书的国际贸易理论部分的介绍以合理和适用为度,突出理论与实践的结合,强调如何将理论应用于对实际问题的分析上。本书的实务部分每章都给出了一些具有较强针对性和操作性的案例,并附有分析要点,便于学习者巩固所学知识。

本书语言通俗易懂,为帮助学生学习,在每一章的开头,给出本章的“学习目标”,而在每章的结尾,给出这一章的“本章小结”和“思考与练习”,提出本章内容的重点和要点,便于学习者检验自己的学习成果。

本书由兰菁同志主编,王丰、顾晓燕、华苏蒙和马奔同志参编。具体分工为:第一章、第二章、第九章由南京金陵科技学院兰菁同志编写;第三章、第四章、第十三章、第十四章由南京金陵科技学院顾晓燕同志编写;第五章、第十章、第十一章由南京金陵科技学院华苏蒙同志编写;第六章、第十二章、第十五章、第十六章由南京金陵科技学院王丰同志编写;第七章、第八章由南京金陵科技学院马奔同志编写。书中参阅、引用了有关著作和教材,在此表示衷心的感谢。

在编写本书的过程中,依照高职高专教材的编写模式作了大胆的改革尝试,由于编者水平有限,书中难免有一些缺点和不成熟之处,敬请读者批评、指正。

编者

2003年3月

目 录

第一章 导论	1
学习目标	1
第一节 国际贸易课程的内容与学习目的	1
第二节 国际贸易的分类	3
第三节 国际贸易的基本概念	8
第四节 国际贸易的产生与发展	13
本章小结	20
思考与练习	20
第二章 国际贸易理论与政策	21
学习目标	21
第一节 重商主义理论与政策	21
第二节 自由贸易理论与政策	24
第三节 保护贸易理论与政策	32
第四节 超保护贸易理论与政策	34
第五节 贸易自由化与新贸易保护主义	38
本章小结	41
思考与练习	41
第三章 世界市场与国际价值	42
学习目标	42
第一节 世界市场的概念与特征	42
第二节 商品的国际价值	44
第三节 价值规律在国际贸易中的作用	45
第四节 国际市场价格	47
本章小结	52
思考与练习	52
第四章 区域经济一体化	53

学习目标	53
第一节 区域经济一体化的概念及组织形式	53
第二节 区域经济一体化的产生与发展原因	55
第三节 区域经济一体化的经济效应	57
第四节 区域经济一体化对国际贸易的影响	59
本章小结	60
思考与练习	60
第五章 国际贸易措施	61
学习目标	61
第一节 关税措施	61
第二节 非关税壁垒措施	69
第三节 鼓励出口和出口管制措施	75
本章小结	79
思考与练习	80
第六章 国际资本流动与跨国公司	81
学习目标	81
第一节 国际资本流动的主要形式与特点	81
第二节 国际资本流动对国际贸易的影响	84
第三节 跨国公司的形成与发展	88
第四节 跨国公司对国际贸易的影响	92
本章小结	95
思考与练习	95
第七章 世界贸易组织	96
学习目标	96
第一节 关贸总协定概述	96
第二节 世界贸易组织	102
第三节 中国与世界贸易组织	104
第四节 世贸组织规则	107
本章小结	112
思考与练习	113

第八章 国际服务贸易与国际技术贸易	114
学习目标.....	114
第一节 国际服务贸易.....	114
第二节 国际技术贸易.....	120
本章小结.....	124
思考与练习.....	124
第九章 国际贸易方式	125
学习目标.....	125
第一节 包销、定销与经销	125
第二节 代理、寄售与展卖	129
第三节 招标与投标、拍卖	133
第四节 期货交易.....	138
第五节 对销贸易.....	140
第六节 加工贸易和租赁贸易.....	144
第七节 电子商务.....	148
本章小结.....	149
思考与练习.....	149
第十章 国际货物买卖流程	150
学习目标.....	150
第一节 交易前的准备.....	150
第二节 合同的签订.....	152
第三节 出口合同的履行.....	163
第四节 进口合同的履行.....	178
本章小结.....	183
思考与练习.....	183
第十一章 国际贸易术语	185
学习目标.....	185
第一节 国际贸易术语与相关国际惯例.....	185
第二节 主要国际贸易术语的解释.....	189
第三节 其他贸易术语.....	202

第四节 佣金与折扣·····	209
本章小结·····	212
思考与练习·····	212
第十二章 合同的标的：名称、品质、数量和包装 ·····	213
学习目标·····	213
第一节 名称、品质·····	213
第二节 数量·····	225
第三节 包装·····	230
本章小结·····	236
思考与练习·····	236
第十三章 国际货物运输 ·····	237
学习目标·····	237
第一节 运输方式和特点·····	237
第二节 运输单据·····	243
第三节 装运条款·····	249
本章小结·····	252
思考与练习·····	252
第十四章 国际货物运输保险 ·····	253
学习目标·····	253
第一节 保险的基本原则·····	253
第二节 海上货物运输保险承保的范围·····	255
第三节 海运货物运输保险的险别·····	259
第四节 伦敦保险协会海运货物保险条款·····	263
第五节 买卖合同中的保险条款和我国进出口货物保险的做法·····	264
本章小结·····	267
思考与练习·····	267
第十五章 国际贸易货款的收付 ·····	269
学习目标·····	269
第一节 支付工具·····	269

第二节 支付方式(一)——汇付与托收	274
第三节 支付方式(二)——信用证	279
第四节 支付方式的选择	286
本章小结	289
思考与练习	289
第十六章 国际贸易商品的检验、索赔、不可抗力和仲裁	290
学习目标	290
第一节 商品检验	290
第二节 索赔	294
第三节 不可抗力和仲裁	298
本章小结	304
思考与练习	305
参考文献	306

第一章 导论

学习目标 通过本章学习,要求学生了解国际贸易课程内容,明确学习目的,掌握国际贸易基本概念及其产生和发展的过程。

第一节 国际贸易课程的内容与学习目的

国际贸易是指世界各国(地区)之间货物和服务的交换,是各国(地区)之间分工的表现,反映了世界各国(地区)在经济上的相互依靠。

当今,世界各国的经济都得到了极大的发展,生产力得到了极大的提高,各国都在努力开辟和扩大国外市场以发展本国经济,因此国际贸易在每个国家的经济中都占有越来越重要的地位,在各国的经济发展中,国际贸易的依存度越来越高。

一、国际贸易课程的内容

国际贸易课程是研究国际贸易的产生、发展和贸易利益,揭示世界各国之间进行商品和服务交换的规律和特点的学科。

1. 国际贸易理论与学说

西方经济学家一直注意研究探讨国际贸易中的各种问题与规律。资本原始积累时期的重商主义学派研究了对外贸易如何带来财富;资本主义自由竞争时期的古典学派的代表人物亚当·斯密和大卫·李嘉图探讨了国际分工形成的原因和分工的依据,论证了国际分工和国际贸易的利益;20世纪以来瑞典经济学家赫克歇尔和俄林提出了按照生产要素禀赋进行国际分工的学说,英国经济学家凯恩斯创立的超保护国际贸易理论;第二次世界大战(后简称“二战”)后,西方经济学家对国际分工、世界市场、经济一体化等问题进一步进行了研究。

2. 国际贸易政策、措施和组织

国际贸易与各国的经济发展密切相关,因此,各国都制定了有利于本国经济发展的对外贸易政策和措施。对外贸易政策是随着时代的发展而不断变化

的：资本主义原始积累时期，出现了重商主义的保护贸易政策；资本主义自由竞争时期，自由贸易与保护贸易政策并存；资本主义垄断时期，出现了超保护贸易政策；二战后，又出现了贸易自由化；20 世纪 70 年代后，贸易保护主义重新抬头。

为执行对外贸易政策，各国采取了各种对外贸易政策措施，概括地说，有四个字：奖出限入。它可以分为两个方面：一方面是奖励出口的措施；另一方面是限制进口的措施，如关税措施、非关税措施、国际贸易条约和协定等。

国际贸易组织在国际上主要有关贸总协定，1995 年后被世界贸易组织所取代。我国于 2001 年 12 月 11 日正式加入世界贸易组织。

3. 国际贸易实务

国际贸易实务包括传统的货物贸易，还包括服务贸易和电子商务。本书以传统贸易实务为主，阐明贸易方式、贸易条件、贸易程序、贸易环节和手续制度等项内容，以 WTO 规则惯例为指导原则，使学生更能适应中国入世后商务活动的需要。

二、国际贸易课的学习目的

学习国际贸易课程的目的是与国际贸易的地位和作用分不开的。国际贸易作为世界各国连接社会生产和社会消费的桥梁和纽带，尤其是在连接国内生产与国外消费和国外生产与国内消费上处于特殊的中介地位，因为当一国的生产和流通超出了国家范围的限制时，就必然要参与国际分工并利用国际市场，这时，该国的生产与流通就构成了世界各国社会再生产过程的一个组成部分。目前，世界各国的经济关系已从单纯的进出口买卖关系发展成为多种形式的经济关系，从商品的进出口演变到了货物的输出入，商品贸易、技术贸易、服务贸易多头并进，由满足物质享受的商品到满足精神享受的旅游，商品结构、贸易方式都发生了很大变化，国际贸易在国际经济关系中有着越来越重要的地位。国际上没有一个发达国家是闭关自守的，他们都在经济上与其他国家相互依靠，美国是这样，日本是这样，欧洲国家是这样，其他发达国家也都是这样。这些国家在经济上都在影响别国和受别国影响，而这种影响和被影响的相互依靠现象则正是通过国际贸易这个渠道来得以实现的。

此外，国际贸易还成为各国进行政治斗争的重要内容，国际贸易政策已成

为各国对外政策的组成部分。美国为首的西方国家曾经对我国实行封锁禁运,中断贸易关系,就是通过国际贸易,建立经济贸易集团来扩大势力范围,现在世界范围内众多的区域性的经济集团产生就是出于这一原因。与此同时,对外贸易也可以用来制裁那些违背联合国宪章的行为,制裁侵犯人权、实行种族歧视的国家。

因此,学好国际贸易知识,运用国际贸易手段,可以扩大相互作用,促进相互的经济合作,改善国际环境,为本国的经济发展创造良好的外部条件。

第二节 国际贸易的分类

国际贸易活动种类繁多,性质复杂。从不同的角度进行科学的分类是认识和研究国际贸易非常重要的基础工作。分类见表 1-1。

表 1-1 国际贸易分类表

按货物移动方向划分	出口贸易
	进口贸易
	过境贸易
	复出口贸易
	复进口贸易
以国境或关境来划分	总贸易
	专门贸易
按商品形式划分	有形商品贸易
	无形商品贸易
按贸易参加国划分	直接贸易
	间接贸易
	转口贸易
按贸易政策划分	自由贸易
	保护贸易
	统治贸易

续表

按清偿方式划分	现汇贸易
	记账贸易
	易货贸易
按贸易伙伴经济水平划分	水平贸易
	垂直贸易
按贸易方式划分	商品贸易
	加工贸易
	补偿贸易
	租赁贸易

一、按货物移动方向划分

1. 出口贸易 (export trade)

将本国所生产或加工的商品(包括劳务)输往国外市场进行销售的商品交换活动,称为出口贸易或输出贸易。

净出口则是专指一国(或地区)某一时期某种同类商品的出口量大于进口量的部分。

2. 进口贸易 (import trade)

将外国商品(包括劳务)购买后,输入本国市场进行销售的贸易活动,称为进口贸易或输入贸易。

净进口则是专指一国(或地区)某一时期某种同类商品的进口量大于出口量的部分。

3. 过境贸易 (transit trade)

商品生产国与商品消费国之间进行的买卖活动,其实物运输过程中必须要通过第三国的国境。第三国则对此批货物收取一定的费用,这对第三国来说,就构成了该国的过境贸易。

4. 复出口贸易 (re-export trade)

复出口贸易也称为再出口贸易,是指把外国商品买进后,未经加工又输出到国外的贸易活动。

5. 复进口贸易(re-import trade)

复进口贸易也称为再进口贸易,是指本国商品出口后,在国外未经加工又重新输入本国国内的贸易活动。

二、以国境或关境来划分

1. 总贸易(general trade)

总贸易是指以国境为标准划分进口与出口的一种统计方法,也称为总贸易体系。总贸易可分为总进口和总出口。凡是进入一国国境的商品一律列入总进口,包括进口后供国内消费的部分和进口后成为转口或过境的部分;凡是离开一国国境的商品一律列入总出口,包括本国产品的出口、外国商品的复出口及转口或过境的部分。总进口额加总出口额构成总贸易额。目前,采用总贸易统计方法的国家有美国、英国、日本、加拿大、澳大利亚等 90 多个国家和地区。

2. 专门贸易(special trade)

专门贸易是指以关境作为划分进口和出口标准的统计方法,也称为专门贸易体系。专门贸易又可分为专门进口和专门出口。专门进口是指外国商品进入关境并向海关缴纳关税,由海关放行后才能称为专门进口;专门出口是指从国内运出关境的本国产品及进口后未经加工又运出关境的复出口商品。专门进口额加专门出口额构成一国的专门贸易总额。目前,采用专门贸易统计方法的国家有德国、意大利、瑞士、法国等 80 多个国家和地区。

三、按商品形式划分

1. 有形商品贸易(tangible goods trade)

有形商品贸易是指在进出口贸易中进行的实物商品的交易,因这些实物商品看得见、摸得着,故称为有形贸易,也叫商品贸易。有形贸易的进口和出口都要办理海关手续,并在海关的进出口统计中反映出来,从而构成一个国家一定时期的对外贸易额。

2. 无形商品贸易(intangible goods trade)

无形商品贸易是指在国际贸易活动中所进行的没有物质性态的商品交易,主要指劳务、技术、旅游、运输、金融、保险等。无形贸易通常不办理海关手续,在海关的进出口统计中反映不出来,而在国际收支中反映出来,是国际收支的重要组成部分。

四、按贸易参加国划分

1. 直接贸易(direct trade)

商品生产国与商品消费国不通过第三国而直接买卖商品的经营行为,称为直接贸易。直接贸易的双方直接谈判、直接签约、直接结算,货物直接运输。此概念也泛指贸易活动的买卖双方的直接交易。

2. 间接贸易(indirect trade)

商品生产国与商品消费国通过第三个国家所进行的商品买卖行为,称为间接贸易。此类贸易因为各种原因,出口国与进口国之间不能直接进行洽谈、签约和结算,必须借助于第三国的参加。间接贸易有些是出于政治方面的原因;有些是由于交易双方的信息不畅通而形成的。对于第三国来说,则是转口贸易。此概念也泛指一般贸易活动时,买卖双方通过第三者(中间商)而进行的交易行为。

3. 转口贸易(entreport trade)

转口贸易是指商品生产国与消费国不直接买卖商品,而是通过第三国进行的商品买卖。第三国对此类商品的买进,是专为销往商品消费国的。第三国参与了这笔买卖的商品价值转移活动,但不一定参与其实体运动,即这批货物可以运经第三国再销往商品消费国;也可以不运经第三国而直接运到商品消费国。

五、按贸易政策划分

1. 自由贸易

自由贸易一般是指一国的外贸政策中,不干涉国家间贸易往来,既不对进出口贸易活动设置种种障碍,也不给予各种优待,而是鼓励和提倡市场交易时的自由竞争行为。

2. 保护贸易

保护贸易是指一国的外贸政策中,广泛地使用各种措施去保护本国的国内市场免受外国企业和商品的竞争,主要是控制各种外国商品的进口;同时,对本国的出口商所从事的出口本国商品的活动却给予各种优待甚至补贴,鼓励其出口。

3. 统治贸易

统治贸易是指一些国家设置专门机构,利用其政权力量,统一组织和管理

一切对外贸易活动的行为。

六、按清偿方式划分

1. 现汇贸易 (spot exchange trade)

以现汇结算方式进行交易的贸易,称为现汇贸易。由于现汇在运用上灵活、广泛,可以自由地兑换其他货币,所以,该方式是目前国际贸易活动中运用最普遍的一种。其特点是银行逐笔支付货款,以结清债权、债务,结算方式以信用证为主,辅以托收和汇付等方式。

2. 记账贸易 (clearing account trade)

记账贸易是由两国政府间签订贸易协定或贸易支付协定,按照记账方法进行结算的贸易。其特点是在一定时期(通常为一年)内,两国间贸易往来不用现汇逐笔结算,而是到期一次性结清。通过记账贸易获得的外汇称为记账外汇,一般仅用于协定国之间,不能用于第三国的结算。

3. 易货贸易 (barter trade)

易货贸易是指商品交易的双方依据相互间签订的易货协定或易货合同,以货物经过计价作为结算方式,互相交换货物的一种交易行为。此种方式比较适用于那些外汇不足,或其他各种原因无法以自由结汇方式进行交易的国家。

七、按贸易伙伴经济水平划分

1. 水平贸易 (horizontal integration)

水平贸易是指经济发展水平大致相同或接近的国家之间进行的贸易活动。

2. 垂直贸易 (vertical integration)

垂直贸易是指经济发展水平不同的国家之间进行的贸易活动。

八、按贸易方式划分

1. 商品贸易 (goods trade)

商品贸易是指以商品买卖为目的的纯商业方式所进行的贸易活动。此种性质的交易方式又包含着一些具体的交易方法,即经销、代理(总代理、独家代理、一般代理)、寄售、拍卖、投标及展卖等。

2. 加工贸易(process trade)

加工贸易是指利用本国的人力、物力或技术优势,从国外输入原材料、半成品、样品或图纸,在本国内加工制造或装配成成品后再向国外输出的,以生产加工性质为主的一种贸易方式。又可分为来料加工、来样加工和来件装配。

3. 补偿贸易(compensation trade)

补偿贸易是指交易的一方在对方提供信用的基础上进口机器、设备技术或原材料,不用现汇支付,而用向对方回销上述进口设备或原材料所生产的产品或其他产品或劳务所得的价款分期摊还。此种贸易方式对解决买方的资金暂时不足及帮助卖方推销商品均有一定作用。补偿贸易一般分为三种方式:直接产品补偿、其他产品补偿和劳务补偿。

4. 租赁贸易(renting trade)

租赁贸易的本质是租,它是由租赁公司以租赁方式将商品出租给国外的用户使用,国外租户不交付商品货款而交付商品租金的一种交易方式,因而也称为租赁信贷。该种贸易方式的特点有:出租的商品一般都是价格较为昂贵的设备或交通工具等;租赁公司享有该商品的所有权,并可按期收回稳定的资金;租户可避免积压大量的设备资金,并可及时更新,使用新技术。

近年来,此种方式在国际贸易活动中迅速发展,并逐渐发展至租购结合,即先租,一定时间以后该商品所有权即转为租户所有,变成了买卖关系。

第三节 国际贸易的基本概念

一、国际贸易与对外贸易

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

2. 对外贸易(foreign trade)则是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、技术等的交换活动。这是立足于一个国家或地区去看待与其他国家或地区的商品与劳务的贸易活动。有时也被称为国外贸易(external trade),或称为进出口贸易。某些海岛国家,如英、日等国或某些海岛地区,如中国台湾等的对外贸易则称为海外贸易(oversea trade)。

现代国际贸易与国内贸易相比较,既有一定的共性,又存在着一定程度的