

高等职业教育财经类创新系列教材

国际贸易理论与实务

主 编 王欣阳 苏 龙



武汉理工大学出版社
WUTP Wuhan University of Technology Press

高等职业教育财经类创新系列教材

国际贸易理论与实务

主 编:王欣阳 苏 龙

副主编:乔庆宇 曹旭平 刘丽霞

武汉理工大学出版社

武汉

内 容 提 要

近几年来,我国的对外贸易得到迅速发展。新的《对外贸易法》将对外贸易经营的审批制转变为备案登记,对外贸易经营者的范围扩大到依法从事外贸经营活动的个人,因而对外贸人才的需求也会相应增加。为适应培养实用型、应用型人才的需要,我们编写了这本教材。编写过程中,我们力求做到突出实用、内容精炼。本书可作为高职院校经济类各专业的教材,也可供有关人员学习和参考。

本书包括理论与实务两部分内容。理论部分介绍了国际贸易的基础知识:国际贸易的基本概念、对外贸易政策与措施、区域经济一体化、跨国公司、国际服务贸易、世界贸易组织。实务部分包括国际货物买卖合同条款、交易磋商与合同签订、出口合同的履行。其中,合同条款包括:国际贸易术语、商品的品质数量及包装、国际货物运输、国际货物的运输保险、进出口商品的价格及成本核算、货款的支付、争议的预防与处理、出口合同的履行。

图书在版编目(CIP)数据

国际贸易理论与实务/王欣阳,苏龙主编. —武汉:武汉理工大学出版社,2005
高等职业教育财经类创新系列教材
ISBN 7-5629-2204-7

I. 国... II. ①王... ②苏... III. ①国际贸易-经济理论 ②国际贸易-贸易实务 IV. F740

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2005)第 006513 号

出版发行:武汉理工大学出版社(武汉市洪山区珞狮路 122 号 邮编 430070)

HTTP://www.techbook.com.cn 理工图书网

经 销 者:各地新华书店

印 刷 者:武汉理工大印刷厂

开 本:787×960 1/16

印 张:21

字 数:400 千字

版 次:2005 年 2 月第 1 版

印 次:2005 年 2 月第 1 次印刷

印 数:1 - 3000 册

定 价:29.00 元

凡购本书,如有缺页、倒页、脱页等印装质量问题,请向出版社发行部调换。本社购书热线电话:(027)87397097 87394412

凡使用本教材的老师,可拨打(027)87385610 索取电子教案光盘或邮件包。

E-mail:duanchao@mail.whut.edu.cn

出版说明

《教育部关于加强高职高专教育人才培养工作的意见》指出：“要切实做好高职高专教育教材的建设规划，加强文字教材、实物教材、电子网络教材的建设和出版发行工作。经过5年时间的努力，编写、出版500种左右规划教材。”教材建设工作分两步实施：先用2至3年的时间，在继承原有教材建设成果的基础上，充分汲取高职高专教育近几年教材建设方面取得的成功经验，解决好新形势下高职高专教育教材的有无问题。然后，再用2至3年的时间，在深化改革、深入研究的基础上，大胆创新，推出一批具有我国高职高专教育特色的高质量教材，并形成优化配套的高职高专教育教材体系。

为了满足国家经济发展与建设对高职财经类专门人才的需要，适合我国高等职业教育特点并能体现教育部高职三年制向两年制转轨的精神，我社组织了全国60余所高等职业技术学院及有关单位共90多位专家、学者编写了这套“高等职业教育财经类创新系列教材”。

本套系列教材的编写具有以下特色：

1. 定位准确，服务高职教育

本系列教材明确提出就是为高等职业教育服务。在编写高职教材时，必须围绕高等职业教育是具有一定理论水平、有较强实际技能的职业性人才这个培养目标，改变过于重视知识的传授过于强调学科体系的严密、完整的做法，精选学生终身发展的基础知识和基本技能，充分体现社会需要、学科特点和学生身心发展三者有机的统一。

2. 可读性强，体例风格新颖

针对高职学生特点，我们设置了教学目的与要求、关键词汇、典型例题、典型案例、阅读材料、创新视点、案例分析、知识归纳、知识结构图表、技能达标、实训指南、习题与思考题等栏目。从栏目到版式上耳目一新。

3. 与时俱进,内容科学先进

我们希望通过本系列教材的推出,把最新的教改精神融入其中。力图打造一套知识内容最新、课程设置科学系统的高职教材。

4. 应用性强,强调技能实训

将实习实训课纳入课程体系是高职教学模式的一大特色。本系列教材力争做到:实训教材、案例教材相配套;同一专业的基础课、专业基础课、专业主干课教材配套;同一门课程的基本教材、辅助教材、教学参考书成系列配套;同一门课程文字教材、电子教材同步配套。

本套教材首批在2005年陆续出版。根据教学需要,我们将不断增补。我们的编审者、出版者不敢稍有懈怠,一定高度重视,兢兢业业,按最高的质量标准工作。教材建设是我们共同的事业和追求,也是我们共同的责任和义务,我们诚恳地希望大家积极选用本套教材,并在使用过程中给我们多提意见和建议,以便我们不断修订、完善全套教材。

武汉理工大学出版社

2005年1月



不知不觉,我国加入 WTO 已有三年。三年来,中国的 GDP 增长了 25%,经济持续稳定快速发展,外贸总额翻番。2004 年我国对外贸易超过 11 000 亿美元,成为世界第三贸易国。我们当然有理由为这一奇迹般的成就而自豪,但兴奋之余,我们也应当看到:中国本土企业仍未摆脱低利润的劳动密集型产业恶性竞争的循环,中国出口成绩单的亮色仍然主要来自外资企业尤其是独资企业,中国企业也仍然处在反倾销的阴影之下。我们要想在竞争中取胜,就必须造就一大批基本功扎实、操作能力强并具有创新精神的外贸实用型人才。

高等职业教育的培养目标主要是强调能力的培养和技术的应用,它要求我们的教育能够不断造就的是基本功扎实、操作能力强,又具有较高知识、技能的复合型、实用型人才。为适应高职的特点及时代发展的新要求,部分高职院校的老师编写了这本《国际贸易理论与实务》教材。本教材具有以下特点:

(1)在体例安排上,突出技能培养。在编写时,打破传统的教材都是以理论的发展为序进行详细论述的常规写法,只介绍必需的理论知识,不强调知识的系统性和完整性,注重学生技能水平的训练及解决实际问题的创新能力的培养,这也适应了高职教育的学制将转为两年的形势需要。教材中安排了较多的案例和模拟训练等项目,以强化学生对对外贸易理论和业务环节处理技巧的掌握。

(2)在内容安排上,具有较强的实用性。理论部分不仅要求学生要理解国际贸易的基本原理,更重要的是在实际工作中能灵活运用。实务部分的教学体系一直是以实际操作中的业务流程为序进行讲解的,一般的教学都是以中文的理论为主进行的,但在实际的应用中,强调英文函电的使用以及英文单证的制作,教材加强了这方面的训练。教学中,每一个步骤力争和实践环节相符。

(3)在编写方法上,注意点拨启发。每一章的开始,均对本章内容作了高度概括和提炼,使学生在学之前就明确学习目的与要求、重点与难点,以便于提纲挈领地掌握知识。每章结尾部分的知识归纳,精辟地总结本章基础知识、公式和方法。知识结构图表则以流程图的形式将知识点串连。

(4)在教学方法上,努力尝试改革与创新。本书大量尝试了案例教学、模拟教学和启发式教学,并辅以小组讨论、分组演练、现场参观等多种教学形式,目的是激发学生的学习兴趣,增强主动参与的意识。

国际贸易是一门不断发展的学科,本身就包含着探索和追求。由于编写时间仓促,作者的水平及知识有限,加之国际贸易形势发展较快,书中难免存在疏

漏和不足,恳请有关专家和读者指正。

本教材由王欣阳、苏龙担任主编。参加本书编写的人员有(按章节顺序):王欣阳(第1章、第6章)、刘丽霞(第2章、第13章)、乔庆宇(第3章、第5章)、苏龙(第4章、第12章)、曹旭平(第7章、第8章)、蔡岷雯(第9章、第10章)、李红伟(第11章)。

本书在编写过程中广泛参考了已出版的同类教材和相关的网上资料,在此向所有的有关作者表示感谢。

编者

2005年1月

目 录

1 绪 论	(1)
1.1 国际贸易的基本概念	(2)
1.2 国际分工	(7)
1.2.1 国际分工的含义	(7)
1.2.2 第二次世界大战后国际分工的特点	(8)
1.2.3 我国在国际分工中的地位	(10)
1.3 世界市场	(11)
1.3.1 世界市场上的交易方式	(11)
1.3.2 世界市场上的竞争	(14)
习题与思考题	(15)
2 对外贸易政策与措施	(31)
2.1 对外贸易政策	(32)
2.1.1 对外贸易政策概述	(32)
2.1.2 重商主义的贸易政策	(33)
2.1.3 资本自由竞争时期的贸易政策	(35)
2.1.4 超保护贸易政策	(36)
2.1.5 二战后的贸易政策	(36)
2.2 关 税	(38)
2.2.1 关税概述	(38)
2.2.2 关税类别	(38)
2.2.3 关税的征收	(42)
2.3 非关税壁垒	(44)
2.3.1 非关税壁垒措施概述	(44)
2.3.2 控制数量的非关税壁垒措施	(44)
2.3.3 技术性贸易壁垒	(46)
2.3.4 绿色贸易壁垒	(46)
2.3.5 其他形式的非关税壁垒	(50)
2.4 出口促进与出口管制	(52)

2.4.1 出口信贷	(53)
2.4.2 出口信用保险	(53)
2.4.3 商品倾销和外汇倾销	(57)
2.4.4 出口补贴	(57)
2.4.5 促进对外贸易发展的经济特区措施	(58)
2.4.6 出口管制	(60)
习题与思考题	(62)
3 区域经济一体化、跨国公司与国际服务贸易	(64)
3.1 区域经济一体化	(66)
3.1.1 区域经济一体化概述	(66)
3.1.2 经济贸易集团的形式	(68)
3.1.3 对世界贸易有重大影响的经贸集团	(69)
3.2 跨国公司	(76)
3.2.1 跨国公司的发展	(76)
3.2.2 跨国公司对国际贸易的影响	(79)
3.3 国际服务贸易及与贸易有关的知识产权	(80)
3.3.1 国际服务贸易的含义、内容与分类	(80)
3.3.2 与贸易有关的知识产权	(82)
习题与思考题	(93)
4 世界贸易组织	(95)
4.1 关税与贸易总协定	(96)
4.1.1 关税与贸易总协定	(96)
4.1.2 世界贸易组织的建立	(100)
4.2 《建立世界贸易组织协定》的主要内容	(101)
4.2.1 世贸组织的宗旨和原则	(101)
4.2.2 世界贸易组织的范围、职能与地位	(104)
4.2.3 世界贸易组织的组织机构	(105)
4.2.4 世界贸易组织的决策	(107)
4.2.5 世界贸易组织成员	(107)
4.3 世界贸易组织的争端解决与审议机制	(108)
4.3.1 世界贸易组织的争端解决机制	(108)
4.3.2 世界贸易组织的贸易政策审议机制	(111)
4.4 世界贸易组织建立后的作用	(112)

4.4.1 积极作用	(112)
4.4.2 面临的挑战	(112)
4.5 中国与世界贸易组织	(113)
4.5.1 中国加入世界贸易组织历程	(113)
4.5.2 中国加入世界贸易组织后的权利与义务	(114)
4.5.3 加入世界贸易组织对中国经济的机遇与挑战	(115)
习题与思考题	(130)
5 国际贸易术语	(131)
5.1 有关贸易术语的国际惯例	(133)
5.1.1 贸易术语的含义与作用	(133)
5.1.2 有关贸易术语的国际贸易惯例	(134)
5.2 主要贸易术语	(139)
5.2.1 FOB 船上交货(.....指定装运港)	(139)
5.2.2 CIF	(142)
5.2.3 CFR 成本加运费(.....指定目的港)	(144)
5.2.4 FCA、CPT 和 CIP	(145)
5.2.5 贸易术语的使用	(146)
习题与思考题	(147)
6 商品的品质、数量与包装	(149)
6.1 商品的品质	(150)
6.1.1 表示品质的方法	(150)
6.1.2 合同中的品质条款	(152)
6.2 商品的数量	(153)
6.2.1 计量单位和计量方法	(153)
6.2.2 数量条款	(155)
6.3 商品的包装	(156)
6.3.1 包装的种类	(157)
6.3.2 包装标志	(158)
6.3.3 中性包装和定牌	(159)
6.3.4 包装条款	(160)
习题与思考题	(161)



7 国际货物运输	(165)
7.1 运输方式	(167)
7.1.1 海洋运输	(167)
7.1.2 其他运输方式	(179)
7.2 合同中的运输条款	(185)
7.2.1 装运时间	(185)
7.2.2 装运港和目的港	(186)
7.2.3 分批装运和转船	(187)
7.2.4 其他条款	(188)
7.3 国际货物运输单据	(189)
7.3.1 海运提单	(189)
7.3.2 其他运单	(194)
习题与思考题	(196)
8 国际货物的运输保险	(198)
8.1 海上货物运输保险	(199)
8.1.1 海上货物运输保险风险	(199)
8.1.2 海上损失	(200)
8.1.3 海上费用	(203)
8.2 我国海运保险险别与条款	(204)
8.2.1 海运货物保险的基本险别	(204)
8.2.2 海运货物保险的附加险	(206)
8.2.3 伦敦保险协会海运货物保险条款	(207)
8.3 我国陆运、空运与邮包运输保险	(208)
8.3.1 陆运货物运输保险	(208)
8.3.2 空运货物保险	(209)
8.3.3 邮包运输保险	(209)
8.4 我国国际货物运输保险实务	(210)
8.4.1 出口货物和进口货物运输保险	(210)
8.4.2 货物运输保险实务	(210)
习题与思考题	(216)
9 进出口商品的价格及成本核算	(218)
9.1 国际贸易价格	(219)

9.1.1 合同中的价格条款	(219)
9.1.2 作价方法	(220)
9.1.3 计价货币的选择	(221)
9.1.4 贸易术语的选用	(222)
9.2 出口商品的核算	(224)
9.2.1 出口企业经济效益核算	(224)
9.2.2 折扣和佣金的核算	(226)
9.2.3 出口价格核算	(227)
习题与思考题	(230)
10 货款的支付	(232)
10.1 支付工具	(234)
10.1.1 汇票	(234)
10.1.2 支票和本票	(239)
10.2 汇付和托收	(240)
10.2.1 汇付	(240)
10.2.2 托收	(241)
10.3 信用证	(243)
10.3.1 信用证的含义	(244)
10.3.2 信用证方式的当事人	(244)
10.3.3 信用证方式的程序	(245)
10.3.4 信用证的内容	(247)
10.3.5 信用证业务的特点	(248)
10.3.6 信用证的种类	(248)
10.3.7 《跟单信用证统一惯例》	(255)
10.3.8 信用证条款的主要内容及订法	(256)
习题与思考题	(259)
11 争议的预防与处理	(264)
11.1 商品的出入境检验检疫	(266)
11.1.1 商品的出入境检验检疫的重要性	(266)
11.1.2 出入境检验检疫机构及职责	(267)
11.1.3 出入境检验检疫时间和地点的规定	(270)
11.1.4 合同中的检验条款	(272)
11.2 不可抗力	(274)

11.2.1	不可抗力的含义	(274)
11.2.2	不可抗力的原因及认定条件	(274)
11.2.3	不可抗力事件的处理	(274)
11.2.4	不可抗力条款的规定方法	(275)
11.3	索 赔	(276)
11.3.1	索赔的含义	(276)
11.3.2	索赔条款	(278)
11.4	仲 裁	(280)
11.4.1	仲裁是解决争议的一种重要方式	(280)
11.4.2	仲裁协议的形式、作用及内容	(281)
11.4.3	仲裁条款	(283)
11.4.4	仲裁裁决的执行	(285)
	习题与思考题	(288)
12	交易磋商与合同签订	(292)
12.1	交易磋商的一般程序	(293)
12.1.1	询盘	(293)
12.1.2	发盘	(294)
12.1.3	还盘	(294)
12.1.4	接受	(294)
12.2	发 盘	(295)
12.2.1	构成有效发盘的条件	(295)
12.2.2	发盘的有效期	(295)
12.2.3	发盘的失效	(296)
12.3	接 受	(296)
12.3.1	构成有效接受的条件	(296)
12.3.2	有条件的接受	(297)
12.3.3	逾期接受	(297)
12.3.4	重新接受	(297)
12.3.5	接受的撤回	(298)
12.4	合同的签订	(298)
12.4.1	合同的形式	(298)
12.4.2	合同的内容	(299)
	习题与思考题	(300)



13 出口合同的履行	(303)
13.1 备 货	(304)
13.1.1 备货	(304)
13.1.2 报验	(304)
13.2 催证、审证和改证	(305)
13.2.1 催证	(305)
13.2.2 审证	(305)
13.2.3 改证	(306)
13.3 租船、订舱和装运	(307)
13.3.1 租船订舱	(307)
13.3.2 报关	(308)
13.3.3 投保	(308)
13.4 制单结汇	(309)
13.4.1 出口单证工作概述	(309)
13.4.2 几种主要的出口单证及其缮制说明	(310)
习题与思考题	(318)
参考文献	(320)



教学目的和要求

本章要求学生掌握国际贸易的基本概念,了解国际分工和世界市场的有关知识。通过学习,使学生对国际贸易理论有一个初步了解。



学习重点与难点

- (1) 国际贸易的基本概念;
- (2) 中国在国际分工中的地位。



关键词汇

国际贸易(International Trade)

总贸易体系(General Trade System)

贸易额(Value of Foreign Trade)

对外贸易地理方向(Direction of Foreign Trade)

对外贸易或国际贸易结构(Composition of Foreign Trade or
Composition of International Trade)

贸易条件(Terms of Trade)

对外贸易系数(Foreign Trade Coefficient)

引 子

以下是住在美国东部的皮尔瑞纳先生和太太一天早上的生活:一清早,他们是让日本生产的索尼牌的半导体闹钟(其中一些零部件是韩国和泰国生产的)叫醒的,半导体的广播谈到中东的危机。皮尔瑞纳先生考虑这一事件是否会引起汽油价格上涨,他是应该买一辆德国生产的 Mercedes 牌的小轿车,还是购买一辆日本生产的 Honda 牌的小轿车。当皮尔瑞纳先生进入浴室时,有些犹豫:是

用荷兰生产的 Philips 电动剃须刀,还是用英国生产的 Gillette 牌剃须刀刮胡子。皮尔瑞纳太太建议不再购买新车,而将房子扩建,但是木材的价格在上涨。这是因为美国政府迫使加拿大提高出口到美国木材的价格。当皮尔瑞纳先生下楼喝桔子汁(巴西生产的)时,门铃响了,保姆米瑞纳(墨西哥人)来打扫卫生。在皮尔瑞纳先生的家里,每天的早餐是使用法国制造的咖啡壶、加拿大输送至美国的天然气,烧煮来自印度尼西亚、巴西和哥伦比亚的混合咖啡。此外,早餐还有瑞士生产的饼和面包,夹着比利时生产的草莓酱。这一天早上,皮尔瑞纳先生有一点点忧虑:玉米的价格在下跌。这是因为欧洲国家减少进口美国的谷物和肉类,该城市的经济不如以前好。从以上描述可以看出世界各国的经济正在通过国际贸易而紧密地联系在一起,国际贸易对国民经济的影响已反映在生活的各个角落,对外贸易已成为我们每日所要接触事物中的一种。

◆ 典型案例 ◆

新英格兰多丘陵、岩石和树木,冬天冷,不符合种植烟草所要求的温暖气候、肥沃和灌溉良好的土壤。但烟草却是马萨诸州和康涅狄格州(属于新英格兰区)出产的农作物之一。虽然加州的土地更适合种植烟草,但新英格兰生产烟草而加州不产。怎样解释这一令人困惑的现象呢?

1.1 国际贸易的基本概念

(1) 对外贸易与国际贸易

对外贸易(Foreign Trade)是指一个国家或地区同另一个国家或地区所进行的商品和服务的交换活动。从一个国家或地区范围来看,这种交换活动被称为对外贸易或国外贸易;从国际范围来看,这种商品和服务的交换活动被称为国际贸易(International Trade)或世界贸易(World Trade)。有些海岛国家如英国、日本等,常用海外贸易(Overseas Trade)来表示对外贸易。

(2) 国际货物贸易、国际服务贸易与国际技术贸易

按交易内容,对外贸易可分为货物贸易、服务贸易与技术贸易。

国际贸易中货物种类繁多,为了便于统计,《联合国国际货物标准分类》将货物共分为 10 大类、63 章、233 组、786 个分組和 1924 个基本项目。这 10 类货物是:0 类为食品及主要供食用的活动物;1 类为饮料及烟类;2 类为燃料以外的非

食用粗原料;3类为矿物燃料、润滑油及有关原料;4类为动植物油脂及其他油脂;5类为未列明化学品及有关产品;6类为主要按原料分类的制成品;7类为机械及运输设备;8类为杂项制品;9类为没有分类的其他商品。一般将0~4类商品称为初级产品,将5~8类商品称为制成品。

国际服务贸易构成国际无形贸易的主体,主要是指跨越国境的服务和消费以及各种生产要素的跨国境移动。世界贸易组织《服务贸易总协定》将服务行业分为12个部门:商业、通讯、建筑、销售、教育、环境、金融、卫生、旅游、娱乐、运输和其他。

国际技术贸易是指技术供应方通过签订技术合同,将技术有偿转让给技术接受方使用。

(3) 总贸易体系和专门贸易体系

总贸易体系和专门贸易体系是各国用来登记进出口货物的统计方法。

总贸易体系(General Trade System)是以国境作为统计货物进出口的方法。所有进入本国国境的货物一律计入进口贸易;所有离开本国国境的货物一律计入出口贸易。

专门贸易体系(Special Trade System)是以关境作为统计进出口货物的方法。凡是通过海关结关进入的货物均记为进口贸易;凡是通过海关出口的货物均记为出口贸易。

一般来说,国家的国境与关境是一致的,许多国家的海关都设置在国境上。但有些国家因为建有自由贸易区或保税区等经济特区,导致国境与关境不一致。目前采用总贸易体系的国家和地区约有90多个,包括日本、英国、加拿大、美国、澳大利亚和中国等;采用专门贸易体系的国家和地区近80个,包括德国、意大利和法国等。

(4) 贸易额、贸易差额和贸易量

贸易额(Value of Foreign Trade)又称对外贸易值,是以货币或金额表示的一国对外贸易价值,是反映一国对外贸易规模的主要指标之一。一定时期内一国向国外出口(进口)商品的全部价值,称为出口(进口)贸易总额或出口(进口)总额。如2001年,我国全年进出口总额为5 098亿美元,其中出口总额为2 662亿美元,进口总额为2 436亿美元。将世界上国家所有的进口总额和出口总额,按同一种货币单位换算后相加,即为国际商品贸易额。由于一国的出口即为另一国的进口,世界贸易进出口总额没有任何独立的经济意义,通常所说的国际商品贸易额是指世界出口贸易总额。

贸易差额(Balance of Trade)指一定时期内一国出口总额与进口总额之间的差额。当出口总额超过进口总额时,称为贸易顺差,我国也称为出超;反之,称为贸易逆差,我国也称为入超。如2001年,我国出口总额为2 662亿美元,进口