

教育部高职高专教育
专业教学改革试点建设项目
21世纪高职高专市场营销专业教材

国际贸易原理与实务

赵 轶 主 编

教育部高职高专教育
专业教学改革试点建设项目
21 世纪高职高专市场营销专业教材

国际贸易原理与实务

赵 轶 主 编

 **东北财经大学出版社**
Dongbei University of Finance & Economics Press

大 连

© 赵 轶 2005

图书在版编目 (CIP) 数据

国际贸易原理与实务 / 赵轶主编. —大连: 东北财经大学出版社, 2005. 8

21 世纪高职高专市场营销专业教材

ISBN 7 - 81084 - 704 - X

I. 国… II. 赵… 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 (2005) 第 084586 号

东北财经大学出版社出版

(大连市黑石礁尖山街 217 号 邮政编码 116025)

总 编 室: (0411) 84710523

营 销 部: (0411) 84710711

网 址: <http://www.dufep.cn>

读者信箱: dufep@vip.sina.com

大连天正华延彩色印刷有限公司印刷 东北财经大学出版社发行

幅面尺寸: 148mm × 210mm

字数: 282 千字

印张: 10 1/8

印数: 1—8 000 册

2005 年 8 月第 1 版

2005 年 8 月第 1 次印刷

责任编辑: 稹 稹

责任校对: 毛 杰

封面设计: 张智波

版式设计: 钟福建

定价: 18.00 元

前 言

“21 世纪高职高专市场营销专业教材”是教育部高职高专教育专业教学改革试点建设项目之一，根据教育部《关于加强高职高专教育人才培养工作的若干意见》和《关于开展高职高专教学改革试点工作的意见》等文件精神而推出。本系列教材以培养具有创新精神和实践能力的市场营销专业人才为宗旨，遵循高等职业教育规律，强调知识、能力与素质的培养，注重理论与实践结合，力求突出专业特色，符合人才培养目标要求。

《国际贸易原理与实务》是本系列教材之一。为了使學生能够全面、系统地掌握国际贸易的基本知识、基本理论和基本技能，本教材在编写时，尽可能把最新的研究成果吸收到教材中，以突出理论的系统性和新颖性；在编写体例上，按照国际贸易活动过程的内容与顺序展开，注重知识点的归纳，使学生易于理清教材的知识体系，能迅速系统掌握相关知识；在实践环节，突出“能力培养”和“创新教育”，加大了技能培训的力度，既有利于学生对国际贸易各项基本原理的领悟，又能保证其对国际贸易业务活动基本技能的掌握，从而方便学生将系统化的知识转化为专业性的技能技巧，提高其解决和处理现实问题的综合能力。

20 世纪 90 年代以来，经济全球化浪潮席卷世界。时至今日，几乎没有一个国家可以置身局外。在经济全球化浪潮的冲击下，国际贸易的环境和格局都发生了巨大的变化，使得我们必须从新的视角去审视国际贸易研究中的许多问题，如经济全球化下国际贸易传统理论的校正、国际分工的走向、国际贸易管理与协调、国际贸易操作规程等。我们在长期的教学实践中充分认识到了这些变化，于是将这一重要背景作为教材编写的切入点，在把握一定深度的基础上，将其渗透

到各章节中。2004年,中国的对外贸易额突破了11 500多亿美元,说明中国的对外贸易已进入扩张竞争阶段。如何在全球化的环境下使我国从贸易大国向贸易强国过渡,也是我们研究人员、从业者都应该关注的问题。为此,我们在参考现有国际贸易教科书的基础上,编写了这本《国际贸易原理与实务》。

本教材设计了学习目标、主要概念和原理(技能)、课堂讨论、知识掌握、知识应用、综合案例、综合实训等有特色的栏目,由浅入深、循序渐进地凸现了国际贸易原理与实务的内容体系,突出了以培养学生技术应用能力为主线的高职高专教育的特色,体现了教材内容和形式上的教学改革示范性,适合高职高专院校市场营销专业及相关专业选用。

《国际贸易原理与实务》由闫文谦教授主审,赵轶主编,参编人员主要有张哲、杨莉娟、李铭波,其中第1章、第2章、第3章、第4章、第10章以及综合案例、综合实训由赵轶编写,第7章、第8章由张哲编写,第5章、第6章、第9章由杨莉娟编写,第11章由李铭波编写。在编写过程中,我们参阅了国内外一些专家学者的研究成果及相关文献资料,并得到了东北财经大学出版社、山西财政税务专科学校的领导、专家和老师的全力支持,在此表示衷心的感谢。

由于编写时间仓促,编写水平有限,书中疏漏在所难免,敬请同行专家和广大读者指正。

编 者

2005年7月

目 录

第1章 国际贸易的基本概念与原理	1
学习目标	1
主要概念与原理（技能）	1
1.1 国际贸易的基本概念	1
1.2 国际分工	12
1.3 国际贸易经典理论及其发展	20
课堂讨论	35
知识掌握	35
知识应用	36
第2章 当代重大国际经济现象	39
学习目标	39
主要概念与原理（技能）	39
2.1 地区经济一体化	39
2.2 国际生产要素移动	51
2.3 跨国公司	63
2.4 国际服务贸易	66
课堂讨论	71
知识掌握	71
知识应用	72
第3章 国际贸易管理	77
学习目标	77
主要概念与原理（技能）	77
3.1 国际贸易管理概述	77
3.2 国际贸易管理措施：关税	85

3.3	国际贸易管理措施：非关税壁垒	95
3.4	管理出口贸易的政策措施	105
	课堂讨论	112
	知识掌握	112
	知识应用	113
第4章	国际贸易协调	115
	学习目标	115
	主要概念与原理（技能）	115
4.1	国际贸易协调概述	115
4.2	国际贸易多边协调：关税与贸易总协定	119
4.3	国际贸易多边协调：世界贸易组织	125
4.4	中国与世界贸易组织	134
	课堂讨论	137
	知识掌握	137
	知识应用	137
第5章	国际贸易商品条件	140
	学习目标	140
	主要概念与原理（技能）	140
5.1	商品的品名与品质	140
5.2	商品的数量	149
5.3	商品的包装	154
	课堂讨论	160
	知识掌握	160
	知识应用	160
第6章	国际贸易货物运输与保险条件	162
	学习目标	162
	主要概念与原理（技能）	162
6.1	运输方式	162
6.2	装运条款	168
6.3	运输单据	173

6.4 货物运输保险	177
课堂讨论	189
知识掌握	189
知识应用	189
第7章 国际贸易货物的价格	192
学习目标	192
主要概念与原理（技能）	192
7.1 国际贸易术语及惯例	192
7.2 国际贸易商品作价原则	205
7.3 国际贸易商品作价方法	208
课堂讨论	211
知识掌握	211
知识应用	212
第8章 国际贸易货款的收付	213
学习目标	213
主要概念与原理（技能）	213
8.1 支付工具	213
8.2 汇付和托收	218
8.3 信用证	223
课堂讨论	231
知识掌握	232
知识应用	232
第9章 国际贸易争议处理条件	234
学习目标	234
主要概念与原理（技能）	234
9.1 商品检验	234
9.2 索赔	239
9.3 不可抗力	243
9.4 仲裁	246
课堂讨论	248

知识掌握	248
知识应用	248
第 10 章 国际贸易合同的签订与履行	250
学习目标	250
主要概念与原理（技能）	250
10.1 进出口交易磋商的程序	250
10.2 国际贸易合同的订立	257
10.3 出口合同的履行	259
10.4 进口合同的履行	272
课堂讨论	275
知识掌握	275
知识应用	276
第 11 章 国际贸易方式	277
学习目标	277
主要概念与原理（技能）	277
11.1 经销、代理、寄售、拍卖和招投标	277
11.2 加工贸易和对等贸易	284
11.3 租赁贸易	292
11.4 期货交易	294
11.5 电子商务	298
课堂讨论	300
知识掌握	300
知识应用	301
综合案例	303
案例分析 1：中国对外贸易发展状况分析	303
案例分析 2：增长速度很快，科技含量偏低的 中国外贸	305
案例分析 3：取消配额不等于自由贸易	307
案例分析 4：用品质条款诈骗案	309

国际贸易综合实训	311
综合实训 1: 合同磋商程序	311
综合实训 2: 合同条款书写	311
综合实训 3: 还盘及出口还价核算	312
主要参考书目	313

第1章 / 国际贸易的基本概念与原理

学习目标

在学习完本章之后，你应该能够：

1. 准确把握国际贸易的基本概念；
2. 理解国际分工及国际贸易经典理论，并能运用理论来解释一些简单国际经济活动；
3. 对国际贸易的产生、发展有初步的认识。

主要概念与原理（技能）

国际贸易 对外贸易发展状况统计分析 比较优势 国际分工 要素禀赋学说 里昂惕夫之谜 进口替代 出口导向

1.1 国际贸易的基本概念

1.1.1 什么是国际贸易？

国际贸易（international trade）是指世界范围内各国（地区）之间所进行的商品和服务的交换活动。站在一个国家或地区的角度来看商品和服务的交换活动，又可将其称作对外贸易（foreign trade）。某些海岛国家和地区（如日本、英国、新西兰和我国台湾省等）常用“海外贸易（overseas trade）”来表示对外贸易。国际贸易是由世界上大多数国家（地区）所参与的一项世界性的交换活动，因此也可将其称作世界贸易（world trade）或全球贸易（global trade）。国际贸易的发展是世界各国在国际分工基础上进行广泛联系的重要特征之一，

也是经济全球化和贸易自由化范围不断扩大的标志。

关于国际贸易的含义,国际上一些权威出版物对其有多种多样的诠释,我们可以从以下三个层次来进一步理解:

(1) 国际贸易活动开展的地域范围,即商品和劳务的交换活动发生在不同国家和地区之间。它与一国内部地区与地区之间的贸易活动不同。只有不同国家和地区的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移到另一个国家的所有者手中,其交易活动才称为国际贸易。

(2) 国际贸易活动指向的标的物范围。国际贸易涉及的交易标的物所包含的范围比较广泛,但由于受到非常多的交易条件的制约,交易标的物的范围与国内贸易不完全相同。随着经济全球化和科学技术的进步,国际贸易的标的物范围不断扩大,内容日益丰富,交易方式也日趋多样化。

(3) 国际贸易活动发生的制度环境。国际贸易活动过程不仅涉及到不同货币之间的兑换,而且受制于国别法、国际法规和国际惯例。

1.1.2 国际贸易的特点

作为贸易本身来讲,国际贸易和国内贸易自然有许多同属于流通领域的共同特征。但作为跨越国界的经济活动,这种特殊性决定了国际贸易又有许多独特之处:

1) 与国内贸易相比,国际贸易在具体操作方面有更大的难度

(1) 语言沟通困难、获取市场信息不易

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意见交流,如当面谈判、函电往来。各方语言不同给这种交流带来诸多困难,双方或多方只得借助于国际商业常用语言——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使用得还不很普遍。因此,除英语外,国际贸易从业人员还需要掌握其他一些国家或地区的语言,甚至是一些小语种。

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等情况。收集和分析这些资料的难度要比

国内贸易大得多。

(2) 贸易管理、协调难度加大

从事贸易的各国贸易商和广大消费者的民族特性、宗教信仰、风俗习惯有较大差异,甚至对商品颜色、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要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。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。

参与国际贸易的各国和各地区之间竞争十分激烈。为了争夺和占领市场,保护本国产业,必须通过各种手段,疏通各种渠道,挤入他国市场;在采取关税和非关税措施来限制外国商品进入的同时防止外国采取同样的报复手段,使国际贸易管理更加复杂化。另外,在经济全球化的今天,一个国家从自身利益出发,在贸易管理政策的制定、实施方面都可能受到国际协调的制约。

由于各国货币制度及其他制度的不同,交易双方在结算货币的选择、支付工具与支付方式的选择,以及度量衡制度的选择与换算等方面,都比国内贸易复杂得多,各国对外贸易政策措施、法律法规及商业惯例也都不完全一致。所以,国际贸易人员必须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熟悉和掌握。

(3) 履行合同及解决争议的环节比较繁琐

在国际贸易中,通常情况是货物运输距离远、时间长、数量大,运输和提货手续也比较繁琐和复杂。长途运输中条件多变,货物易受损,所以需要事先对交付托运的货物进行保险。

合同签订以后,在履约过程中,由于各种情况复杂多变,容易引起各种贸易纠纷。如果通过调解、仲裁或诉讼来处理贸易纠纷,从处理到裁决执行都比国内贸易困难。

2) 与国内贸易相比,国际贸易有更多的风险

(1) 贸易伙伴的资信风险

在国内贸易中,要了解交易对方的信用相对比较容易。在国际贸

易中,买卖双方相距遥远,要了解对方的资信情况比较困难,而且双方在长时期的交易过程中,资信情况还可能发生较大的变化,因此,国际贸易的信用风险往往要大于国内贸易。

(2) 业务过程的商业风险

在国际贸易中,双方在买卖商品的商业性业务环节中,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) 贸易货物的运输风险

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,即在国际贸易中存在运输途中货物灭失的运输风险。

(4) 贸易结算的汇兑风险

在浮动汇率制下,汇率经常随市场供求关系及其他因素的变动而变动,这会直接影响进口方的进口成本和出口方的出口收入,交易双方也因此而面临汇兑风险。

在国际贸易中,双方签约后至交货前这一阶段,货价上涨或下跌的可能性比国内贸易大,因此常常面临价格风险。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的政治风险等。

1.1.3 国际贸易的研究对象与主要内容

国际贸易的发展对世界经济和各国经济的深刻影响已成为人们谈论的重要话题,尤其是随着世界贸易组织的建立,吸引了越来越多的人对国际贸易的关注和研究。国际贸易是一门研究国际间商品和劳务交换的产生、发展和贸易效果,揭示其中的特点、运动规律的社会经济学科。以国家为主体的国际贸易,其研究对象与内容大体包括以下几个方面。

1) 国际贸易产生的动因及发展条件

商品和服务的交换活动为什么会在国与国之间发生?即国际贸易是否具备经济或政治上的合理性。这种活动怎样发生?即如何组织生产,怎样从事贸易才能使参与国获得最大的贸易利益。这是我们学习

国际贸易首先要了解的问题,也是经济学家们多年以来所探索的问题。由于时代的局限,不同时期的经济学家提出了不同的贸易理论。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,现代国际贸易理论中有资源赋予学说,即 H-O 理论(赫克歇尔—俄林要素禀赋论)。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,还有林德的偏好相似理论以及一些现代国际贸易发展战略、国家在对外贸易活动中作用的再认识等等。

2) 国际贸易管理问题

从某一主权国家的角度来看,在国际贸易方面应该采取什么样的政策(自由贸易政策还是保护贸易政策、外向型政策还是内向型政策)以及哪些具体的政策措施(关税措施、非关税措施以及对出口的管制措施)来管理本国的对外贸易,以获得最大的贸易利益。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、鼓励出口和出口管制措施。值得指出的是,在经济全球化的今天,各个国家在对外贸易政策制定和实施方面已越来越受国际协调的制约。

3) 国际贸易协调问题

国际贸易正像一块巨大的蛋糕,众多的国家都想通过参与国际贸易来为自己切割一块最大的。然而,如果每个国家都想通过政策手段使本国获益,别国受损,则国际贸易必然处于一种诸侯争霸的无序状态之中,其结果必然是各国的贸易利益都受到损失。因此,国际贸易作为一种国际经济交往活动,国与国之间的双边、多边协调就变得越来越重要。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等。

4) 国际贸易中的重要经济现象

在经济全球化的今天,国际贸易日益走近人们的生活,也改变着人们的经济生活。与国际贸易相关的一些经济现象也逐渐为人们所发

现,并且人们已经开始探究其中的一些规律,如区域经济一体化、跨国公司、国际生产要素移动等已成为影响世界范围内国际经济活动的重要因素。

5) 国际贸易操作的准备条件与方式

国际贸易的进行需要搭建一定的平台,也就是从业人员在贸易操作环节中所作的一些具体的准备条件;贸易方式主要指贸易操作过程中所使用的方式、方法以及所遵循的法律、法规和国际惯例等。

1.1.4 国际贸易的主要分类

1) 出口贸易、进口贸易和过境贸易

(1) 出口贸易 (export trade) 是指将本国生产加工的商品运往其他国家市场销售,又称输出贸易。

(2) 进口贸易 (import trade) 是指将外国商品输入本国国内市场销售,又称输入贸易。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,称作复出口贸易 (re-export trade);反之,本国出口后未经任何加工又原样进口到本国,称为复进口贸易 (re-import trade)。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,其超出部分称为净进口 (net import)。

(3) 过境贸易 (transit trade) 是指外国商品途经本国,最终销售地为第三国的贸易,又称通过贸易。过境贸易又有直接过境贸易和间接过境贸易两种:外国商品纯系转运关系经过本国,不在本国海关仓库存放就直接运往别国,是直接过境贸易;外国商品运到本国国境后,曾在海关仓库存放,但未经加工又运往其他国家销售,则是间接过境贸易。

2) 有形贸易和无形贸易

(1) 有形贸易 (visible trade) 是指国际贸易中的货物贸易,即通常意义上的商品购销活动。因为货物或商品具有看得见、摸得着的物质属性,故称有形贸易。有形贸易又称为有形商品贸易 (visible goods trade)。国际贸易中的有形商品种类繁多,为便于统计,联合

国秘书处于1950年出版了《国际贸易标准分类》(Standard International Trade Classification, SITC),并于1960年和1975年两次进行了修改。

(2) 无形贸易 (invisible trade) 也称无形商品贸易 (invisible goods trade), 是指国际贸易中以无形商品为交易对象的贸易活动。例如, 运输、保险、金融、国际旅游、技术转让、劳务输出(入)等。

无形贸易是在有形贸易的基础上形成的, 并对有形贸易的发展有着巨大影响, 两者相辅相成, 但又存在着明显区别。有形商品的进出口额表现在海关的贸易统计表上, 是国际收支的主要构成部分; 而无形贸易通常不显示在海关的贸易统计表上, 但它是国际收支的一部分。无形贸易主要包括: ①和商品进出口有关的一切从属费用的收支, 如运输费、保险费、商品加工费、装卸费等; ②和商品进出口无关的其他收支, 如国际旅游费用、外交人员费用、侨民汇款、使用专利特许权费用、国外投资汇回的股息和红利、公司或个人在国外服务的收入等等。服务贸易是无形贸易的重要组成部分。

3) 直接贸易、间接贸易和转口贸易

依照有无第三方参加, 国际贸易可分为直接贸易、间接贸易和转口贸易。

(1) 直接贸易 (direct trade) 是指贸易商品从生产国直接运销到消费国, 没有第三方参与的贸易活动。

(2) 间接贸易 (indirect trade) 是指通过第三国或其他中间环节, 把商品从生产国运销到消费国的贸易活动。对生产国和消费国来说, 这种买卖属于间接贸易, 对第三国来说, 也可称为转口贸易。

(3) 转口贸易 (entrepôt trade), 又称间接贸易, 是指商品生产国与商品消费国之间的贸易, 通过第三国转卖而成, 即使商品直接由生产国运往消费国, 只要生产国与消费国未直接交易而是通过第三者转卖, 也属转口贸易。

4) 陆路贸易、海路贸易、空运贸易和邮购贸易

(1) 陆路贸易 (trade by roadway) 是指采用汽车、火车和管道