

21 世纪经济类核心教材

叶德万 李 忱 刘可夫 主编

国际贸易 理论与实务



THEORIES & PRACTICE
OF INTERNATIONAL BUSINESS

华南理工大学出版社

中国国际贸易出版社

中国国际贸易出版社

国际贸易

理论与实务



THEORY & PRACTICE
OF INTERNATIONAL TRADE

中国国际贸易出版社

21 世纪经济类核心教材

国际贸易理论与实务

叶德万 李 忱 刘可夫 主编

华南理工大学出版社

·广州·

内 容 简 介

本书分理论政策篇和实务篇两部分。理论政策篇根据国际贸易的最新发展,比较系统地介绍了与国际贸易有关的基本概念、基本理论和国际贸易政策措施,阐明了国际贸易发展的基本规律和发展趋向;实务篇以国际货物买卖合同为中心,论述了国际间商品交换的操作过程,介绍了应遵循的国际惯例和法规,以及国际贸易实务操作的原则和方法。

本书结构完整,内容翔实,资料新颖,突出实用。

本书可作为高等院校教材,也可作为广大管理干部、外贸业务人员学习参考用书。

图书在版编目(CIP)数据

国际贸易理论与实务/叶德万,李忱,刘可夫主编. —广州:华南理工大学出版社, 2004.7

(21世纪经济类核心教材)

ISBN 7-5623-2076-4

I. 国… II. ①叶…②李…③刘… 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(2004)第046213号

总发行:华南理工大学出版社(广州五山华南理工大学17号楼,邮编510640)

发行部电话:020-87113487 87111048(传真)

E-mail: scut202@scut.edu.cn http://www.scutpress.com

责任编辑:胡元 赵鑫

印刷者:广东省农垦总局印刷厂

开本:787×960 1/16 印张:22.75 字数:498千

版次:2004年7月第1版第1次印刷

印数:1~5 000册

定价:35.00元

版权所有 盗版必究

前 言

随着我国经济开放程度的提高和贸易自由化进程的加快,外贸作为国民经济发动机的作用日益突显。2003年,我国外贸进出口总额达8 512亿美元(世界排名第四),使得对外贸易占国内生产总值(GDP)的比重即外贸依存度超过60%。在这种形势下,更好地学习国际贸易的基本理论、政策和操作实务显得格外重要,《国际贸易理论与实务》正是为此目的而编写的。作者注意广泛、系统地搜集和使用与国际贸易有关的最新资料和信息,密切关注国际贸易的最新发展动向,使教材具有新意;在内容的编排上,作者注意理论联系实际,重点突出实用性。

本书分为理论政策篇和实务篇两部分。理论政策篇根据国际贸易的最新发展状况,比较系统地介绍了与国际贸易有关的基本概念、基本理论和国际贸易政策措施,阐明了国际贸易发展的基本规律和发展趋向;实务篇以国际货物买卖合同为中心,阐述了国际间商品交换的操作过程,介绍了应遵循的国际惯例和法规以及国际贸易实务操作的原则和方法。本书可作为高等院校教材,也可作为广大管理干部、外贸业务人员学习参考用书。

本书的编写分工如下:叶德万负责第三章、第十章、第十一章、第十二章、第十三章、第十四章、第十五章、第十八章;李忱负责第一章、第二章、第八章、第十六章、第十七章;刘可夫负责第四章、第九章;陈原负责第五章;吕小华负责第六章、第七章。全书由叶德万负责总纂。

在本书的编写过程中,我们吸纳和借鉴了国内外有关国际贸易理论、政策和实务方面的研究成果,参考了国内有关教材的内容及编写方法,在此一并对有关文献的作者表示衷心的感谢。

由于编者水平有限,书中难免存在不足之处,恳请读者批评、指正。

编 者

2004年4月

目 录

理论政策篇

第一章 国际贸易概述	3
本章提要	3
第一节 国际贸易的基本概念及分类	3
第二节 国际贸易的产生与发展	7
第三节 国际分工与世界市场	12
思考题	18
第二章 国际贸易理论	19
本章提要	19
第一节 商品的国际价值与国际价格	19
第二节 重商主义对外贸易学说	24
第三节 自由贸易理论及其发展	25
第四节 保护贸易理论及其发展	39
思考题	43
第三章 对外贸易政策	44
本章提要	44
第一节 对外贸易政策概述	44
第二节 自由贸易政策与保护贸易政策	46
第三节 二战后对外贸易政策的变化	50
思考题	54
第四章 跨国公司与国际贸易	55
本章提要	55
第一节 跨国公司概述	55
第二节 跨国公司的贸易特点	59
第三节 跨国公司对国际贸易的影响	62
第四节 21 世纪跨国公司的发展趋势	65
思考题	67
第五章 关税措施	68
本章提要	68

第一节 关税概述	68
第二节 关税的种类	70
第三节 关税的保护程度	82
第四节 海关税则和通关手续	86
思考题	90
第六章 非关税措施	92
本章提要	92
第一节 非关税壁垒概述	92
第二节 非关税壁垒的种类	93
思考题	103
第七章 鼓励出口和出口管制措施	104
本章提要	104
第一节 鼓励出口措施	104
第二节 促进对外贸易发展的经济特区措施	115
第三节 出口管制措施	118
思考题	121
第八章 地区经济一体化	122
本章提要	122
第一节 地区经济一体化概述	122
第二节 主要的地区经济一体化组织	126
第三节 地区经济一体化的理论	130
思考题	134
第九章 世界贸易组织	135
本章提要	135
第一节 关税与贸易总协定	135
第二节 世界贸易组织	140
第三节 中国与世界贸易组织	145
思考题	151
实 务 篇	
第十章 合同的标的	155
本章提要	155
第一节 商品的品质	155
第二节 商品的数量	160
第三节 商品的包装	162

思考题	167
案例分析	168
第十一章 国际贸易术语和商品的价格	169
本章提要	169
第一节 贸易术语的含义、作用及分类	169
第二节 有关贸易术语的国际贸易惯例	172
第三节 常用的贸易术语	174
第四节 其他贸易术语	186
第五节 佣金和折扣	190
第六节 出口商品经济效益的核算	192
第七节 合同中的价格条款	193
思考题	193
案例分析	194
第十二章 国际货物运输	196
本章提要	196
第一节 运输方式	196
第二节 国际货物买卖合同中的装运条款	207
第三节 运输单据	212
思考题	218
案例分析	219
第十三章 国际货物运输保险	220
本章提要	220
第一节 海洋运输货物保险承保的范围	220
第二节 海洋运输货物保险条款及其险别	223
第三节 其他运输方式下的货运保险	226
第四节 我国进出口货物保险实务	228
思考题	234
案例分析	235
第十四章 国际货款的收付	236
本章提要	236
第一节 支付工具	236
第二节 汇付和托收	241
第三节 信用证	249
第四节 各种支付方式的选用	260
第五节 合同中的支付条款	264

思考题·····	265
案例分析·····	266
第十五章 贸易纠纷的预防和处理·····	268
本章提要·····	268
第一节 商品的检验·····	268
第二节 索赔和理赔·····	273
第三节 不可抗力·····	277
第四节 仲裁·····	279
思考题·····	280
案例分析·····	281
第十六章 国际货物买卖合同的商订·····	282
本章提要·····	282
第一节 交易洽商前的准备工作·····	282
第二节 交易洽商的一般程序·····	284
第三节 合同的成立和书面合同的签订·····	293
思考题·····	298
案例分析·····	298
第十七章 国际货物买卖合同的履行·····	299
本章提要·····	299
第一节 出口合同的履行·····	299
第二节 进口合同的履行·····	315
思考题·····	319
案例分析·····	319
第十八章 国际贸易方式·····	320
本章提要·····	320
第一节 利用客户组织推销网的贸易方式·····	320
第二节 不需动用现汇的贸易方式·····	323
第三节 与生产和劳务结合的贸易方式——对外加工装配业务·····	324
第四节 其他贸易方式·····	325
思考题·····	327
案例分析·····	327
附录一 进出口业务常用单证格式·····	328
附录二 《跟单信用证统一惯例》1993 年修订本汉译本·····	336
参考文献·····	353



理论政策篇

第一章 国际贸易概述

【本章提要】

国际贸易理论属于国际经济学的微观范畴，主要考察各历史发展阶段国际交换的规律性，分析贸易基础和贸易利得，并探讨实施不同贸易政策的理由、具体措施和经济影响。本章内容包括国际贸易的基本概念及分类、国际贸易的产生与发展、国际分工与世界市场。

第一节 国际贸易的基本概念及分类

一、有关基本概念

1. 国际贸易、对外贸易和世界贸易

(1) 国际贸易 (International Trade)，是指世界各国（或地区）之间货物和服务的交换活动，是各国之间分工的表现形式，反映了世界各国之间在经济上的相互依赖关系。

(2) 对外贸易 (Foreign / External Trade)，是指一个特定的国家或地区同其他国家或地区之间货物和服务的交换活动，即从个体的角度来考察问题。每个国家或地区的对外贸易都是国际贸易的一部分。

(3) 世界贸易 (World Commerce)，是指各国对外贸易和国内贸易的总和。

2. 贸易值（额）和贸易量

(1) 贸易值或贸易额 (Value of Trade)，是以货币金额表示的贸易规模。从一个国家的角度来看，其在一定时期内的对外贸易值是由该时期内的出口贸易值和进口贸易值之和构成的。而国际贸易值通常是指一定时期内世界各国出口值的总和。

(2) 贸易量 (Quantum of Trade)，是按一定时期的不变价格为标准来计算的、能够更准确地反映贸易实际规模的近似值，其计算方法是用贸易值除以价格指数。由于剔除了价格变动的因素，世界贸易组织和大多数国家均采用这种方法来衡量贸易规模的变化。

3. 贸易差额和国际收支

(1) 贸易差额 (Balance of Trade)，是指一国在一定时期内的出口值与进口值之间的差额，用以衡量一国的对外贸易收支状况。当进、出口值相等时，表明贸易平衡；当出口值大于进口值时，称为贸易顺差 (Favourable Balance of Trade) 或出超，

表明一国在对外贸易收支上出现盈余；当进口值大于出口值时，称为贸易逆差（Unfavourable Balance of Trade）或入超，表明一国在对外贸易收支上出现赤字。

（2）国际收支（Balance of Payments），指一个国家在一定时期内的贸易收支、非贸易收支和资本移动所发生的收支状况的总和。当收入大于支出时，称为国际收支顺差（Favourable Balance of Payments），表明黄金外汇储备增加；当支出大于收入时，称为国际收支逆差（Unfavourable Balance of Payments），表明黄金外汇储备减少；当收入与支出相等时，则称为国际收支平衡。

贸易收支是国际收支的重要项目，它与非贸易收支构成经常项目（Current Account）。若一国贸易收支为逆差，而非贸易收支为顺差，即可用非贸易的顺差抵偿贸易逆差，抵偿有余称为经常项目的顺差；抵偿不足，则为经常项目的逆差。同样，也可用贸易顺差抵偿非贸易逆差而发生经常项目的顺差或逆差。若经常项目为逆差，可用资本项目的顺差来抵偿；而经常项目的顺差可抵偿资本项目的逆差。当一国的国际收支为顺差时，表明收进黄金、外汇，黄金、外汇储备增加；当一国的国际收支为逆差时，则付出黄金、外汇，黄金、外汇储备减少。黄金、外汇储备不足，意味着须向外国借钱。若一国的国际收支发生长期的巨额逆差，并且无力偿还时，便会出现国际收支危机。

4. 净出口和净进口

一国往往在同种商品上既有进口又有出口。在一定时期内，将同种商品的进口数量与出口数量相比较，若出口数量大于进口数量，称为净出口（Net Export）；反之，若进口数量大于出口数量，则称为净进口（Net Import）。这两个指标反映的是一国在某种商品贸易上是处于出口国的地位还是进口国的地位。

5. 复出口和复进口

（1）复出口（Re-Export），指外国商品进口后未经加工制造又出口。其往往与转口贸易有关，进口退货也属此列。

（2）复进口（Re-Import），指本国商品出口后未经加工制造又输入国内。复进口多因偶然、意外原因，如出口退货、盲目进口等。

6. 贸易地区分布

贸易地区分布又称贸易地理方向（Trade by Region or Direction of Trade）。从一个国家的角度来看，其对外贸易地区分布是指该国的对外贸易值的国别地区分布情况，即该国的出口商品是流向哪些国家或地区的市场，进口商品是从哪些国家或地区流入的，通常用各国家或地区在该国进、出口总额或进出口总额中所占的比重来表示。由于对外贸易地区分布清楚地表明了一国与其他国家或地区经济交往的广度和深度，因而可为国家制定对外贸易政策、保证重点市场、开拓新市场提供重要的决策依据。

从整个世界的角度看，国际贸易地区分布是指国际贸易值的国别地区分布情况，

通常是计算各国或各地区的进出口贸易额在世界总进出口额中所占的比重,也可以计算各国或各地区的进出口总额在世界进出口总额中所占的比重,用来表明各国、各地区在国际贸易中所占的地位。

7. 贸易商品结构

贸易商品结构(Composition of Trade)有广义与狭义之分。广义的贸易商品结构指货物和服务在贸易中分别所占的比重。狭义的贸易商品结构仅指各类货物在贸易中所占的比重。

从一个国家的角度来看,其对外贸易商品结构是指一定时期内进出口贸易中各类货物的构成情况。通过对一国对外贸易商品结构的分析,可以反映该国的产业结构、经济发展水平及其在国际分工中的地位。

从整个世界的角度看,国际贸易商品结构指一定时期内各类货物在国际贸易中的构成情况。通过对国际贸易商品结构的分析,可以反映世界经济的发展水平。

8. 对外贸易依存度

对外贸易依存度又称外贸系数,是指一国在一定时期内进出口总额在其国内生产总值中所占的比重。它可细分为出口贸易依存度和进口贸易依存度两个指标。对外贸易依存度越大,即进出口总额在国内生产总值中所占的比重越大,表明该国经济发展对外贸的依赖程度越大,同时也表明对外贸易在国民经济中的地位越重要,外贸增长对经济增长的作用越大。

二、国际贸易的分类

国际贸易按照不同的标准可以分为不同的种类。

1. 出口贸易、进口贸易和过境贸易

按货物移动的方向,国际贸易可分为出口贸易、进口贸易和过境贸易。

(1) 出口贸易(Export Trade),指将本国生产和加工的商品销往他国市场的贸易活动。

(2) 进口贸易(Import Trade),指将外国生产和加工的商品输入本国市场销售的贸易活动。

(3) 过境贸易(Transit Trade),指贸易货物在运输途中经过一国国境的情况。例如,A国经过B国国境向C国运送贸易商品,对于B国而言,这就是过境贸易。若过境贸易货物不存放于过境国海关保税仓库,而是直接运出国境,即完全是为了运输需要的过境,称为直接过境贸易;若货物到达过境国后,先存放于过境国海关保税仓库,以后未经加工又运往国外,则称为间接过境贸易。

2. 直接贸易、间接贸易和转口贸易

按贸易是否有第三国的中间商参与,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), 指商品直接由生产国销往消费国, 没有第三国的中间商参与的贸易活动。

(2) 间接贸易 (Indirect Trade), 指通过第三国的中间商或更多中间环节, 把商品从生产国运销到消费国的贸易活动。而对于第三国而言, 这就是转口贸易 (Entrepot Trade)。即使商品直接由生产国运到消费国, 只要两国之间并未发生直接的交易关系, 而是由第三国的中间商 (即转口商) 分别与生产国和消费国发生交易关系, 仍属转口贸易。大量从事转口贸易的多为地理位置优越、运输便利、信息灵通、贸易限制少的国家或地区, 如新加坡、香港等。

3. 总贸易和专门贸易

按照统计进出口的标准的不同, 国际贸易可分为总贸易和专门贸易。

(1) 总贸易 (General Trade), 是以货物经过国境作为统计进出口的标准。即凡进入国境的商品一律列为进口, 称为总进口; 凡离开国境的商品一律列为出口, 称为总出口。这意味着将过境贸易纳入了统计范围, 侧重于说明一国在国际商品流通中所处的地位及所起的作用。采用总贸易体系统计进出口的国家和地区有 90 多个, 包括中国、日本、英国、加拿大、美国、澳大利亚等。

(2) 专门贸易 (Special Trade), 是以货物经过结关作为统计进出口的标准。只有进入关境的商品才列为进口, 称为专门进口; 离开关境的商品则列为出口, 称为专门出口。这意味着未将过境贸易纳入统计范围, 侧重于说明一国作为生产国和消费国在国际贸易中所处的地位。采用专门贸易体系统计进出口的国家和地区有 80 多个, 包括德国、意大利、法国、瑞士等。

4. 有形贸易和无形贸易

按照贸易商品的形式与内容的不同, 国际贸易可分为有形贸易和无形贸易。

(1) 有形贸易 (Visible Trade), 指国际贸易中的货物贸易, 即看得见的实物商品的购销活动。

(2) 无形贸易 (Invisible Trade), 指国家或地区间进行的以无形商品为交易对象的贸易活动。无形贸易常被等同为服务贸易, 从严格意义上讲, 无形贸易比服务贸易范围要广, 除了包括服务贸易中的所有项目外, 国际投资收支、侨民汇款等也包括在无形贸易中。

在国际贸易中, 无形贸易是随着有形贸易的发展而发展的, 先是围绕商品购销的各种服务, 如运输、保险、金融、通信等大为增加, 后来又有旅游服务、专利及技术转让、资本移动、劳务贸易等的发展。一国在这些方面的支出为无形进口, 在这些方面的收入为无形出口。

有形贸易与无形贸易的主要区别是: 有形商品的进出口经过海关手续, 因而表现在海关统计上, 是对外贸易收支平衡表中的重要项目; 无形贸易则不经过海关手续, 通常不显示在海关的贸易统计上, 一般不列入对外贸易收支平衡表, 但也是国际收支

的组成部分。此外,20世纪90年代以来,电子科技的发展使部分服务产品有形化。例如,光盘从表面看是有形产品,但就其性质而言,却属于服务产品。所以说,有形贸易与无形贸易的边界日渐模糊。

5. 自由结汇方式贸易与易货贸易

按照贸易清偿工具的不同,国际贸易可分为自由结汇方式贸易和易货贸易。

(1) 自由结汇方式贸易 (Free-liquidation Trade), 是指以货币作为清偿工具的贸易活动。

(2) 易货贸易 (Barter Trade), 是指以经过计价的货物作为清偿工具的贸易活动。

第二节 国际贸易的产生与发展

一、国际贸易的产生

国际贸易是在一定的历史条件下产生和发展起来的。国际贸易的产生必须同时具备两个条件:一是生产力发展到一定水平,有可供交换的剩余产品;二是要有各自为政的社会实体。从根本上说,社会生产力的发展和社会分工的扩大,是国际贸易产生和发展的基础。

原始社会初期,人类处于自然分工的状态,生产力水平极低,人们共同劳动,平均分配有限的生活资料,没有剩余产品,几乎不存在交换。第一次社会大分工,即畜牧业和农业的分工,使原始社会的生产力有了发展,开始出现少量剩余产品,于是在氏族公社、部落之间出现了物物交换。随着生产力的继续发展,手工业从农业中分离出来,形成了第二次社会大分工,产生了直接以交换为目的的商品生产。随着商品生产和商品交换的不断扩大,货币产生,于是商品交换逐渐变成以货币为媒介的商品流通。商品货币关系的发展,促成了专门从事贸易的商人的出现,形成了第三次社会大分工。到原始社会末期,出现了阶级和国家,商品流通超出国界,产生了国际贸易。

二、奴隶社会和封建社会的国际贸易

在奴隶社会,自然经济占统治地位,商品生产在社会生产中所占比重很小,因而进入流通领域的商品数量极为有限。加之生产技术落后,交通运输工具简陋,国际贸易的范围受到很大限制。在该阶段,国际贸易商品结构以奴隶和奢侈品为主,如宝石、香料等。参与贸易的国家在欧洲主要有希腊、罗马等,其中希腊的雅典是贩卖奴隶的中心。我国在夏商时代已进入奴隶社会,贸易多集中在黄河流域各奴隶制国家。

在封建社会,社会生产力和商品经济有所发展,国际贸易也有了相应的发展。国际贸易的范围不断扩大,由地中海沿岸扩大到北海、波罗的海和黑海沿岸各国,中

国、印度、埃及、伊朗等国与这些地区的国家之间的贸易也有了迅速发展。国际贸易商品结构仍然以奢侈品为主,如金银、丝绸、香料、宝石、象牙、瓷器等。

我国于春秋战国时期向封建社会过渡,生产力有了较大的发展,列国间的贸易关系进一步加强,与邻近民族间的贸易也渐趋频繁。自秦代以后,我国开始形成中央集权的封建统一国家,对外贸易活动向境外更远领域伸展。以后的两千多年中,每遇国内生产发展较快、经济繁荣时期,对外贸易活动便有相当的扩展,如西汉时期“丝绸之路”的开辟、唐代经济繁荣时期陆路贸易和海上贸易的盛况、宋朝海上贸易的活跃、明朝的郑和下西洋等。通过对外贸易,使我国的丝绸、茶叶、瓷器等商品输往国外,“四大发明”也由此广为传播。

然而,无论是奴隶社会还是封建社会,由于社会生产力水平较为低下,自然经济占统治地位,加上交通运输条件的限制,国际贸易在社会经济中并不占重要地位,贸易商品的品种和范围都很有限。国际贸易获得广阔的发展,并且真正具有世界性规模,是在资本主义生产方式确立以后。

三、资本主义生产方式下的国际贸易

(一) 资本主义生产方式准备时期的国际贸易

资本主义生产方式准备时期是指16~18世纪,即欧洲封建社会生产方式向资本主义生产方式过渡时期。在此时期,城市手工业的发展为国际贸易的发展提供了物质基础,地理大发现和世界市场的初步形成促进了国际贸易的发展。而国际贸易的迅速发展则促进了资本主义生产方式的产生。

1. 国际贸易的迅速发展

16~18世纪,欧洲的城市手工业逐渐发展起来,商品经济因而得到一定发展,客观上需要扩大市场。15世纪末开始的地理大发现正是这一客观需要的结果。对非洲西海岸的探险,通往东方香料产地的新航线的开辟以及美洲大陆的发现,开始了海外贸易和欧洲人对其他大陆殖民征服的新时期。各大洲之间的关系日益密切,初步形成了世界市场,国际贸易的规模随之迅速扩大。葡萄牙的里斯本、西班牙的塞维尔、荷兰的阿姆斯特丹、英国的伦敦等先后成为繁荣的国际贸易港口,其贸易范围远及亚洲、非洲和美洲。国际贸易商品结构也逐步发生变化,除奢侈品外,工业原料和食品的比重开始增加。此外,贩卖非洲黑奴的奴隶贸易也是16~18世纪国际贸易的重要内容。

2. 国际贸易促进了资本主义生产方式的产生

16~18世纪国际贸易的迅速发展,促进了资本主义生产方式的产生。具体表现在它为资本主义生产提供了雇佣劳动力、货币资本和国外市场。

首先,随着国际贸易的迅速发展,促进了工场手工业的发展,增加了对劳动力和原材料的需求,从而加速了对农民和小生产者的剥夺过程。例如,英国自15世纪末