

普通高等教育规划教材

国际贸易 理论与实务

第3版

International Trade:
Theory and Practice

吴国新 主编

普通高等教育规划教材

国际贸易理论与实务

第 3 版

主 编	吴国新	
副主编	何一红	郭凤艳
参 编	尹肖妮	谷冬青
	王 殊	郑熙春
	冯 跃	李 奇
主 审	李元旭	

机械工业出版社

本书分四篇介绍国际贸易的理论与实务,即理论篇、政策篇、发展篇和实务篇。理论篇主要以自由贸易理论和保护贸易理论作为研究对象,从宏观角度论述了国际间商品和劳务交换的规律;政策篇主要介绍了国际贸易基本政策、关税和非关税措施等内容;发展篇主要介绍了区域经济一体化、WTO 以及当代国际贸易的新发展;实务篇则从实务角度介绍了国际商品交换的操作过程,以进口交易磋商、签约和履行这一基本程序为主线,贯穿了应遵循的国际惯例和法规。

本书可作为普通高等教育相关专业的教材或参考书,也可作为企事业单位管理人员和业务人员的培训用书和参考读物。

图书在版编目(CIP)数据

国际贸易理论与实务/吴国新主编. —3 版. —北京:
机械工业出版社, 2016. 1
普通高等教育规划教材
ISBN 978 - 7 - 111 - 52283 - 6

I. ①国… II. ①吴… III. ①国际贸易理论 - 高等学校 - 教材②国际贸易 - 贸易实务 - 高等学校 - 教材
IV. ①F740

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2015) 第 283322 号

机械工业出版社 (北京市百万庄大街 22 号 邮政编码 100037)
策划编辑: 易 敏 责任编辑: 易 敏 席建英
封面设计: 马精明 责任校对: 李锦莉
责任印制: 乔 宇
北京京丰印刷厂印刷
2016 年 2 月第 3 版·第 1 次印刷
184mm×260mm·20.75 印张·512 千字
标准书号: ISBN 978 - 7 - 111 - 52283 - 6
定价: 39.50 元

凡购本书,如有缺页、倒页、脱页,由本社发行部调换

电话服务

网络服务

服务咨询热线: 010-88379833

机工官网: www.cmpbook.com

读者购书热线: 010-88379649

机工官博: weibo.com/cmp1952

教育服务网: www.cmpedu.com

封面防伪标均为盗版

金书网: www.golden-book.com

普通高等教育应用型人才培养规划教材 编审委员会名单

主 任：刘国荣 湖南工程学院

副主任：左健民 南京工程学院
陈力华 上海工程技术大学
鲍 泓 北京联合大学
王文斌 机械工业出版社

委 员：（按姓氏笔画排序）

任淑淳 上海应用技术学院
何一鸣 常州工学院
陈文哲 福建工程学院
陈志强 北华航天工业学院
陈 峻 扬州大学
苏 群 黑龙江工程学院
娄炳林 湖南工程学院
梁景凯 哈尔滨工业大学（威海）
童幸生 江汉大学

经济管理专业委员会名单

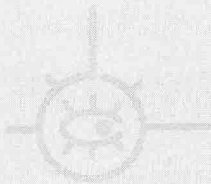
主 任：娄炳林

副主任：杨汉涛 曾亚强
靳小钊 孙 军

秘 书：易伟义

委 员：（按姓氏笔画排序）

刘玉勋 任志宇
应可福 吴 清
单大明 易伟义
徐 阳 高海晨
梁敬贤



序

工程科学技术在推动人类文明的进步中一直起着发动机的作用。随着知识经济时代的到来,科学技术突飞猛进,国际竞争日趋激烈。特别是随着经济全球化发展和我国加入 WTO,世界制造业将逐步向我国转移。有人认为,我国将成为世界的“制造中心”。有鉴于此,工程教育的发展也因此面临着新的机遇和挑战。

迄今为止,我国高等工程教育已为经济战线培养了数百万专门人才,为经济的发展做出了巨大的贡献。但据 IMD1998 年的调查,我国“人才市场上是否有充足的合格工程师”指标排名世界第 36 位,与我国科技人员总数排名世界第一形成很大的反差。这说明符合企业需要的工程技术人员特别是工程应用型技术人才市场供给不足。在此形势下,国家教育部近年来批准组建了一批以培养工程应用型本科人才为主的高等院校,并于 2001 年、2002 年两次举办了“应用型本科人才培养模式研讨会”,对工程应用型本科教育的办学思想和发展定位做了初步探讨。本系列教材就是在这种形势下组织编写的,以适应经济、社会发展对工程教育的新要求,满足高素质、强能力的工程应用型本科人才培养的需要。

航天工程的先驱、美国加州理工学院的冯·卡门教授有句名言:“科学家研究已有的世界,工程师创造未有的世界。”科学在于探索客观世界中存在的客观规律,所以科学强调分析,强调结论的唯一性。工程是人们综合应用科学(包括自然科学、技术科学和社会科学)理论和技术手段去改造客观世界的实践活动,所以它强调综合,强调方案优缺点的比较并做出论证和判断。这就是科学与工程的主要不同之处。这也就要求我们对工程应用型人才的培养和对科学研究型人才的培养应实施不同的培养方案,采用不同的培养模式,使用具有不同特点的教材。然而,我国目前的工程教育没有注意到这一点,而是:①过分侧重工程科学(分析)方面,轻视了工程实际训练方面,重理论,轻实践,没有足够的工程实践训练,工程教育的“学术化”倾向形成了“课题训练”的偏软现象,导致学生动手能力差。②人才培养模式、规格比较单一,课程结构不合理,知识面过窄,导致知识结构单一,所学知识中有一些内容已陈旧,交叉学科、信息学科的内容知之甚少,人文社会科学知识薄弱,学生创新能力不强。③教材单一,注重工程的科学分析,轻视工程实践能力的培养;注重理论知识的传授,轻视学生个性特别是创新精神的培养;注重教材的系统性和完整性,造成课程方面的相互重复、脱节等现象;缺乏工程应用背景,存在内容陈旧的现象。④老师缺乏工程实践经验,自身缺乏“工程训练”。⑤工程教育在实践中与经济、产业的联系不密切。要使我国工程教育适应经济、社会的发展,培养更多优秀的工程技术人才,我们必须努力改革。

组织编写本系列教材,目的在于改革传统的高等工程教育教材,建设一套富有特色、有利于应用型人才培养的本科教材,满足工程应用型人才培养的要求。

本系列教材的建设原则是:

1. 保证基础,确保后劲

科技的发展,要求工程技术人员必须具备终生学习的能力。为此,从内容安排上,保证学生有较厚实的基础,满足本科教学的基本要求,使学生日后具有较强的发展后劲。

2. 突出特色,强化应用

围绕培养目标,以工程应用为背景,通过理论与工程实际相结合,构建工程应用型本科教育系列教材特色。本系列教材的内容、结构遵循如下9字方针:知识新、结构新、重应用。教材内容的要求可概括为“精”“新”“广”“用”。“精”是指在融会贯通教学内容的基础上,挑选出最基本的内容、方法及典型应用;“新”是指将本学科前沿的新进展和有关的技术进步新成果、新应用等纳入教学内容,以适应科学技术发展的需要。妥善处理好传统内容的继承与现代内容的引进。用现代的思想、观点和方法重新认识基础内容和引入现代科技的新内容,并将这些按新的教学系统重新组织;“广”是指在保持本学科基本体系前提下,处理好与相邻以及交叉学科的关系;“用”是指注重理论与实际融会贯通,特别是注入工程意识,包括经济、质量、环境等诸多因素对工程的影响。

3. 抓住重点,合理配套

工程应用型本科教育系列教材的重点是专业课(专业基础课、专业课)教材的建设,并做好与理论课教材建设同步的实践教材的建设,力争做好与之配套的电子教材的建设。

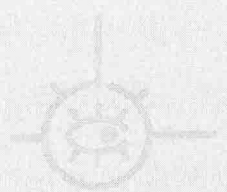
4. 精选编者,确保质量

遴选一批既具有丰富的工程实践经验,又具有丰富的教学实践经验的教师担任编写任务,以确保教材质量。

我们相信,本系列教材的出版,对我国工程应用型人才培养质量的提高,必将产生积极作用,为我国经济建设和社会发展做出一定的贡献。

机械工业出版社颇具魄力和眼光,高瞻远瞩,及时提出并组织编写本系列教材,他们为编好本系列教材做了认真细致的工作,并为本系列教材的出版提供了许多有利的条件,在此表示衷心感谢!

编 委 会 主 任 刘国荣教授
湖南工程学院院长



前言

为适应我国高等教育应用型本科教学的需要,体现应用型本科的办学特色,机械工业出版社根据教育部有关发展应用型本科教育的精神,组织全国应用型本科院校编写规划教材。本书是系列规划教材之一。

本书为体现应用型教材的特点,分四篇论述国际贸易理论与国际贸易实务操作,即理论篇、政策篇、发展篇和实务篇。理论篇主要以自由贸易理论和保护贸易理论作为研究对象,从宏观角度论述了国际商品和劳务交换的规律和发展动向;政策篇主要介绍了国际贸易基本政策、关税和非关税措施等相关内容;发展篇主要介绍了区域经济一体化的发展、WTO 的相关内容,以及当代国际贸易的新发展;实务篇则从实务角度介绍了国际商品交换的操作过程,以进出口交易磋商、签约和履行这一基本程序为主线,贯穿了应遵循的国际惯例和法规。

本书第1版于2004年出版后,得到了诸多学校授课老师的好评。根据市场需求和近几年来国际经济形势和贸易环境的发展变化,我们对本书进行了修订。本次修订在保持原书四个部分的基础上,对原第八章区域经济一体化进行了修改,涉及欧盟、APEC以及东盟“10+3”和中国上海自由贸易试验区等内容;对原第九章从关贸总协定到世界贸易组织进行了修改,对WTO有关新议题,包括新加坡议题、贸易与环境议题的最新发展等,以及我国加入WTO后经济和贸易发展情况做了修订;对原第十八章国际货款的结算,根据2007年7月1日生效的UCP600调整了原书中UCP500信用证的相关内容;对原书第二十章进出口贸易合同的履行,根据我国对出口退税方面的最新政策,对出口退税和出口核销等内容进行了修订。另外,删除了原书第七章贸易条约和协定以及第十二章国际商务谈判。这样修订后本书共有18章,主要体现以下特色:

内容涵盖面广、深入浅出,对重点问题进行了挖掘,突出了理论性、政策性、应用性和实践性;在内容处理上注重理论与实践相结合,力求原理清晰、实务突出,有利于培养学生的综合应用能力和实际操作能力,与应用型本科院校培养学生的宗旨相吻合。具体表现在以下几个方面:

(1) 内容新颖,体系完整,便于学习。本书介绍了国际贸易的新理论、新变化和新发展。如“INCOTERMS 2000”“WTO”“UCP600”等。每章都有小结和对重要概念的总结,便于学生学习,每章后均有复习思考题,便于学生把握重点,加深对教材内容的吸收和消化,在实务部分,每章后均有案例分析题,有利于提高学生分析问题和解决问题的能力。

(2) 密切联系企业实际。本书编写过程中,融入了主编于1995年在中国银行上海市浦东分行国际贸易结算部从事一年单证工作的实践经验和在外贸公司的实践经验,使得本书既有理论又有实践,内容通俗易懂,方便学习。

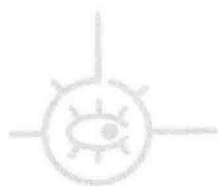
参加本书编写的有上海市商务培育培训中心何一红(第一、十四章)、哈尔滨工业大学

(威海)管理学院尹肖妮(第五、六章)、上海工程技术大学郑熙春(第四章)、河南工业大学王殊(第九、十二章)、北华航天工业学院郭凤艳(第十、十七章)和李奇(第十八章)、南京工程学院冯跃(第十一章、十五章)、上海应用技术学院谷冬青(第七、八章)、上海对外经贸大学吴国新(第二、三、十三、十六章),最后由吴国新负责总纂和定稿。本书是上海市教委重点课程建设项目(项目编号:M07005)的建设成果。

复旦大学教授、博士生导师李元旭在百忙之中抽空审阅了本书,并提出了宝贵的修改意见,在此致以最诚挚的谢意!

鉴于编者水平有限,书中难免有疏漏与不足之处,敬请广大读者批评指正。

编 者



目 录

序 前言

第一篇 国际贸易基础理论

第一章 国际贸易基础知识.....	1
引例.....	1
第一节 国际贸易的含义和分类.....	1
第二节 对国际贸易相关概念及指标的理解.....	4
第三节 国际贸易的产生和发展.....	7
第四节 国际贸易的研究范围和方法	10
本章小结	11
本章重要概念	11
思考题	11
第二章 自由贸易理论	13
引例	13
第一节 古典贸易理论	14
第二节 新古典贸易理论	19
第三节 现代自由贸易理论	24
本章小结	28
本章重要概念	29
思考题	29
第三章 保护贸易理论	31
引例	31
第一节 重商主义	31
第二节 保护幼稚产业理论	33
第三节 现代保护贸易理论	36
本章小结	41
本章重要概念	41
思考题	41

第二篇 国际贸易基本政策

第四章 国际贸易政策	43
引例	43
第一节 国际贸易政策概述	43
第二节 发达国家对外贸易政策的演变	46
第三节 发展中国家对外贸易政策的发展	52
本章小结	56
本章重要概念	56
思考题	56
第五章 关税政策措施	57
引例	57
第一节 关税概述	57
第二节 关税的种类	59
第三节 海关税则和通关手续	64
第四节 倾销与反倾销的预防和应对措施	67
本章小结	70
本章重要概念	71
思考题	71
第六章 非关税政策措施	73
引例	73
第一节 非关税措施概述	73
第二节 非关税措施的种类	74
第三节 鼓励出口和出口管制	79
本章小结	85
本章重要概念	86
思考题	86

第三篇 国际贸易的发展

第七章 区域经济一体化	87
引例	87
第一节 区域经济一体化概述	87
第二节 地区经济一体化理论	89
第三节 当代区域经济一体化的发展	94
第四节 中国（上海）自由贸易试验区的建设	100

第五节 区域经济一体化的发展对世界多边贸易体系的影响·····	115
本章小结·····	117
本章重要概念·····	118
思考题·····	118
第八章 从关贸总协定到世界贸易组织·····	119
引例·····	119
第一节 关税与贸易总协定概述·····	119
第二节 世界贸易组织概述·····	122
第三节 世界贸易组织与中国·····	130
本章小结·····	135
本章重要概念·····	135
思考题·····	135
第九章 当代国际贸易的新发展·····	137
引例·····	137
第一节 跨国公司是国际贸易的重要承担者·····	137
第二节 国际直接投资与国际贸易相融合·····	140
第三节 知识产权贸易的增长·····	144
第四节 电子商务——国际贸易的新机遇·····	147
本章小结·····	150
本章重要概念·····	151
思考题·····	151
第十章 国际贸易经营方式·····	153
引例·····	153
第一节 传统的国际贸易经营方式·····	153
第二节 新型的国际贸易经营方式·····	159
本章小结·····	162
本章重要概念·····	162
思考题·····	162

第四篇 国际贸易实务

第十一章 国际货物买卖合同·····	163
引例·····	163
第一节 国际货物买卖合同概述·····	163
第二节 国际货物买卖合同的磋商·····	164
第三节 国际货物买卖合同适用的法律·····	168

本章小结·····	170
本章重要概念·····	170
思考题·····	170
案例分析·····	170
第十二章 国际贸易合同的标的·····	171
引例·····	171
第一节 商品的名称和品质·····	171
第二节 商品的数量·····	177
第三节 商品的包装·····	180
本章小结·····	184
本章重要概念·····	185
思考题·····	185
案例分析·····	185
第十三章 国际贸易术语与商品的价格·····	187
引例·····	187
第一节 贸易术语与国际贸易惯例·····	187
第二节 适用于海运和内河运输的贸易术语·····	192
第三节 适用于任何运输方式或多种运输方式的贸易术语·····	199
第四节 使用贸易术语应注意的问题·····	209
第五节 商品作价的基本方法·····	210
第六节 佣金和折扣·····	212
第七节 主要贸易术语的价格构成和换算方法·····	214
第八节 出口商品成本核算·····	216
第九节 买卖合同中的价格条款·····	220
本章小结·····	221
本章重要概念·····	222
思考题·····	222
案例分析·····	222
第十四章 国际货物运输·····	225
引例·····	225
第一节 国际货物运输方式·····	225
第二节 合同中的装运条款·····	231
第三节 国际货物运输单据·····	234
本章小结·····	236
本章重要概念·····	237
思考题·····	237

案例分析·····	237
第十五章 国际货物运输保险·····	239
引例·····	239
第一节 国际货物运输保险的原则·····	239
第二节 海洋运输货物保险保障的范围·····	240
第三节 我国海洋运输货物保险条款·····	243
第四节 伦敦保险协会海洋运输货物保险条款·····	246
第五节 我国其他货运保险·····	248
第六节 国际货物运输保险实务·····	249
本章小结·····	252
本章重要概念·····	253
思考题·····	253
案例分析·····	253
第十六章 国际货款的结算·····	255
引例·····	255
第一节 结算工具·····	255
第二节 结算方式·····	259
第三节 结算方式的选择·····	276
本章小结·····	278
本章重要概念·····	278
思考题·····	278
案例分析·····	279
第十七章 国际贸易合同的一般交易条件·····	281
引例·····	281
第一节 商品的检验·····	281
第二节 索赔·····	286
第三节 不可抗力·····	289
第四节 仲裁·····	291
本章小结·····	295
本章重要概念·····	295
思考题·····	295
案例分析·····	296
第十八章 进出口贸易合同的履行·····	297
引例·····	297
第一节 出口贸易合同的履行·····	297

第二节 进口贸易合同的履行..... 310

本章小结..... 315

本章重要概念..... 315

思考题..... 315

案例分析..... 315

参考文献..... 316

第一篇 国际贸易基础理论

第一章 国际贸易基础知识

学习目的：通过本章的学习，理解和掌握国际贸易的基本概念、国际贸易的产生与发展，以及学习和研究国际贸易的基本方法。

【引例】 根据商务部数据，2015 年一季度，我国进出口总额为 9042 亿美元，下降了 6.3%。其中，出口总额为 5319 亿美元，增长了 4.7%；进口总额为 3902 亿美元，下降了 17.6%。该季度外贸进出口呈现以下主要特点：①出口增速大幅波动，进口降幅较大；②对美欧和部分新兴经济体出口保持增长，自主要资源富裕国进口普遍下降；③民营企业成为拉动出口增长主力；④机电产品出口好于整体，主要大宗商品进口下跌；⑤中西部地区进出口占比提高，区域发展进一步协调。

随着世界经济全球化的进一步深入，不同国家和地区之间的经济联系变得比以往任何时候都更加紧密。国际贸易作为推动世界经济增长的一个动力源泉，进一步被世人所关注。中国作为 WTO 的成员，需要更多的人去学习和研究国际贸易。

第一节 国际贸易的含义和分类

一、国际贸易的含义

国际贸易（International Trade）是指世界各国或地区间货物、服务和知识产权交换的活动，是各国或地区间分工的表现形式，并且反映了世界各国在经济上相互依赖的关系。

如果仅从一个国家或地区的角度来看，该国在商品和服务方面同其他国家进行的交易就是对外贸易（Foreign Trade）；如果把贸易对方国家也包括进去，从各国或地区间交易关系的整体角度来看，则称为国际贸易（International Trade）；如果从世界的角度来看，则把各国对外贸易的总和称为世界贸易（World Trade）。一些国家或地区，如英国、日本等，常用海外贸易（Oversea Trade）来表示对外贸易。

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。

（一）按货物移动方向分为出口贸易、进口贸易和过境贸易

出口贸易（Export Trade）是指将本国生产和加工的商品运往他国市场销售。进口贸易

(Import Trade) 是指将外国的商品输入本国市场销售。一笔贸易, 对卖方是出口贸易, 对买方则是进口贸易。在国际贸易中, 一国对从外国进口的商品不经任何实质性加工又输出到国外, 称为复出口 (Re-export Trade)。一国的产品销往别国后未经加工又输入国内, 如在国外国外未售出的寄售商品运回国内等, 称为复进口 (Re-import Trade)。造成复进口的原因主要是销路不畅或货物破损等质量方面的问题, 经济体制方面的原因偶尔也有可能造成复进口。

过境贸易 (Transit Trade) 是指货物通过一国国境, 不经加工运往另一国的贸易活动。例如, 甲国出口到乙国的货物经由丙国的国境运送时, 对丙国而言, 这次贸易活动便是过境贸易。过境贸易中, 货物不在过境国海关保税仓库存放, 完全为了转运而过境的, 称为直接过境贸易; 而由于种种原因, 如商品需要分类包装、暂时转运困难、购销当事人意愿中途变更等, 把货物先存放在过境国海关仓库进行加工、分类、包装转运出境的过境贸易, 是间接过境贸易。

(二) 按国境和关境分为总贸易和专门贸易

总贸易 (General Trade) 是指以国境为标准划分进出口而统计的国际贸易。它说明一国在国际货物流通中所处的地位和所起的作用。凡进入国境的商品一律列为进口, 即总进口 (General Import); 凡离开国境的商品一律列入出口, 即总出口 (General Export)。总出口额与总进口额之和就是一国的总贸易额。过境贸易列入总贸易。采用这种标准的国家有中国、美国、日本、英国、加拿大、澳大利亚、俄罗斯及东欧国家。

专门贸易 (Special Trade) 是指以关境为标准划分进出口而统计的国际贸易。它说明一国作为生产者和消费者在国际货物贸易中的意义。从外国进入关境和从保税仓库提出进入关境的商品, 列为进口, 即专门进口 (Special Import)。从国内运出关境的本国产品以及进口后未经加工运出关境的商品, 列为出口, 即专门出口 (Special Export)。专门出口额与专门进口额之和即为专门贸易额。过境贸易不列入专门贸易。采用这种划分方法的国家有德国、意大利、瑞士等。联合国所公布的各国贸易一般都注明是总贸易额或专门贸易额。

进口货物按流向一般可分为 4 种: ①为国内消费和使用而直接进口的货物; ②进入海关保税工厂或出口加工区的进口货物; ③为国内消费和使用而从海关保税仓库中提出的货物以及从自由贸易区进口的货物; ④进入海关保税仓库及自由贸易区的货物。其中, ①、③为专门进口, 以关境为界, 即原则上须向海关申报并缴纳进口税。

出口货物按来源一般分为 4 种: ①本国出口产品; ②从海关保税工厂或出口加工区加工再出口的货物; ③原先作为国内使用而向海关申报的商品的复出口; ④从海关保税仓库和自由贸易区出口的货物。其中, ①、③为专门出口, 以关境为界。

(三) 按商品形态分为货物贸易和服务贸易

货物贸易 (Goods Trade) 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, 因此货物贸易也称为有形贸易 (Tangible Goods Trade)。国际贸易的有形商品种类繁多, 为便于国与国之间进行协调统计, 联合国 1975 年修订了 1950 年版的“联合国国际贸易标准分类” (Standard International Trade Classification, SITC), 世界各国多采用这个分类对国际贸易货物进行统计, 划分进出口货物的结构。该版本把国际贸易货物分为 10 大类、63 章、233 组、786 个分组和 1924 个基本项目。该分类目录编号采用五位数, 一位数表示“类”, 二位数表示“章”, 三位数表示“组”, 四位数表示“分组”, 五位数表示“项目”。