

“十二五”高等院校国际经济与贸易专业规划教材

国际贸易理论与实务

第2版

► 邱继洲 主编



赠电子课件



机械工业出版社
CHINA MACHINE PRESS

国际贸易理论与实务

第2版

主 编 邱继洲
副主编 王 瑾 陶忠元
参 编 尹肖妮 岑丽娟 计东亚
主 审 靳小钊

机 械 工 业 出 版 社

本书在总结前人研究成果及编者多年教学积累的基础上,力求对国际分工、国际贸易的基本概念、第二次世界大战后国际贸易的发展、古典国际贸易理论、现代国际贸易理论、关税、非关税壁垒、出口管理、国际经济一体化、世界贸易组织、商品的品质、商品的数量、商品的包装、商品的价格条件、运输与保险、国际结算、出口单证操作、商品检验、索赔、不可抗力与仲裁、贸易谈判与贸易合同的订立、进出口合同的履行等国际贸易理论和实务的基本内容进行最新的论述。

本书既可以满足高等院校的国际经济与贸易专业和经管类非国际经济与贸易专业的教学需要,对实际工作者而言也是一本比较实用的国际贸易理论和实务方面的参考书。

图书在版编目(CIP)数据

国际贸易理论与实务/邱继洲主编. —2版. —北京:
机械工业出版社, 2012. 2
“十二五”高等院校国际经济与贸易专业规划教材
ISBN 978-7-111-37134-2

I. ①国… II. ①邱… 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(2012)第 006847 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:常爱艳 责任编辑:常爱艳 刘 静

版式设计:石 冉 责任校对:薛 娜

封面设计:鞠 杨 责任印制:乔 宇

北京铭成印刷有限公司印刷

2012 年 4 月第 2 版第 1 次印刷

184mm×230mm·24 印张·475 千字

标准书号:ISBN 978-7-111-37134-2

定价:42.00 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

社服务中心:(010)88361066

销 售 一 部:(010)68326294

销 售 二 部:(010)88379649

读者购书热线:(010)88379203

门户网:<http://www.cmpbook.com>

教材网:<http://www.cmpedu.com>

封面无防伪标均为盗版

“十二五”高等院校国际经济与贸易专业规划教材

编审委员会名单

主任委员:

副主任委员:

(排名不分先后)

赵春明	北京师范大学	教授	博士生导师
董瑾	北京理工大学	教授	
陈向东	北京航空航天大学	教授	
焦军普	河南财经政法大学	教授	
汪素芹	南京财经大学	教授	
陈丽珍	江苏大学	教授	
邱继洲	哈尔滨工业大学(威海)	教授	
徐松	安徽财经大学	教授	
俞毅	浙江工商大学	教授	
郭笑文	北京外国语大学	教授	
刘秀玲	大连民族大学	教授	
李红梅	中央民族大学	教授	

委员单位:

(排名不分先后)

北京师范大学	北京理工大学
北京航空航天大学	河南财经政法大学
南京财经大学	江苏大学
哈尔滨工业大学(威海)	安徽财经大学
浙江工商大学	北京外国语大学
大连民族大学	中央民族大学
河海大学	南京理工大学
天津工业大学	汕头大学
浙江农林大学	绍兴文理学院
上海应用技术学院	北华航天工业学院
浙江外国语学院	

序

摆在读者面前的这套教材是一项凝聚了众多高校教师辛勤劳动的集体性成果。我们编写这套教材主要是基于以下两大背景。

1. 在经济全球化条件下，国际贸易作为一国参与经济全球化和国际分工的重要途径之一，其作用和重要性都大大加强

20 世纪 90 年代以来，在经济全球化浪潮的推动下，资本的国际流动得到迅猛发展。在这种情况下，有人认为国际贸易对经济增长的作用因此会被削弱，其实并不尽然。通过以下分析可以看出，国际贸易对一国经济增长的作用不但没有被削弱，反而在加强。

首先，在经济全球化条件下，国际分工的日益细化不但使越来越多的消费品具有了可贸易性，而且越来越多的中间产品和劳务也进入了国际交换领域，从而使贸易的范围不断扩大。

其次，在经济全球化条件下，社会化生产以及市场经济的本质并未发生根本性的变化，市场交换依然是扩大再生产的前提，国际贸易仍是各国在世界范围进行交换的主要方式和彼此间经济关系的“晴雨表”。

最后，在经济全球化条件下，虽然国际直接投资的规模越来越大，跨国公司的作用越来越显著，但是它并不排斥国际贸易，更不能取代国际贸易；相反，资本和生产的国际化不仅为国际贸易提供了更加便利的条件，而且增添了新的贸易方式和贸易动力。因为跨国资本流动规模的扩大，特别是产业资本的国际化，不仅使国际贸易的规模和发展呈现出某些新特点，而且使国际贸易出现了内部化现象，推动了以要素禀赋差异为基础的产业间贸易模式逐步向以竞争优势为基础的产业内贸易模式转变，世界范围内产业内贸易的比重不断加大。规模巨大的跨国公司在世界各地组织生产，在“全球战略”的指导下，企业内部贸易和产业内贸易发展迅速，构成世界贸易的重要组成部分。不仅如此，第二次世界大战后国际资本的流动还促使了新的贸易方式的产生，如加工贸易、补偿贸易、国际租赁业务、国际分包等。这些贸易方式是为适应资本的流动而出现的，它们与传统的商品贸易方式有很大的差别。例如补偿贸易，就是引进方首先引进国外的先进技术和设备，然后再用生产的产品直接或间接地给予技术和设备提供者补偿，这实际上已起到了国际直接投资的

作用。

2. 我国加入世界贸易组织之后，对国际经济贸易人才的培养提出了更高的要求

众所周知，我国于 2001 年正式加入了世界三大经济组织之一的世界贸易组织，从而标志着我国已全方位地融入到经济全球化的浪潮中。“入世”不仅给我们的社会经济生活带来了巨大的影响，而且对传统国际经济与贸易专业的教育也提出了深层次的挑战。20 世纪 80 年代，当改革开放大潮刚刚涌动之时，很多学校开设了国际经济与贸易专业，似乎只要沾上涉外的字眼，就可以“通吃天下”，但这种低层次的量的扩张在 20 世纪 90 年代中后期就遇到了“瓶颈”，许多学生毕业后找不到如愿的工作。“入世”之后，涉外色彩浓重的国际经济与贸易专业再次引起了世人的关注和青睐，但是这一次并不是上一次的简单重复，它不仅要求涉外人才量的增加，更要求涉外人才质的提升。具体来说，现在需要的涉外人才是能系统掌握现代经济学基本原理，通晓国际经济与贸易知识及惯例，同时能熟练运用外语和计算机等现代工具的高层次的复合型人才。

经济全球化和“入世”的大背景要求我们在国际经济与贸易专业的教材编写、课程设置、人才培养方式等方面进行相应的变革，这套教材就是为响应这种变革所做的一项尝试性成果。

目前市场上国际经济与贸易方面的教材品种较多，其中不乏优秀之作，前人的优秀成果是我们编写这套教材的重要参考来源和写作基础。当然，相比较而言，我们这套教材无论在内容的编写上还是在写作的体例和形式上，都具有自身的一些重要特色。

1. 在内容的编写上

过去，人们普遍注重这个专业的应用性特色，而相对忽视了这个专业所具有的理论性和素质培养功能。随着我国加入世界贸易组织、更深入地融入到经济全球化浪潮中，对经贸人才的需求已从简单的操作型人才转变为高素质的复合型人才，显然，传统教学模式和方法已很难适应时代发展的要求。我们编写的这套教材在保持传统教材重视应用性和操作性的基础上，力求吸纳和反映当代国际经济与贸易领域的最新发展实践和理论成果，凸显教材的基础性、理论性和前沿性，并与时俱进，使之更加贴近我国的改革开放实践，加强为建设 and 完善我国社会主义市场经济体制服务的功能，挖掘各门课程对学生素质培养的潜能，从而赋予国际经济与贸易专业新的活力和意义。

2. 在写作的体例和形式上

我们借鉴国外流行教材的经验，在内容有关之处增加了为数不少的专栏，这些专栏或者是时代背景，或者是作者小传，或者是案例，或者是对有关问题的进一步阐述，有助于拓展学生的视野，让其更深入地了解 and 掌握书中内容。所列复习思考题也力求灵活多样，以启发学生作进一步的思考。另外，章中所列关键术语、学习要点、小结以及荐读书目等，不仅方便学生总领教材内容，也为其作进一步研讨提供了文献参考。

当然，作为尝试性的成果，我们这套教材也难免有不尽如人意之处，特别是每本教材的作者均来自不同院校，因此在编写风格方面可能还会存在一些差异，这些都需要我们在以后的修订过程中进一步完善，我们真诚地期待着广大读者多提宝贵意见！

北京师范大学教授、博士生导师 赵春明
编审委员会主任委员

2006 年 4 月

第2版前言

本书第1版自2006年出版以来,得到了国内高校的广泛支持和使用,致使出版社数次加印。为了给读者呈现更好的国际贸易理论与实务方面的读本,应出版社的要求,编者对本书的第1版进行了修订。

本书第2版在保持第1版体系构架、主要内容、写作风格、编者队伍的基础上,尽可能地吸收了广大读者的修改意见和近年来在国际经济与贸易领域涌现出来的新成果、新实践及新规制。特别是将2007年7月1日生效的《跟单信用证统一惯例》(国际商会第600号出版物)、2011年1月1日生效的《2010年国际贸易术语解释通则》(国际商会2010年9月发布)等有关规定融入书中,进行了最新的论述。

本书第2版的修订工作由主编邱继洲负责,尹肖妮协助主编做了大量具体工作。

尽管编者为此修订付出了很大努力,但仍然会有不尽如人意之处,恳请读者批评指正。

编 者

第1版前言

随着成为世界贸易组织(WTO)的正式成员,我国努力推进着全方位、多层次对外开放的速度,与全球化的世界经济体系渐行渐近。面对新的国际国内经济态势,人们越来越感受到掌握全面、规范、系统、前沿的国际贸易知识的重要性和紧迫性。为了满足这种需求,编者编写了本书。

本书在总结前人研究成果及编者多年教学积累的基础上,力求对国际分工、国际贸易的基本概念、第二次世界大战后国际贸易的发展、古典国际贸易理论、现代国际贸易理论、关税、非关税壁垒、出口管理、国际经济一体化、世界贸易组织、商品的品质、商品的数量、商品的包装、商品的价格条件、运输与保险、国际结算、出口单证操作、商品检验、索赔、不可抗力与仲裁、贸易谈判与贸易合同的订立、进出口合同的履行等国际贸易理论和实务的基本内容进行了最新的论述。

本书具有以下特点:

(1) 内容全面。本书较全面、规范、系统地讲述了国际贸易的基本理论、最新制度、合理程序和操作技术。

(2) 体系新颖。本书按照国际贸易理论和实务的内在联系,体现当代教育要求的规律,结合长期教与学积累的经验,对国际贸易理论和实务的有关内容进行了合理组合和排序,构建了由宏观到微观、由理论到实践、由程序到技术的新体系。

(3) 形式活泼。本书虽然以文字表述为主,但通过配有大量图、表、公式、案例、习题等办法,形成了形式多样、灵活、有趣、可读的风格。

本书既可以满足高等院校的国际经济与贸易专业和经管类非国际经济与贸易专业的教学需要,同时对实际工作者而言也是一本比较实用的国际贸易理论和实务方面的参考书。编者选择本书作教材的教师免费提供电子课件。

邱继洲担任本书的主编,并负责总纂定稿;由哈尔滨工业大学(威海)人文管理学院院长靳小钊教授担任主审。本书具体编写分工如下:第一、四、五、六、七、八章由邱继洲编写,第二、十五章由计东亚编写,第三、十二章由陶忠元编写,第九、十四章由尹肖妮编写,第十、十三、十六章由王瑾编写,第十一章由岑丽娟编写。

本书在编写过程中，借鉴和参考了许多相关教材和著作，在此对这些教材和著作的作者表示感谢。尽管编者尽了最大努力，但由于时间仓促，加之水平有限，书中难免存在疏漏，恳请同行和广大读者批评指正。

编 者

《国际贸易理论与实务 第2版》(邱继洲主编)

信息反馈表

尊敬的老师:

您好!感谢您多年来对机械工业出版社的支持和厚爱!为了进一步提高我社教材的出版质量,更好地为我国高等教育发展服务,欢迎您对我社的教材多提宝贵意见和建议。另外,如果您在教学中选用了本书,欢迎您对本书提出修改建议和意见。

一、基本信息

姓名: _____ 性别: _____ 职称: _____ 职务: _____

邮编: _____ 地址: _____

任教课程: _____ 电话: _____ (H) _____ (O)

电子邮件: _____ 手机: _____

二、您对本书的意见和建议

(欢迎您指出本书的疏误之处)

三、对我们的其他意见和建议

请与我们联系:

100037 机械工业出版社·高教分社 常编辑收

Tel: 010-88379721 (O), 68997455 (Fax)

E-mail: changay @ 126. com

目 录

序

第2版前言

第1版前言

上篇 国际贸易理论

第一章 导论	3	第一节 关税的种类	71
第一节 国际分工	3	第二节 征收关税的目的和 作用	77
第二节 国际贸易	9	第三节 关税的征收	82
第三节 “二战”后国际贸易的 发展	13	第四节 关税局部均衡模型	85
第四节 当代国际贸易的发展	17	练习题	90
练习题	29	第五章 非关税壁垒	91
第二章 古典国际贸易理论	30	第一节 非关税壁垒的种类	91
第一节 重商主义	30	第二节 配额制度的经济 分析	100
第二节 绝对利益理论	35	练习题	105
第三节 比较利益理论	39	第六章 出口管理	106
第四节 相互需求理论	42	第一节 鼓励出口的措施	106
第五节 保护贸易理论	44	第二节 经济特区制度	111
练习题	47	第三节 出口管制	115
第三章 现代国际贸易理论	49	练习题	121
第一节 要素禀赋理论	49	第七章 国际经济一体化	122
第二节 里昂惕夫之谜	53	第一节 国际经济一体化的类型 和特征	122
第三节 产业内贸易理论	58	第二节 国际经济一体化的原因 及经济影响	126
第四节 公司内贸易理论	62	第三节 关税同盟理论	131
第五节 国际贸易与经济 均衡	65	第四节 欧洲联盟	134
练习题	69		
第四章 关税	71		

练习题	139	第四节	世界贸易组织的贸易 政策评审机制和争端 解决机制	165
第八章 世界贸易组织	140	第五节	世界贸易组织的 发展	174
第一节 关税与贸易总协定	140	练习题		184
第二节 世界贸易组织概述	151			
第三节 世界贸易组织的基本 制度	158			

下篇 国际贸易实务

第九章 商品的品质、数量 和包装	187	练习题	287
第一节 商品的品质	187	第十三章 出口单证操作	289
第二节 商品的数量	195	第一节 审证与改证	289
第三节 商品的包装	200	第二节 制单与审单	294
练习题	208	第三节 交单与结汇	310
第十章 商品的价格条件	210	练习题	312
第一节 贸易术语	210	第十四章 检验、索赔、不可抗力 与仲裁	313
第二节 常用贸易术语	215	第一节 商品检验	313
第三节 进出口商品价格的 计算	223	第二节 索赔	323
练习题	228	第三节 不可抗力	327
第十一章 运输与保险	230	第四节 仲裁	330
第一节 运输方式	230	练习题	333
第二节 装运条款	238	第十五章 贸易谈判与订立贸易 合同	336
第三节 运输保险	245	第一节 贸易谈判	336
练习题	257	第二节 贸易合同的订立	344
第十二章 国际结算	259	练习题	350
第一节 汇票	259	第十六章 进出口合同的履行	352
第二节 汇付	265	第一节 出口合同的履行	352
第三节 托收	268	第二节 进口合同的履行	364
第四节 信用证	272	练习题	370
第五节 保函	284	参考文献	371

上 篇

国际贸易理论

第一章

导论

第一节 国际分工

国际贸易是在国际分工基础上形成和发展起来的，国际分工是国际贸易产生和发展的必要条件和基础。因此，学习和研究国际贸易应从分析国际分工开始。

一、国际分工的含义及类型

（一）国际分工的含义

分工又叫做劳动分工，是指各种社会劳动的划分与独立化。国际分工是指世界各国之间的劳动分工，它既是国内分工的延伸和继续，又是高于国内分工的一种国际化社会分工。在国家产生以后，当生产力发展到一定程度时，一国经济的内部分工就会超越国家界限向深度和广度发展，因此国际分工是社会分工发展到一定程度的产物。从历史上看，国际分工是18世纪后确立的一种与机器大生产及国际市场相联系的国际间的分工体系。如果说社会分工是商品经济的基础，那么国际分工就是国际经济整个发展过程的基础。从这个意义上说，国际经济不应当是世界各国国民经济的总和，而应当是世界各个国家、各个地区在国际分工发展基础上所形成的互相联系、互相依存的有机体系。因此，国际分工也是国际市场、国际贸易、国际金融和国际合作的前提，而后者则是国际分工的重要体现。

（二）国际分工的类型

国际分工的类型是指各国在参加国际分工时，根据本国经济发展水平所形成的不同类型的分工关系，它在一定程度上反映了不同国家在国际分工体系中所处的不同地位。

（1）垂直型国际分工。它是指经济发展水平不同国家之间的分工。这种分工在国家类型上主要表现为发达国家和发展中国家之间的分工，在商品种类上表现为国际初级产品与工业制成品之间的分工，它是当前国际分工的一种重要形式。

（2）水平型国际分工。它是指经济发展水平大体相同国家之间的分工。发达国家之间或发展中国家之间的分工一般属于此类。这种分工不仅可以使相互贸易的双方交换不同的工业品，而且可以通过比较成本交换同类产品。在这种国际分工中，由于生产的专业化，既可以节省生产费用使生产成本降低，又因使用专用设备生产而大大提高劳动生产率。

（3）混合型国际分工。它是指垂直型与水平型两者相结合的分工形式，即一个国家在国际分工体系中，既参与垂直型分工，又参与水平型分工。许多发达国家都属于这一类型，它们同发展中国家交换商品属于垂直型分工，它们之间相互交换产品属于水平型分工。

二、国际分工的形成和发展

国际分工从产生到现在已有几百年的历史，在此期间国际分工主要经历了四个阶段。

（一）国际分工的萌芽阶段

从15世纪末“地理大发现”开始到18世纪产业革命之前，是社会分工由国内向国外扩展的一个重要转折时期，是国际分工的萌芽阶段。在“地理大发现”以前，欧洲各国的经济贸易活动只局限在地中海区域，真正意义上的国际经济贸易还没有出现。“地理大发现之后”，欧洲的经济贸易区域从地中海沿岸扩大到大西洋沿岸，经济贸易的规模也随之扩大。市场领域和贸易规模的扩大促进了生产力的发展，加速了资本主义的发展进程，也推动了在工场手工业基础上国际分工萌芽的产生。从这一时期起，一些西欧国家开始对美洲、亚洲和非洲地区进行残酷的掠夺，把这些地区变成他们的殖民地和附属国。他们强迫当地居民开矿山，建立甘蔗、烟草等农作物的种植园，为本国提供原料以扩大本国的工业品生产和出口，即建立起了一种以奴隶劳动为基础的、面向国际市场实行专业化生产的经济。这一时期形成的国际分工主要是宗主国与殖民地国家之间的分工。

（二）国际分工的形成阶段

从18世纪60年代开始的第一次产业革命起到19世纪后半期第二次产业革命之前，