

21 世纪高职高专精品教材·经济贸易系列



International Trade Theory and Practice

国际贸易原理与实务

主 编 刘 濛

副主编 李 毅 王颖星



西南财经大学出版社
Southwestern University of Finance & Economics Press

21 世纪高职高专精品教材·经济贸易系列

国际贸易原理与实务

主 编 刘 濛
副主编 李 毅 王颖星

西南财经大学出版社

图书在版编目(CIP)数据

国际贸易原理与实务/刘濛主编. —成都:西南财经大学出版社,
2010.8

ISBN 978-7-81138-858-9

I. ①国… II. ①刘… III. ①国际贸易—经济理论②国际贸易—贸易实务 IV. ①F740

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2010)第 136731 号

国际贸易原理与实务

刘 濛 主编

责任编辑:王利

装帧设计:耕者设计工作室

责任印制:封俊川

出版发行:	西南财经大学出版社(四川省成都市光华村街 55 号)
网 址:	http://www.bookcj.com
电子邮件:	bookcj@foxmail.com
邮政编码:	610074
电 话:	028—87353785 87352368
印 刷:	北京市昌平百善印刷厂
成品尺寸:	185mm×260mm
印 张:	17
字 数:	414 千字
版 次:	2010 年 8 月第 1 版
印 次:	2010 年 8 月第 1 次印刷
印 数:	1—3000 册
书 号:	ISBN 978-7-81138-858-9
定 价:	26.00 元

1. 版权所有,翻印必究。
2. 如有印刷、装订等差错,可向本社营销部调换。

21 世纪高职高专精品教材

编审委员会

顾 问 宋远方 中国人民大学商学院副院长

主 任 仲理峰 中国人民大学商学院

副 主 任 刘凤芹 东北财经大学经济学院

王 华 中南财经政法大学会计学院

课程审定 王玖河 燕山大学工商管理系

孔喜梅 郑州大学商学院

内容审定 刘丽霞 中央财经大学会计学院

张莉艳 山西财经大学工商管理学院

王建军 河南财经政法大学工商管理学院

委 员(以姓氏笔画为序)

王卫国 王秀芳 王金玲 王栓军 王晓东

刘国防 刘国峰 杨应杰 杨录强 李军峰

李香者 张松灿 张 萍 高 静 郭 平

郭现芳 郭 鹏 黄爱玲 蒋春艳 惠献波

出版说明

在国家和社会的大力支持下,我国高职高专教育经过十多年的快速发展,已经取得了不小的成就。但高职高专教育的发展和我国经济发展的现状却不相适应,当前高职高专教育的人才培养结构以及教学内容都与现实需求有着较大的差距。针对高职高专教育发展的现状,温家宝总理在政府工作报告中强调:“要进一步加强职业教育,以就业为目标,整合教育资源,改进教学方式,着力培养学生的就业创业能力。”这进一步明确了高职高专教育的发展方向和教材的改革方向。教育部在《国家中长期教育改革和发展规划纲要(2010—2020年)》(以下简称《纲要》)中也指出:“发展职业教育要面向人人、面向社会,着力培养学生的职业道德、职业技能和就业创业能力。”发展高职高专教育是推动我国经济发展、促进就业的重要途径,必须摆在更加突出的位置。

要加快高职高专教育改革的步伐,就必须对课程体系和教学模式等问题进行探索。在这个过程中,教材的建设与改革无疑起着至关重要的基础性作用,高质量的教材是培养高素质人才的保证。高职高专教材作为体现高职高专教育特色的知识载体和教学基本工具,直接关系到高职高专教育能否为社会培养并输送符合要求的高技能人才。

为促进高职高专教育的发展,加强教材建设,教育部在《关于全面提高高等职业教育教学质量的若干意见》中,提出了“重点建设好3000种左右国家规划教材”的建议和要求,并对高职高专教材的修订提出了一定的标准。为了顺应当前我国高职高专教育的发展趋势,推动高职高专教材的建设,我们精心组织了一批具有丰富教学和科研经验的人员成立了21世纪高职高专精品教材编审委员会。

编审委员会依据教育部高教司制定的《高职高专教育基础课程教学基本要求》和《高职高专教育专业人才培养目标及规格》,调研了300余所具有代表性的高等职业技术学院和高等专科学校,广泛而深入地了解了高职高专院校的专业和课程设置,系统地研究了课程的体系结构,同时,充分汲取各院校在探索培养应用型人才方面取得的成功经验,并在教材出版的各个环节设置专业的审定人员进行严格审查,从而确保了整套教材“以就业为导向,培养学生就业创业能力”的特色。

本套教材的编写遵循以下四点原则:

(1) 定位更加强调“以就业为导向”。教育部对我国的高职高专教育提出了“以应用为目的,以必需、够用为度”的原则。根据这一原则,本套教材在编写过程中,力求从实际应用的需要出发,尽量减少枯燥、实用性不强的理论灌输,充分体现“以行业为导向,以能力为本,以学生为中心”的风格,从而使本套教材更具实用性和前瞻性,与就业市场结合得也更为紧密。

(2) 按照国家对高职高专教育的定位和教育部《纲要》的具体要求,结合高职高专人

人才培养方案以及教学大纲的需要,为了最大程度地体现高职高专教育的特点及时代发展的要求,本套教材非常注重培养学生的职业技能,力避传统教材“全而深”的教学模式,将“教、学、做”有机地融为一体,在教给学生理论知识的同时,强化了对学生实际操作能力的培养。

(3) 采用“案例导入教学”的编写模式。在讲解的过程中,本套教材援引大量鲜明、实用的案例进行分析,紧密结合实际,以达到编写实训教材的目标。这些精心设计的案例不但可以方便老师授课,还可以启发学生思考,提高其就业创业的能力。

(4) 倡导“立体化”教学,提供全方位教学服务。为顺应 21 世纪高职高专教学发展的需要,我们精心策划了“教学资料包”和教学资源网,向教师用户提供教学课件、教学参考、教学检测、教学资源推荐、课后习题答案等教学资源,以支持网络化及多媒体等现代化教学方式,从而方便老师授课,提高学生的学习兴趣。

对于教材出版及使用过程中遇到的各种问题,欢迎您来电来函与我们联系,联系方式详见“教师服务登记表”。同时,我们也希望有更多经验丰富的教师加入到我们的行列当中,编写出更多符合高职高专教学需要的高质量教材,为我国的高职高专教育作出积极的贡献。

21 世纪高职高专精品教材编审委员会

序

经过一段时间的发展,我国的高职高专财经管理类教材建设取得一定的成就,但由于起步较晚,所以当前的高职高专教材与高职高专教育发展的要求存在很大的差距。首先,很多教材都是本科教材的删减版,在内容讲解上仍然是理论色彩过于深厚,对实训部分重视不够。其次,当前市场上的高职高专教材和职业资格证书、职业技能等级认定结合得不够,偏重于帮学生拿学历证,但对于他们的就业和创业则帮助不大。再次,教材的立体化程度不够,往往是教科书等于教材,这种状况不利于学生对知识的学习和掌握。

在此背景下,我们组织了一批具有丰富理论知识和实践经验的专家、一线教师,编写了21世纪高职高专精品教材。本系列教材结合高职高专院校专业课程的设置和教学大纲,遵循“以学生为主体,以教师为主导”的原则,将实训放在重要位置,对于一些需要配练习材料的课程,我们专门开发了教学辅导书,以利于学生牢固掌握和灵活应用所学知识。

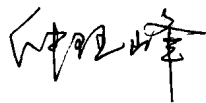
本套教材在策划和编写过程中,注重结合主要行业的从业资格证考试和技能等级认定的需要,在知识重点和应用性上向就业倾斜,在教材中突出案例教学和实战训练,以帮助学生掌握就业技能。

需要特别提到的是,本套教材非常注重对配套教学资源的开发,每本教材都配有教学资料包和网络教学资源,以满足多媒体教学的需要。

本系列教材力求以就业为导向,注重对学生核心能力的培养,使学生的就业创业能力大为提高。在内容上,本系列教材将理论知识与实践练习相结合,采用案例教学模式,使学生能够更快地掌握主要技能点;在结构安排上,本系列教材专门设置了“学习目标”、“案例导入”、“小案例”、“资料卡”、“本章小结”、“复习思考题”、“案例分析”和“实训设计”等版块,以方便学生自主学习。

相信本系列教材能够很好地适应现代高职高专教育教学的需求,为社会培养出更多优秀的财经专业人才。

中国人民大学商学院



前 言

随着经济全球化时代的到来,国与国之间的经济交往日益密切,中国经济迅速融入世界经济,对外经济贸易的发展也由此进入了一个崭新的阶段。因此,越来越多的企业将更频繁、更广泛地参与到国际经济循环中,更加需要国际贸易知识的指导。为了适应新的国际、国内经济形势,加快培养更多基本功扎实、操作能力强、与时俱进的高素质国际经济与贸易专业人才,我们特意组织编写了本教材。

国际贸易原理与实务是一门专门研究国际贸易原理和国际间商品交换的具体过程的学科,是一门理论性和实践性都很强的综合性应用学科,旨在培养懂得国际贸易基本理论、基本规律、基本技能和基本方法,熟练掌握进出口交易操作技能的专门人才。在编写过程中,本书突出实用性,并兼顾前瞻性和实效性,总结了前人成熟的研究成果,吸纳了当前国际贸易理论的新知识及国际贸易实践中的新经验与新成果,对国际贸易原理与实务的基本内容进行了最新论述。各章开篇设有“学习目标”、“案例导入”,正文中置入大量“资料卡”、“小案例”与教材内容本身有机结合,各章之后附有“本章小结”、“复习思考题”和“案例分析”;在国际贸易实务部分,各章之后还附有“实训设计”,既便于学生把握学习重点,提高学习效率,也为教师的教学工作提供了方便。

全书共分十三章,由国际贸易原理和国际贸易实务两部分构成。前者由第一章至第四章构成,主要内容包括:国际贸易概述,国际贸易基本理论,对外贸易政策与措施,国际贸易条约、协定与组织。后者由第五章至第十三章构成,主要内容包括:国际货物买卖合同条款,国际贸易术语,进出口商品的价格,国际货物运输与保险,国际货款结算,国际贸易争议的预防与处理,国际贸易合同的磋商、订立与履行,国际贸易方式,国际服务贸易与技术贸易。

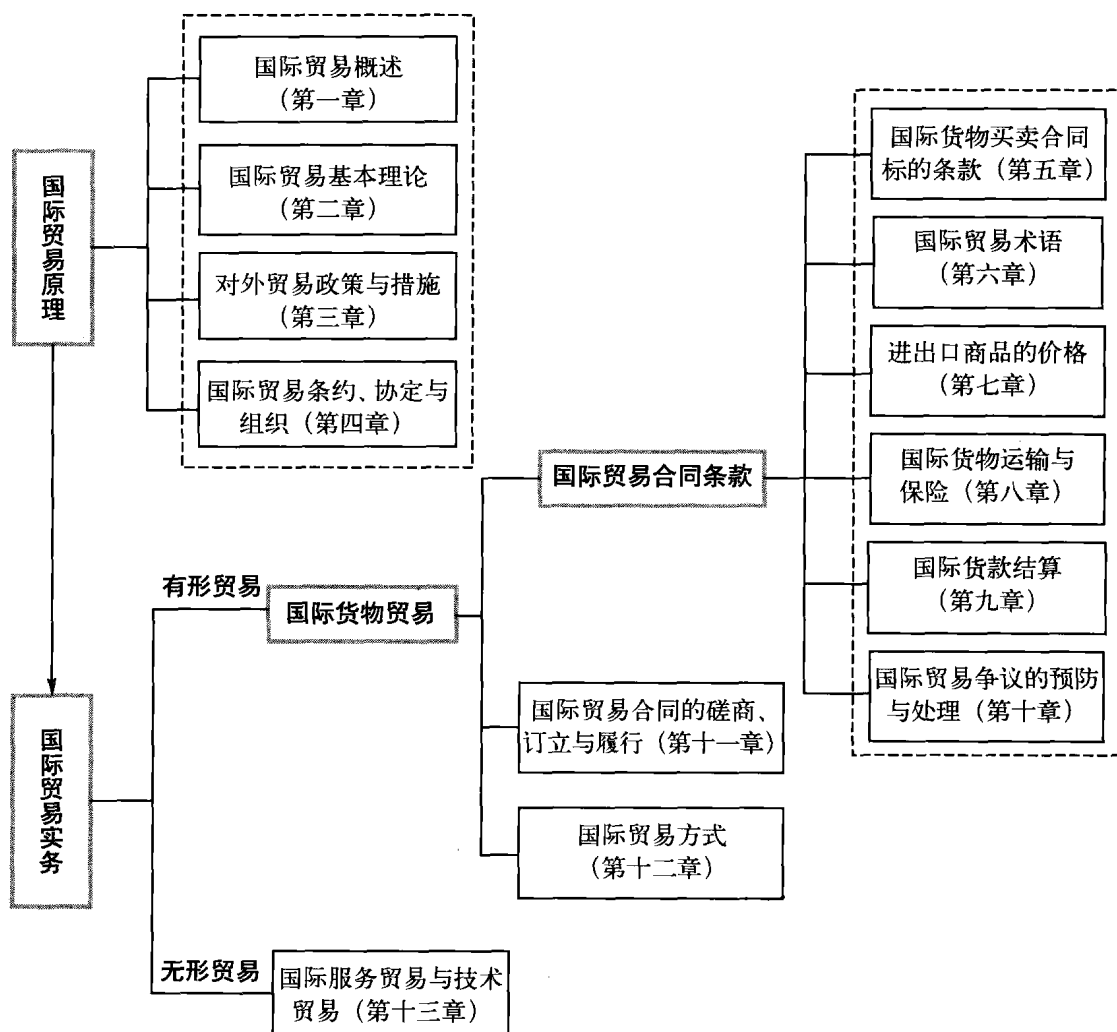
本书由刘濛任主编,李毅、王颖星任副主编,具体编写分工如下:第一章、第二章和第八章由王颖星编写;第三章、第十章和第十一章由李毅编写;第四章由杨蕾编写;第五章、第六章、第七章和第九章由刘濛编写;第十二章和第十三章由张博编写。

本书在编写过程中参阅、引证了国内外大量的文献资料,书中未能一一注明,在此向这些文献的原作者谨表歉意并致谢忱!

由于时间仓促和编者水平有限,本书的内容和材料难免存在错误、纰漏之处,敬请各位专家和广大读者批评指正。

编 者

国际贸易原理与实务结构模型



教师服务登记表

尊敬的老师:

您好!

感谢您选用我们的《国际贸易原理与实务》教材。

为加强 with 高校教师的联系与沟通,更好地提供服务,请您协助填写此表,以便我们及时为您寄送最新的图书出版信息,尽可能为您的教学及著作出版等提供帮助。同时,欢迎您对我们的教材及服务提出宝贵的意见和建议,对您的支持及帮助致以诚挚的谢意!

通信地址:北京 100080-067 信箱

华腾教育教材中心

邮编:100080

E-mail:gaozhigaozhuan@huatengedu.com

※ 基本信息

姓名:_____ 性别:_____ 年龄:_____ 职务:_____ 职称:_____
学校:_____ 学院/系别:_____
通信地址:_____ 邮编:_____
电话(办公):_____ 手机/小灵通:_____
E-mail:_____ 个人主页:_____

※ 授课情况及使用的教材

1. 教授课程:_____ 学生人数/学期:_____ 开课时间: ☐春 ☐秋
现在使用的教材:_____ 作者:_____ 出版社:_____
2. 教授课程:_____ 学生人数/学期:_____ 开课时间: ☐春 ☐秋
现在使用的教材:_____ 作者:_____ 出版社:_____
3. 教授课程:_____ 学生人数/学期:_____ 开课时间: ☐春 ☐秋
现在使用的教材:_____ 作者:_____ 出版社:_____

※ 您对本教材的知识体系、栏目设置、版式及封面设计有何意见或建议?

※ 您认为同类教材中哪些比较优秀?它们各有什么优点?

※ 您是否计划或正在编著教材?计划什么时间与哪家出版社合作出版?

教学服务说明

为建设立体化精品教材,支持相应课程的教学,欢迎广大教师登录华腾教育网(www.huatengedu.com.cn)获取更多教学资源。同时,我们制作了与教材配套的教学资料包(光盘),免费提供给采用本书作为教材的教师。

教学资料包内容丰富,具体包含以下栏目:

- **教学参考** 包含课程说明、教学大纲、教学重难点、课时安排、案例分析等
- **教学检测** 包含阶段测试、期末试卷、课程论文等
- **教学课件** 与教材配套的 PPT 课件
- **教学资源推荐** 包含推荐阅读材料、推荐网络资源、教材内容扩充等
- **课后习题答案** 每章后的习题参考答案

为保证该教学资料包仅为教师获得,烦请授课教师通过以下方式获取:

方式一:教材订购处索取。

方式二:网站下载。请授课教师登录华腾教育网(www.huatengedu.com.cn),进入“教师服务”专区填写相关信息之后即可下载。

方式三:邮寄。请授课教师填写如下开课证明并邮寄给我们,我们将及时为您寄送。

通信地址:北京 100080-067 信箱

华腾教育教材中心

邮编:100080

证 明

兹证明_____大学_____院/系第_____学年
开设的_____课程,采用华腾教育的《国际贸易原理与实务》
作为本课程教材,授课教师为_____。

地址:_____

邮编:_____

电话:_____

E-mail:_____

院/系主任:_____ (签字)

(院/系办公室盖章)

20__年__月__日

目 录

第一章 国际贸易概述	1
学习目标	1
案例导入	1
第一节 国际贸易的基本概念与分类	2
第二节 国际贸易的产生与发展	8
第三节 国际分工与世界市场	11
本章小结	15
复习思考题	16
案例分析	16
第二章 国际贸易基本理论	18
学习目标	18
案例导入	18
第一节 自由贸易理论	19
第二节 保护贸易理论	26
本章小结	29
复习思考题	30
案例分析	30
第三章 对外贸易政策与措施	32
学习目标	32
案例导入	32
第一节 对外贸易政策	33
第二节 对外贸易措施	37
本章小结	50
复习思考题	51
案例分析	51
第四章 国际贸易条约、协定与组织	53
学习目标	53
案例导入	53
第一节 国际贸易条约与协定	54

第二节 世界贸易组织	58
第三节 区域经济一体化	67
本章小结	76
复习思考题	77
案例分析	77
第五章 国际货物买卖合同标的条款	78
学习目标	78
案例导入	78
第一节 商品的品名与品质	79
第二节 商品的数量	86
第三节 商品的包装	94
本章小结	99
复习思考题	99
案例分析	100
实训设计	100
第六章 国际贸易术语	101
学习目标	101
案例导入	101
第一节 国际贸易术语概述	102
第二节 六种主要的国际贸易术语	105
第三节 其他七种国际贸易术语	116
第四节 贸易术语的选用	118
本章小结	119
复习思考题	120
案例分析	120
实训设计	120
第七章 进出口商品的价格	121
学习目标	121
案例导入	121
第一节 进出口商品价格概述	122
第二节 合同中的价格条款	130
本章小结	131
复习思考题	131
案例分析	132
实训设计	132

第八章 国际货物运输与保险	134
学习目标	134
案例导入	134
第一节 国际货物运输	135
第二节 国际货物运输保险	147
本章小结	157
复习思考题	157
案例分析	157
实训设计	158
第九章 国际货款结算	159
学习目标	159
案例导入	159
第一节 结算工具	160
第二节 汇付与托收	166
第三节 信用证	174
第四节 其他结算方式	181
本章小结	183
复习思考题	183
案例分析	184
实训设计	184
第十章 国际贸易争议的预防与处理	186
学习目标	186
案例导入	186
第一节 商品的检验	187
第二节 索赔、不可抗力与仲裁	195
本章小结	201
复习思考题	201
案例分析	201
实训设计	202
第十一章 国际贸易合同的磋商、订立与履行	203
学习目标	203
案例导入	203
第一节 国际贸易合同的磋商	204
第二节 国际贸易合同的订立	211
第三节 国际贸易合同的履行	215

本章小结	221
复习思考题	222
案例分析	222
实训设计	223
第十二章 国际贸易方式	224
学习目标	224
案例导入	224
第一节 一般的国际贸易方式	225
第二节 灵活的国际贸易方式	232
本章小结	235
复习思考题	235
案例分析	236
实训设计	237
第十三章 国际服务贸易与技术贸易	238
学习目标	238
案例导入	238
第一节 国际服务贸易	239
第二节 国际技术贸易	245
本章小结	251
复习思考题	252
案例分析	252
实训设计	252
参考文献	253

第一章 国际贸易概述

学习目标

(一) 知识目标

- 掌握国际贸易的基本概念及分类;
- 了解国际贸易的产生与发展;
- 了解国际分工与世界市场。

(二) 技能目标

- 能够正确分析国际贸易发展新趋势;
- 能够正确认识我国的对外贸易地位。



从贸易大国走向贸易强国

2008 年是我国对外贸易成果丰硕的一年。我国的外贸总量达到 2.561 万亿美元,外贸规模在全球排第三,仅次于美国 3.467 万亿美元和德国 2.671 万亿美元。2008 年,我国贸易顺差在 2 955 亿美元左右,为世界第一贸易顺差国,这充分证明我国已成为贸易大国。但我国对外贸易还存在外贸效益不够好、自主发展能力和国际竞争力不够强的缺点,一些传统的出口商品缺乏自主创新的能力,缺乏自主品牌和自主的营销网络等。因此,我国还不是贸易强国。

要从贸易大国走向贸易强国,就要推行自主创新,加快培育我国产业的核心竞争力,扶持自有品牌;提高对外贸易的技术溢出和产业带动效应,推动出口产品在国内向上下游延伸;规范外贸秩序,在政府指导下,借助行业组织力量,抑制出口企业竞相压价和进口企业哄抬价格现象,提高我国外贸经营效益;培育对外贸易的新增长极,包括具备国际竞争优势并符合新型工业化方向的重点产业及现代服务业;积极参与制定国际经贸规则。

国际贸易作为一门学科,包括国际贸易原理和国际贸易实务两部分。国际贸易原理部分研究国际贸易形成与发展的原因,解释国际贸易的特点及运动规律,分析各国对外贸易政策的内容、趋势及协调机制;国际贸易实务部分研究国际间货物交换的具体操作过程,分析国际货物买卖合同的各项交易条件,交易合同磋商、订立和履行的具体问题及各种贸易方式。

第一节 国际贸易的基本概念与分类

国际贸易是国际间经济交往的主要内容,也是各国经济联系最重要的形式之一。它的发展极大地推动了世界经济的发展,而科技的进步、世界经济的发展又使得国际贸易发展更为迅速,内涵更加丰富。

一、国际贸易的基本概念

国际贸易(international trade)又称世界贸易,是指不同国家和地区之间的商品和劳务的交换活动。国际贸易有广义和狭义之分,包括货物与服务的国际贸易称为广义的国际贸易,不包括服务的国际贸易则称为狭义的国际贸易。国际贸易由进口贸易(import trade)和出口贸易(export trade)两部分组成,故有时也称进出口贸易。

(一) 国际贸易与对外贸易

对外贸易(foreign trade)是指一国(地区)同别国(地区)进行货物和服务交换的活动。国际贸易是世界各国对外贸易的总和。从一个国家来看,这种交换活动被称为对外贸易,对外贸易主要是以一个国家(地区)为主体进行研究,是相对于国内贸易而言的;从国际范围来看,这种交换活动被称为国际贸易或世界贸易,它是从世界范围内考察国家(地区)与国家(地区)之间的货物与服务的交换活动。海岛国家,如英国、日本等,也常用海外贸易表示对外贸易。

(二) 对外贸易额与国际贸易额、对外贸易量与国际贸易量

对外贸易额(value of foreign trade)与国际贸易额(value of international trade)、对外贸易量(quantum of foreign trade)与国际贸易量(quantum of international trade)分别是衡量一国(地区)对外货物贸易和国际货物贸易规模的重要指标,一般用本国货币表示。联合国及世界贸易组织统一编制和发表的世界各国对外贸易额的资料,一般用美元表示。

1. 对外贸易额与国际贸易额

对外贸易额也称对外贸易值,是以货币表示的按现行价格计算的一国一定时期内的对外贸易总额。一国一定时期内从国外进口的商品的全部价值,称为进口贸易总额或进口总额;一国一定时期内向国外出口的商品的全部价值,称为出口贸易总额或出口总额。对外贸易额是一国出口贸易额与进口贸易额的总和。

同一货币单位表示的世界各国货物出口或进口总额,称为国际贸易额或国际贸易值,通常用美元表示。从一国来说,出口额与进口额之和构成一国的对外贸易额。但从整个世界来考察,一国的出口就是另一国的进口,如果把各国的对外贸易额相加就会造成重复计算。由于世界上大多数国家都根据装运港船上交货价(FOB)计算出口额,用成本加保险费、运费