

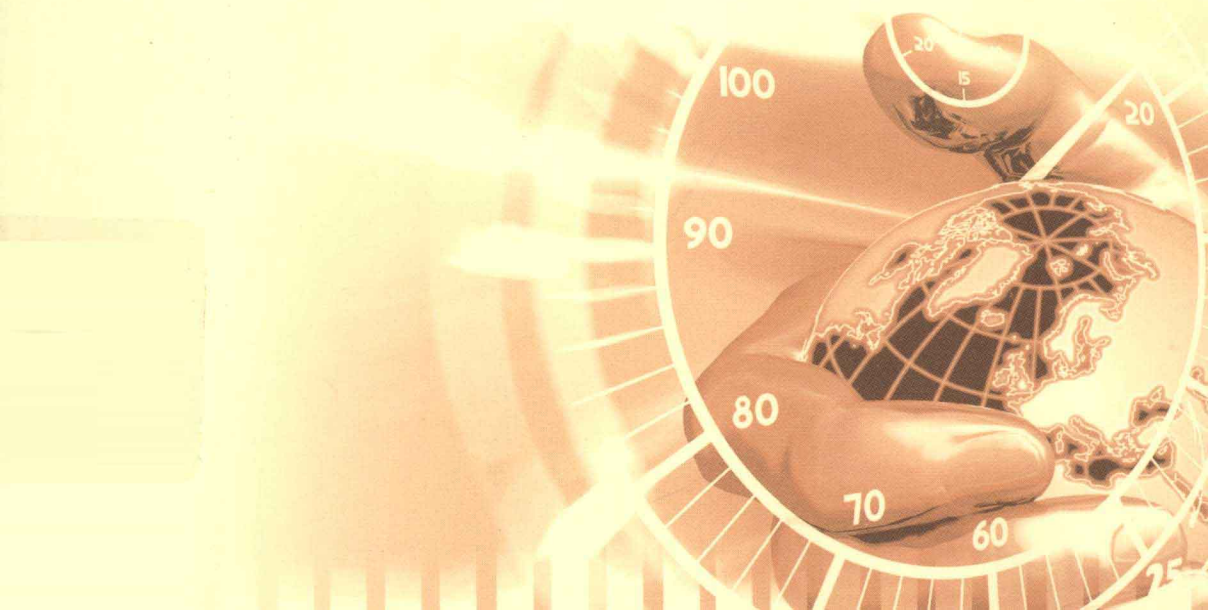
21世纪经管核心课程规划教材

国际贸易理论与实务

Guoji Maoyi Lilun yu Shiwu

(第二版)

张炳达 唐辉亮 李成军 编著



21 世纪经管核心课程规划教材

国际贸易理论与实务

(第二版)

张炳达 唐辉亮 李成军 编著



上海财经大学出版社

图书在版编目(CIP)数据

国际贸易理论与实务/张炳达,唐辉亮,李成军编著. —2版. —上海:
上海财经大学出版社,2012.2

(21世纪经管核心课程规划教材)

ISBN 978-7-5642-1259-9/F·1259

I. ①国… II. ①张… ②唐… ③李… 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(2011)第 274099 号

- ☐ 责任编辑 李成军
- ☐ 封面设计 周卫民
- ☐ 责任校对 胡芸 赵伟

GUOJI MAOYI LILUN YU SHIWU 国际贸易理论与实务 (第二版)

张炳达 唐辉亮 李成军 编著

上海财经大学出版社出版发行
(上海市武东路 321 号乙 邮编 200434)
网 址: <http://www.sufep.com>
电子邮箱: webmaster@sufep.com

全国新华书店经销

上海市印刷十厂印刷

上海春秋印刷厂装订

2012 年 2 月第 2 版 2012 年 2 月第 1 次印刷

700mm×960mm 1/16 21 印张 399 千字
印数: 7 001—11 000 定价: 35.00 元

第二版前言

国际贸易理论是国际经济学的一个分支,它研究的是一国及世界在资源约束的条件下,贸易的成因、贸易的数量与结构、贸易的利益及分配、贸易政策及措施的作用与影响、贸易与经济增长的关系、贸易与环境的关系等问题的一门学科。伴随着国际贸易实践日新月异的发展,对国际贸易理论与政策的研究也不断被注入新的内容,其研究体系和研究方法也在不断更新。

进入 21 世纪,世界贸易格局发生了巨大的变化,中国经济与世界经济接轨的新飞跃,也使我国的对外经济贸易面临一个机会与挑战并存、财富与风险同在的世界市场。我国对外贸易事业的持续健康发展,迫切需要更多的人才投身于国际贸易的第一线,也迫切要求对外经贸从业人员与时俱进,在各方面不断提高自己的能力和水平。为了给经管类专业的本科生、大专生和广大有志于从事对外经贸工作的人员提供一本融实用性、系统性、科学性于一体的国际贸易理论与实务的学习用书,本书作者做了大量调查研究,听取了不少专家学者的指导建议,也参阅了诸多同行的著作文献,力求使本书的编写在各方面都能有所突破和创新。

承蒙全国读者的厚爱,本书第一版自 2008 年 8 月出版以来,获得了热销和欢迎。此次修订具有以下几方面特点:第一,将国内外国际贸易的最新研究成果纳入本书,保证了本书结构的完整性和内容的前沿性;第二,精选了近一两年内与国际贸易理论、政策与实务相关的材料,以资料卡和案例解析的形式编入本书,帮助读者掌握理论和开阔视野;第三,对一些复杂深奥的理论能深入浅出地予以讲解,力求做到内容简明扼要、通俗易懂。

作者在本书的编写过程中,参考了大量的著作、文献,借鉴了国内外同行专家的不少研究成果,在此一并表示衷心的感谢。

本书凝聚了作者的一些思考,所以当然希望使用本书的读者和同行们能够喜欢。但碍于作者水平有限,本书疏漏和不足之处在所难免,真诚地希望读者提出宝贵意

见,以便编者充实和完善(作者的 E-mail:128zhang@126.com)。

另外,为了方便教师的教学,出版社备有教师教学用的课件,如有需要,请致电或电子邮件联系。联系人:李成军;电话:021—65904706;E-mail:littlelcj2@163.com。

编 者
2012 年 2 月

目 录

第二版前言	(1)
-------------	-------

第一编 国际贸易概述

第一章 国际贸易理论与实务的研究对象	(3)
第一节 本课程的研究对象、范围和内容	(3)
第二节 国际贸易的基本概念	(5)
第三节 当前国际贸易的发展趋势与特点	(13)
第四节 国际贸易与国内贸易的区别	(15)
第二章 国际贸易政策与措施	(20)
第一节 国际贸易政策概述	(20)
第二节 关税措施	(26)
第三节 非关税措施	(35)

第二编 国际贸易的基本理论

第三章 西方传统自由贸易理论	(51)
第一节 绝对成本说	(51)
第二节 比较成本说	(55)
第三节 要素禀赋论	(59)
第四章 保护贸易理论	(64)
第一节 重商主义理论	(64)
第二节 幼稚产业保护论	(67)
第三节 对外贸易乘数理论	(72)

第五章 国际贸易理论的新发展	(75)
第一节 产品生命周期理论	(75)
第二节 产业内贸易理论	(77)
第三节 国家竞争优势理论	(80)

第三编 国际贸易货物买卖合同的标的

第六章 商品的品名和品质	(87)
第一节 品名条款的意义	(87)
第二节 规定品名条款的注意事项	(88)
第三节 品质条款的意义	(90)
第四节 表示品质的方法	(91)
第五节 合同中的品质条款	(98)

第七章 商品的数量	(101)
第一节 数量条款	(101)
第二节 重量的计算	(104)
第三节 合同中的数量条款	(107)

第八章 商品的包装	(111)
第一节 商品包装概述	(111)
第二节 运输包装和销售包装	(113)
第三节 定牌、无牌生产和中性包装	(117)
第四节 合同中的包装条款	(119)

第四编 国际贸易术语与商品价格

第九章 国际贸易术语概述	(125)
第一节 国际贸易术语的含义与作用	(125)
第二节 有关贸易术语的国际贸易惯例	(127)

第十章 《2010 年国际贸易术语解释通则》的国际贸易术语	(135)
第一节 适合于水上运输方式的 3 种常用贸易术语	(135)
第二节 适合于各种运输方式的 3 种常用贸易术语	(144)

第三节	其他 5 种贸易术语	(151)
第十一章	国际贸易中的价格条款	(160)
第一节	国际贸易报价	(160)
第二节	佣金与折扣	(163)
第三节	计价货币的选择及风险防范	(166)

第五编 国际贸易货物的交付

第十二章	国际货物运输	(171)
第一节	海洋运输方式	(171)
第二节	海洋运输单据	(180)
第三节	国际现代运输方式	(185)
第四节	买卖合同中的装运条款	(192)
第十三章	国际货物运输保险	(200)
第一节	海上货物运输保险的内容	(200)
第二节	我国海洋货物运输保险险别与条款	(209)
第三节	英国伦敦保险协会的海运货物保险条款	(215)
第四节	其他运输方式下的货物运输保险	(218)
第五节	进出口货物运输保险实务	(221)
第六节	合同中的保险条款	(229)

第六编 国际贸易货款的结算

第十四章	结算工具	(233)
第一节	汇票	(233)
第二节	本票	(238)
第三节	支票	(240)
第十五章	汇付与托收	(244)
第一节	汇付	(244)
第二节	托收	(248)

第十六章	信用证	(254)
第一节	信用证的基本概念.....	(254)
第二节	信用证的一般收付程序.....	(256)
第三节	信用证的特点.....	(258)

第七编 国际贸易争议的预防与处理

第十七章	商品检验	(263)
第一节	商品检验概述.....	(263)
第二节	商品检验机构和商检证书.....	(267)
第三节	检验条款的主要内容.....	(271)
第十八章	不可抗力	(275)
第一节	不可抗力概述.....	(275)
第二节	不可抗力的处理及其条款.....	(276)
第十九章	索赔	(280)
第一节	违约概述.....	(280)
第二节	索赔概述.....	(281)
第二十章	仲裁	(285)
第一节	仲裁概述.....	(285)
第二节	仲裁程序及执行.....	(287)

第八编 国际贸易交易的程序

第二十一章	合同的磋商和签订	(293)
第一节	交易磋商的一般程序.....	(293)
第二节	买卖合同的订立.....	(304)
第二十二章	进出口合同的履行	(307)
第一节	出口合同的履行.....	(307)
第二节	进口合同的履行.....	(319)
参考文献		(327)

第一编

国际贸易概述

【本编导读】

世界范围的社会化大生产必然会引起国际分工,任何国家都不能够包揽一切生产活动,这就需要国际间的交流与合作。改革开放以后的中国,对外经济贸易取得了举世瞩目的成就,尤其是在我国加入世界贸易组织之后,中国经济与世界经济的接轨与融合正发生着质的飞跃,对外贸易在我国国民经济中发挥着越来越大的作用。面对当前这个机遇与挑战并存、财富与风险同在的世界市场,我国应进一步加强对国际贸易理论与实务的学习和研究,以先进的理论指导对外贸易的实践。学完本编,读者应该能够了解国际贸易理论与实务的研究对象、国际贸易的相关概念以及当前国际贸易发展的最新趋势与特点。

第一章 国际贸易理论与实务的研究对象

国际贸易理论与实务是一门兼具理论阐述和操作技能说明的综合性应用课程。为了更好地学习这门课程,首先应明确本课程的研究对象、范围和内容以及学习目标,这对于深入领会和掌握国际贸易理论与实务的具体知识具有重要的意义。

第一节 本课程的研究对象、范围和内容

国际贸易是指世界各国或地区之间的货物与服务的交换活动。国际贸易理论与实务这门课程,顾名思义,其内容包括国际贸易理论和国际贸易实务两个部分。

就国际贸易理论而言,其主要任务是:探索国际贸易产生与发展的原因、过程、特点及其规律。其具体研究内容大体包括:国际贸易的历史及现状、国际贸易的基本理论、国际贸易政策与措施、与国际贸易有关的各种理论与现实问题。

就国际贸易实务而言,其主要任务是:以国际商务为视角,总结国际贸易实践的经验,研究国际性商品流通的具体运作过程,包括国际贸易的基本程序、国际货物买卖合同条款的主要内容和拟订方法,国际货物买卖合同履行中的注意事项及解决国际贸易争议的途径和方法。

资料卡 1-1

贸易可以使每个人状况更好

人们为什么选择在物品与劳务上依靠其他人?这种选择如何改善人们的生活?我们来看一种最简单的经济。假设世界上有两种物品——牛肉与土豆,也只有两个人——牧牛人和种土豆的农民;他们每人都既喜欢吃牛肉,又喜欢吃土豆。如果牧牛人只能生产牛肉,而农民只能生产土豆,那么,贸易的好处是最明显的。在一个方案中,牧牛人和农民可能选择“老死不相往来”。但在吃了几个月烤牛肉、煮牛肉、炸牛肉和烧牛肉之后,牧牛人肯定觉得自己并不怎么惬意;同样,一直吃土豆泥、炸土豆、烤土豆和用贝壳烘土豆的农民肯定也有同感。如果采取另一个方案,牛肉和土豆之间展开贸易,这时每个人就都可以拥有汉

堡包和炸薯条了。

当比较一个人、一个企业或一个国家与另一个人、另一个企业或另一个国家的生产率时,经济学家通常是看“绝对优势”。当生产者生产一种物品所需要的投入量较少,就可以说明该生产者在生产这种物品中有绝对优势。但是,还有另一种比较方法,我们可以不比较所需要的投入,而是比较机会成本,即为了得到某种东西而放弃的其他东西。为了分析贸易的好处,经济学家提出了“比较优势”的概念,即生产一种物品机会成本较少的生产者具有比较优势。请看下面的例子:

迈克尔·乔丹是一名优秀的运动员,他很可能在其他活动中也出类拔萃。假设乔丹修剪自己的草坪比其他任何人都快,但是仅仅因为他能迅速地修剪草坪,就意味着他应该自己修剪草坪吗?

为了回答这个问题,我们可以引入机会成本和比较优势的概念。比如说,乔丹用2小时能修剪完草坪;在同样的2小时里,他可以拍一部运动鞋的电视商业广告而赚到1万美元。与他相比,住在乔丹隔壁的小姑娘詹尼弗要用4小时才能修剪完乔丹家的草坪;在这同样的4小时中,她可以在麦当劳工作并赚到20美元。

在这个例子中,乔丹在修剪草坪上有绝对优势,因为他可以用更少的时间干完这个活;但詹尼弗在修剪草坪上有比较优势,因为她的机会成本低。但是,如果乔丹和詹尼弗之间展开贸易,对双方就更有好处。乔丹不应该修剪草坪,而应该去拍商业广告片,然后雇用詹尼弗来修剪草坪。显然,只要乔丹支付给詹尼弗的酬劳大于20美元而低于1万美元,双方的状况都会更好。

国际贸易的好处也是显而易见的。当一国允许贸易并成为一种物品的出口者时,该物品的国内生产者状况变好,而该物品的国内消费者状况变坏,只要赢家的收益超过了输家的损失,贸易就增加了该国的经济福利。而当一国允许贸易并成为一种物品的进口者时,该物品的国内消费者状况变好,而该物品的国内生产者状况变坏,只要赢家的收益超过了输家的损失,贸易同样增加了该国的经济福利。因为贸易的好处是依据比较优势,而不是绝对优势。即使一国在生产每一种物品上都比另一国强,这个国家仍然能从与别国的贸易中获益。

贸易可以使每个人状况更好。了解这个基本的经济学原理,对我们做出正确的经济决策是非常有益的。谁也不见得什么都做,所以总要把有些业务外包出去,把有些产品购买进来。人与人之间、企业与企业之间、地区与地区之间、

国家与国家之间,甚至于地球人和神秘的外星人之间,不是都可以多开展些贸易吗?

资料来源:吴智勇:“贸易可以使每个人状况更好”,《经理世界》,2000年12月。

第二节 国际贸易的基本概念

一、对外贸易与国际贸易

对外贸易指的是一个国家或地区与其他国家或地区进行的商品和劳务的交换活动,也称“海外贸易”、“国外贸易”或“进出口贸易”。

国际贸易是由各国的对外贸易构成的,它是世界各国对外贸易的总和,也称为世界贸易。国际贸易与对外贸易同属一类活动,若从全世界范围看时,称其为国际贸易,而从一个国家或地区的角度看时,则称其为对外贸易。

二、对外贸易额与对外贸易量

所谓对外贸易额,是指一定时期内一国(地区)以金额表示的对外贸易规模的指标,又称对外贸易值。它等于进口总额与出口总额两者之和,也称进出口贸易总额或进出口总额。对外贸易额是反映一国对外贸易规模的重要指标之一,一般用本币表示。

对外贸易量,是以一定时期的不变价格所表示的各个时期的对外贸易值。它剔除了价格变动对对外贸易额的影响,因此,可以确切反映一国对外贸易的实际规模。

资料卡 1-2

对外贸易额的具体计算方法

对于一国而言,出口额加上进口额就是该国的对外贸易总额。例如,中国2010年出口额为15 779.3亿美元,进口额为13 948.3亿美元,全年的对外贸易总额为29 727.6亿美元。当我们计算世界贸易总额时,则不能简单地采用上述方法。因为一国的出口就是另一国的进口,两者相加无疑是重复计算。为此,在统计世界贸易总额时,采用的办法是把世界上的所有国家的进口总额(或出口总额)按同一种货币单位换算后加在一起。但是,在实际操作中,人们通常采用的是把世界各国的出口额汇总起来。

这是因为各国的进口额一般都是按照 CIF 价格计算的。在商品的进口额中,通常还包括运输和保险等服务费用,而按 FOB 价格来统计的出口总额则比较合理。

因为进出口商品价格是经常变动的,所以对外贸易额往往不能准确地反映对外贸易的实际规模及其变化趋势。如果以对外贸易的商品实物数量来表示,则能够比较有效地解决上述问题。可是,参与对外贸易的商品种类繁多,计量标准各异,如小汽车要按辆计算,彩电要按台计算,棉花要按吨计算,无法把它们直接相加。所以,只能以某一时点上的不变价格为标准进行计算。具体的做法通常是选用某一固定年份为基期计算的进口价格指数(或出口价格指数)去调整当年的进口额(或出口额),得到相当于按不变价格计算的进口额(或出口额)。这样修正后的对外贸易额就可以剔除价格因素的影响,比较准确地反映不同时期对外贸易规模的实际变动幅度,这一指标能便于不同时期一国或多国对外贸易额的比较。

三、总贸易体系与专门贸易体系

总贸易体系与专门贸易体系都是对外货物贸易统计所采用的统计制度。其中,按国境统计为总贸易;按关境统计则为专门贸易。

所谓总贸易,是指以国境为标准划分的进出口贸易。凡进入本国国境的货物,不论完税与结关与否,一律计入进口,称总进口。总进口额加总出口额,就是一国的总贸易额。

所谓专门贸易,是指以关境为标准划分的进出口贸易。关境又称关税领域,是执行统一海关法令的领土。自由港、自由贸易区、保税仓库都不属关境的范围,设有它们的国家,其关境小于国境;当几个国家缔结关税同盟时,关境包括了几个国家的领土,则大于国境。当外国商品进入国境后,暂不进入关境而存入保税仓库内,一律不列为进口。只有从外国进入关境和从保税仓库中提出进入关境的商品,才列为进口,称为专门进口。

资料卡 1-3

总贸易体系与专门贸易体系的分布

各国在统计国际贸易时采用的方法常常不同,所以联合国发表的各国对外贸易额资料均要求注明是按何种贸易体系编制的。目前,约有 90 个国家和地区,包括日本、英国、加拿大、美国、澳大利亚等国采用总贸易体系,而采用专门贸易体系的约有 83 个国家和地区,包括中国、德国、意大利、法国等。

四、出口贸易、进口贸易与过境贸易

按货物的移动方向划分,国际贸易可分为三类:出口贸易、进口贸易与过境贸易。

所谓出口贸易,是指将本国生产和加工的商品运往别国市场销售,又称输出贸易。所谓进口贸易,是指将外国商品运进本国市场销售,又称输入贸易。所谓过境贸易,是指途经本国、最终目的地为第三国的贸易。外国的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另一国的称为直接过境贸易;外国的商品运到本国后,存放在海关仓库,但未经加工又运往另一国的称为间接过境贸易。

资料卡 1-4

进出口贸易的两面性

国际贸易的每笔交易都具有两面性:对卖方(通常为生产国)而言是出口贸易,对买方而言(通常为消费国)则是进口贸易。此外,从国外输入的商品,没有在本国消费,未经加工就再出口,称为复出口,或再出口;反之,本国商品出口后在国外未经加工,又原状输入本国,则称为复进口或再进口。再出口和再进口商品都不列入国际贸易进出口商品的统计数字,而是另外单独统计。

在一定时期内(如1年),一国往往在同一类商品上既有出口也有进口,将该种商品的进出口数量加以比较,如出口量大于进口量,称为净出口;如出口量小于进口量,称为净进口。净出口和净进口都是以数量表示的,它们决定一国在某种商品的贸易上是处于出口国还是进口国的地位。

五、直接贸易、间接贸易与转口贸易

按是否有第三国参加来划分,国际贸易可分为三种:直接贸易、间接贸易与转口贸易。

所谓直接贸易,是指商品生产国与商品消费国不通过第三国进行的贸易。贸易双方直接洽谈、直接结算,交易货物由出口国直接运到进口国。直接贸易从出口方面称直接出口,从进口方面称直接进口。

所谓间接贸易,是指商品生产国与商品消费国通过第三国进行的贸易,也可以说是商品进出口两国通过第三国的商人达成贸易。贸易货物既可由出口国经由第三国转运到进口国,也可由出口国直接运到进口国。

商品生产国与商品消费国通过第三国进行的贸易,对第三国来说,是转口贸易。即使商品直接从生产国运到消费国去,只要两者之间并未直接发生贸易关系,而是由第三国的转口商分别同生产国与消费国发生交易关系,仍属于转口贸易。

转口贸易与过境贸易的区别在于:前者有第三国的贸易商参与,而不论货物是否经由第三国运送;后者则无第三国贸易商的参与,它也不列入本国的进出口统计内。

六、货物贸易与服务贸易

按商品形态划分,国际贸易可分为有形商品贸易与无形商品贸易,即货物贸易与服务贸易。

有形贸易与无形贸易的主要区别在于:有形贸易的商品进出口须经过海关报关手续,其进出口额反映在海关的贸易统计上;而无形贸易不经过海关报关手续,通常也不表现在海关的贸易统计上,但两者的外汇收支都是国际收支的重要组成部分。

七、贸易差额

贸易差额是指,在一定时期内(通常为1年),一个国家或地区出口贸易与进口贸易总额的差额。当出口大于进口则称为贸易顺差或贸易盈余,也称出超;当出口小于进口时,称为贸易逆差或贸易赤字,也称入超。当出口与进口相等时,则称为贸易平衡。贸易差额是衡量一个国家对外贸易状况、经济状况和国际收支状况的重要指标。

资料卡 1-5

中国巨额贸易顺差的来源分析

自2004年5月至2010年2月,我国连续为贸易顺差,虽然2010年一季度贸易顺差同比减少76.7%,3月甚至出现贸易逆差,但依然是顺差国。

日益增多的贸易顺差为中国带来了大量外汇收入,但在当前国际经济环境中,也使得贸易摩擦风生水起。以美国和欧盟为代表的国际经济体,一而再地对中国部分出口商品实施反倾销、反补贴等贸易限制措施,不断对人民币汇率升值问题施加压力,在一定程度上恶化了我国企业的国际贸易环境。目前,国际舆论习惯性地中国贸易顺差同竞争力及汇率水平等挂钩,横加指摘,旨在通过顺差问题向汇率、税收、开放领域等相关政策施压,达到降低中国竞争力的目的。

那么,是什么原因导致了中国的巨额贸易顺差呢?

从世界经济发展史看,一些大国在经济起飞和膨胀阶段往往都经历过较长的贸易顺差时期。以三大经济强国为例:美国在1874~1970年的97年里,有93年是顺差;德国在1952~2005年间,连续54年保持贸易顺差;日本从1981年以来连续25年顺差。就中国而言,日渐增多的贸易顺差是由政策和经济两方面的原因促成的。