

国际经济与贸易专业精品规划教材

国际贸易理论与实务

International Trade Theory and Practice



陈岩 编著



机械工业出版社
China Machine Press

国际经济与贸易专业精品规划教材

国际贸易理论与实务

International Trade Theory and Practice

陈岩 编著



机械工业出版社
China Machine Press

本书并非国际贸易理论和国际贸易实务的简单相加，而是编者多年实务实践以及教学实践经验的总结。本书以外向型企业的国际贸易内在逻辑为主线，在结构上力求做到清晰简捷；在内容上力求做到去粗取精。它有以下特色：首次将“进口促进政策与措施”纳入教材体系；用 INCOTERMS2010 全面替代 INCOTERMS2000；增加跨境 B2C、“无纸贸易”等国际电子商务内容；反映了 UCP600 与 ISBP681 的最新内容；推出全景 PPT 课堂一站式服务模式；统计数字新、典型案例新、单据全。

封底无防伪标均为盗版

版权所有，侵权必究

本书法律顾问 北京市展达律师事务所

图书在版编目（CIP）数据

国际贸易理论与实务 / 陈岩编著. —北京：机械工业出版社，2012.6
(国际经济与贸易专业精品规划教材)

ISBN 978-7-111-38549-3

I. 国… II. 陈… 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. F740

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2012) 第 110300 号

机械工业出版社 (北京市西城区百万庄大街 22 号 邮政编码 100037)

责任编辑：赵艳君 版式设计：刘永青

北京瑞德印刷有限公司印刷

2012 年 7 月第 1 版第 1 次印刷

185mm × 260mm · 20.5 印张

标准书号：ISBN 978-7-111-38549-3

定价：39.00 元

凡购本书，如有缺页、倒页、脱页，由本社发行部调换

客服热线：(010) 88379210；88361066

购书热线：(010) 68326294；88379649；68995259

投稿热线：(010) 88379007

读者信箱：hzjg@hzbook.com

PREFACE

前 言

自2001年中国加入世界贸易组织（WTO）以来，经过10余年的不懈努力与快速发展，中国已经成为世界第一大出口国、第二大进口国和世界第二大经济体。在经历了2007年美国金融风暴造成的全球经济动荡之后，世界各国更加重视宏观经济稳定对长期经济发展的重要性，经济复苏与结构调整逐渐成为各国经济政策的主导方向。2011年是中国“十二五”开局之年，中国经济的不断发展使得世界更加重视中国力量的影响。在这个新的历史起点，中国“十二五”发展规划指明，我国对外开放的方向是，为了“适应我国对外开放由出口和吸收外资为主转向进口和出口、吸收外资和对外投资并重的新形势，必须实行更加积极主动的开放战略，不断拓展新的开放领域和空间，扩大和深化同各方利益的汇合点，完善更加适应发展开放型经济要求的体制机制，有效防范风险，以开放促发展、促改革、促创新”。

本书就是在这个历史背景下完成的，在传播基础知识、培养基础技能、形成核心专业能力的同时，注重总结中国入世10年来取得的成功经验，探讨国际贸易环境、政策与实务的发展趋势，分析中国外贸创新发展的机遇与挑战。

国际贸易的知识体系可以分为理论和实务两大范畴，即国际贸易理论以及国际贸易实务。两者关系密切，在实践中相互融合。但从教学和研究的视角，可以清晰地将其分开，两者最大的不同是：国际贸易理论多以宏观经济、区域经济为出发点；国际贸易实务多以微观经济、企业经济为出发点。因此，国际贸易理论往往是为实现国际经济、国家经济和区域经济的福利最大化，反映均衡、诠释理性、昭示方向；而国际贸易实务往往作为企业获得利益最大化的赢利过程和步骤，充满谋略、充满争夺、布满规则。

将国际贸易理论以及国际贸易实务纳入一个完整统一的框架之内，是编者的最大挑战之一，本书并非国际贸易理论和国际贸易实务的简单相加，而是编者多年实务实践以及教学实践经验的总结。本书以外向型企业的国际贸易内在逻辑为主线，在结构上力求做到清晰简捷；在内容上力求做到去粗取精。由于国际贸易理论与实务内容庞杂、受课程设置以及学时安排所限，编者不可能一一列出全部内容，全书主要涵盖了国际贸易理论、政策、规则、惯例、合同磋商、合同条款、合同履行、贸易方式等内容，分为国际贸易理论与政策、国际贸易规则与惯例、国际贸易合同的磋商与条款、国际贸易合同的

履行以及贸易方式 5 篇。

本书是编者在为国际经济与贸易专业本科生编写的讲义基础上修订而成，经过近 10 届本科生的使用后，结合当前世界经济的新变化，以及中国入世 10 年来改革开放的最新形势，参考大量教学与科研的最新研究成果编写而成。

在教材编写与修订过程中，本人参加了多次国内外学术会议，许多专家学者的真知灼见亦使本人受益匪浅，这里尤其要感谢对外经济贸易大学副校长林桂军教授，资深国际贸易专家黎孝先教授以及王健教授、冷柏军教授、卢进勇教授、姚新超教授，北京师范大学的赵春明教授，中央财经大学的唐宜红教授，东华大学的高长春教授，韩国江南大学的宋龙镐教授，商务部培训中心的李左东教授，中国社会科学院世界经济与政治研究所的卢国学副研究员等。

感谢中国民生银行的刘玲高级经济师，中国国际经济贸易仲裁委员会的康明博士，中国五金矿产集团公司的程伟博士，大连商品交易所的郑春风博士，中保控股国际部的吕晨总经理，中国天津外轮代理公司的王树祥先生，建元律师事务所的辛英民律师，华为技术有限公司流媒体事业部的张国新总裁、孙毅开先生，国际商报社的副社长刘德标先生、王强主任等各界朋友，他们在贸易实务领域给予了本人有力的支持。

在本书写作过程中，所参阅的文献除了在参考文献中列出的一部分外，还有大量国际商会的出版物、近年的大量相关报刊文章以及网络资料、相关文献数百篇之多，无法将它们一一列出，在此，谨向所有使本人获益的同行们致以真诚的谢意。

本人指导的国际贸易学硕士研究生王磊、杨桓、陶吉、李哲、张晨霞、罗森林、董炜炜、翟瑞瑞、李冬洁等同学做了大量工作，在此一并表示感谢。

本书可以作为高等院校的国际经济与贸易、工商管理、国际金融等经济管理类本科专业的的基础课教材，同时可以作为财政学、会计学等本科专业选修课教材，也适用于外销员、商务师、报关员考试辅导以及国际贸易理论研究和实际工作人员的参考书。

本书的电子网络配套资源还包括 PPT 讲义课件、课堂讨论题答案、复习思考题答案、教学案例库（教师版）等。

由于本人能力有限，书中浅薄纰漏之处在所难免，恳请同行专家、学者及读者批评指正。

陈 岩
2012 年 5 月

SUGGESTION

教学建议

“国际贸易理论与实务”课程是国际经济与贸易学本科教学的一门核心专业基础课，一般为2~3学分，内容由国际贸易理论、政策、实务和实验环节组成，选修课程为宏观经济学和世界经济，课程承前启后，地位十分重要。

本课程教学的基本目标是使学生掌握与国际贸易有关的基本概念和基本原理，掌握国际贸易的基本流程，熟悉合同、信用证等支付方式的基本操作，为学生今后更深入的专业深造和社会实践打下坚实的基础。

建议教师注重知识、原理与专业英语的融合；教学方法强调案例教学与启发教学；考试方法倾向创新能力的培养。

教学方式

本课程以课堂教学、案例教学与实践教学相结合，重在培养学生的实际应用能力。首先，应尽量避免填鸭式的单纯知识传授，注重通过潜移默化的案例教学等方式加强商务逻辑与惯例的讲解；其次，充分利用情境教学手段和模拟实验实训教学，让学生自己动手开展国际贸易实务操作，如合同的签订、报关报检单的填制、海运提单的填写、信用证的修改等模拟操作，让学生通过模拟练习，提高实践能力；再次，应侧重启发式的互动教学，采取课堂讨论、小组讨论等形式；最后，有条件的院校，可以考虑邀请国际贸易实务一线专家作专题报告，或者到港口码头、进出口企业参观。

课程评价方法

改革课程评价方法，增加对学生写作能力、实践能力的考核。以提高学生能力素质为目的，适当加大考勤、作业、课堂表现等平时成绩所占的比例，精心设计和合理安排期末考试。建议平时成绩所占比例在30%或40%，期末考试成绩所占比例在70%或60%。

由于国际贸易与生俱来的涉外性质，除指定的辅助英文教材外，在每次授课后建议

随堂给大家布置阅读一些英文资料的任务。这些英文资料属于课外延展阅读文献，不在考试范围之内。另外，鉴于本课程实践性非常强，可适当安排时间实训，进行国际贸易的模拟操作，并计入最终成绩。

学期内容安排与讨论题目具体安排如下表所示。

周次	章节名称	课堂讨论题目
	绪论	
1	国际贸易理论	在国家大力提倡优化经济结构的今天，我国外贸发展的方向是什么？
2	国际贸易政策	你如何理解“里昂惕夫之谜”？
3	国际贸易措施	入世以来，中国为何遭受如此之多的反倾销？
4	公平贸易救济措施	
5	GAT T 与 WTO	WTO 与 GAT T 相比有哪些不同？
6	国际贸易术语	13 种贸易术语使用上的注意事项各是什么？
7	国际贸易合同的签订	签订贸易合同的过程中需要注意的事项有哪些？
8	商品的品名、品质、数量和包装	唛头在国际运输中的作用是什么？
安排期中考试、讲座或总结		
9	国际货物运输	提单与其他运输单据的区别是什么？
10	国际货物运输保险	仓至仓条款是否在所有情况下都适用？
11	进出口商品的价格	进出口商品定价有哪几种方法？如何选用？
12	国际货款的收付	为什么全球信用证方式的使用概率不到 30%？
13	商品检验、索赔、不可抗力和仲裁	仲裁在国际贸易中起到的作用是什么？
14	出口合同的履行	履行出口合同时的注意事项有哪些？
15	进口合同的履行	履行进口合同时的注意事项有哪些？
16	国际贸易方式	选用国际贸易方式时应注意的问题是什么？

CONTENTS

目 录

前 言

教学建议

绪论	1
教学目的	1
关键词	1
国际贸易的基本概念	2
国际贸易的分类	5
思考题	9

第一篇 国际贸易理论与政策

第1章 国际贸易理论	12
教学目的	12
关键词	12
1.1 传统国际贸易理论	13
1.2 现代国际贸易理论	20
1.3 国际贸易新理论	25
本章小结	29
思考题	29
第2章 国际贸易政策	30
教学目的	30
关键词	30
章首案例 2-1 欧盟出台贸易新战略	30

章首案例 2-2 与新兴市场双边贸易增势强劲, 我国已成为贸易伙伴的 主要出口市场	30
2.1 国际贸易政策概述	32
2.2 保护贸易政策	34
2.3 自由贸易政策	38
2.4 中国对外贸易政策	41
本章小结	44
思考题	45
第 3 章 国际贸易措施	47
教学目的	47
关键词	47
章首案例 3-1 中俄贸易中的灰色清关	47
3.1 关税措施	48
3.2 非关税措施	52
3.3 鼓励出口措施	59
3.4 鼓励进口措施	63
本章小结	65
思考题	66
第 4 章 公平贸易救济措施	68
教学目的	68
关键词	68
章首案例 4-1 国际贸易中的反倾销案	68
4.1 倾销与反倾销	69
4.2 补贴与反补贴	73
4.3 特保措施	76
本章小结	78
思考题	78
 第二篇 国际贸易规则与惯例 	
第 5 章 GATT 与 WTO	80
教学目的	80
关键词	80
章首案例 5-1 我国入世近 10 年来, 有哪些成绩	80
5.1 GATT 概述	82
5.2 WTO 概述	90

5.3 多哈回合	91
本章小结	93
思考题	93

第6章 国际贸易术语

教学目的	95
关键词	95
章首案例 6-1 国际贸易术语的重要性	95
6.1 国际贸易法律、规则与惯例概述	96
6.2 有关贸易术语的国际贸易惯例	99
6.3 INCOTERMS 2010 对主要贸易术语的解释	100
本章小结	109
思考题	110

第三篇 国际贸易合同的磋商与条款

第7章 国际贸易合同的签订

教学目的	114
关键词	114
章首案例 7-1 逾期接受导致合同失效	114
7.1 国际贸易的交易磋商	115
7.2 国际贸易合同的签订	121
本章小结	123
思考题	123

第8章 商品的品名、品质、数量和包装

教学目的	125
关键词	125
章首案例 8-1 更改合同品质条款导致赔偿	125
8.1 商品的品名	126
8.2 商品的品质	127
8.3 商品的数量	129
8.4 商品的包装	130
本章小结	132
思考题	133

第9章 国际货物运输	134
教学目的	134
关键词	134
章首案例 9-1 分批装运延期导致银行拒付	134
9.1 国际货物运输方式	135
9.2 货物运输单据	140
9.3 合同中的装运条款	147
本章小结	150
思考题	151
第10章 国际货物运输保险	153
教学目的	153
关键词	153
章首案例 10-1 国际海洋运输保险货物定损的标准	153
10.1 保险的基本原则	155
10.2 海洋运输货物保险条款	160
10.3 我国海洋运输货物保险条款	164
10.4 伦敦保险协会海洋运输货物保险条款	168
10.5 海运货物保险投保实务	170
本章小结	173
思考题	174
第11章 进出口商品的价格	176
教学目的	176
关键词	176
章首案例 11-1 根据贸易术语确定商品价格	176
11.1 进出口商品作价的基本方法	177
11.2 合同中的价格条款	184
本章小结	185
思考题	185
第12章 国际货款的收付	187
教学目的	187
关键词	187
章首案例 12-1 信用证修改引发的争议	187
12.1 票据	189
12.2 汇付和托收	193

12.3	信用证	198
12.4	银行保函与备用信用证	209
12.5	各种支付方式的选用	215
	本章小结	218
	思考题	219
第13章	商品检验、索赔、不可抗力和仲裁	221
	教学目的	221
	关键词	221
	章首案例 13-1 索赔逾期导致无法退货	221
13.1	商品的检验	222
13.2	索赔	227
13.3	不可抗力	229
13.4	仲裁	232
	本章小结	235
	思考题	235
 第四篇 国际贸易合同的履行 		
第14章	出口合同的履行	238
	教学目的	238
	关键词	238
	章首案例 14-1 信用证结汇的注意事项	238
14.1	备货和落实信用证	239
14.2	报验和申报出口	244
14.3	托运、投保和报关	245
14.4	交单、结汇、核销和退税	253
14.5	出口结汇的主要单据	257
	本章小结	268
	思考题	268
第15章	进口合同的履行	270
	教学目的	270
	关键词	270
15.1	申领进口许可证	271
15.2	开立信用证	272
15.3	运输与投保	277

15.4 审单和付款	278
15.5 提货、报关和纳税	278
15.6 商品检验	284
15.7 进口索赔	286
本章小结	288
思考题	288

第五篇 贸易方式

第16章 国际贸易方式	290
教学目的	290
关键词	290
章首案例 16-1 我国电子商务的发展	290
16.1 经销与代理	292
16.2 寄售与展销	295
16.3 招标、投标与拍卖	297
16.4 期货交易	300
16.5 对销贸易	301
16.6 加工贸易	303
16.7 国际电子商务	304
本章小结	313
思考题	313
参考文献	315

EXORDIAL

绪 论

■ 教学目的

- 引导学生从日常生活中认识国际贸易问题
- 了解中国的对外开放与经济发展情况
- 掌握有关国际贸易的基本概念与基本分类

■ 关键词

国际贸易	国际（对外）贸易量	过境贸易	对外贸易依存度
直接贸易	货物贸易	对外贸易	出口贸易
贸易差额	间接贸易	服务贸易	国际（对外）贸易额
进口贸易	贸易条件	国际贸易地理方向	转口贸易
国际对外贸易商品结构			

国际贸易的基本概念

1. 国际贸易

国际贸易 (international trade) 泛指世界各国或地区 (仅限单独关税地区) 之间所进行的以货币为媒介的商品交换活动。它既包含着有形商品 (如实物商品) 的交换, 也包含着无形商品 (如劳务、技术、货币、咨询等) 的交换。

2. 对外贸易

对外贸易 (foreign trade) 是指国际贸易活动中的一国或地区同其他国家或地区所进行的商品、劳务、技术等交换活动。其中, 对外贸易又有广义和狭义之分。广义的对外贸易包括货物贸易、技术贸易和服务贸易; 狭义的对外贸易则只指货物贸易。

3. 国际贸易额

国际贸易额, 又称为国际贸易值, 是用货币表示的反映一定时期内世界贸易规模的对外贸易总额, 它能反映出某一时期内的贸易总金额。具体来说, 国际贸易额是计算和统计世界各国对外贸易总额的指标, 是把世界上所有国家和地区的出口额相加, 即按同一种货币单位换算后, 把各国和地区的出口额相加得出的数额, 而不能简单地把世界各国和地区的出口额与进口额相加。

4. 对外贸易额

对外贸易额 亦称为对外贸易值, 是一个国家或地区在一定时期 (一年、一季或一月) 内出口额和进口额的总和。这是用货币金额表示的一国或地区在一定时间内的进出口数量指标, 是衡量一国或地区对外贸易状况的重要经济指标。它是由一国或地区在一定时间内从境外进口的商品总额加上该国或地区同一时期向境外出口的商品总额构成。在计算时, 依国际惯例, 出口额要以 FOB 价格计算, 进口额要以 CIF 价格计算。近年, 中国对外贸易额情况如表 0-1 所示。

表 0-1 2006~2010 年中国对外贸易额

年份/年	进出口		出口		进口		差额	
	金额/ 亿美元	增速/ %	金额/ 亿美元	增速/ %	金额/ 亿美元	增速/ %	金额/ 亿美元	增速/ %
2006	17 606.8	23.8	9 690.8	27.2	7 916	20	1 774.8	73.98
2007	21 738.3	23.5	12 180.2	25.7	9 558.2	20.8	2 629.1	48.14
2008	25 616.3	17.8	14 285.5	17.2	11 330.8	18.5	2 954.7	12.38
2009	22 072.2	13.9	12 016.6	-16	10 055.6	-11.2	1 961	-4.40
2010	29 727.6	34.7	15 779.3	31.3	13 948.3	38.7	1 831	-6.63
2011	36 420.59	22.51	18 986	20.32	17 434.59	24.99	1 551.41	-15.27

资料来源: 中国商务部 2011 年商务统计资料。

5. 对外贸易量

对外贸易量是为剔除价格变动的影响，并能准确反映一国对外贸易的实际数量化而确立的一个指标，它能确切地反映一国对外贸易的实际规模。具体计算是以固定年份为基期而确定的价格指数去除报告期的出口或进口总额，得到的是相当于按不变价格计算的进口额或出口额，称做报告期的对外贸易量。计算公式为

$$\text{对外贸易量} = \text{进（出）口额} \div \text{进（出）口价格指数} \times 100 \quad (0-1)$$

6. 对外贸易依存度

对外贸易依存度又称为对外贸易系数（传统的对外贸易系数），是指一国的进出口总额占该国国民生产总值或国内生产总值的比重。其中，进口总额占 GNP 或 GDP 的比重称为进口依存度，出口总额占 GNP 或 GDP 的比重称为出口依存度。对外贸易依存度反映了一国对国际市场的依赖程度，是衡量一国对外开放程度的重要指标。它是指一个国家在一定时期内进出口贸易值与该国同时期国民经济生产总值的对比关系。中国的相关数据如表 0-2 所示。

表 0-2 2006 ~ 2011 年中国 GDP、进（出）口额与外贸依存度

年份/年	GDP/亿元	进出口总额/ 亿美元	出口额/ 亿美元	进口额/ 亿美元	外贸依 存度/%
2006	216 314.40	17 606.8	9 690.8	7 916	63.65
2007	265 810.30	21 738.3	12 180.2	9 558.2	59.71
2008	314 045.40	25 616.3	14 285.5	11 330.8	55.77
2009	340 506.90	22 072.2	12 016.6	10 055.6	44.23
2010	397 983.00	29 727.6	15 779.3	13 948.3	49.15
2011	471 564.00	36 420.59	18 986	17 434.59	50.15

资料来源：中国商务部 2011 年商务统计资料。

7. 对外贸易条件

对外贸易条件是指一个国家在一定时期内出口商品价格与进口商品价格之间的对比关系，反映了该国当年的对外贸易情况和商品的国际竞争力情况，一般以贸易条件系数表示，即

$$\text{当年贸易条件系数} = \text{出口价格指数} \div \text{进口价格指数} \times 100\% \quad (0-2)$$

其经济学含义是，随着出口商品相对于进口商品价格的变化，出口每单位商品所能换回的进口商品的数量。如果该系数大于 1，则说明该国的当年贸易条件得到了改善；如果该系数小于 1，则说明该国的当年贸易条件恶化了。中国与一些国家和地区的对外贸易条件的比较如表 0-3 所示。

表 0-3 2003 ~ 2009 年中国对外贸易条件的国际比较

(%)

国家/地区	2003 年	2004 年	2005 年	2006 年	2007 年	2008 年	2009 年
中国	1.28	1.24	1.10	1.15	—	—	—
大湖国家经济共同体 (CEPGL)	0.94	0.96	1.13	1.26	1.24	1.46	1.15

(续)

国家/地区	2003年	2004年	2005年	2006年	2007年	2008年	2009年
北美自由贸易协定 (NAFTA)	1.04	1.04	1.02	1.02	1.03	1.01	1.04
美洲自由贸易区 (FTAA)	1.03	1.04	1.05	1.07	1.09	1.09	1.10
亚太贸易协定 (APTA)	0.94	0.89	0.85	0.82	0.80	0.73	0.77
东加勒比国家组织 (OECS)	0.97	0.95	0.96	0.98	0.98	0.98	0.97
中非经济和货币共同体	1.34	1.53	1.90	2.11	2.12	2.49	1.81
东南亚国家联盟 (ASEAN)	0.96	0.96	0.89	0.88	0.88	0.89	0.88
欧洲自由贸易协会 (EFTA)	0.89	0.91	1.00	1.08	1.06	1.10	1.03

资料来源：联合国贸发会议 2010 年《统计手册》。

8. 国际贸易商品结构

国际贸易商品结构是指一定时期内各大类商品或某种商品在整个国际贸易中的构成，即各大类商品或某种商品贸易额与整个世界出口贸易额相比，以比重表示。国际贸易商品结构可以反映出整个世界的经济发展水平、产业结构状况和科技发展水平、国际贸易商品结构的高级化与产业结构调整。中国 2010 年的相关数据如表 0-4 所示。

表 0-4 2010 年中国进出口商品构成表

指 标	绝对数/亿美元	比上年增长百分比/%
货物进出口总额	29 728	34.7
货物出口额	15 779	31.3
一般贸易	7 207	36.0
加工贸易	7 403	26.2
机电产品	9 334	30.9
高新技术产品	4 924	30.7
国有企业	2 344	22.7
外商投资企业	8 623	28.3
其他企业	4 813	42.2
货物进口额	13 948	38.7
一般贸易	7 680	43.7
加工贸易	4 174	29.5
机电产品	6 603	34.4
高新技术产品	4 127	33.2
国有企业	3 876	34.3
外商投资企业	7 380	35.3
其他企业	2 693	56.6
进出口差额 (出口减进口)	1 831	—

资料来源：海关综合信息咨询网，<http://www.china-customs.com>。

9. 对外贸易地理方向

对外贸易地理方向也称为对外贸易的地理分布或国别结构，是指一定时期内各个国家或区域集团在一国对外贸易中所占有的地位，通常以它们在该国进出口总额或进口总额、出口总额中的比重来表示。对外贸易地理方向指明一国出口商品的去向和进口商品