

“十一五”

应用型高等院校经管专业规划教材
商务电子化系列

国际贸易实务

(高职高专版)

主 编 李乐锋 刘晓军



南京大学出版社

“十一五”

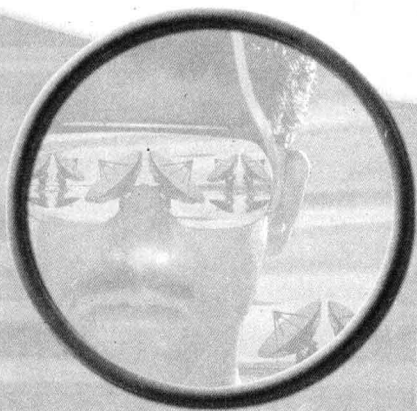
应用型高等院校经管专业规划教材
商务电子化系列

国际贸易实务

(高职高专版)

主 编 李乐锋 刘晓军

副主编 于邢香 李 波 陈晓宁



南京大学出版社

图书在版编目(CIP)数据

国际贸易实务:高职高专版 / 李乐峰,刘晓军主编. —南京:
南京大学出版社, 2010. 3

“十一五”应用型高等院校经管专业规划教材:商务电子化
系列

ISBN 978 - 7 - 305 - 06765 - 5

I. ①国… II. ①李…②刘… III. ①国际贸易—贸
易实务—高等学校:技术学校—教材 IV. ①F740. 4

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2010) 第 033031 号

出 版 者 南京大学出版社

社 址 南京市汉口路 22 号 邮 编 210093

网 址 <http://www.NjupCo.com>

出 版 人 左 健

丛 书 名 “十一五”应用型高等院校经管专业规划教材:商务电子化系列

书 名 国际贸易实务(高职高专版)

主 编 李乐峰 刘晓军

责任编辑 王日俊 编辑热线 025 - 83592193

照 排 南京南琳图文制作有限公司

印 刷 南京人文印刷厂

开 本 787×1092 1/16 印张 18.75 字数 468 千

版 次 2010 年 4 月第 1 版 2010 年 4 月第 1 次印刷

印 数 1—3000

ISBN 978 - 7 - 305 - 06765 - 5

定 价 34.00 元

发行热线 025 - 83594756

电子邮箱 Press@NjupCo.com

Sales@NjupCo.com(市场部)

* 版权所有,侵权必究

* 凡购买南大版图书,如有印装质量问题,请与所购
图书销售部门联系调换

“十一五”应用型高等院校经管专业规划教材·
商务电子化系列学术委员会

主任委员 洪银兴(南京大学党委书记,教授、博士生导师)
钱志新(南京大学教授、博士生导师)

委 员 (以汉语拼音为序)

陈传明(南京大学商学院副院长、管理学院院长,教授、
博士生导师)

姜波克(复旦大学教授、博士生导师)

林桂军(对外经济贸易大学副校长,教授、博士生导师)

马君潞(南开大学教授、博士生导师)

王家新(南京审计学院院长,教授)

徐从才(南京财经大学校长,教授)

徐康宁(东南大学经济管理学院院长,教授、博士生导师)

许承明(南京财经大学副校长,教授)

张二震(南京大学商学院国际贸易系主任,教授、博士生
导师)

赵曙明(南京大学商学院院长,教授、博士生导师)

编写说明

《国际贸易实务》是配合精品课程建设而编写的一本教材。

主要特点有：

1. 针对高职高专教育的特点，以职业能力培养为核心，从一个典型外贸公司的国际贸易业务入手，详细阐述了贸易前的准备、合同的订立、进出口合同的履行、业务善后与争议的处理等知识内容。

2. 教材体系采用模块分解下的项目任务细分法，把进出口业务知识点具体化为操作环节，使抽象的知识与实际业务结合起来，提高学习的针对性和实用性。每个项目中都包含项目描述与分析、相关知识、项目实施与心得、业务技能训练等部分，开篇前均列明了知识目标和能力目标，便于教学中理论与实践的有机结合。

3. 在内容介绍时，注意运用有限的篇幅增加知识的含量。内容集中的相关知识在教材内引用案例分析加以介绍，内容较多的则提供网站链接，由学生自己学习理解。对一些需要特别注意的问题和知识以想一想、注意、小贴士、小实践的方式专门列出。在每个项目的末尾，精心设计了知识拓展、业务技能训练、课堂训练和实训操作。每个模块后都配以综合训练，旨在通过强化训练，有效提高学习者掌握完成国际贸易业务所需要的技能。

参与本书编写的同志有(以姓氏笔画为序)：于邢香、刘晓军、李乐锋、李波、李蕊、陈晓宁、杨苗苗、赵永刚、姜梅梅、阎玉华、曹薇、谢翠梅等，由李乐锋负责全书总纂，由陈晓宁负责修改校对。

本书的策划与出版，得到了南京大学出版社社科部黄继东主任的关心和帮助，特别是在教材体系设计方面提出了许多宝贵意见，谨在此表示诚挚的谢意！

由于时间仓促和水平所限，书中错误和疏漏之处在所难免，恳请广大读者批评指正。

编 者

2009年10月

目 录

模块一 贸易准备

项目 1 认识对外贸易	1
1.1 项目描述与分析	1
1.2 相关知识	2
1.3 项目实施与心得	10
1.4 知识拓展	11
1.5 业务技能训练	11
项目 2 掌握国际贸易业务流程	14
2.1 项目描述与分析	14
2.2 相关知识	15
2.3 项目实施与心得	22
2.4 知识拓展	23
2.5 业务技能训练	24
项目 3 选择合适的国际贸易方式	26
3.1 项目描述与分析	26
3.2 相关知识	26
3.3 项目实施与心得	34
3.4 知识拓展	34
3.5 业务技能训练	35
综合训练一	36

模块二 合同的磋商与订立

项目 1 订立合同的品名和品质条款	37
1.1 项目描述与分析	37
1.2 相关知识	38
1.3 项目实施与心得	42
1.4 知识拓展	43
1.5 业务技能训练	44
项目 2 订立合同的包装条款	46

2.1	项目描述与分析	46
2.2	相关知识	46
2.3	项目实施与心得	50
2.4	知识拓展	51
2.5	业务技能训练	53
项目 3	订立合同的数量条款	55
3.1	项目描述与分析	55
3.2	相关知识	56
3.3	项目实施与心得	58
3.4	知识拓展	59
3.5	业务技能训练	60
项目 4	订立合同的价格条款	62
4.1	项目描述与分析	62
4.2	相关知识	63
4.3	项目实施与心得	81
4.4	知识拓展	83
4.5	业务技能训练	85
项目 5	订立合同的运输条款	88
5.1	项目描述与分析	88
5.2	相关知识	88
5.3	项目实施与心得	96
5.4	知识拓展	98
5.5	业务技能训练	99
项目 6	订立合同的保险条款	100
6.1	项目描述与分析	100
6.2	相关知识	100
6.3	项目实施与心得	108
6.4	知识拓展	110
6.5	业务技能训练	112
项目 7	订立合同的商品检验条款	113
7.1	项目描述与分析	113
7.2	相关知识	113
7.3	项目实施与心得	116
7.4	知识拓展	117
7.5	业务技能训练	118
项目 8	订立合同的支付条款	119
8.1	项目描述与分析	119
8.2	相关知识	119
8.3	项目实施与心得	135
8.4	知识拓展	138

8.5 业务技能训练	140
项目 9 签订国际贸易合同	142
9.1 项目描述与分析	142
9.2 相关知识	142
9.3 项目实施与心得	144
9.4 知识拓展	146
9.5 业务技能训练	147
综合训练二	148

模块三 合同的履行

项目 1 信用证的审核与修改	150
1.1 项目描述与分析	150
1.2 相关知识	150
1.3 项目实施与心得	157
1.4 知识拓展	161
1.5 业务技能训练	162
项目 2 出口货物的准备	165
2.1 项目描述与分析	165
2.2 相关知识	166
2.3 项目实施与心得	167
2.4 知识拓展	168
2.5 业务技能训练	170
项目 3 出口货物的报检	171
3.1 项目描述与分析	171
3.2 相关知识	172
3.3 项目实施与心得	175
3.4 知识拓展	180
3.5 业务技能训练	181
项目 4 出口货物的运输	183
4.1 项目描述与分析	183
4.2 相关知识	183
4.3 项目实施与心得	194
4.4 知识拓展	198
4.5 业务技能训练	199
项目 5 出口货物的运输保险	202
5.1 项目描述与分析	202
5.2 相关知识	202
5.3 项目实施与心得	206
5.4 知识拓展	210

5.5 业务技能训练	211
项目 6 出口货物的报关	213
6.1 项目描述与分析	213
6.2 相关知识	214
6.3 项目实施与心得	218
6.4 知识拓展	221
6.5 业务技能训练	223
项目 7 货款的结算	224
7.1 项目描述与分析	224
7.2 相关知识	224
7.3 项目实施与心得	230
7.4 知识拓展	232
7.5 业务技能训练	233
项目 8 履行进口合同	243
8.1 项目描述与分析	243
8.2 相关知识	244
8.3 项目实施与心得	248
8.4 知识拓展	257
8.5 业务技能训练	257
综合训练三	260

模块四 业务善后与争议的处理

项目 1 外汇核销与出口退税	263
1.1 项目描述与分析	263
1.2 相关知识	264
1.3 项目实施与心得	265
1.4 知识拓展	267
1.5 业务技能训练	267
项目 2 业务争议的处理	269
2.1 项目描述与分析	269
2.2 相关知识	270
2.3 项目实施与心得	277
2.4 知识拓展	280
2.5 业务技能训练	280
综合训练四	281
常用外贸术语及缩略语	282
参考文献	289

模块一 贸易准备

项目 1 认识对外贸易

学 习 目 标	
知识目标	能力目标
◇ 国际贸易相关概念 ◇ 对外贸易政策的类型 ◇ 关税、非关税措施以及出口鼓励、出口限制措施 ◇ 国际贸易的特点及发展趋势	◇ 查找我国对外贸易政策措施的变动内容 ◇ 了解相关贸易伙伴国家的对外贸易政策措施的变动情况,查找具体内容

1.1 项目描述与分析

1. 项目描述

烟台中策外贸有限公司一直是山东某高职院校的战略合作企业,每年接收数名国际贸易专业的毕业生。该公司自 1985 年成立以来,一直致力于纺织品、服装、复合地板和电子产品的出口。公司老总(法人代表)安排刚到此报到的王铮到出口部工作,跟资深外贸业务员于冬亮熟悉国际贸易业务,首先让王铮了解我国近年的对外贸易政策、措施以及国际贸易大环境。

2. 项目分析

烟台中策外贸有限公司主要从事的出口业务是我国竞争力强的优势产品,进口我国所需的木材、化工原料等。

国际贸易业务是在不同国家(地区)间开展贸易,具有很强的涉外性和综合性,具体涉及国际贸易理论与政策、国际贸易法律与惯例、国际结算、国际金融、国际运输与保险等诸多方面的理论和实际操作。所以,从事国际贸易业务工作一定要学习国际贸易相关理论与实务,掌握开展国际贸易业务所必须具备的理论知识与技能。

国际贸易业务受国家宏观经济政策的影响很大,所以从事国际贸易工作一定要了解我国和贸易伙伴所在国的对外贸易政策、措施,熟悉相应的国际惯例和贸易规则。

1.2 相关知识

1.2.1 国际贸易的基本概念

国际贸易活动种类繁多,性质复杂。从不同角度进行科学的分类是认识和研究国际贸易非常重要的基础工作。

1. 国际贸易与对外贸易

国际贸易(International Trade)也称“世界贸易”,是指国际上商品和劳务的交换。它由各国(地区)的对外贸易构成,是世界各国对外贸易的总和。

对外贸易(Foreign Trade)是从一个国家的角度来看它与其他各国(地区)之间的商品和劳务的交换。一些海岛国家,如英国、日本等,常把对外贸易称之为海外贸易(Overseas Trade)。

2. 进口贸易与出口贸易

国际贸易由进口和出口两个部分组成。对输入商品或劳务的国家(地区)来说,是进口;对输出商品或劳务的国家(地区)来说,是出口。

如果出口国与进口国之间进行的贸易买卖,其货物运输必须要通过第三国的国境,对第三国来说,就构成了该国的过境贸易(Transit Trade)。

一个国家对于某种商品往往既有出口又有进口,在一定时期内(假定一年)出口大于进口,为净出口(Net Export);反之,则为净进口(Net Import)。

3. 对外贸易值与国际贸易值

对外贸易值(Value of Foreign Trade)是以货币表示的贸易金额。一定时期内一国从国外进口商品的全部价值,称为进口总额。一定时期内一国向国外出口商品的全部价值,称为出口总额。两者相加为进出口总额,它是反映一个国家对外贸易规模的重要指标。联合国编制发布的世界各国对外贸易值的统计资料是以美元表示的。

把世界上所有国家的进口总额或出口总额用同一种货币换算后加在一起,即得到世界进口总额或世界出口总额。由于各国一般是按FOB(装运港船上交货)价计算出口额,按CIF(成本加保险费、运费)价计算进口额,因此世界出口总额略小于世界进口总额。从国际贸易来看,一国的出口就是另一国的进口,如果将世界各国进出口值相加作为国际贸易总值就是重复计算。因此,通常所说的国际贸易值就是世界出口总额。

4. 有形贸易与无形贸易

有形贸易(Visible Trade)是指贸易双方所进行交易的商品是可以看得见的有形实物。《联合国国际贸易标准分类》把国际贸易商品共分为十大类:食品及主要供食用的活动物(0);饮料及烟类(1);燃料以外的非食用粗原料(2);矿物燃料、润滑油及有关原料(3);动植物油、脂及蜡(4);化学品及有关产品(5);主要按原料分类的制成品(6);机械及运输设备(7);杂项制品(8);没有分类的其他商品(9)。0~4类为初级产品;5~9类为工业制成品。

无形贸易(Invisible Trade)是指劳务或其他非实物商品的进出口交易,如运输、保险、国际旅游、金融、技术转让和劳务输出输入等。

有形贸易的金额反映在一国的海关统计上;无形贸易的金额一般不反映在海关统计上,但

反映在该国的国际收支表上。

5. 贸易顺差与贸易逆差

贸易差额(Balance of Trade)是一国在一定时期内(如一年、半年、一季、一个月)出口总值与进口总值之间的差额。

当出口总值与进口总值相等时,称为“贸易平衡”。当出口总值大于进口总值时,出现贸易盈余,称“贸易顺差”(Favourable Balance of Trade)或“出超”。当进口总值大于出口总值时,出现贸易赤字,称“贸易逆差”(Unfavourable Balance of Trade)或“入超”。通常,贸易顺差以正数表示,贸易逆差以负数表示。



中国海关数据统计:2007年中国进出口总值 21 738.4 亿美元,其中:出口 12 180.2 亿美元,进口 9 558.2 亿美元,贸易顺差为 2 622 亿美元。

6. 直接贸易、间接贸易与转口贸易

直接贸易(Direct Trade)是指商品生产国与商品消费国直接买卖商品的行为。

间接贸易(Indirect Trade)是指商品生产国与商品消费国不直接买卖商品,而是通过第三国进行买卖商品的行为。对生产国而言,是间接出口;对消费国而言,是间接进口;对第三国而言,就是转口贸易(Entrepot Trade)。

7. 国际贸易商品结构与国际贸易地理方向

国际贸易商品结构(Composition of International Trade)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。国际贸易商品结构可以反映出一国或世界的经济发展水平、产业结构状况、科技发展水平等。表 1-1 是 2007 年中国进出口商品构成。

表 1-1 2007 年中国进出口商品构成

商品构成(按 SITC 分类)	进口		出口	
	金额/亿美元	增减(%)	金额/亿美元	增减(%)
总 值	12 180.1	25.7	9 558.2	20.8
一、初级产品	615.5	16.3	2 429.8	29.8
0 类食品及活动物	307.5	19.5	115.0	15.0
1 类饮料及烟类	14.0	17.0	14.0	34.7
2 类非食用原料(燃料除外)	91.5	16.5	1 179.1	41.8
3 类矿物燃料、润滑油及有关原料	199.4	12.2	1 048.3	17.8
4 类动植物油、脂及蜡	3.0	-18.8	73.4	86.6
二、工业制品	11 564.7	26.2	7 128.4	18.0
5 类化学成品及有关产品	603.6	35.5	1 075.0	23.5
6 类按原料分类的制成品	2 198.9	25.8	1 028.7	18.3

续表

商品构成(按 SITC 分类)	进口		出口	
	金额/亿美元	增减(%)	金额/亿美元	增减(%)
7 类机械及运输设备	5 771.9	26.5	4 125.1	15.5
8 类杂项制品	2 968.5	24.7	875.0	22.7
9 类未分类的商品	21.8	-6.0	24.6	21.4

资料来源:中华人民共和国商务部综合司的统计数据

国际贸易地理方向(Direction of International Trade)又称国际贸易地区分布,是表明世界各洲、各国或各个区域集团在国际贸易中所占的地位。观察和研究不同时期的国际贸易地理方向,对于掌握市场行情的发展变化,认识世界各国间的经济交换关系及密切程度,开拓国外市场,具有重要意义。中国 2007 年进出口总额排序前十大贸易伙伴如表 1-2 所示。

表 1-2 中国 2007 年按照国别(地区)进出口总额排序的前十大贸易伙伴

排序	国别(地区)	金额/亿美元	同比(%)	占比(%)	占比变化(%)
	总值	21 738.3	23.5	100.0	0.0
1	欧盟	3 561.5	27.0	16.4	0.5
2	美国	3 020.8	15.0	13.9	-1.0
3	日本	2 360.2	13.9	10.9	-0.9
4	东盟	2 025.5	25.9	9.3	0.2
5	中国香港	1 927.5	18.8	9.1	-0.3
6	韩国	1 599.0	19.1	7.4	-0.2
7	中国台湾	1 244.8	15.4	5.7	-0.4
8	俄罗斯	481.7	44.3	2.2	0.3
9	澳大利亚	438.5	33.1	2.0	0.1
10	印度	386.5	55.5	1.8	0.4

注:按照国别(地区)进出口总额由大到小排序

数据来源:中华人民共和国海关统计



近年来,我国出口商品结构发生了什么变化?我国出口商品市场多元化的进展如何?今后如何进一步做好出口商品结构升级和市场多元化的工作?

8. 对外贸易依存度

对外贸易依存度(Ratio of Dependence on Foreign Trade)是指一国对外贸易额在该国国民生产总值中所占比重。这是衡量一国国民经济对进出口贸易依赖程度的一个指标。由于各国经济发展的水平不同,对外贸易政策的差别,国内市场的大小差异,导致各国的对外贸易依存度有较大的差异。

1.2.2 对外贸易政策

对外贸易政策是各国在一定时期内对进出口贸易所实行的政策。其目的是为了保护本国市场,扩大本国产品出口,促进本国产业结构的改善,积累资本,维护本国对外的政治和经济关系。

不同国家或同一国家不同时期的对外贸易政策会不断变化。随着世界经济和贸易的发展,目前世界各国或多或少采取自由贸易和保护贸易这两种既相互对立又相互并存的对外贸易政策。

1. 自由贸易政策

自由贸易政策在历史上多为经济强盛国家所采用。采取该政策的国家取消对进出口货物贸易、服务贸易以及与贸易有关的投资上的限制和障碍,取消对它们的各项特权和优惠,使其在国内外市场上自由竞争。

从20世纪50年代开始,主要资本主义国家在不同程度上放宽了进口限制,在它们的对外贸易政策中出现了贸易自由化倾向,主要表现在:①在关税与贸易总协定缔约国范围内大幅度降低关税;②在区域性贸易集团内部取消关税;③通过普遍优惠制的实施,发达国家对来自发展中国家和地区的制成品和半制成品普遍地给予减免关税的优惠待遇;④发达国家在不同程度上放宽数量限制,逐步放宽或取消外汇管制,实行货币自由兑换,促进贸易自由化的发展。

近年来,在经济全球化深入的同时,区域经济一体化迅猛发展,以自由贸易区为主要形式的区域贸易不断涌现。世界主要国家和区域集团均加快发展自由贸易区,在全球范围内掀起了一股新的自由贸易浪潮。我国顺应这一新形势,稳步推进自由贸易区建设,取得了很大进展。



2007年10月,中国共产党的十七大报告第一次明确提出要“实施自由贸易区战略”。自由贸易区建设,已经成为中国加入WTO后,以开放促改革、促发展的新平台和新方式。目前,中国正在同全球29个国家和地区建设12个自由贸易区,这些自由贸易区涵盖中国外贸总额的1/4。

2. 保护贸易政策

保护贸易政策是指国家设置各种障碍,利用各种限制进口的措施,来保护本国市场免受外国货物、服务、技术与投资的竞争,并对本国的出口给予优惠和补贴。

20世纪70年代中期以后,在贸易自由化的总趋势下,贸易保护主义重新抬头,出现了新贸易保护主义,其主要特点是:①限制进口措施的重点从关税壁垒转向非关税壁垒;②奖出限入措施的重点从限制进口转向鼓励出口;③从贸易保护制度转向更系统的管理贸易,也就是在政府的控制和约束下,利用国内立法,或通过达成双边或多边国际协定,管理本国对外贸易,进行国际协调。

1.2.3 对外贸易措施

对外贸易措施是一国实行对外贸易政策的手段。实施对外贸易措施的目的往往是为了奖出限入,也就是鼓励和帮助本国商品出口而限制外国商品进口。此外,各国还实施出于某些特殊目的的出口限制措施。对外贸易措施主要有关税措施和非关税措施两大类。

1. 关税壁垒

关税壁垒又称为关税措施,是指国家通过对进口商品征收高额关税,增加商品成本,达到限制进口目的的措施。

关税(Customs Duties; Tariff)是进出口货物经过一国关境时,由政府设置的海关向其进出口商所征收的一个税种。目前大多数国家对绝大部分出口商品都不征收出口税(Export Duties),主要对进口商品征收进口税(Import Duties)。

进口税主要分为最惠国税和普通税两种。最惠国税适用于与该国有最惠国待遇条款的贸易协定国家或地区所进口的商品。普通税适用于与该国有没有签订这种贸易协定的国家或地区所进口的商品。最惠国税率比普通税率低,二者税率差幅往往很大。例如,美国对玩具征收的最惠国税率为6.8%,而普通税率高达70%。

按差别待遇和特定的实施情况分类,除正常进口税以外,还有进口附加税、优惠关税和惩罚关税、报复关税等。

(1) 进口附加税

进口附加税(Import Surtaxes)是对进口商品除征收一般关税外,再加征的额外关税。进口附加税主要有以下三种:

反贴补税(Countervailing Duty)是进口国家对于直接或间接地接受奖金或补贴的外国进口商品所征收的一种进口附加税。反贴补税的税额一般以“贴补数额”征收,其目的在于增加进口商品的成本,抵消出口国对该项商品的补贴,削弱其竞争能力。

反倾销税(Anti-dumping Duty)是对于实行商品倾销的进口商品所征收的一种进口附加税。进口商品以低于正常价格进行倾销,并对进口国的同类产品造成重大损害是构成征收反倾销税的重要条件。反倾销税的税额一般以倾销差额征收。

差价税(Variable Levy)是指当本国生产的产品国内价格高于同类的进口商品价格时,为了削弱进口商品的竞争能力,保护国内生产和国内市场,按国内价格和进口价格之间的差额征收关税。

(2) 优惠关税

优惠关税是指从某些国家或地区进口的全部商品或部分商品,给予特别优惠的低关税或免税待遇。但它不适用于从非优惠国家或地区进口的商品。二战以后,比较著名的优惠关税有以下两种:

特惠税(Preferential Duties)是欧盟向参加洛美协定的非洲、加勒比海和太平洋地区的发展中国家单方面提供的。它规定欧盟将在免税不限量的条件下,接受这些发展中国家全部工业品和96%农产品进入欧盟市场,而不要求这些发展中国家给予“反向优惠”(Reverse Preference)。

普遍优惠制(Generalized System of Preferences, GSP)是发达国家对从发展中国家或地区输入的商品,特别是制成品和半制成品,给予普遍的、非歧视性的和非互惠的关税优惠待遇。



近年来,欧盟等纷纷取消对我国部分商品的普惠制关税优惠待遇,这是为什么呢?了解我国在对外贸易中的普惠制利用情况,并作评析。

可在中国海关总署网上查询具体税率,表 1-3 是 2008 年中国部分自行车的关税税率。

表 1-3 2008 年中国自行车的关税税率

商品编码	商品名称	进口 最惠 国税 (%)	协定 关税 (%)	特惠 关税 (%)	进口 普通 税 (%)	进口最 惠国暂 定税 (%)	出口 税 (%)	出口 暂定 税 (%)	增值 税 (%)
87120020	竞赛型自行车	13	—	—	130	—	0	—	17
87120030	山地自行车	13	—	—	130	—	0	—	17
87120041	16、18、20 越野自行车	13	0	—	130	—	0	—	17
87120049	其他越野自行车	13	—	—	130	—	0	—	17
87120089	其他未列明自行车	13	—	—	130	—	0	—	17

2. 非关税壁垒

非关税壁垒(Non-tariff Barriers, NTBs)是指除关税以外的限制进口的各种措施。二战后,许多国家加入关贸总协定,各国的关税水平都有不同程度的降低,关税的贸易保护作用减弱,限制进口的各种非关税壁垒措施则被广泛应用。

非关税壁垒具有更大的灵活性、针对性、隐蔽性和歧视性,更能达到限制进口的目的。非关税壁垒措施名目繁多,现仅就几种重要的措施阐述如下:

(1) 进口配额制

进口配额制(Import Quotas System)又称进口限额,是一国政府在一定时期内,对某些商品的进口数量或金额所加的直接限制。在规定的期限内,配额以内的货物可以进口,超过配额则不准进口,或者征收更高的关税、附加税或罚款后才能进口。前者称为绝对配额(Absolute Quotas),后者称为关税配额(Tariff Quotas)。



在世界上许多国家纷纷实行进口配额制的情况下,如何扩大我国商品出口?

(2) “自动”出口配额制

“自动”出口配额制(Voluntary Export Quotas)是出口国家或地区在进口国的要求或压力下,自愿规定某一时期内某些商品对该国的出口限制,在限度的配额内自行控制出口,超过配额即禁止出口。“自动”出口配额制包括非协定的“自动”出口配额制和协定的“自动”出口配额制。

(3) 进口许可证制

进口许可证制(Import License System)是进口国家规定某些商品进口必须事先领取许可

证,才可进口,否则一律不准进口。通过发放进口许可证,进口国可以对进口商品的种类、数量、来源、价格和进口时机等加以直接的控制。

按照进口许可证与进口配额的关系,进口许可证可分为有配额的进口许可证和无配额的进口许可证。按照进口商品有无限制,进口许可证可分为公开一般许可证和特种进口许可证。

(4) 新贸易壁垒

新贸易壁垒措施是以技术壁垒为核心,包括环境壁垒和社会壁垒在内的,所有阻碍国际贸易自由进行的新型非关税壁垒。

技术性贸易壁垒(Technical Barriers to Trade)是指为了限制商品进口所规定的复杂苛刻的技术标准、卫生检疫规定以及商品的包装和标签规定等。这些过于复杂、繁多的规定限制了商品的进口。

绿色贸易壁垒(Green Trade Barriers)是进口国为了保护生态环境、自然资源和人类健康,考虑到本国可持续发展的需要,强制制订一些严格的、高要求的规定或标准,对不符合其规定或标准的产品限制或禁止进口。绿色贸易壁垒的合理性在于顺应了环境保护的世界发展潮流,容易在社会公众中获得广泛的支持;其隐蔽性在于国际贸易规则上没有被禁止,一系列国际环境公约和国内环保法规可作为其理论上的依据。代表性的标准有 ISO14000、欧盟汽车尾气排放标准等。



“双绿指令”

被称作“双绿指令”的欧盟废弃电子电气设备指令(WEEE)和电子电气产品有害物质限用指令(RoHS),分别于2005年8月13日和2006年7月1日施行。前者要求电子电气设备报废后,生产者和经销商须承担回收处理责任,并为此付费;后者则要求电子设备中不包含铅、汞、镉、六价铬、聚溴二苯醚和据溴联苯汞共六种有害物质。如果达不到指令要求,我国出口机电产品将被排斥出欧盟市场。

社会壁垒(Social Barriers to Trade)是以提高劳动者劳动环境和生存权为目的而采取的贸易保护措施。目前,最主要的是社会责任管理体系 SA8000 标准,其主要内容有:禁止使用童工,为员工提供安全健康的工作环境和安全卫生的生活环境,公司不得使用或支持使用强迫性劳动,不得有各种歧视行为,公司不得采取或支持体罚、精神或肉体胁迫以及语言侮辱等惩罚性措施等。

其他还有外汇管制、海关估价制、进出口国家垄断、歧视性政府采购政策、进口最低限价和禁止进口、进口押金制等非关税壁垒。

3. 出口鼓励措施

许多国家在利用关税和非关税措施限制进口的同时,往往还采取各种鼓励措施扩大商品的出口。鼓励出口措施有许多,主要介绍以下几种:

(1) 出口信贷

出口信贷(Export Credit)是一个国家的银行为了鼓励商品出口,加强商品的竞争能力,对本国出口商或国外进口商提供的贷款。它是一国出口厂商利用本国银行的贷款增强商品出口的能力,特别是出口金额较大、期限较长的成套设备、船舶的一种重要手段。