

国际贸易理论与实务

主 编 秦建伟 温太璞

王 高

副主编 王瑞民 辛 江

河南人民出版社

内 容 简 介

本书以理论联系实际为宗旨；在对国际贸易的基本知识，主要的外贸学说和国际贸易的实际业务进行全面介绍的基础上，侧重讲解国际贸易的业务操作及技巧问题。书中就国际贸易方式、国际贸易磋商、进出口贸易程序、外汇及业务风险、合同的签订与履行、国际贸易结算、保护工业产权问题、国际贸易惯例、国际商贸交往中的礼仪、传统和风俗习惯等进行了详尽的分析说明。特别适宜于对外经贸业务人员、经济工作者、企业界、机关干部、社会其他各界人士学习、研究、应用国际贸易来阅读，亦可用做大学本、专科学生、业务人员和干部的培训教材。

写在前面

改革、开放的大潮推动着中华文明古国迅速崛起，中国正以伟岸的身躯阔步走向世界，世界亦以惊奇的目光，注视着东方巨龙的升腾。20世纪90年代，中华民族昂扬向上，奋发进取，加快了奔向富强、文明彼岸的进程。为了促进我国对外贸易事业的深入发展，为民族的振兴尽微薄之力，满足广大涉外经济业务人员、企业界、其他经济工作者、青年学生和社会各界人士学习、应用和研究国际贸易的实际需要，我们奉献出这部《国际贸易理论与实务》。

国际贸易是一项古老而又方兴未艾的商务活动，也是国际经济交往的基本形式，得到了世界各国的极大重视。参与国际分工，扩大进出口贸易，和世界其他民族平等往来，互通有无，是任何国家与世界经济融为一体，逐步走向繁荣昌盛的必由之路。胸怀全球市场，把自己的产品引向世界各地，是现代真正的企业家的追求目标和最大心愿。长期以来，由于复杂的历史原因，开展国际贸易，在我国只是极少数外贸部门专业人员的事情，绝大多数的企业、事业团体和经济工作者对国际贸易的基本理论和业务操作知之甚少，颇感神秘、深奥。这种状况已经越来越不能适应我国改革、开放的形势发展，也与当前充分做好重新恢复我国GATT缔约国地位的准备工作的时代要求相去甚远。我国需要一大批有胆略、懂业务的企业家去搏击世界经济的风云，为此，必须造就和培养更多的国际贸易专门人才。

当然，国际贸易的业务实践的确十分复杂，它毕竟不同于在一国之内的商品交换。开展国际贸易，必须按国际惯例和规则办事，这就需要对有关国家的法律、制度和政策有一个透彻的了

解。国际贸易的交易对象分属两个不同的国家或地区,彼此之间大海相阻,相隔万里,语言不通,商业习惯、风俗礼仪、宗教信仰不同,甚至连度量衡制度也存在差异,却要克服种种困难达成交易,其磋商类型、成交方式、支付方法和交货运输都是非常独特的。开展国际贸易所面临的风险远远大于国内贸易,其中涉及的商业信用、价格波动、行情预测、汇率变化等往往使人殚精竭虑,难以应对……

在我国,国际贸易属于集理论性、实用性、艺术性于一体的综合经济学科。怎样从国际贸易的实际出发,结合我国国情把这门学科推向完善和成熟,是摆在学术界的重要课题。我们试图在此方面进行努力,做些新的尝试。于是,在总结大学国际贸易课堂教学的基础上,本着理论联系实际,深入浅出,突出基本技能和实际业务的可操作性的原则,充实、调整形成本书现在这样的结构体系和内容,希望它更能符合和反映国际贸易学科的内在规律,从而受到广大读者朋友的欢迎和好评。

秦建伟

1993年夏于郑州大学商学院

目 录

第一章 国际贸易的基本问题	(1)
第一节 国际贸易及其分类、特点	(1)
第二节 国际分工和国际市场	(5)
第三节 国际贸易的产生和发展	(16)
第二章 国际贸易理论	(23)
第一节 贸易差额论	(23)
第二节 绝对成本假说	(26)
第三节 比较成本假说	(32)
第四节 要素禀赋论	(36)
第五节 里昂惕夫之谜以及对谜的解释	(40)
第六节 战后的国际贸易理论	(44)
第七节 保护贸易理论的经典代表	(51)
第三章 国际贸易政策	(59)
第一节 国际贸易政策的一般问题	(59)
第二节 国际贸易政策的发展和演变	(66)
第三节 关税壁垒	(69)
第四节 非关税壁垒	(80)
第五节 鼓励出口的政策手段和措施	(89)
第四章 国际贸易方式(一)	(95)
第一节 包销	(95)
第二节 代理	(99)
第三节 寄售	(102)
第四节 展卖	(106)

第五章 国际贸易方式(二).....	(109)
第一节 对等贸易.....	(109)
第二节 技术贸易.....	(113)
第三节 劳务输出.....	(118)
第六章 进出口贸易的程序.....	(123)
第一节 进口贸易的基本程序.....	(123)
第二节 出口贸易的基本程序.....	(128)
第七章 交易磋商与贸易合同.....	(135)
第一节 交易磋商及其注意事项.....	(135)
第二节 贸易合同.....	(142)
第八章 外汇与汇率.....	(148)
第一节 外汇与外汇市场.....	(148)
第二节 汇率.....	(155)
第三节 外汇买卖风险的避免.....	(169)
第九章 国际结算.....	(175)
第一节 国际结算中的票据.....	(175)
第二节 国际结算中的单据.....	(182)
第三节 国际结算方式.....	(193)
第十章 国际贸易术语.....	(213)
第一节 贸易术语的意义.....	(213)
第二节 《1990年国际贸易术语解释通则》简介.....	(216)
第十一章 商品名称、质量、数量与包装.....	(230)
第一节 商品的名称.....	(230)
第二节 商品的质量.....	(232)
第三节 商品的数量.....	(244)
第四节 商品的包装.....	(249)
第十二章 交货、运输与保险.....	(255)
第一节 交货.....	(255)

第二节 运输·····	(258)
第三节 保险·····	(262)
第十三章 商检、索赔与仲裁·····	(274)
第一节 商品检验·····	(274)
第二节 索赔·····	(279)
第三节 不可抗力·····	(283)
第四节 仲裁·····	(286)
第十四章 国际贸易中有关工业产权的问题及关于保护 工业产权的国际公约·····	(291)
第一节 商标·····	(291)
第二节 专利·····	(301)
第三节 关于保护工业产权的国际公约·····	(312)
第十五章 国际贸易往来中的礼仪、传统和风俗习惯·····	(316)

第一章 国际贸易的基本问题

国际贸易是人类社会生产力发展到一定历史阶段的产物。简单的商品交换古已有之，但是，现代意义上的国际贸易的真正起源则是始于产业革命之后。从那时起，国际贸易的发展步伐日益加快，逐渐成为现代国家国际经济交往的基本形式。今天，开展国际贸易，在世界各国的经济发展战略中都占有极其重要的地位，国际贸易的意义和影响也越来越重要、广泛。以销定产，扩大出口，把产品引向世界各地，是企业家们的宿愿和追求。制定政策，展开国际磋商，平衡进出口贸易，解决贸易摩擦，是政治家们治国理财的必要职责。用尽可能少的支出，选购来自世界各国的物美价廉的商品，是一般居民的正常心愿。这一切都离不开国际贸易，那么，究竟什么是国际贸易呢？

第一节 国际贸易及其分类、特点

一、国际贸易的定义

所谓贸易是指商品的买卖行为。国际贸易，指国与国之间的商品买卖行为。这里所涉及的商品，既包括实物形态存在的（象服装、汽车、食品、家用电器等不能胜数的）具体商品，也包括非实物形态存在的技术、知识、信息、劳务等等。国际贸易以此为标准，划分成为有形贸易和无形贸易，有形贸易是指国际间买卖看得见、摸得着的实物商品的行为。无形贸易则是国际间买卖非实物形态的特殊商品的行为。

二、国际贸易的种类

（一）根据商品的流动方向来划分

国际贸易可以分为出口贸易、进口贸易和过境贸易。

把本国产品运往国外市场销售,称为出口贸易。把国外产品输入国内市场销售,称为进口贸易。把A国产品输送到B国销售,中途经过C国,对C国来说,就是过境贸易。

对于一个国家来讲,出口贸易额大于进口贸易额,即称贸易顺差;出口贸易额小于进口贸易额,即称贸易逆差;二者相等,即称贸易平衡。此外,输入本国的商品再出口时,称为复出口;反之,本国出口的产品再从国外输入国内时,称为复进口。

(二)根据国境和关境来划分

国境是一国领土主权的界限。关境是国家统一执行海关法令的界限。二者的大小通常应当是一致的,但也可以不一致。设有自由港、自由贸易区和其他经济特区的国家,属于关境小于国境的国家。而参加关税同盟和经济一体化的国家集团(如欧洲共同体),则属于关境大于国境的国家。

一些国家划分进出口是以国境为标准的。凡是进入国境的商品都列为进口,称为总进口;凡是离开国境的商品都列为出口,称为总出口。总进口额加总出口额等于该国的总贸易额。日本、英国、加拿大、澳大利亚、东欧国家都采用这个标准。

一些国家划分进出口是以关境为标准的。只有进入关境的商品才列为进口,称为专门进口;只有离开关境的商品才列为出口,称为专门出口。专门进口额加专门出口额,构成一国的专门贸易额。德国、意大利、瑞士等国采用这种标准。

(三)根据商品的具体形态来划分

国际贸易可以分为有形贸易和无形贸易两大类。有形贸易是看得见、摸得着的有形商品的国际贸易。我们通常所说的“国际贸易”,一般指的就是有形贸易。有形商品的种类繁多,为了方便世界各国的统计,联合国秘书处在1950年制定了《联合国国际贸易标准分类》,并于1960年和1974年两次进行了修改。根据这个

分类标准,国际贸易中的所有商品共分为10大类、63章、233组、786个分组、1924个基本项目。其中10大类里面的前五类,即食品及主要供食用的活动物、饮料及烟类、燃料以外的非食用粗原料、矿物燃料及润滑油、动植物油脂及油脂,称为初级产品;后面的未列品化学品及有关产品、主要按原料分类的制成品、机械及运输设备、杂项制品等,称为制成品。

无形贸易主要是指技术、劳务、运输、保险、金融、旅游等方面的提供或接受。

有形贸易必须表现在海关的贸易统计报表上,构成一国国际收支的主要部分。无形贸易则不显示在海关的贸易统计上,但也是一国国际收支的重要组成部分。不过,日常生活中一般所说的贸易顺差或逆差,并不包括无形贸易在内。

(四)根据贸易是否有第三国参加来划分

国际贸易可以分为直接贸易、间接贸易和转口贸易。

直接贸易是商品生产国和商品消费国不通过第三国,直接买卖商品的行为。如果商品生产国和商品消费国通过第三国来进行商品的买卖,即是间接贸易。对于此间的第三国来讲,它所从事的是转口贸易。第三国的作用是它首先向商品生产国购买商品,然后再把商品转卖给商品消费国。所以,货物商品从生产国直接运往消费国也不一定是直接贸易,有可能是间接贸易。

(五)有固定组织形式的国际贸易

此类国际贸易一般是在相对固定的场所中进行的。主要包括国际展览、商品交易所、国际招标与投标、国际拍卖、期货贸易等等。

(六)无固定组织形式的国际贸易

此类国际贸易一般不在固定的场所进行。主要包括补偿贸易、易货贸易、加工贸易、租赁贸易、协定贸易等等。此外,传统的纯粹商品购销方式还可以划分为包销贸易、代理贸易、寄售贸易

等等。

(七)根据商品的运输方式来划分

国际贸易可以划分为陆路贸易(包括边境贸易)、海路贸易、空运贸易三种形式。

三、国际贸易的特点

国际贸易不同于一国之内的商品买卖,其最突出的特点,就是比国内贸易具有更大的复杂性、困难性和风险性。

国际贸易之所以比国内贸易更加复杂和困难,主要是由于交易双方分处不同的国家,相距遥远,接洽不便,交易机会难以寻觅;国际商业信息的收集难度较大,国外市场的调查研究十分不易,对客户资信情况的了解、掌握也不像国内那样轻而易举;交易双方国家的度量衡制度往往不统一,计量单位和计价单位的换算非常不便;交易双方国家的经济贸易法规、政策不尽相同,商业习惯和惯例的差别更大,这都制约了交易的正常进行;国际贸易所涉及的环节众多,办事程序繁琐、独特,所需时间大大长于国内贸易。

正是由于国际贸易比国内贸易具有更大的风险性。诸如商业风险、信用风险、汇兑风险、运输风险、违约风险、政治风险等等,都是开展国内贸易所难以想象的。

由此可见,要熟练地从事国际贸易活动,必须具备所需的条件和足够的知识水平。这主要包括:要有良好的商业信誉和企业形象;要有灵通的商业信息;要有雄厚的资金后盾;要有完善的组织机构;要有丰富的专业知识和基本技能。要有熟练地运用外语的水平;通晓进出口业务中的接洽、磋商、签约、货运、报关、保险等办事手续;熟悉有关国家的制度、政策及其在贸易方面的规定;熟悉国际金融和汇兑、结算的业务;拥有丰富的商品知识;通晓有关的法律事务等等,都是开展国际贸易所不可缺少的。

第二节 国际分工和国际市场

一、国际分工的定义

国际贸易的产生和发展离不开国际分工和国际市场。只有当生产力发展到一定的水平，国内的社会劳动分工超越了国界，产生国际分工以后，交换才有可能变成世界性的行为即国际贸易。

国际分工是世界上各国之间的劳动分工，也就是商品生产的国际专业化分工，它是各国国内社会劳动分工越出国界向国际领域扩展的结果。国际分工是生产力发展到一定程度才产生的，实际上是生产的国际专业化，是社会化大生产向国际化大生产发展变化的结果。

国际分工是国际贸易赖以生存的基础，没有国际分工就没有开展国际贸易的必要，但值得指出的是，由于国际分工是生产力发展到一定历史阶段的产物，所以，国际分工格局也会随着生产力的发展及其制约因素的变化而变化。

二、国际分工产生和发展的历史过程

(一)国际分工的萌芽时期——15世纪至18世纪中期

18世纪60年代工业革命发生以前，国际分工的萌芽就已经产生了，从15世纪末到18世纪中期，西欧先进的国家凭借暴力手段和超经济强制手段，在拉丁美洲、亚洲、非洲从事殖民主义的抢劫和掠夺，从而形成了西欧先进的殖民主义宗主国和亚、非、拉殖民地之间带有浓厚殖民性和掠夺性的国际分工。当时盛行的三角贸易就是这种国际分工的突出表现，西欧殖民主义者从非洲抢劫黑人贩运到美洲当奴隶开发矿山，建立热带种植园，从西印度群岛运出当地的蔗糖、烟草、热带产品来交换英国的工农业产品；从英国运出手工业产品到印度销售，再从印度运出鸦片到中国销售，最后又从中国、印度运出茶叶、丝绸、黄金、白银等等到欧洲

去。这样，既保证了西欧国家热带产品的输入，增加了西欧手工业品的出口，又防止了金银外流，同时又为它们的商船队提供了货运机会。不过，这一时期的国际商品生产的专业化分工主要是由西欧殖民主义者凭借超经济的强制手段和自然条件的差别造成的，是建立在工场手工业生产基础上的国际分工，所以，其分工的深度和范围都很有限，并带有浓厚的殖民性和掠夺性，这只能是一种国际分工的萌芽，并非真正意义上的国际分工。

(二)国际分工的产生时期——18世纪60年代至19世纪60年代

真正意义上的国际分工的产生和形成是18世纪60年代到19世纪60年代这一大约100年左右的时间。18世纪60年代首先在英国开始的工业革命使世界进入了一个新的时代，从蒸汽机为代表的第一次科技革命高潮产生了，第一次科技革命（即煤和铁的革命）使西欧国家和美国先后确立了以机器大工业为基础的现代工厂制度，标志着资本主义制度在这些国家最终战胜了封建制度。

工业革命开始后，机器大工业生产迅速取代了工场手工业劳动，工业从农业中完全分离出来成为一个独立的产业部门，同时，工业内部的分工也迅速深化，例如，纺织工业内部出现了冶金工业、纺织机械制造业、纺纱业、织布业的分工。而且，工业分工的发展日益超出了国界，形成了马克思所描述的情况：“由于有了机器，现在纺织工人可以住在英国，而织布工人却住在东印度。”另一方面，机器大工业的推广普及使先进国家的生产能力迅速扩大，工业产品的产量大增，超过了国内市场需求，需要到海外寻求销售市场；而工业生产所需的大量原料国内越来越不能满足需要，需要到国外进口，这就使先进国家逐渐变成了工业产品的生产国和出口国，而经济较落后的亚、非、拉国家或地区逐渐变成工业原材料的生产国和出口国，以及工业产品的进口国。英、法、德、美等先进国家机器大工业的发展使它们成为世界工业的中心，而亚、非、拉不发达国家和地区变成了世界的农村。早期国内

工业与农业的分工、城市与农村的分工变成了世界范围内工业国和农业国的分工。这是国际分工的真正产生和形成。

(三)国际分工体系的最终形成时期——19世纪70年代至20世纪50年代。

19世纪70年代开始,人类历史上又发生了第二次科技革命的高潮,即电和钢的革命,人类开始进入电力时代,发电机、电动机、远距离输电、电灯、电车、电话、无线电、汤姆士炼钢法、蒸汽涡轮机、内燃发动机等新技术和新产品相继出现,许多新兴的工业部门涌现出来,生产力获得了进一步发展,国际分工不断扩大和深化。

前一阶段的国际分工主要表现为工业和农业的分工以及工业国和农业国的分工;工业国的工业生产主要是纺织工业和轻工业,而农业国主要进行食品和作为轻工业原料的农产品的生产。在这一阶段的国际分工中,工业国的重工业取代了轻纺工业而占据主要地位,在重工业生产中,各先进国家也各有侧重和不同,英国由于转炉炼钢技术的发明而钢铁工业、机械工业发达,德国的化学工业则发展迅速,原来只生产食品、轻纺工业原料的国家和地区,为了适应工业国家工业发展的需要,矿石燃料和其它矿石原材料的采掘冶炼工业也迅速发展起来,并和先进工业国高度发展起来的化工、机械、钢铁、动力和交通运输业形成了互补型的国际性产业结构,门类齐全的国际分工体系最终形成。

(四)国际分工体系的进一步完善与深化——20世纪50年代以后。

第二次世界大战结束以后,以电子计算机、原子能、宇宙航空、汽车、飞机、生物工程、精细化工、新型材料为主要标志的第三次科技革命迅猛兴起,一系列新兴产业部门建立起来了,新型产品层出不穷,从而推动了国际贸易和国际分工体系的进一步完善和深化。

当代国际分工的完善与深化主要表现在以下几个方面:第一,国际分工体系开始从产业间的分工转向产业内部的分工,其具体表现是国际商品生产的产品专业化分工,另部件专业化分工和工艺专业化分工;第二,以自然资源优势和生产成本优势为基础的国际专业化分工体系开始转向以新型科学技术优势为基础的国际专业化分工体系;第三,发达国家与发展中国家之间的第二产业与第一产业的分工开始转向第三产业与第二产业的分工,发达国家逐渐把化学工业、机械加工工业、钢铁工业转移到发展中国家而自己却主要从事高新技术产业和产品的开发生产方面,如生物化学技术、合成材料技术等等,一些发达国家不仅成为国际市场上农产品的主要供应者,而且成为国际市场上人工合成材料的主要供应者,使“工业欧美日,原料亚非拉”的旧式分工格局有了明显的改变。发达国家与发展中国家之间的分工由传统的工业和农矿业的分工变成了资本密集型产品和劳动密集型产品的分工,高新技术工业与一般加工工业的分工。

三、国际分工的基本类型

(一)国际自然分工和国际社会分工

现在国际分工体系中存留着各种类型的国际分工,其中国际自然分工和国际社会分工是两个最基本的分类。国际自然分工是指国家之间商品生产的专业化分工是由于自然条件和地理条件的差异造成的。例如,法国和地中海沿岸、中国、美国盛产温带农作物产品;中非、南亚、西印度群岛盛产热带农产品;南部非洲和西部南美洲盛产有色金属;波斯湾盛产石油;北欧和南美洲北中部盛产木材等。这些都是自然条件和地理条件的差别造成的。国际社会分工是指国家之间商品生产的专业化分工是由于社会文化、科学技术、社会经济体制,经济发展程度的差别造成的。例如,发达国家在高新技术产品的生产出口中占据着统治地位,而发展中国家则居于从属的地位,这就是国际社会分工的突出表现。

(二)产业间的国际分工和产业内的国际分工

产业间的国际分工是指国家之间的商品生产专业化是按照不同的专业部门来分工的,它表现为国家之间产业结构的巨大差别。例如,第二次世界大战以前,国际上所形成的工业国与农业国的分工就是典型的产业间国际分工,发达国家专业生产工业制成品用于出口,并进口工业原料,而发展中国家主要生产工业原料用于出口,并进口工业制成品。近20年来,发达国家逐渐把第二产业的项目转移到发展中国家,而自己专门从事以高新技术为代表的第三产业,这一趋势发展的最终结果也必然导致发达国家与发展中国家第三产业与第二产业的产业间国际分工。

产业内的国际分工是指国家之间商品生产的专业化分工是在同一产业部门内部来进行专业化分工的,它表现为国家之间产业结构的基本相似。例如,当代工业发达国家的工业都比较发达,工业部门基本上都自成体系,但不同的发达国家的工业体系也有很大差别。例如,欧美的空间技术的产品生产比较发达,德国的化学工业比较发达,日本的现代化家庭用品工业比较发达,同是发达国家,但它们发达的重点不同,这是典型的产业内国际分工,更确切地说这是工业部门内部的国际专业化分工。

产业内的国际分工还可以具体地划分为产品专业化国际分工、零部件专业化国际分工和加工工艺专业化国际分工三种具体形式。例如,美、日、德互相进出口小汽车、拖拉机等同类产品,这是典型的产品专业化分工,日本小汽车轻便、灵巧、节油;德国小汽车稳当、豪华、设备齐全;美国小汽车兼而有之。再例如,一架波音B——747飞机上共有450万个零部件,一架航天飞机上的零部件更多,这些众多的零部件都是由分散在许多国家的许多工厂协作制造的,这种国际分工是典型的零部件专业化国际分工。再例如,某一机械产品的生产可能需要毛坯件、锻件、铸件、模压件、焊接件等等生产和加工工艺,这些不同的工艺可以按照不同国家的资源

条件和技术条件的差异分开配置，由此而形成的国际专业分工即为典型的加工工艺专业化国际分工。

(三)垂直型国际分工、水平型国际分工和混合型国际分工

垂直型国际分工是指居民消费结构、经济发展水平、技术工艺水平、产业结构具有较大差异的两个国家之间的分工。例如，原料生产国与加工国、农业国与工业国、农矿业与制造业的国际分工就是垂直型国际分工。

水平型国际分工是指商品生产的技术工艺水平相似，经济发展水平相近，居民消费结构相似的国家之间的分工。例如，发达国家之间的产业内部的国际分工就是水平型国际分工。

混合型国际分工是指两个国家在商品生产方面既有水平型国际分工，又有垂直型国际分工的一种类型。德国是参与“混合型国际分工”的典型代表，它和发展中国家广泛开展了“垂直型国际分工”，同时，积极参加了欧共体内的生产专业化协作，大力发展了与欧、美发达国家之间的“水平型国际分工”。

严格地讲，当代国际分工体系中，某一个国家参与纯粹的水平型国际分工，或者参与纯粹的垂直型国际分工，都是十分罕见的，参与混合型国际分工则是常见的现象，但就某一产业或某一种产品而言，无论是水平型国际分工还是垂直型国际分工、或者是混合型国际分工，都是比较清晰明确的。

国际分工可以从不同的角度进行分类。有些文献上提到发达国家之间的分工，发展中国家之间的分工，发达国家和发展中国家之间的分工，宗主国与殖民地之间的分工等等，这些国际分工类型虽然各有特点，但都可以从上述我们说到的国际分工的基本类型中加以说明。

四、国际分工的制约因素

(一)自然条件是影响国际分工的最原始的重要因素

自然条件包括气候条件、土壤条件、植被条件、地质条件等