

对外经济贸易 理论与实务

邹来斌 常 丽 齐巧月



NEUPRESS
东北大学出版社

前 言

现代社会化大生产越来越向专业化、信息化和国际化的方向发展,每一个国家的经济都离不开统一的国际市场,为全世界生产,在世界范围内流通,面向世界消费,已成为当代经济发展的一大趋势。

目前,我国实行改革开放,正在建立和完善社会主义市场经济体制。当代的市场经济实际上是世界范围的市场经济,一旦我国重返关贸总协定,我国的经济将真正进入全球性的经济大循环。为了加速我国现代化建设的步伐,充分利用国际和国内两个市场、两种资源,就必须学会管理国内和国外经济两套本领。当前,特别迫切需要熟悉和掌握对外经济贸易的理论与业务,培养和造就出更多的通晓国际贸易业务,能够驾驭国际、国内两个市场的精明强干的外经外贸人员和经济管理人员。这本书正是为适应这种需要而编写的。该书打破了以往单

纯阐述理论或单纯阐述实务的写法,采取理论与实务相结合的编写方式,选用了在国际贸易中常用的最新素材,着重阐述了国际贸易的理论、政策和措施、国际惯例和贸易术语、国际贸易实务、外汇和避免外汇风险以及国际技术贸易等内容。本书具有内容新、实用性强、理论联系实际、知识面宽等特点,它可以作为外经外贸人员和外向型经济管理人员学习的工具和有益的参考书,也可以作为大专院校和经济管理干部的培训教材。

本书由邹来斌进行总体设计和总纂,由邹来斌、常丽、齐巧月合写。在编写和出版过程中,得到了中共辽宁省委党校经济管理教研室副主任、副教授李春方的大力支持、帮助和指导,也得到了东北大学出版社的热情帮助,在此一并表示谢意。由于作者水平有限,书中难免有缺点和疏漏之处,敬请读者批评指正。

作 者

1994年6月

目 录

第1章 对外贸易的理论、政策和措施	(1)
1.1 对外贸易的基本概念	(1)
1.2 对外贸易的理论政策的演变	(7)
1.3 对外贸易政策的理论基础	(13)
1.4 对外贸易措施	(19)
第2章 国际贸易的一般过程	(29)
2.1 交易前的准备工作	(29)
2.2 贸易洽商和签订合同	(30)
2.3 进出口合同的履行	(35)
第3章 国际惯例与贸易术语	(44)
3.1 有关贸易术语的国际惯例	(45)
3.2 国际贸易中几种主要的贸易术语	(48)
3.3 国际贸易中其他贸易术语	(60)
3.4 贸易术语的选用	(63)
第4章 商品的品质、数量和包装	(66)
4.1 商品的品质	(66)
4.2 商品的数量	(76)
4.3 商品的包装	(82)
第5章 国际货物的运输和保险	(90)
5.1 国际货物的运输	(90)

5.2 国际货物的运输保险	(107)
第6章 检验、索赔、仲裁和不可抗力	(119)
6.1 商品的检验	(119)
6.2 索赔和理赔	(129)
6.3 仲 裁	(134)
6.4 不可抗力	(139)
第7章 货物的价格和货款的收付	(143)
7.1 货物的价格	(143)
7.2 外贸货款的支付工具	(152)
7.3 国际贸易结算方式	(156)
7.4 银行保证书(银行保证函)	(176)
7.5 各种支付方式的结合使用	(179)
第8章 计价货币和避免外汇风险	(182)
8.1 国际货币	(182)
8.2 计价货币的选择	(185)
8.3 签订保值条款	(187)
8.4 避免外汇风险的措施及方法	(190)
第9章 国际技术贸易	(204)
9.1 国际技术贸易的概念及形式	(205)
9.2 国际技术贸易的历史发展	(214)
9.3 技术转让中的专利、商标和专有技术	(222)
9.4 国际技术贸易的基本程序	(228)
9.5 技术贸易的倍数原理和技术价格	(238)

第1章 对外贸易的理论、政策和措施

随着商品生产和市场经济的发展,国际间的贸易往来越来越频繁,国际贸易的发展对外贸人员提出了越来越高的要求,外贸人员不仅要熟悉和掌握对外贸易的具体业务和技能,还要懂得对外贸易的基本理论、政策和措施。

1.1 对外贸易的基本概念

1.1.1 对外贸易的含义

对外贸易又称国外贸易,是指一个国家或地区同其他国家或地区之间进行的商品、技术和劳务的交换活动。对外贸易是指从一个国家的角度来看的,而从国际范围来看,这些交流活动,就称为国际贸易或世界贸易。

传统的对外贸易仅仅是指商品在国际间的交换活动,但是随着现代科学技术的发展和社会生产力的迅速提高,从而使国际交换活动的范围不断扩大。当代对外贸易的内容不仅包括商品的交换,还包括技术和劳务等的交换。

对外贸易涉及的面很广,但如果从性质来划分,可以分为几种不同的贸易形式。

1. 有形贸易和无形贸易。一个国家的对外贸易包括商品和劳务的进出口。有形贸易是指那些看得见、摸得着的商品的

进出口。在实际贸易中通常称作商品贸易。无形贸易主要指劳务的进出口,如运输、保险、金融等劳务项目,也包括技术知识的有偿转让与接受。有形贸易和无形贸易的主要区别是:有形贸易必须通过海关手续,从而表现在海关的贸易统计上。它是整个国际收支中最重要项目。而无形贸易一般不办理海关手续,在海关的贸易统计上反映不出来,而在国际收支中反映出来,它是国际收支的一部分。

2. 出口贸易、进口贸易和过境贸易。出口贸易是指将本国生产和加工的商品运往国外市场销售,又称为出口或输出。进口贸易是指将外国产品运进本国市场销售,又称为进口或输入。过境贸易是指出口国通过第三国向进口国运送或销售商品,对第三国来说,就是过境贸易。过境贸易又分为直接过境和间接过境。直接过境是指出口国商品到达第三国后,在第三国的海关监督下,通过其领土或领海,或者立即转换交通工具后出境。间接过境是指出口国的商品到达第三国后,并不立即出境,而是暂时存放入第三国的海关仓库,以后再从仓库提出来运往进口国。

3. 直接贸易、间接贸易和转口贸易。直接贸易是指生产国将商品直接销售给消费国的买卖行为。间接贸易是指生产国不直接把货物卖给消费国,而是通过第三国进行买卖商品的行为。转口贸易是指生产国与消费国通过第三国进行的商品贸易,对第三国来说就是转口贸易。即使商品直接从生产国运往消费国,只要两者之间没有直接发生交易关系,而是由第三国转口商分别与生产国与消费国发生的交易关系,仍属于转口贸易。

4. 总贸易和专门贸易。总贸易是指以国境为标准划分进口和出口的一种统计方法。凡是进入国境的商品一律列为进

口,叫做总进口。它既包括进口后供国内消费商品,也包括进入国境未进入关境,存放在海关保税仓库的过境或转口商品。凡是离开国境的商品一律列为出口,叫做总出口。它既包括本国商品的出口,也包括进口商品未经加工的复出口。专门贸易是指以关境做为划分进口与出口标准的统计方法。只有从国外进入关境的商品以及从保税仓库提出后进入关境的商品,才列为进口,叫做专门进口。也就是说,当国外商品进入国境,暂存在保税仓库不进入关境,一律不列为进口。把从国内运出关境的本国商品以及进口后未经加工又运出关境的商品,列为出口,称做专门出口。专门出口额加上专门进口额称为专门贸易额。

5. 自由结汇贸易和易货贸易。自由结汇贸易是指在交易中,以货币作为清偿工具的贸易方式。在对外贸易中,作为清偿工具的主要货币有美元、英镑、马克、法郎、日元等。易货贸易是指在交易中不使用货币,而是以一种或多种货物按一定的计价方法同另一国的货物进行的交换方式。易货贸易是一种古老的交易方式,现在仍然还在采用,主要是因为这种贸易方式不用支付外汇,把进出口直接联系起来,双方都有进有出,进出资金基本平衡,这样可以克服因外汇紧缺而形成的贸易障碍。但另一方面,易货贸易也有一定的局限性,即贸易双方需求与供给的货物必须吻合,否则就不可能达成交易。我国同原苏联、东欧以及一些发展中国家所签订的政府间易货协定,民间贸易团体达成的易货协议等,均属这种贸易。

1. 1. 2 国际贸易的统计指标

1. 贸易值(额)与贸易量。贸易值是以货币表示的贸易金

额,又称贸易额。贸易值有两种,一种是对外贸易值或称对外贸易额,是指一国出口值与进口值之和。一定时期内一国全部商品的收入为该国的出口总额或称出口值,而全部进口商品的支出为该国的进口总额,或称进口值。出口值与进口值之和即为该国的对外贸易值。一国的对外贸易值一般用该国的货币或国际上最通用的货币来表示。另一种是国际贸易值,或称国际贸易额,是指世界各国出口值的总和。从国际范围看,一国的出口就是另一国的进口,如果把各国的进出口值相加,作为国际贸易值,就会出现重复计算的现象。因此,一般是把各国的出口值相加,作为国际贸易值。国际贸易值一般都用美元表示,因为长期以来在国际贸易中一直是以美元作为主要的结算货币和国际储备货币,采用美元表示国际贸易值既便于统计,又便于作比较分析。

贸易值是用现行货币表示的,由于物价和币值经常变化,所以单纯用货币计算贸易值往往不能正确地反映出贸易的实际规模。如果用重量、数量来表示,虽然可以避免这个缺点,但是国际贸易商品的种类繁多,计量单位各不相同,因而不能直接相加。为了真实地反映国际贸易的实际规模,只有按一定时期的不变价格来计算各个时期的国际贸易值,这就需要引用国际贸易量的概念。

所谓国际贸易量,是指国际贸易值与出口价格指数的比值。这种比值是剔除了价格变动因素得出的按不变价格计算的贸易值。例如,根据联合国统计,资本主义世界的国际贸易值,1970年为2800亿美元,1978年为11736亿美元;出口价格指数,1970年为100,1978年为265。则按1970年价格计算的1978年出口的贸易量为: $11736 \text{ 亿美元} \div \frac{265}{100} = 4429 \text{ 亿}$

美元。

如果再以一定时期的贸易量为基础,与各个时期的贸易量比较,就可以得出反映贸易实际变动规模的贸易量指数。如上例,1970年的贸易量为2800亿美元,1978年的贸易量为4429亿美元。以1970年作为基期,即贸易量指数为100,则可得出: $\frac{4429}{2800} \times 100 = 158$ 。这158就是以1970年作为基期的1978年的贸易量指数。由此可见,1978年与1970年比较,国际贸易实际增长58%,而不是按国际贸易值计算的增长3倍多。资本主义国家以及联合国都是采用这种方法来计算贸易变动的。

2. 贸易差额。贸易差额是指一国在一定时期内(如一年或半年)出口额与进口额之差,由贸易结算余额表示,如果出口额大于进口额,称为贸易顺差或称出超;如果进口额大于出口额,称为贸易逆差,或称入超。贸易顺差或出超表明一国在贸易上收入大于支出,而贸易逆差或入超则表明一国在贸易上收入少于支出。

贸易差额是衡量一国对外贸易收支平衡状况的重要指标。顺差或出超意味着一国在对外贸易收支上处于有利的地位。逆差或入超意味着一国在对外贸易收支上处于不利的地位。不过这里的有利或不利,仅仅就对外贸易收支而言,如果从一国的整个国民经济发展来看,则不能一概而论,要根据各国不同的经济状况进行具体分析。一般来说,发达国家为了解决生产过剩的经济危机,多出口少进口可以使矛盾得到缓和,所以发达国家都在极力追求贸易顺差。但对于发展中国家来说,为了促进本国经济的发展,需要大量进口技术、设备和其他重要物资,在若干年份出现适度的贸易逆差,从宏观角度和长远

的观点看,对加速国民经济的发展是有利的。

3. 净出口与净进口。一国对某种商品往往既有出口也有进口。在一定时期内(如一年或半年),将该种商品的出口数量和进口数量加以比较,如果出口数量大于进口数量,其差额即为净出口。反之,如果进口数量大于出口数量,其差额叫净进口。

净出口与净进口都是以数量来表示的。它反映一国在某种商品上是处于出口国的地位,还是处于进口国的地位。例如在汽车贸易上,原联邦德国和日本曾经都是净进口国家,后来由于两国汽车工业的发展,出口增加,现已成为净出口国了。这说明原联邦德国和日本在汽车贸易上日益处于比较有利的地位。

4. 贸易条件。贸易条件又称“进出口比价”,是指一国在一定时期内出口商品价格指数与进口商品价格指数的比率。其计算公式为:

$$\text{贸易条件指数} = \frac{\text{出口价格指数}}{\text{进口价格指数}}$$

如果贸易条件指数大于1,表明出口价格上涨更多,出口同等数量的商品能换回比原来更多的进口商品。如果其他条件不变,这意味着该国从贸易中获得的收益增多,贸易条件是有利的。相反,如果贸易条件指数小于1,表明出口价格相对地低于进口价格,出口同等数量的商品只能换回比原来更少的进口商品。如果其他条件不变,这意味着该国从贸易中获得的收益减少,贸易条件是不利的。

贸易条件指数是反映一国或某个地区在一定时期内外贸状况的重要指标之一。长期以来,发达国家的主要出口商品(工业制成品)的价格不断上涨,而发展中国家的主要出口商

品的价格却上涨较慢或有所下跌,这表明贸易条件有利于发达国家而不利于发展中国家,这也是造成发达国家和发展中国家差距逐渐扩大的重要原因之一。

1.2 对外贸易的理论政策的演变

社会生产力和商品经济的发展,促进了对外贸易的产生与发展,与其相应的对外贸易的理论政策也有一个发展与演变的历史过程。

1.2.1 对外贸易的产生和早期形式

对外贸易是属于历史范畴,是人类发展一定历史阶段的产物,是随着生产力的发展和社会分工的扩大而发展起来的。对外贸易的产生有两个基本条件:一是有可以提供交换的剩余产品;二是在两个各自为政的社会实体之间进行商品交换。在原始社会初期,人类社会处于自然分工状态,生产力水平十分低下,没有可供交换的剩余产品,没有私有制、阶级和国家,也就谈不上对外贸易。约在公元前4000年,犁的发明和运用,促进原始农业向犁耕农业过渡。在具备饲养牲畜的地方,牧业成了该地区的主要经济活动,畜牧业逐渐从农业中分离出来,形成了第一次社会大分工。社会分工,促进了生产的发展,产品开始有了少量剩余,出现了私有财产,在氏族之间发生了原始的偶然的物物交换。私有制的产生,促使原始社会向阶级社会过渡,在原始社会末期出现了阶级和国家。

农业生产的发展,促进了手工业技术的不断改进,手工业逐渐成为专门的生产活动而独立出来,于是出现了第二次社

会大分工。手工业的出现,产生了直接以交换为目的的商品生产。直到奴隶社会初期,生产力的发展使商品生产和商品交换不断扩大,产生了货币,商品交换逐渐变成了以货币为媒介的商品流通,产生了专门从事贸易的商人,出现了第三次社会大分工。这时国家形成,商品交换越出国界,产生了对外贸易。

在奴隶制社会,自给自足的自然经济仍然占统治地位,生产的目的是为了交换,而是为了消费,商品生产规模很小,对外贸易受到很大限制,不是主要的经济形式。奴隶制社会是以奴隶主和奴隶为基础的社会,对外贸易主要是为奴隶主服务的贸易,当时把奴隶作为一种商品,买卖奴隶和一些奢侈品成了对外贸易的主要内容。奴隶社会时期,由于受生产力发展的制约,国际贸易的地域范围仅限于欧洲的地中海和黑海沿岸以及欧洲大陆,希腊的雅典是地中海国际贸易的中心,也是贩卖奴隶的中心。此外,粮食、酒和橄榄油等也是当时贸易的大宗商品。还有供奴隶主和富人消费的奢侈品,如宝石、装饰品、各种植物、香料、象牙等也是当时国际贸易中的主要商品。

封建社会,随着商品生产的发展,对外贸易比奴隶社会有了很大的发展。这时对外贸易的商品除了是为满足地主阶级需要的奢侈品外,还有日用品和原料,贸易市场范围也比原来扩大了。封建主需要用货币购买奢侈品,促进了当时货币、地租和工场手工业的发展。特别是到封建社会末期,商品生产和商品交换发展较快。13世纪到14世纪,东方和西方国家来往交换频繁。西方国家在地中海形成了贸易中心,还有罗马的君士坦丁堡,比利时的安特卫普等也成立了贸易中心。我国汉朝的张骞、班超连续出使西域,开辟了丝绸之路,都促进了国际间的贸易交往。虽然如此,但从总的来看,封建社会由于受生产方式和交通的限制,对外贸易在封建社会并没有成为主要

形式。只有到了资本主义社会,对外贸易才得到了真正的发展。

1.2.2 资本主义对外贸易理论和政策的演变

资本主义对外贸易的发展及其理论与政策的演变大致可以分为以下几个阶段:

第一阶段,资本主义生产方式准备时期。从15世纪起到17世纪,是资本主义生产方式在封建社会后期形成和成长的时期。此阶段商品生产有了较快的发展。特别是欧洲国家城市手工业发展很快,需要扩大市场为商品打开销路,把商品销往国外。所以西方国家不断派出探险队,寻找通往东方的道路,开辟商品市场。后来哥伦布发现了新大陆,使西方国家商品市场从欧洲扩大到大西洋、印度洋、中国、南洋群岛等。地理大发现把各大洲联系在一起,产生了国际市场。随着国际市场的扩大,国际贸易的商品种类、数量都在扩大,烟草、茶叶、咖啡、粮食、糖、可可等以前不对外销售的商品也进入对外贸易中来。欧洲殖民者还贩运大量黑人到美洲,奴隶成了商品。这时著名的贸易中心有英国的伦敦、阿姆斯特丹等。

由于商业活动范围的日益扩大,促进了商品货币经济的蓬勃发展和封建自然经济的迅速瓦解。社会各阶级的经济生活对商业资本都有很大的依赖。封建主迫切需要将自然形态的贡赋转化为货币形态,以便购买来自海外的各种奢侈品。封建王室除要满足奢侈的宫廷生活外,还需维持军队和官僚机构,这些都需要商业资本的支持。这样,社会财富的重心由土地转向金货币,货币成为社会各阶级共同追逐的对象,拜金主义成为社会风尚。于是产生了重商主义贸易学说。

重商主义是资本主义原始积累时期重要的贸易理论。它主张通过限制货币(贵重金属)出口和扩大贸易顺差的办法来增加货币的积累,是一种保护性的贸易政策。其代表人物主要有英国的威廉·斯塔福(W. Staaffor)和托马斯·孟(T. Mun)。

第二阶段,资本主义自由竞争时期。18世纪到19世纪,是资本主义竞争时期,这一时期是资本主义大工业的建立和确立它的统治地位时期,此时期国际贸易有了空前的发展。特别是英国实行工业革命以后,资本主义生产从工场手工业过渡到机器大工业,劳动生产率大大提高,商品数量增加,要求扩大销售,扩大市场,西方资本主义国家开始向国外掠夺原料,争夺殖民地和销售市场。19世纪初期,火车、轮船的出现,缩短了运输时间,扩大了对外贸易。这时的对外贸易商品种类除了原料、茶叶、咖啡等大宗商品外,还大量销售工业产品、纺织品等。后来还出现了运输公司、保险公司、银行信贷业务、商品交易所等,促使对外贸易规模和范围不断扩大。

这时期对外贸易的基调是自由贸易政策。英国是带头实行自由贸易政策的国家,因为这个时期内,英国的工业发展水平超过任何其他国家,它的商品不怕任何国家的竞争,因而打着自由贸易的旗号,侵入其他国家市场,以工业制成品的出口换取粮食和原料,进行商品侵略和原料掠夺。但由于各国的经济发展不平衡,一些经济发展起步较晚的国家如美国和德国,它们的工业发展落后于英国,为了保护本国的幼稚工业,避免英国商品的竞争,故采取了保护贸易政策。

第三阶段,第一次世界大战到第二次世界大战期间,各国都先后实行了保护贸易政策。第一次世界大战后,世界经济发生了巨大的变化,美国取代了英国成为世界上最大的工业国,

而英国的经济地位逐渐削弱，不得不放弃自由贸易政策，转向采取保护贸易政策。

第一次世界大战以后，各国工农业生产迅速恢复，生产额大量增长。但由于战争的创伤，战后的购买力严重不足，使各国的产品大量积压，难以销售。1929—1933年爆发了世界性的经济危机。各国在危机中都无法改变国内市场的停滞状态，只能设法将这些剩余产品输出国外。各国为了摆脱危机，必须保住本国的市场，将产品打入别国市场。市场矛盾的进一步尖锐化，使各国竞相采取保护贸易政策，对外国商品一律征收较高的关税，美国某些商品的关税竟高达155%。这时期的保护贸易政策同以前的保护贸易政策有明显的不同，它不是保护国内幼稚工业，而是保护国内高度发展起来，或正出现衰落的垄断工业；它不是为了培养自由竞争能力，而是巩固和加强对国内外市场的垄断。这种保护贸易政策也被称为超保护贸易政策。

第四阶段，第二次世界大战后的贸易自由化倾向。第二次世界大战以后，从50年代到70年代中期，总的来说，发达国家的对外贸易以贸易自由化为主。二次大战后，美国、西欧、日本等国经济有了较快的发展，他们为了争夺国外市场，极力推行贸易自由化政策。其次，由于国际分工的深化和扩大，使发达国家之间在经济上相互依赖日益严重，从而促使他们在一定程度上削弱贸易壁垒，以满足对外贸易关系发展的需要。

这种“贸易自由化倾向”主要表现在：①1947年由美国倡议，23个国家参加，签订了“关税与贸易总协定”，相互给予最惠国待遇，以逐步减免甚至取消关税和其他贸易壁垒。②成立“经济贸易集团”，在集团内部实行贸易自由化。如1958年成立了西欧共同市场，对外实行统一关税，对内在成员国之间逐

步削减直至完全取消关税,实行集团内部的商品自由流通。^③由于发展中国家的联合,迫使发达国家承诺对从发展中国家或地区输入的制成品和半成品,普遍给予优惠关税待遇。

战后的贸易自由化倾向与自由竞争时期自由贸易有着明显的区别,在自由竞争时期,自由贸易反映着资本主义上升时期工业资产阶级的利益,而战后的贸易自由化却反映着垄断资本的利益,是资本主义垄断阶段的一种表现。一般来说,由于各垄断资本集团实力地位的不同,对贸易自由化的实施所持的态度也不同,一旦贸易自由化的实施危害了某些垄断集团的利益时,它就会受到削弱,贸易保护主义又会重新抬头。因此,战后的贸易自由化是不平衡的,不稳定的,在一定程度上又是和保护贸易相结合的。

第五阶段,70年代中期以后,发达国家的对外贸易政策从以贸易自由化为主转向以贸易保护主义为主,产生了新贸易保护主义的浪潮。

产生新贸易保护主义浪潮的主要原因是1974—1975年和1980—1982年的两次世界经济危机,以及各发达资本主义国家出现了严重不景气和“停滞”状况,使世界市场萎缩。以国内市场为主的垄断资本和劳工团体都要求政府采取保护措施。另外,由于发达国家经济发展不平衡,引起某些经济实力相对削弱的国家限制国外商品在本国市场竞争。从60年代末到70年代初的十多年里,由于美国没有跟上其他国家的增长速度,使美国在世界市场上的霸主地位受到削弱。相反,日本已成为生产钢铁、汽车、录像设备等效率最高的国家,在其他新技术领域也正在赶超美国;西欧也正在把美国排挤出某些商用飞机的市场,在农产品市场也面临着欧洲共同体和加拿大、澳大利亚等国的竞争,使美国对外贸易出现大量逆差,因