

对外贸易实务

王刚 安景文编



中国矿业大学出版社

前 言

对外贸易是一国对外经济技术合作交流活动的重要渠道。开展对外贸易是我国国民经济不可缺少的重要组成部分，是实现我国对外开放政策的一个重要方面。

作为一门学科，对外贸易的专业性和业务性是很强的，其基本内容包括三个方面：对外贸易原理，对外贸易的方针和政策，进出口业务实务。本书是从企业经营外贸业务的角度出发，将这三方面的内容综合起来，既注意内容的系统性，又有重点地以外贸实务为主加以介绍。全书共分九章。第一章简要介绍了对外贸易的一般原理，包括对外贸易的一些基本概念，对外贸易的理论基础——国际分工和对外贸易的作用意义。第二章和第三章从我国的实际出发，介绍了对外贸易的方针、政策，包括对外贸易政策的发展及性质，资本主义国家对外贸易的关税政策和非关税壁垒，发展经济特区的措施以及《关税与贸易总协定》的情况。第四章简要介绍了有关外汇和汇率的知识以及汇率变化对对外贸易的影响。第五至第七章重点介绍了对外贸易务实方面的有关知识和方法，包括：对外贸易的交易程序，如国际市场的环境分析、交易磋商、合同的签订和履行、处理索赔和理赔等；对外贸易的交易条件，如商品的数量质量条件、包装与价格条件、支付条件、运输和保险条件、商检和仲裁条件等；对外贸易中的特殊贸易方式，如包销和代理、寄售和展卖、投标、拍卖和商品交易所、易货贸易和加工贸易、国际承包工程。为适应我国利用外资的发展，本书第八章介绍了国际上利用外资的主要方式方法，包括政府信贷、世界银行贷款、出口信贷、商业银行信贷、三资企业、补偿贸易和国际租赁信贷。第九章简要介绍了技术贸易的做法，包括

技术贸易方式、技术产权保护、技术价格、技术贸易的前期准备、技术贸易合同与谈判。

本书由王刚同志主编，其中第三章由安景文同志编写，其余各章由王刚同志编写。在编写过程中，主要参阅了田飞同志主编的《对外经济贸易概论》一书有关内容，在此表示感谢。

本书为高等院校经济管理专业教材，亦可作为涉外企业经营管理培训教材，以及从事对外贸易工作者参考。

由于编者水平有限，编写中纰缪挂漏在所难免，敬祈读者批评指正。

编者

一九九〇年二月于北京

目 录

前言	
第一章 概论	 (1)
第一节 对外贸易的基本概念	 (1)
第二节 国际分工与对外贸易	 (3)
第三节 对外贸易的意义和作用	 (7)
第二章 对外贸易政策措施	 (11)
第一节 对外贸易政策的实质与历史演变	 (11)
第二节 关税方面的措施	 (14)
第三节 非关税壁垒	 (20)
第四节 鼓励出口和出口管制的措施	 (26)
第五节 发展经济特区的措施	 (30)
第六节 《关税与贸易总协定》	 (36)
第三章 我国的对外贸易	 (44)
第一节 我国对外贸易的建立和发展	 (44)
第二节 我国对外贸易的职能和作用	 (46)
第三节 我国对外贸易的统制政策	 (51)
第四节 我国对外贸易管理体制	 (56)
第五节 我国的进出口贸易	 (62)
第四章 外汇和汇率	 (67)
第一节 外汇及汇率	 (67)
第二节 外汇汇率变化对对外贸易的影响	 (73)
第五章 对外贸易的交易程序	 (80)
第一节 国际市场特点和环境分析	 (80)
第二节 外贸企业的商品经营与管理	 (89)

第三节	交易磋商·····	(95)
第四节	交易合同的签订·····	(100)
第五节	交易合同的履行·····	(106)
第六节	处理索赔与理赔·····	(109)
第六章	对外贸易的交易条件·····	(112)
第一节	品质、数量、包装条件·····	(112)
第二节	价格条件·····	(119)
第三节	支付条件·····	(125)
第四节	对外贸易运输条件·····	(132)
第五节	对外贸易货物运输保险条件·····	(138)
第六节	进出口商品检验条件·····	(146)
第七节	索赔条件、不可抗力条件和仲裁条件·····	(154)
第七章	对外贸易中的特殊贸易方式·····	(162)
第一节	包销和代理·····	(168)
第二节	寄售和展卖·····	(168)
第三节	投标、拍卖和商品交易所·····	(171)
第四节	易货贸易和加工贸易·····	(175)
第五节	国际承包工程·····	(179)
第八章	利用外资的主要方式·····	(183)
第一节	外国政府信贷·····	(183)
第二节	利用世界银行贷款·····	(188)
第三节	出口信贷·····	(195)
第四节	商业银行信贷·····	(201)
第五节	发行国际债券·····	(207)
第六节	中外合资、中外合作与外商独资企业·····	(212)
第七节	补偿贸易·····	(229)
第八节	国际租赁信贷·····	(237)
第九章	技术贸易·····	(243)
第一节	技术贸易概述·····	(243)

第二节	技术产权的保护.....	(248)
第三节	技术价格.....	(258)
第四节	技术贸易的前期筹备.....	(264)
第五节	技术贸易的谈判与合同.....	(270)
主要参考书目		(276)

第一章 概 论

第一节 对外贸易的基本概念

一、对外贸易

对外贸易是指一个国家或地区对其他国家和地区之间的商品和劳务的交换。它是从一个国家的角度相对于国内贸易而言的。如果从国际或世界的范围来说,则称为国际贸易或世界贸易,它指的是国际间的商品和劳务的交换,由各国的对外贸易所构成。在习惯上,两个名称往往被通用。

二、进口、出口和贸易差额

一个国家的对外贸易包括进口和出口两个方面。从国外购进商品称为进口;把商品卖给外国称为出口。凡不是因买卖而运进和运出本国边境的货物,例如按规定允许使、领馆带进带出的物品,出访人员携带的物品、展览品、免费赠送的样品等,都不列入进、出口范围。外国货物输入本国后未经加工又输出国外的复出口,和本国商品输往国外后未经加工又输入国内的复进口都不再作进、出口计算,以免重复。但是输入本国的货物加工后再出口的商品不算复出口,仍计作出口。

一个国家在一定时期内以货币表示的进口贸易总金额称为进口总值,出口贸易总金额称为出口总值。进、出口总值之间的差额称为贸易差额,其中出口总值大于进口总值的情况叫出超,在贸易差额上称为贸易顺差;进口总值大于出口总值的情况叫入超,在贸易差额上称为贸易逆差。如果两者相等,即称贸易平衡。贸易差额是衡量一个国家对外贸易状况的重要指标,顺差反映一个国家对外贸易收支处于有利地位,逆差反映处于不利地位。由

于一个国家的进口和出口的贸易额一般占该国国际收支的重要部分，因此，贸易差额状况是影响一个国家的国际收支的重要因素。

三、对外贸易值和贸易量

对外贸易值也叫对外贸易额，是以货币表示的一个国家进、出口贸易的金额，即进口总值和出口总值之和。它通常用本国的货币表示。但为了国际上的可比性和汇总世界各国的对外贸易值，往往同时把它换算成国际上同一种货币单位，例如以美元来表示。这是因为美元长时期以来是国际结算中最常用的货币之一。我国也是如此。就国际范围而言，一国的出口就是另一国的进口，所以国际上还常使用“贸易量”这个指标，即用数量单位来表示进、出口商品的多少。然而，各种不同计量单位的商品，无法直接相加来表示一国的整个进、出口情况，于是通常就按各种商品一定时期的不变价格作为标准来计算贸易值，即用进、出口商品的价格指数除当期的进、出口总值，得出反映贸易实际规模的近似值。因为它剔除了价格变化的因素，反映的仅是量上的变化，所以称为国际贸易量。以一定时期为基础的贸易量同各个时期的贸易量相比较，可以得出比较准确反映贸易实际规模变动情况的贸易量指数，一般叫做物量指数。目前，资本主义国家和联合国都是采用这种方法计算贸易量变化的。因此，在分析一国对外贸易或国际贸易变动情况时，一方面要看贸易值的变化，同时也要分析贸易量的变动。

四、对外贸易的地理方向

对外贸易的地理方向是指该国对外贸易总额、出口额、进口额的地区分布和国别分布。它表示该国同世界各个地区、各个国家的经济贸易联系的程度。

就国际贸易而言，贸易地理方向表示的各洲、各国在国际贸易中所占地位很不一样。在国际贸易所占比重中，按洲排列的次序是：欧洲第一，美洲第二、亚洲第三，拉丁美洲第四，非洲第

五，大洋洲第六。就国际贸易的国别分布而言，几个主要发达资本主义国家，如美国、联邦德国、日、法、英等国经常占国际贸易额的一半以上。

五、对外贸易的商品结构

对外贸易的商品结构是指各类商品在一个国家进出口贸易中所处的地位。为便于统计，联合国秘书处于1950年出版了《国际贸易标准分类》，并被联合国经社理事会正式通过采用。现行的《国际贸易标准分类》是1975年第二次修正本。它把所有国际贸易商品分为10大类、63章、233组、786个分组。这10大类商品分别为（0）食品及主要供食用的活动物；（1）饮料及烟类；（2）燃料以外的非食用粗原料；（3）矿物燃料、润滑油及有关原料；（4）动植物油脂及腊；（5）未列各化学品及有关产品；（6）主要按原料分类的制成品；（7）机械及运输设备；（8）杂项制品；（9）没有分类的其他产品。在国际贸易统计中，一般把0~4类称为初级产品，把5~8类称为制成品。

这个分类标准已为世界上绝大多数国家所采用。我国从1981年起实行新的商品分类，就是以这个标准为基础，结合我国进、出口货物实际情况编制而成的。

从一个国家进、出口商品结构来看，可以看出这个国家的经济发展水平和在国际分工中的地位；从世界贸易的商品结构来看，可以看出世界经济的发展水平。

第二节 国际分工与对外贸易

对外贸易是个历史范畴，它的产生和发展的决定性因素是社会生产力的发展和社会分工的深化。在商品生产发展到它的最高形式——资本主义生产方式，社会分工打破了地域的界限，跨出国境形成世界市场，各国生产者通过世界市场取得生产上的联系，形成各国之间的社会劳动分工，它才充分广泛地发展成为真

正的国家之间的贸易。

一、国际分工

国际分工是指各国之间的社会劳动分工，也就是把各国经济中某些产品的生产集中起来，随后在国际上进行交换。国际贸易正是世界市场和国际分工的结果和主要表现。一个国家主要是通过对外贸易渠道参与世界市场和国际分工。

在资本主义前各社会形态中，社会分工虽然有一定的发展，但整个说来分工程度较低，自然经济仍然占统治地位，还没有形成国际分工。一些国家的对外贸易主要是以国内分工为基础，商品交换属于互通有无性质，数量有限，贸易范围有明显的地域局限性，品种也较简单，主要是一些为统治阶级享乐所需要的奢侈品和当时社会经济发展所需要的一些商品，如奴隶、谷物、日用品等。

国际分工是社会分工的深化，是社会生产力发展到一定阶段的结果。18世纪末期开始到19世纪70年代，英国和其他欧洲国家先后发生的产业革命，大机器工业的出现，导致了各国国内分工的巨大发展，加深了社会生产各个领域、各个部门之间的相互依存和联系。大机器工业本质上是大规模生产，对原料和市场的需求日益增长，大大促进了国际范围的分工，使之超越了国家界限向各个不同国家提供劳务和产品，以换取原料和食品，从而促进了世界各国经济之间的相互依存和联系。大机器工业为交通运输和通讯工具的改善提供了物质技术基础，为国际分工体系的形成和发展提供了必要的工具。这一切，打破了民族和地区的孤立闭塞状态，把一系列国家和地区纳入了国际分工和国际交换的轨道。

国际分工与国内的社会分工不同，主要区别在于：第一，国际分工之间的商品交换是通过国际贸易进行的，要受国际价值规律的制约和各国有关贸易政策与各种措施的限制，而国内的社会分工之间的商品交换是通过国内贸易进行的，受国内价值规律的

制约，受到的限制较少。第二，国际分工只是社会生产力发展到资本主义阶段才出现的，而国内分工则是各个社会经济形态所共有的。

在资本主义制度下，国际分工是各国在世界市场上争夺销售市场、原料产地、投资场所的竞争中自发地形成和发展的。在这个过程中，起调节作用的是资本主义商品生产的价值规律，不同国家的商品生产条件在这里进行着较量。生产费用较低的竞争者往往成为竞争的获胜者，它可以排除生产费用较高的竞争对手，而在这个商品的世界市场中占优势地位。一旦另一个国家在这个商品生产上发展得比较顺利，其产品质量又好，价格又低，在竞争中击败对手，则可以抢占原来那个国家的优势地位。为了抢夺世界市场，有时，将通过战争来解决双方的矛盾。

二、国际分工的主要类型

当前，资本主义制度下的国际分工形式主要有两种类型：一种是发达的资本主义国家之间的国际分工，一种是发达的资本主义国家和发展中国家之间的国际分工。

发达资本主义国家之间的国际分工，其形成的主要原因是：

(1) 各国总的生产条件的差别所导致的工业发展的进程不同；
(2) 各国工业部门发展的不平衡，其生产组织和生产技术水平的差别；
(3) 各国资源和原料供应状况不同；
(4) 各国人民的消费习惯和消费水平的不同等等，使各国商品的生产费用和它在世界市场上的竞争能力也各不相同。于是产生了国际专业化的分工，即把某些生产部门集中到一些国家，而另一些部门集中到另一些国家。例如，美国是农产品、特别是谷物的一个出口大国，荷兰生产的农产品主要是肉乳食品，比利时专门生产铁和钢等。随着生产力的发展和科技革命，发达的资本主义国家之间的国际分工进一步向纵深发展，过渡到部门内部的专业化，即在各国同样的生产部门内，把某些种类产品或工艺或零部件的生产集中到这个或那个国家，各国在这个生产部门中实行专业化的分工协

作。各国以这个生产部门的科技活动成果为基础，能否在这种国际专业化分工协作中占据一定地位，取决于它在这个生产部门的科学研究与试验设计工作费用的水平，以及生产最新技术产品的情况。因此，一些发达的资本主义国家之间产品交换更加频繁，而且出现许多中间产品，从而促进了二次世界大战后整个资本主义世界国际贸易的迅速发展。例如，美国拖拉机制造业专门生产最大马力的拖拉机，英国专门生产中等马力的拖拉机，联邦德国专门生产小马力拖拉机。

发达的资本主义国家与发展中国家之间的国际分工是资本主义生产力与生产关系在国际范围内纵深发展的结果。最先，它是一种宗主国与殖民地落后国家之间的国际分工。一些资本主义国家采用军事、政治、经济等手段，强迫一些落后的国家按照它的需要进行生产和消费。它以少数工业发达的资本主义国家为一方，以绝大多数农业与原料生产国为另一方，实行专业化生产，后者为前者提供商品销售市场、原料产地和投资场所，实质上是殖民体系在经济上的表现。二次世界大战后，帝国主义殖民体系崩溃瓦解，第三世界国家兴起，在经济上成为发展中国家，于是形成了发达的资本主义国家与发展中国家之间的国际分工。产品内容上也发生了一些变化，出现了“资本、技术密集型”产品与“劳动力密集”型产品的分工。过去殖民地落后国家向帝国主义国家输出的主要是粮食、食品等农产品以及农业和矿产原料等。现在发展中国家输出到发达的资本主义国家的农产品主要是咖啡、可可、糖和植物纤维等热带产品，而在粮食上反而靠后者供应；后者还向前者输出人造原料。过去帝国主义国家向殖民地落后国家输出的主要是轻纺工业制成品，现在发达的资本主义国家输出到发展中国家的工业制成品主要是重化产品，军火武器和技术转让，而在纺织品和服装上反而越来越大量由后者输入，后者还向前者输出某些电子产品、塑料制品和钟表、半导体等。因此，也有人把它称之为“新国际分工”。总的看来，这种国际分工还是形成了发展

中国家进出口商品的单一性以及在国际市场的依附性，并使发展中国家在国际贸易中处于受害的不平等地位。此外，贸易发展的速度也不平衡，发展中国家落后于发达国家。

各国参加国际分工的方式，按经济学界流行的理论，一般分为“垂直型”、“水平型”和“混合型”三种类型。“垂直型”是指进口原料、出口制成品，“水平型”主要是搞生产专业化与协作，“混合型”则是把两者混合起来。日本的进口中原料占80%以上，制成品、首先是机器设备只占8%左右；出口中工业制成品则占90%左右，很少与别国搞专业化协作，是“垂直型”的典型。联邦德国对发展中国家是“垂直型”，对发达国家则是“水平型”，属于“混合型”的典型。

第三节 对外贸易的意义和作用

一、对外贸易的一般意义

从本质上看，对外贸易是一国生产和流通超过国家范围的延伸。通过参与国际分工和利用国际市场，它构成了各国社会再生产过程的一个重要组成部分，因此，开展对外经济贸易对一国经济以至世界经济的发展都有十分重要的意义。

首先，它是保证国民经济各部门平衡发展和社会再生产顺利进行的重要手段。任何社会经济的发展，客观上都要求国民经济的各部门之间保持一定的比例关系。但是，在商品经济条件下。由于各国的自然条件、生产能力、经济结构、技术水平以及历史和社会的多方面原因，任何一个国家都不可能生产自己所需要的一切物品，必须通过对外交换来补充，同时也不可能完全消费自己所生产的一切物品，总会有一些剩余用于对外交换。在国内生产和消费的过程中，供不应求和供过于求的矛盾经常发生。这个矛盾的解决，除了调整国内的经济比例关系之外，积极开展对外贸易无疑是一个重要的手段。通过对外贸易，可以输出本国多余

和闲置的物品，引进本国短缺和急需的物品，及时调整国民经济各部门的失衡，使社会再生产过程得以顺利进行。

其次，它是节约社会劳动时间，提高经济效益的可靠途径。由于各国的经济技术条件不同，生产各种产品所耗费的社会劳动也不相同，通过对外贸易，出口国内生产条件有利、劳动耗费较少的产品，换取国内生产条件不利、劳动耗费较多的产品，从而获得由于产品成本差异所带来的差额利润。

第三，它是积聚建设资金、吸收先进技术的有效方法。在科学技术日新月异的今天，一个国家经济的较快发展，必须抢时间争速度，积聚充足的资金，采用先进技术，培训专门人才，收集广泛的信息。发展对外贸易对准备上述条件有特殊重要的意义。战后许多国家经济的飞速发展，无不与重视对外贸易有关。当前，大力发展对外贸易已成为许多国家重要的战略问题。

二、对外贸易与发达国家经济

对外经济贸易对发达国家，尤其是发达的资本主义国家的经济发展有十分重要意义。

首先，发达国家通过对外贸易，可以获取短缺的原料和商品，扩大国外市场，解决一部分产品的生产和销售问题，保证其社会再生产的顺利进行。对于发达的资本主义国家来说，原料和市场是其社会再生产能否顺利进行的关键问题。而对外贸易正是解决这个问题的一条重要渠道。战后，国际贸易的增长一直大大快于各国生产的发展。80年代，美国、日本、联邦德国、法国和英国等发达国家的商品出口总额已经占国民生产总值总额的1/5，可见这些国家社会再生产依赖国外市场程度之高。

其次，发达国家通过对外经济贸易，可以提高利润率，加速资本积累，扩大生产规模。对外贸易上的投资所以能够提高利润率，不仅是由于进口廉价的原料、燃料和粮食所造成的生产成本的降低，同时还由于长期的生产力发展形成的发达国家同发展中国家在劳动生产率上的巨大差异，使发达国家可以通过对外贸易

获取长期的超额剩余价值。

第三,发达国家通过对外贸易,可以在国际分工中充分利用自己的优势,发展条件优越的生产部门,促进经济发展。战后日本和联邦德国的发展充分说明了这一点。日本国土狭小,资源贫乏,在第二次世界大战中又遭到了惨败。但是在“贸易主义”思想指导下,一方面不惜重金从国外进口科学技术,同时大量进口农业和矿产原料,在提高技术能力和管理水平的条件下,不断发展新工艺、新产品,新材料和新兴工业部门,从而实现了经济的振兴。短短二十几年,它的钢产量就从1000万吨发展到1亿多吨,成为世界上数一数二的钢铁出口国,并带动了汽车工业和造船工业的长足发展

三、对外贸易与发展中国家经济

对外贸易与发展中国家经济意义,应该一分为二地看待。其有利的一面,首先是互通有无,发展中国家用本国消费相对多余的产品来换取本国缺乏或不能生产的产品,获得必要的建设资金,可以改善生产条件和消费品的供应,保证社会扩大再生产的实现;其次,发展中国家参与国际分工,可以使本国的资源得到充分利用,本国的生产能力得到理想的发挥,从而达到节约社会劳动,取得良好经济效益的目的;最后,对于生产水平较低,经济上贫穷落后的广大发展中国家来说,对外经济贸易还是引进外国的先进技术和先进管理经验的重要途径。这些已被战后若干经济发展较快的发展中国家的实践所证明。亚洲地区的新加坡,南朝鲜、台湾、香港等国家或地区战后经济上的飞跃,无一不与大力开展对外经济贸易有关。以南朝鲜为例,从60年代开始的二十多年来,它采取了大力引进外资和技术,建立“面向出口”的劳动力密集企业,以积极扩大商品和劳务出口带动整个经济发展的外向型经济发展为战略,取得了较为明显的成就。1962~1980年19年中,年平均经济增长率为8.8%,超过世界主要资本主义国家经济增长率两倍以上。国民生产总值由127亿美元增到574亿美

元，增长3.5倍，商品出口总额则由5000万美元剧增到172亿美元。

当然，应当看到，在现存的国际经济关系中，资本主义生产关系占据着统治地位，存在着严重的国际剥削，发达国家总要在对外经济贸易中掠夺和压榨发展中国家，同时资本主义经济危机的阴影笼罩着世界市场，往往给参与贸易的国家造成难以弥补的损失。因此，发展中国家应该充分认识到这一点，审时度势，扬长避短，正确利用国际分工，积极参与对外贸易。

我国是发展中的社会主义国家，并且已经开始实施对外开放的政策。我们的方针应该是：既要积极支持和发展对外贸易，适应并促进生产力和国际分工发展造成的经济生活国际化的进步要求，又要看到发达的资本主义国家仍然有利用对外贸易实现其对外剥削和侵略的可能性。我们不能以历史形成的不合理的国际分工和对外经济关系而因噎废食，拒绝发展中国家之间正常的经济关系。我们应当学会在纷繁复杂的国际经济生活中，发展平等互利的对外经济贸易。

第二章 对外贸易政策措施

第一节 对外贸易政策的实质与历史演变

一个国家的对外贸易政策是指其政府对进出口贸易的各种管制措施，目的是为了**保护国内幼稚的民族工业，增强其竞争能力，削减和抑制进口商品的竞争能力，以扩大出口，维持贸易平衡。**

各国的对外贸易政策措施是该国经济政策和对外政策的重要组成部分，是为维护其统治阶级的利益服务的。当今发达资本主义国家的对外贸易政策措施，是为他们垄断国内市场，扩张国外市场，获取高额利润的目的服务，广大发达中国家在对外贸易方面也都采取一定的政策措施，以维护民族经济的发展。

不论各国对外贸易政策如何变化，总不外乎两种基本类型，**自由贸易政策和保护贸易政策。**

自由贸易政策就是国家对对外贸易不加干预，让商品自由进口和出口；保护贸易政策就是国家采取种种措施来限制商品的进口或管制商品的出口，干预对外贸易，保护本国市场和**本国生产。**实施保护政策的主要措施有关税壁垒、非关税壁垒以及鼓励出口和限制出口的措施。

在不同的历史时期，由于各国工业发展的水平不同，在世界市场上所处的竞争地位不同，它们所采取的对贸易政策措施也有所不同。

一、重商主义的保护贸易政策

在由封建社会向资本主义社会过渡的资本主义生产方式准备时期，重商主义的学说和政策占主导地位，它主张实行保护贸易