



高等教育自学考试中英合作商务管理专业
剑桥商务管理证书指定教材

国际贸易实务

(国际贸易实务课程用书)

全国高等教育自学考试指导委员会 组编

董 瑾 主编



高等教育出版社

高等教育自学考试中英合作商务管理专业
剑桥商务管理证书指定教材

国际贸易实务

(国际贸易实务课程用书)

全国高等教育自学考试指导委员会 组编
董 瑾 主编

高等教育出版社

内 容 简 介

本书是高等教育自学考试中英合作商务管理专业的必修课程用书。本书主要介绍与国际贸易运作有关的理论、政策、法律和程序。全书分6个专题分别讨论国际贸易的背景知识、国际贸易基础理论与环境、国际贸易中的政策、国际贸易中的主要法律问题、国际贸易战略与国际贸易程序等问题。

前 言

为了适应中国市场经济的运行和发展的需要,给工商企业界人士及希望在商务管理和金融管理方向发展的人员提供具有国际标准的专业教育和资格认证,中国教育部考试中心和英国剑桥大学考试委员会在中国自学考试领域合作、共同设计“商务管理”和“金融管理”专业的部分课程。

合作课程的设计工作首先在专科层次进行,无论是否具有工作经验,只要愿意提高商务管理、金融管理方面的知识和技能,均可以参加到这个学习中来。合作课程采用模块式组合,灵活机动的学分制,为学员根据需求和兴趣自由选考课程提供了可能。

两个专业共有 19 门课程,公共基础课 4 门:大学语文、政治经济学、哲学、剑桥商务英语;共同专业基础课 7 门:企业组织与环境、商务交流、数量方法、经济学、会计学、信息技术管理、财务管理;专业课 4 门,商务管理专业的专业课为:商法、市场营销、人力资源管理 and 国际贸易实务;金融管理专业的专业课为:金融法、管理会计、财务报表分析和金融概论。在所有的 19 门课程当中,大学语文、政治经济学和哲学与国内自学考试中的课程相同,其余课程由双方专家共同设计。为了使课程具有国际标准,考试大纲经过反复商讨,分头编写,共同审订;教材采用合适的英文教材的中译本或者重新量体编写;为了配合学习,教学辅导材料则采用国外流行的学习包的形式。

合作课程得到了中英双方的承认。对于每模块(课程)学习合格的学员,教育部考试中心和剑桥大学考试委员会联合签发合作模块(课程)合格证书。对于取得指定的 8 门合作模块(课程)合格证书的学员,剑桥大学考试委员会将颁发“商务管理证书”。如果学员学完了 15 门课程、取得规定的学分,还可以获得高等教育自学

考试的大专毕业证书。这两个专业的毕业生如愿自费留学英国，可以得到剑桥大学考试委员会的推荐。

为了设计这两个专业、翻译编写这一套教材和辅导材料，中英两国的一些专家多次研讨，精心筹备，倾注了大量的精力和心血。他们认真而又紧张地工作，圆满完成了任务。在此谨向他们致以衷心的感谢。

愿我们这项工作能够为愿意进入商界涉足管理的人们提供一个很好的起点。

教育部考试中心

2001年3月

编 者 的 话

国际贸易实务是高等教育自学考试中英合作项目商务管理专业的必修课程,也是整个课程体系中的专业课之一。

本教材不同于国内的《国际贸易实务》教材,它不仅包括国际贸易的具体交易程序和交易条件,而且涵盖国际贸易的理论与政策、国际贸易法律和企业战略等内容,并以专题的形式独立成篇进行阐述。本课程共分为6个专题。

专题1主要介绍有关国际贸易的基本概念、国际贸易格局的变迁。

专题2集中阐述有关国际贸易的基础理论和环境。首先阐述有关国际贸易的理论,重点分析绝对优势和比较优势理论、要素禀赋理论、产品生命周期理论和国家竞争优势理论;接着介绍了进行国际贸易活动面临的环境因素;最后,阐述了经济全球化的发展,从而揭示生产全球化对国际贸易的促进作用。

专题3是国际贸易中的政策问题。首先研究国际贸易中各国政府关注的国际收支和汇率政策以及贸易自由化与贸易保护主义政策;其次分析了区域贸易集团的兴起及其对国际贸易的影响;最后,阐述有关国际机构及国际协定的作用。

专题4阐述国际贸易中的主要法律问题,涉及国际贸易买卖合同、代理、出口支付、竞争、保险、运输等多方面的内容。此外,还介绍冲突法和管辖权问题。

专题5研究企业进行国际贸易活动的战略,主要包括出口的商业成本与收益的分析,出口战略的选择,国际商务的组织以及进口战略。

专题6介绍出口具体业务内容与程序。重点介绍国际物流、国际贸易单据和国际贸易术语以及第三方的作用。

随着中国改革开放的不断深入,越来越多的生产企业、商品流通企业、科研院所走出国门,参与国际分工和国际竞争,直接从事进出口业务。由于国际贸易比国内贸易更为复杂、更为困难、风险更大,因此,作为进入 21 世纪的学员,尤其是准备从事商务活动的学员,学习国际贸易实务就显得更为重要和必要。

目 录

专题 1 国际贸易背景知识

第一章 国际贸易导论	2
第一节 国际贸易的含义	2
第二节 国际货物贸易	3
第三节 国际服务贸易	6
第二章 国际贸易的起源与历史	11
第一节 早期的国际贸易	11
第二节 运输、工业革命、科技进步对国际贸易的影响	14
第三章 国际贸易格局的变迁	21
第一节 国际贸易的增长特点	21
第二节 国际贸易结构	26
第三节 国际贸易的地理分布	30
第四章 中国对外贸易	35
第一节 中国货物贸易	35
第二节 中国服务贸易	40

专题 2 国际贸易基础理论与环境

第五章 主要国际贸易理论	43
第一节 绝对优势理论与比较优势理论	43
第二节 要素禀赋理论	47
第三节 里昂惕夫之谜及其解释	52
第四节 国际贸易的产品生命周期理论	55
第五节 新贸易理论	61
第六节 国家竞争优势理论	62
第六章 国际贸易的环境因素	67
第一节 政治环境	67

第二节	经济环境	70
第三节	社会文化环境	75
第四节	技术环境	77
第七章	经济全球化	79
第一节	经济全球化的含义与进展	79
第二节	经济全球化的表现	81
第三节	经济全球化的推动力	85
第四节	经济全球化的影响	92

专题 3 国际贸易中的政策

第八章	国际收支与汇率	96
第一节	国际收支	96
第二节	汇率	111
第九章	贸易自由化与贸易保护主义	125
第一节	对外贸易政策概述	125
第二节	关税	135
第三节	非关税壁垒	141
第四节	鼓励出口措施	147
第十章	区域贸易集团	153
第一节	区域贸易集团的兴起	153
第二节	区域贸易集团的类型	156
第三节	主要区域贸易集团的发展	159
第四节	区域贸易集团兴起的影响	170
第十一章	国际机构与协定	174
第一节	关税与贸易总协定	174
第二节	世界贸易组织	179
第三节	国际货币基金组织与世界银行	191
第四节	联合国及有关机构	199

专题 4 国际贸易中的主要法律问题

第十二章	合同、代理和出口支付中的法律问题	203
第一节	有关国际货物买卖的法律	204

第二节	国际货物买卖合同的成立	210
第三节	出口商和进口商的义务	218
第四节	合同的消灭与解除	220
第五节	违约救济方法	225
第六节	国际贸易代理	228
第七节	国际货物买卖合同的履行——国际贸易中的进出口程序	235
第十三章	竞争法	243
第一节	关税同盟	243
第二节	美国反托拉斯法和产品责任法	246
第十四章	海运、空运、公路和铁路运输	251
第一节	海运	251
第二节	空运及承运人	255
第三节	公路和铁路运输及承运人的责任	258
第十五章	海上保险	263
第一节	风险评估	264
第二节	赔偿原则	268
第三节	损失及其后果	277
第十六章	国际贸易中的法律适用	283
第一节	冲突法	283
第二节	管辖权	285
第三节	国际贸易仲裁	290

专题 5 国际贸易战略

第十七章	出口的商业成本与收益	297
第一节	出口的商业收益	297
第二节	出口的商业成本和风险	301
第十八章	出口战略的选择	308
第一节	出口战略制定原则	308
第二节	制定出口营销组合	319
第十九章	战略实施中的组织	331
第一节	对资源和人力资源的考虑	331

第二节	公司结构与出口	336
第二十章	出口商中的小企业	345
第一节	小企业的概念	345
第二节	小企业的出口优势	349
第三节	小企业出口面临的问题	352
第四节	小企业的出口	354
第二十一章	进口战略	358
第一节	进口与国内采购比较	358
第二节	进口战略的选择	360

专题 6 国际贸易程序

第二十二章	国际物流	363
第一节	国际物流概述	363
第二节	物流与运输	367
第三节	进出口程序	375
第二十三章	国际贸易单据	378
第一节	装运和商业单据	379
第二节	金融、保险和官方单据	386
第二十四章	国际贸易术语	394
第一节	贸易术语的含义及其产生与发展	394
第二节	有关贸易术语的国际贸易惯例	396
第三节	13 种贸易术语	403
第二十五章	中间商/第三方作用	432
第一节	专业代理	432
第二节	商业银行	435
第三节	政府对出口商的支持	442
主要参考文献		446
后记		448

专题 1 国际贸易背景知识

什么是国际贸易？它包括哪些内容？国际贸易的产生和发展经历了哪些阶段？具有何种特征？这是本专题所要回答的问题。通过本专题的学习，你会了解到，国际贸易中货物贸易与服务贸易的特点，工业革命、科技进步对国际贸易的影响，第二次世界大战后国际贸易格局的变化，以及中国对外贸易的发展和在世界贸易中的地位。

第一章 国际贸易导论

当今世界各国间经济合作与依存日益密切,一种真正意义的全球经济正在形成。国际贸易是各国经济联系的最基本和最重要的形式之一。学习国际贸易实务这门课程,首先应明确国际贸易的概念与内容。

第一节 国际贸易的含义

国际贸易(international trade)是指世界各国(地区)之间货物(商品)(goods)和服务(services)的交换活动,是世界各国在国际分工的基础上进行相互联系的主要形式。由于国际贸易是一种世界性的货物和服务的交换,因此又称为世界贸易(world trade)或全球贸易(global trade)。

国际贸易是世界各国对外贸易的总和。对外贸易是指一国(地区)与其他国家(地区)之间货物和服务的交换活动。国际贸易与对外贸易既有联系又有区别。国际贸易与对外贸易都是跨越国界的货物和服务的交换。国际贸易主要是从世界范围内考察国家与国家之间的货物与服务的交换活动,而对外贸易则是从一个国家的角度来研究。

国际贸易是人类社会发展到一定阶段才产生和发展起来的。国际贸易是以生产力的发展为基础的。随着生产力的发展,国际贸易的内容也不断扩大,除了包括货物贸易外,还包括服务贸易。第二次世界大战后,特别是20世纪80年代以来,在科学技术进步和世界生产力增长的推动下,各国间的经济联系更加密切,经济全球化趋势不断加强,国际贸易规模、范围、形式都得到了空前的发展。同时,国际贸易的发展反过来又促进了社会生产力的发展,加

速了整个社会财富的增长。

第二节 国际货物贸易

一、国际货物贸易的定义与分类

由于国际货物贸易的对象是看得见摸得着的,有一定物理形态的商品,国际货物贸易也称为有形贸易(visible trade)。有形贸易的进出口必须办理通关手续,因而反映在海关统计中,构成一国国际收支经常项目的重要内容。国际贸易的商品种类繁多,为了统计及分析的方便,联合国编制了《国际贸易商品标准分类》(standard international trade classification,简称 SITC),现已被世界绝大多数国家所采用。根据这个标准,国际贸易商品分为 10 大类、63 章、233 组、786 个分组和 1 924 个基本项目。其具体分类为:0 类为食品及主要供食用的活动物;1 类为饮料及烟草类;2 类为燃料以外的非食用粗原料;3 类为矿物燃料、润滑油及有关原料;4 类为动植物油脂及油脂;5 类为化学成品及有关产品;6 类为主要按原料分类的制成品;7 类为机械及运输设备;8 类为杂项制品;9 类为没有分类的其他商品。

在进行国际贸易统计时,一般把 0~4 类商品称为初级产品,5~8 类称为工业制成品。初级产品是指那些未经过机器加工或只经过简单机器加工的农林牧渔产品。工业制成品是指全部经过机器加工的产品。在国际贸易中,工业制成品占国际货物贸易的 70% 以上。

二、有关国际货物贸易的几个概念

研究国际货物贸易通常要把握以下重要概念。

(一) 对外贸易额、国际贸易额和对外贸易量、国际贸易量

对外贸易额(value of foreign trade)、国际贸易额(value of international trade)和对外贸易量(quantum of foreign trade)、国际贸

易量(quantum of international trade)是衡量一国对外货物贸易和国际货物贸易规模的重要指标。以货币表示的按现行价格计算的一国一定时期的对外贸易总额,称为对外贸易额或对外贸易值。联合国及世界贸易组织编制和发表的世界各国对外贸易额的材料,一般以美元表示。

对外贸易额是一国出口贸易额与进口贸易额的总和。一国将本国生产或加工的商品输出到其他国家或地区,这种活动称为出口贸易。一国将外国生产或加工的商品输入本国市场,这种活动称为进口贸易。一国的出口贸易收入称为出口额,进口贸易收入称为进口额。一国在一定时期内出口额与进口额相比的差额称为贸易差额(balance of trade)。当一国出口额大于进口额时,称为贸易顺差(surplus of trade)或出超(favorable balance of trade);当进口额大于出口额时,称为贸易逆差(deficit of trade)或入超(unfavorable balance of trade)。

同一货币单位表示的世界各国货物出口或进口总额,称为国际贸易额或国际贸易值,通常以美元表示。从一国来说,出口额与进口额之和构成一国的对外贸易额。但从整个世界来考察,一国的出口就是另一国的进口,如果把各国的对外贸易额相加就会造成重复计算。由于世界上大多数国家根据装运港船上交货价(FOB)计算出口额,用成本加保险费、运费价(CIF)计算进口额,进口额比出口额增加了运费和保险费,因此,世界出口货物总额总是小于世界进口货物总额。

由于进出口商品的价格经常变动,对外贸易额难以反映该国贸易的实际规模和发展变化,如果以国际贸易实物数量来表示,则能避免上述矛盾。但是,参加对外贸易的商品种类繁多,计量标准各异,无法将它们相加。为此,我们一般要选择某一固定年份为基期,以基期计算的报告期出口或进口价格指数去除报告期的出口额或进口额,则得到按不变价格计算的进口额或出口额。这种按不变价格计算的对外贸易额已经排除了价格波动的影响,反映了对外贸易的实际规模,故称为对外贸易量。国际贸易量则是以一

定时期的不变价格为标准计算的国际贸易额。

(二) 对外贸易与国际贸易货物结构

对外贸易货物结构 (composition of foreign trade) 是指一国各类进出口货物的构成状况。一国对外贸易货物结构主要由该国经济发展水平、自然资源状况、对外贸易政策等因素决定。它反映一国经济发展水平和在国际分工中的地位。改革开放以来,我国的对外贸易货物结构发生了根本性的变化,工业制成品在出口中的比重从1981年的49.7%上升到2000年的89.8%。

国际贸易货物结构 (composition of international trade) 是反映国际货物贸易发展水平的主要指标。它是指各类货物在国际贸易中所处的地位,通常以各类货物在国际贸易总值中的比重来表示。国际贸易货物结构的变化,受到各国经济结构变化和各类货物价格变动的影响。国际贸易的货物结构通常分为初级产品和工业制成品。第二次世界大战后,随着科学技术的发展,国际分工的深化,工业制成品所占比重逐渐上升,初级产品的比重日趋减少。

(三) 对外贸易与国际贸易地理分布

对外贸易地理分布 (geographic distribution of foreign trade) 指一个国家或国家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出口总额(进口总额)中的比重来表示。它表明该国同世界各国和地区经济贸易联系的程度。

国际贸易地理分布 (geographic distribution of international trade) 是指各个国家(地区)在国际贸易中所处的地位,通常以它们的出口额(进口额)占世界出口额(进口额)的比重来表示。它是反映国际贸易地区分布和商品流向的指标。目前,美国、德国、日本、法国、英国、意大利和加拿大等7个国家的出口额占世界出口总额的50%以上。

第三节 国际服务贸易

一、国际服务贸易的定义

国际服务贸易,是无形贸易(invisible trade)的重要组成部分。服务贸易作为一个独立概念提出来并被普遍接受是在 20 世纪 70 年代。在过去 20 多年中服务贸易快速增长,为世界各国经济发展提供了广阔的空间,并成为衡量一个国家整体水平的重要指标。

乌拉圭回合达成的《服务贸易总协定》(General Agreement on Trade in Services,简称 GATS)将服务贸易界定为四类:①跨境提供(cross-border supply),从一成员境内向任何其他成员境内提供服务;②境外消费(consumption abroad),在一成员境内向任何其他成员的服务消费者提供服务;③商业存在(commercial present),一成员的服务提供者在任何其他成员境内通过商业存在提供服务;④自然人流动(movement of personnel),一成员的服务提供者在任何其他成员境内通过自然人提供服务。该定义已成为有一定权威性和指导性的定义,并为各国所接受。

第一类服务贸易是指服务的提供者与消费者都不移动。如通过电讯、邮电、计算机网络实现的视听、金融、信息等服务。第二类服务贸易是通过服务消费者的过境移动实现的。如接待外国游客,提供旅游服务,为国外病人提供医疗服务,接受外国留学生等。第三类是与市场准入和直接投资有关,即服务的提供者将自己的生产要素(人员、资金、服务工具)移动到一缔约国内,通过设立机构并提供服务,取得收入。如外国公司到中国开办商店,设立金融机构、会计师事务所、律师事务所等。第四类服务贸易是指服务提供者(自然人)的过境移动在其他缔约方境内提供服务而形成的贸易。如一国的医生、教授、艺术家到另一国从事个体服务。

以上四类各国间的服务交易,都属于服务贸易,而不论这种交易发生在何地。服务的消费方是服务的进口方,服务的提供者是