



高等职业教育人才培养创新教材出版工程

财经类系列规划教材

国际贸易实务

■ 欧阳泉 主编



科学出版社
www.sciencep.com

●高等职业教育人才培养创新教材出版工程

财经类系列规划教材

国际贸易实务

主 编 欧阳泉

副主编 周海龙 董海英 姒依萍

科学出版社

北 京

内 容 简 介

本书是 21 世纪高职高专规划教材。全书分为三篇:基础篇、实务篇、商务篇。主要内容包括:国际贸易政策与措施;国际贸易合同的标的、磋商与订立;国际货物运输与保险合同中的装运条款;进出口商品检验;国际货物的结算;出口合同的履行;进口合同的履行;争议的预防和处理;进入国际市场的贸易方式;企业经营国际化与跨国经营;网络经济下的国际贸易;国际贸易的发展趋势。

本书融知识性、实践性和实用性于一体,内容新颖,重点突出,简明扼要。每章均安排了学习目标、关键概念、本章小结、思考题、案例分析等,既可作为高职高专和成人大专层次的国际商务(贸易)专业或电子商务、物流等相关专业的教材,也可作为其他商贸专业学生及广大外经贸工作人员了解和学习国际贸易实务知识的参考用书。

图书在版编目(CIP)数据

国际贸易实务/欧阳泉主编. —北京:科学出版社,2005

高等职业教育人才培养创新教材出版工程·财经类系列规划教材

ISBN 7-03-016198-x

I. 国… II. 欧… III. 国际贸易-贸易实务-高等学校:技术学校-教材
IV. F740.4

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2005)第 098541 号

责任编辑:沈力匀 / 责任校对:赵桂芬
责任印制:安春生 / 封面设计:陈 敬

科学出版社出版

北京东黄城根北街16号

邮政编码:100717

<http://www.sciencep.com>

源海印刷有限责任公司印刷

科学出版社发行 各地新华书店经销

*

2005年9月第 一 版 开本:B5(720×1000)

2005年9月第一次印刷 印张:20

印数:1—4 000

字数:381 000

定价:25.00 元

(如有印装质量问题,我社负责调换(环伟))

前 言

《国际贸易实务》作为高职高专财经类专业教材，主要介绍国际贸易政策、措施和国际贸易实务的具体操作过程以及跨国经营、网络经济下国际贸易等内容，旨在使读者掌握国际贸易实务中的基本知识、基本技能和基本方法。

作为一本高职高专教材，在编写过程中，我们突出了以下几方面的内容：第一，实用性，对一些高深理论只做简要介绍，体现高职教育的人才培养特色；第二，吸收国际贸易领域最新的成果，使读者了解和掌握国际贸易发展的前沿知识；第三，基础知识的讲解力求深入浅出，以“够用”为准；第四，篇章结构力求科学合理，内容简明扼要、条理清晰，以利于读者的学习。

本书由欧阳泉担任主编，周海龙、董海英、姒依萍担任副主编，参加编写的人员及分工如下：第5、10、11、13章由欧阳泉编写；第12章由周海龙编写；第4、7、8、9章由董海英编写；第1~3、6章由姒依萍编写。全书由欧阳泉总纂审校。

本书不仅可作为高职高专财经类专业及相关专业的教材，也可作为从事国际贸易工作人员的培训及自学用书。

在本书编写过程中，我们参考了大量相关文献，谨在此向这些作者表示最诚挚的感谢。

我们希望本书能够给使用者带来方便，并成为广大读者的良师益友。由于编者水平有限，书中难免存在不妥及疏漏之处，欢迎读者批评指正和提出宝贵意见。

目 录

前言

第一篇 基础篇

第1章 国际贸易概述	3
1.1 国际贸易的基本概念和主要分类	3
1.2 国际贸易的产生与发展	10
本章小结	21
思考题	22
案例分析	22
第2章 国际贸易政策与措施	24
2.1 国际贸易政策及演变	24
2.2 中国对外贸易政策	29
2.3 关税措施	30
2.4 非关税措施	36
2.5 出口鼓励和出口管制措施	43
本章小结	52
思考题	53
案例分析	54

第二篇 实务篇

第3章 国际贸易合同的标的、磋商与订立	59
3.1 国际贸易合同的标的：品质、数量、包装	59
3.2 国际贸易合同的磋商	73
3.3 合同的订立	85
3.4 国际贸易术语的条款及应用	87
本章小结	98
思考题	99
案例分析1	99

案例分析 2	100
案例分析 3	100
第 4 章 国际货物运输与保险合同中的装运条款	101
4.1 运输单据	101
4.2 运输方式	105
4.3 海运货物保险保障范围	117
4.4 海运货物保险条款	120
4.5 海运货物的投保与索赔	124
4.6 其他运输方式的货运保险	126
本章小结	128
思考题	128
案例分析 1	129
案例分析 2	129
第 5 章 进出口商品检验	130
5.1 进出口商品检验的主要范围	130
5.2 进出口商品检验的主要内容	135
5.3 进出口商品检验的其他几项规定	139
本章小结	142
思考题	142
案例分析 1	142
案例分析 2	143
第 6 章 国际货物结算	144
6.1 支付工具	144
6.2 支付方式	148
本章小结	163
思考题	164
案例分析 1	164
案例分析 2	164
第 7 章 出口合同的履行	167
7.1 落实信用证	168
7.2 备货、验货	171
7.3 租船订舱、投保、报关和装运	173
7.4 制单结汇	176

本章小结·····	181
思考题·····	181
案例分析 1·····	182
案例分析 2·····	182
第 8 章 进口合同的履行 ·····	183
8.1 开立信用证·····	183
8.2 办理运输与保险·····	184
8.3 审单和付款·····	185
8.4 报关、验收和拨交·····	186
8.5 进口索赔·····	187
本章小结·····	188
思考题·····	188
案例分析 1·····	188
案例分析 2·····	189
第 9 章 争议的预防和处理 ·····	190
9.1 争议·····	190
9.2 不可抗力·····	192
9.3 仲裁·····	195
本章小结·····	197
思考题·····	197
案例分析 1·····	197
案例分析 2·····	198

第三篇 商 务 篇

第 10 章 进入国际市场的贸易方式 ·····	201
10.1 包销和代理·····	201
10.2 寄售和拍卖·····	206
10.3 招标与投标·····	209
10.4 加工装配贸易·····	213
10.5 商品期货贸易·····	215
10.6 租赁贸易·····	219
10.7 补偿贸易·····	221
10.8 许可贸易·····	224

10.9 国际劳务合作·····	227
本章小结·····	230
思考题·····	231
案例分析 1·····	231
案例分析 2·····	232
第 11 章 企业经营国际化与跨国经营 ·····	233
11.1 企业经营国际化的动机·····	233
11.2 企业经营国际化的主要阶段·····	237
11.3 进入国际市场的策略选择·····	239
11.4 我国跨国经营的模式·····	251
11.5 跨国经营企业的成功与失败·····	255
本章小结·····	261
思考题·····	262
案例分析·····	262
第 12 章 网络经济下的国际贸易 ·····	264
12.1 网络经济的概念和特点·····	264
12.2 网络经济下的国际贸易交易方式·····	266
12.3 网络经济下的国际贸易交易过程·····	274
12.4 EDI 对国际贸易的影响·····	278
本章小结·····	287
思考题·····	287
案例分析·····	287
第 13 章 国际贸易的发展趋势 ·····	289
13.1 经济全球化与国际贸易·····	289
13.2 知识经济与国际贸易·····	297
13.3 环境保护与国际贸易·····	299
本章小结·····	307
思考题·····	308
案例分析·····	308
参考文献 ·····	311

第一篇

基 础 篇

第 1 章

国际贸易概述

学习目标

- 掌握国际贸易基本概念以及主要分类；
- 了解国际贸易在各个历史发展阶段的特征；
- 了解国际分工产生的原因和国际分工产生与发展的不同阶段特征；
- 掌握影响国际分工的主要因素及国际分工与国际贸易的相互关系；
- 了解世界市场产生和发展过程，当代世界市场所形成的体系和主要特征。

关键概念

国际贸易 国际分工 世界市场

1.1 国际贸易的基本概念和主要分类

1.1.1 国际贸易的基本概念

国际贸易 (international trade) 泛指世界各国 (或地区, 仅限单独关税地区) 之间所进行的以货币为媒介的商品交换活动。它既包含着有形商品 (实物商品) 的交换, 也包含着无形商品 (劳务、技术、货币或咨询等) 的交换。国际贸易也可称为世界贸易 (world trade)。

对外贸易 (foreign trade) 特指国际贸易活动中的一国 (或地区) 同其他国家 (或地区) 所进行的商品、劳务和技术等的交换活动。这是立足于一个国家或地区的角度去看待它与其他国家或地区的商品与劳务的贸易活动。对外贸易有时也被称为国外贸易 (external trade) 或进口贸易。

要研究和分析国际贸易活动, 必须了解和掌握以下几个重要概念。

1. 国际贸易额 (value of international trade)

国际贸易额是计算和统计世界各国对外贸易总额的指标, 是把世界上所有国

家和地区的出口额相加，即按同一种货币单位换算后，把各国和地区的出口额相加得出的数额；而不能简单地把世界各国和地区的出口额与进口额相加，因为所有国家和地区的出口总额就是所有国家和地区的进口总额，如相加就会形成重复计算。至于计算世界各国和地区的进口总额会高于出口总额，是因为世界上大多数国家和地区统计出口额是以离岸价格（free on board, FOB）价格计算的，统计进口额时是以到岸价格（cost insurance and freight, CIF）价格计算的，CIF 价格比 FOB 价格多出了运费和运输保险费两项。所以进口总额会大于出口总额。

2. 对外贸易额（value of foreign trade）

对外贸易额也称为对外贸易值。这是用金额表示的一国（或地区）在一定时间内的进出口的数量指标，是衡量一国（或地区）对外贸易状况的重要经济指标。它是由一国（或地区）在一定时间内从境外进口的商品总额加上该国（或地区）同一时期向境外出口的商品总额构成。目前，大多数国家或地区用美元表示，少数的国家或地区用本币表示。在计算时，依国际惯例，出口额要以 FOB 价格计算，进口额要以 CIF 价格计算。

一国或一地区在一定时期内商品出口总额与进口总额相比形成的差额，称为对外贸易差额。当出口商品总额超过进口商品总额时，差额部分称为“贸易顺差”，也可称为“贸易出超”；反之，当进口商品总额超过出口商品总额时，差额部分称为“贸易逆差”，也可称为“贸易入超”；若进出口商品总额相等，则叫做“贸易平衡”。

3. 对外贸易量（quantum of foreign trade）

对外贸易量是为剔除价格变动的影响，并能准确反映一国或地区对外贸易的实际数量变化而制定的一个数量指标。它能确切地反映一国在不同时期对外贸易量的实际规模变化。具体计算方法是：以固定年份为基期而用确定的价格指数去除报告期的出口或进口总额，所得到的相当于按不变价格计算的出口或进口额，叫做报告期的对外贸易量。其公式为

$$\text{贸易量} = \frac{\text{进出口额}}{\text{进出口价格指数}}$$

$$\text{价格指数} = \frac{\text{报告期价格}}{\text{基期价格}}$$

例：假定 1992 年世界出口值为 14 000 亿美元，2002 年世界出口值为 30 000 亿美元，设 1992 年出口价格指数为 100，2002 年出口价格指数为 160，试比较 2002 年世界贸易值和世界出口贸易量与 1992 年世界出口贸易值的增长变化情况。

解析：

(1) 世界出口贸易值的增长变化

$$\frac{2002 \text{ 年出口贸易额}}{1992 \text{ 年出口额}} = \frac{30\,000}{14\,000} = 2.14 \text{ (倍)}$$

增加了 114%。

(2) 世界出口贸易量的增长变化

$$\frac{2002 \text{ 年出口贸易额}}{1992 \text{ 年出口贸易额}} = \frac{30\,000/160}{14\,000/100} = 1.34 \text{ (倍)}$$

增加了 34%。

由此可见,按贸易额(值)计算,2002年世界贸易出口额是1992年世界贸易出口额的2.14倍,增加了114%;按贸易量计算,剔除价格上涨的因素,2002年世界出口贸易量是1992年出口贸易量(当1992年为基期时,价格指数为100,贸易量等于贸易值)的1.34倍,仅增加了34%。由于计算贸易量可以得出较为准确的反映国际贸易实际规模变动的情况,所以许多国家和国际组织都采用这种方法计算贸易量。

4. 对外贸易依存度 (degree of dependence upon foreign trade)

对外贸易依存度是衡量一国国民经济对进出口贸易的依赖程度和衡量一国对外开放程度的一个重要指标。它是指一个国家在一定时期内进出口贸易值与该国同时期国民经济生产总值的对比关系。由于各国经济发展水平的不同,对外贸易政策存在差异,国内市场大小不同,导致各国的对外贸易依存度有较大的差异。其具体计算公式是

$$\text{当年对外贸易依存度} = \frac{\text{当年贸易总额}}{\text{当年国民生产总值}} \times 100\%$$

5. 对外贸易条件 (terms of foreign trade)

对外贸易条件是指一个国家在一定时期内出口商品价格与进口商品价格之间的对比关系,反映了该国当年的对外贸易状况和商品的国际竞争力状况,一般以贸易条件系数表示,即

$$\text{当年贸易条件系数} = \frac{\text{出口价格指数}}{\text{进口价格指数}} \times 100\%$$

如果该系数大于100,则说明该国的当年贸易条件得到了改善;如果该系数小于100,则说明该国当年度贸易条件恶化了。

6. 对外贸易商品结构 (composition of foreign trade)

对外贸易商品结构是指一个国家在一定时期内各种类别的进出口商品占整个

进出口贸易额的份额。一个国家对外贸易商品结构,主要是由该国的经济发展水平、产业结构状况、自然资源状况和贸易政策决定的。发达国家对外贸易商品结构是以进口初级产品为主,出口工业制成品为主;发展中国家的对外贸易商品结构的特征则是以出口初级产品为主,进口工业制成品为主。要了解国际上一个国家的经济实力、科学技术水平,通常都要查看该国的对外贸易出口商品结构。

7. 国际贸易商品结构 (composition of international trade)

国际贸易商品结构是指各种类别的商品在整个国际贸易额中所占的比重,通常以它们在世界出口总额或进口总额中的比重来表示。研究国际贸易商品结构,一般是看初级产品和工业制成品两大类分别占世界贸易额的比重。第二次世界大战后,伴随着科学技术的发展,国际贸易的商品结构发生了重大变化,工业制成品所占的比重逐渐上升,初级产品所占的比重日趋减少。

8. 对外贸易地理方向 (direction of foreign trade)

对外贸易地理方向也称为对外贸易的地理分布,是指一定时期内世界上一些国家或地区的商品在某一个国家对外贸易中所占的地位,一般是以这些国家或地区的商品占该国进出口贸易总额的比重来表示。对外贸易地理方向既标明了一国出口商品的去向,也标明了该国出口商品的来源,从而反映该国进出口贸易的国别分布与地区分布,表明该国同世界各国或地区经济贸易联系的程度。

9. 国际贸易地理方向 (direction of international trade)

国际贸易地理方向也称为国际贸易地理分布 (international trade by region),是指一定时期内世界各洲、各国或各个国家经济集团的对外贸易在整个国际贸易中所占的比重。观察和研究不同时期的国际贸易地理方向,对于掌握国际市场行情的发展与变化,认识世界各国的经济交换关系及密切程度,开拓新的国外市场,具有重要的指导意义。

1.1.2 国际贸易的分类

国际贸易活动种类繁多,性质复杂。为更好地把握国际贸易的内涵,可以从不同角度对国际贸易进行考察,以不同的标准对国际贸易进行分类。

1. 按商品 (含各种劳务) 的流向划分

(1) 出口贸易 (export trade)。一国的商人将本国所生产或加工的商品 (含劳务) 输往国外市场进行销售的商品交换活动,称为出口贸易或输出贸易。净出口则是专指一国或地区某一时期某类或某种商品的出口量大于进口量的部分。

(2) 进口贸易 (import trade)。进口贸易是指一国的商人将外国生产或加工的商品 (含劳务) 购买后, 将其输入本国市场进行销售的商品交换活动, 称为进口贸易或输入贸易。净进口则是专指一国或地区某一时期某类或某种商品的进口量大于出口量的部分。

(3) 过境贸易 (transit trade)。这是指商品生产国与商品消费国之间进行的商品买卖活动, 其实物运输过程必须穿过第三国的国境。第三国要对此批货物进行海关监督, 并把此类货物作为过境贸易额加以统计。

2. 按贸易政策划分

(1) 自由贸易 (free trade)。一般是指一些国家的贸易政策中不过多地干涉国与国之间的贸易往来, 即不对进口贸易活动设置种种障碍, 也不对本国的出口商品活动给予各种优惠, 而是鼓励和提倡市场交易活动的自由竞争。

(2) 保护贸易 (protect trade)。专指一些国家的贸易政策中广泛地使用各种限制措施去保护本国的国内市场免受外国企业和商品的竞争, 主要表现在限制外国商品的进口; 同时, 对本国的出口商所从事的出口本国商品的活动给予各种优惠甚至补贴, 以鼓励本国出口商更多地从事出口贸易。

(3) 统制贸易 (control trade)。指一些国家设置专门的政府机构, 利用其政府的力量, 统一组织和管理进出口贸易活动的行为。

(4) 管理贸易 (management trade)。管理贸易是西方经济学家对美国克林顿政府时期经济政策特点的一种概括。政府一方面通过签订大量的协定和条约处理和协调国与国之间的贸易关系, 另一方面又颁布大量的法律和法规来管理和约束本国商人的进出口贸易行为。

3. 按交易对象的性质划分

(1) 有形贸易 (visible trade)。在进出口贸易中进行的实物商品的交易, 因这些实物商品看得见、摸得着, 故称为有形贸易, 也叫实物贸易。有形贸易的进口和出口都要办理海关手续, 并在海关的进出口贸易统计中反映出来, 从而构成一个国家一定时期的对外贸易额。目前, 联合国为了便于统计, 把有形商品分成10类、63章、233组、786个分组和1924个基本项目, 几乎包括了国际贸易所交易的所有商品。国际贸易标准的商品分类情况如下:

- 0类 食品及主要供食用的鲜活动物
- 1类 饮料及烟草
- 2类 非食用原料 (不包括燃料)
- 3类 矿物燃料、润滑油及有关物质
- 4类 动植物油、油脂和蜡

5类 未列名的化学品和有关产品

6类 主要按原料分类的制成品

7类 机械运输设备

8类 杂项制品

9类 未分类的其他商品

上述分类中, 0~4类为初级产品; 5~8类为工业制成品; 9类为其他。这个标准已为世界绝大多数国家所采用。

(2) 无形贸易 (invisible trade)。无形贸易是指在国际贸易活动中所进行的没有物质形态的交易, 主要指劳务、技术、旅游、运输和金融保险等。无形贸易通常不办理海关手续, 在海关的进出口统计中反映不出来, 而在国际收支中反映出来, 是国际收支的重要组成部分。

4. 按国境与关境划分

(1) 总贸易 (general trade)。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, 也称为总贸易统计体系。总贸易可分为总进口和总出口。凡是进入一国国境的商品一律列入总进口, 包括进口后供国内消费的部分和进口后成为转口或过境的部分; 凡是离开一国国境的商品一律列入总出口, 包括本国产品的出口、外国产品的复出口及转口或过境的部分。总进口额加总出口额构成总贸易额。目前, 采用总贸易统计方法的国家有美国、英国、日本、加拿大和澳大利亚等 90 多个国家和地区。

(2) 专门贸易 (special trade)。专门贸易是指以关境作为划分进口和出口标准的统计方法, 亦称为专门贸易统计体系。专门贸易可分为专门进口和专门出口。专门进口是指外国商品进入一国关境并向海关缴纳关税, 由海关放行后才能称为专门进口。专门出口是指从国内运出关境的本国产品及进口后未经加工又运出关境的复出口商品。专门进口额加上专门出口额构成一国的专门贸易总额。目前, 采用专门贸易统计方法的国家有德国、意大利、瑞士及法国等 80 多个国家和地区。

5. 按贸易关系划分

(1) 直接贸易 (direct trade)。商品生产国与商品消费国不通过第三国而直接买卖商品的交易行为, 称为直接贸易。直接贸易的双方直接谈判、直接签约、直接结算且货物直接运输。此概念也泛指贸易活动的买卖双方的直接交易。

(2) 间接贸易 (indirect trade)。商品生产国与商品消费国通过第三国所进行的商品买卖行为, 称为间接贸易。此类贸易因为各种原因, 出口国与进口国之间不能直接进行洽谈、签约和结算, 必须借助于第三国的参加。

间接贸易有些是出于政治方面的原因,有些是由于交易双方的信息不通畅而形成的。对于第三国来说,则是其转口贸易。此概念也泛指一般贸易活动时,买卖双方通过第三者(中间商)而进行的交易行为。

(3) 转口贸易(interpret trade)。这是指商品生产国与商品消费国不直接买卖商品,而是通过第三国参与进行的商品买卖。第三国对此类商品的买进,是专门销往商品消费国的。第三国参与了这笔买卖的商品价值转移活动,但不一定参与商品的实体运动,即这批货物可以运往第三国的口岸,但不能入境;也可以直接运往商品消费国。

6. 按参与贸易活动国家的多少划分

(1) 双边贸易(bilateral trade)。双边贸易是指由两国参加,双方的贸易以相互出口和相互进口为基础进行,贸易支付在双边交易的基础上进行结算,自行进行外汇平衡。这类方式多适用于外汇管制的国家。现在,有时也泛指两国间的贸易关系。

(2) 三角贸易(triangular trade)。三角贸易是双边贸易的扩大,是指在三个国家之间相互出口和相互进口,并进行合理的搭配,以实现外汇平衡的一种方式。此方式往往因为双方在交易时出现商品不适销对路,或者是因为进出口不能平衡造成外汇支付困难,而把交易活动扩大到第三个国家,这类方式往往是以三国共同签订相互贸易协定来保证其顺利进行。

(3) 多边贸易(multilateral trade)。多边贸易是指三个以上国家之间相互进行若干项目的商品交换,相互进行清算的贸易行为。此类方式,有助于若干个国家相互贸易时,用对某些国家的出超支付对某些国家的入超,从而寻求外汇平衡。当贸易项目的多边结算仍然不能使外汇平衡时,也可用非贸易项目的收支来进行多边结算。

7. 按清偿方式不同来划分

(1) 现汇贸易(spot exchange trade)。以现汇结算方式进行交易的贸易,称为现汇贸易。由于现汇在运用上灵活、广泛,可以自由地兑换其他货币,所以,该方式是目前国际贸易活动中运用最普遍的一种。其特点是银行逐笔支付货款,以结清债权、债务结算方式以信用证为主,辅以托收和汇付等方式。

(2) 记账贸易(clearing account trade)。记账贸易是由两国政府间签订贸易协定或贸易支付协定,按照记账方法进行结算的贸易。其特点是在一定时期内(多为年)两国间贸易往来不需要用现汇逐笔结算,而是到期一次性结算。通过记账贸易获得的外汇称为记账外汇,一般仅用于协定国之间,不能用于同第三国的结算。

(3) 易货贸易(barter trade)。易货贸易是指商品交易的双方依据相互间签