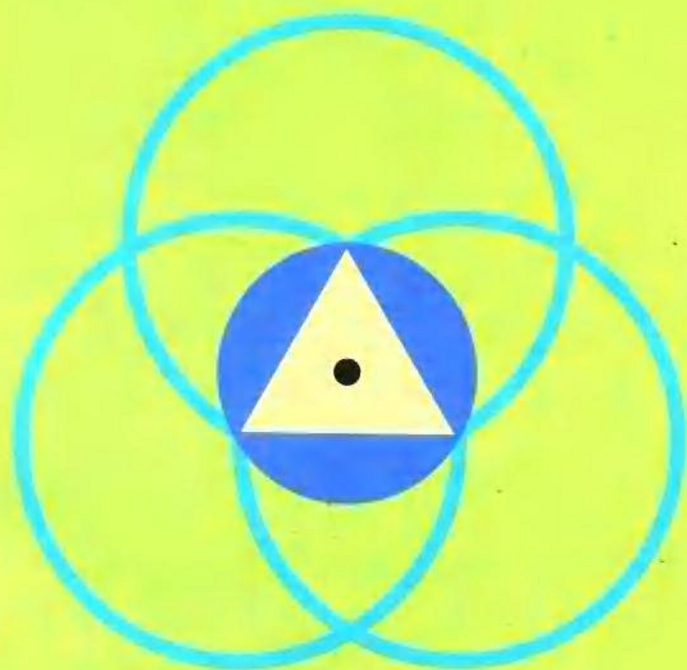


管理类教学改革试点专业试用教材

国际贸易理论 与实务

段元萍 徐伟 范贵喜 编



机械工业出版社

管理类教学改革试点专业试用教材

国际贸易理论与实务

段元萍 徐 伟 范贵喜 编



机械工业出版社

本书系根据国内外最新修订或发布的有关法律、法规,以及有关无纸贸易的国家标准,并吸收了经济体制改革和教学改革中的新成果编写而成。内容包括:国际贸易理论、政策、措施、实务、方式,以及与国际贸易有关的国际经济合作等。

图书在版编目(CIP)数据

国际贸易理论与实务/段元萍等编. —北京:机械工业出版社,1998.5

管理类教学改革试点专业试用教材

ISBN 7-111-05970-0

I. 国… I. 段… III. 国际贸易-高等学校-教材 IV. F
74

中国版本图书馆 CIP 数据核字(97)第 22737 号

出版人:马九荣(北京市百万庄南街1号 邮政编码 100037)

责任编辑:冯 铨 王海峰 版式设计:霍永明 责任校对:李秋荣

封面设计: 马国柱 责任印制:路 琳

机械工业出版社印刷厂印刷·新华书店北京发行所发行

1998年4月第1版第1次印刷

850mm×1168mm¹/₃₂·13.625印张·2插页·363千字

0001—3500册

定价:20.00元

凡购本书,如有缺页、倒页、脱页,由本社发行部调换

J01153/13

管理类教学改革试点专业
教材编审委员会

总策划 马国柱

总主编 马国柱 陶 田 高海晨

顾 问 (以姓氏笔划为序)

余太和 汪德敏 张忠赓 彭玉芳

编 委 (以姓氏笔划为序)

马国柱 亓名杰 叶尚川 李文虎
杨慧智 陶 田 高海晨

出版说明

常州工业技术学院、上海理工大学、郑州工业高等专科学校(以下简称三校)的工业企业管理专业,是先后经国家教委高教司批准的教学改革试点专业。为了适应我国经济体制由计划经济向社会主义市场经济体制转变和经济增长方式由粗放型向集约型转变的要求,必须进一步加大管理类教学改革的力度,在全国高等工业专科学校管理类专业教学指导委员会和全国高等工业专科学校管理、财会专业协会指导下,三校在广泛交流经验、民主协商的基础上,充分发挥各自的优势互补作用,决定对改革幅度大的课程分期分批联合编写出版相应的教材。

三校联合编写出版管理教学改革试点专业试用教材的指导思想是:着力于“小范围、大幅度”、高质量、高起点、高速度、跨世纪、创特色、出精品教材的精神,把高质量和创特色放在首位。

为了保证三校联合编写的管理类教学改革试点专业试用教材,在质量上能符合国家教委高教司批准的试点专业教学改革实施方案中确定的培养目标、培养规格和教学大纲的要求,教材的编写出版实行教材编审委员会领导下课程主编负责制。教材编审委员会由全国高专管理类专业教学指导委员会分工负责专业教学改革工作的副主任委员马国柱教授、分工负责教材建设的副主任委员陶田副教授以及委员高海晨副教授牵头,吸收有关专家、教授组成。

三校联合编写出版的管理类教学改革试点专业试用教材的总体目标要求是:体系新、内容实用性强,并和经济系列专业技术职务全国统一考试以及国际有关惯例相接轨,和深化改革的新经验和管理科学发展的前沿及我国管理制度的新规定相衔接,它不仅供三校试点专业使用,对其它非教改试点的本、专科管理专业师生

和参加经济系列专业技术职务考试的在职管理人员也是难得的参考教材。

按照市场经济体制下对管理类专业人才培养目标和培养规格要求,组织承担管理类教学改革试点专业任务院校的教师联合编写出版试用教材,这既是一项系统工程,又是开创性的工作,缺点错误在所难免,恳请同行专家、社会各界支持并赐教。

管理类教学改革试点专业
教材编审委员会
1996年12日

目 录

出版说明

前言

第一章 导论	1
第一节 国际贸易理论研究的任务、对象和方法	1
第二节 国际贸易的基本概念	3
第三节 我国对外贸易概述	7
思考题	17
第二章 国际贸易纯理论	18
第一节 自由贸易理论	18
第二节 保护贸易理论	28
思考题	34
第三章 对外贸易政策和措施	35
第一节 对外贸易政策概述	35
第二节 关税措施	38
第三节 非关税壁垒措施	48
思考题	57
第四章 商品的名称、品质、数量和包装	58
第一节 商品的名称	58
第二节 商品的品质	60
第三节 商品的数量	67
第四节 商品的包装	73
思考题	83
案例题	84
第五章 贸易术语	86
第一节 贸易术语的含义和作用	86
第二节 有关贸易术语的国际惯例	86
第三节 六种主要贸易术语	100

第四节 其他七种贸易术语	110
思考题	114
案例题	114
第六章 外贸货物的交付	115
第一节 交货的时间和交货的地点	115
第二节 交货方式	119
第三节 运输单据	141
第四节 贸易合同中的交货条款	147
思考题	150
案例题	151
第七章 外贸货物的运输保险	152
第一节 货物运输保险的原则	152
第二节 货物运输保险的保障范围	153
第三节 我国海洋运输货物保险的险别与条款	156
第四节 我国陆空邮运输货物保险	164
第五节 伦敦保险业协会的《协会货物条款》	171
第六节 保险实务	172
第七节 贸易合同中的保险条款	178
思考题	179
案例题	180
第八章 对外贸易商品价格	181
第一节 对外贸易商品价格的影响因素及构成	181
第二节 佣金和折扣	184
第三节 对外贸易商品价格的改报	186
第四节 出口商品的经济核算	189
第五节 贸易合同中的价格条款	191
思考题	193
案例题	194
第九章 外贸货款的收付	196
第一节 结算工具	196
第二节 汇付和托收	207
第三节 信用证	214

第四节	银行保证函和备用信用证	222
第五节	规避出口风险的方法	228
第六节	贸易合同中的支付条款	238
思考题	.....	242
案例题	.....	242
第十章	对外贸易商品检验	244
第一节	商品检验概述	244
第二节	商品检验的法律和法规	247
第三节	商品检验的时间和地点	250
第四节	检验证书	253
第五节	商检条款	255
思考题	.....	257
案例题	.....	257
第十一章	争议、索赔和不可抗力	259
第一节	争议	259
第二节	索赔	260
第三节	不可抗力	264
思考题	.....	267
案例题	.....	267
第十二章	仲裁	269
第一节	仲裁概述	269
第二节	仲裁程序	271
第三节	贸易合同中的仲裁条款	277
思考题	.....	280
案例题	.....	280
第十三章	交易的磋商和合同的订立	282
第一节	交易磋商的一般程序	282
第二节	发盘和接受	286
第三节	书面合同的订立	293
思考题	.....	295
案例题	.....	295
第十四章	进出口合同的履行	297

第一节 出口合同的履行	297
第二节 进口合同的履行	304
思考题	307
案例题	310
第十五章 服务贸易和技术贸易	312
第一节 国际服务贸易	312
第二节 技术贸易	316
思考题	321
第十六章 国际贸易方式与国际经济合作	322
第一节 国际贸易方式	322
第二节 国际经济合作	333
思考题	335
第十七章 无纸贸易	336
第一节 EDI 概述	336
第二节 EDI 的运行原理	340
第三节 国际上主要的 EDI 标准	345
第四节 UN/EDIFACT 标准	347
第五节 采用 EDI 方式订约和履约的特殊性	365
思考题	368
附录一 《中华人民共和国涉外经济合同法》	369
附录二 《联合国国际货物销售合同公约》	374
附录三 《跟单信用证统一惯例》(1993 年修订本) (国际商会第 500 号出版物)	396
附录四 主要国家或地区货币的字母代码	417
附录五 售货确认书	插页
附录六 信用证	插页
附录七 汇票	418
附录八 发票(联合国贸易单证格式)	419
附录九 装箱单(联合国贸易单证格式)	420
附录十 装运声明(联合国贸易单证格式)	421
附录十一 产地证明书(联合国贸易单证格式)	422

附录十二 海运提单 插页

附录十三 商检证书..... 423

主要参考文献 424

第一章 导 论

国际贸易是指世界各国(地区)之间商品和劳务的交换活动,是国际分工的表现形式。它反映了世界各国在经济上的相互依靠关系,是国际政治和经济关系的基础。

国际贸易作为一门学科,它包括国际贸易理论、对外贸易实务和对外贸易经营管理三大体系。本教材着重于国际贸易理论与对外贸易实务的介绍。

第一节 国际贸易理论研究的任务、对象和方法

国际贸易理论研究的任务就是要研究国际贸易在产生、发展和贸易利益的分配中的一般规律。就其研究对象而言,就是要研究商品、服务和生产要素国际流动的原因、方向以及流动的结果,也包括这些结果对各国生产、消费、商品价格和社会各集团利益的影响。

一、国际贸易理论研究的主要内容

国际贸易理论研究的主要内容包括:

1. 国际贸易发展史

国际贸易发展史主要研究各个历史阶段,特别是资本主义阶段国际贸易发展的主要特点及一般规律。

2. 国际贸易理论

国际贸易理论主要研究贸易的形态、贸易原因、贸易利益及贸易条件、贸易政策及其效应等问题,具体又可分为:

(1)国际贸易纯理论 国际贸易纯理论考察的是国际贸易中的实物关系,它是在排除货币等一系列假定条件下,对国际贸易的基础、利益、模式等问题进行纯理论研究。亚当·斯密的绝对利益说是国际贸易纯理论的开端,李嘉图的比较成本说构成了纯理论

的基础。1933年俄林创立的资源禀赋说则是纯理论的又一发展。战后,国际贸易的纯理论虽然取得了较大的发展,但其核心部分仍然是比较利益论。

国际贸易纯理论概括起来主要解决如下三个问题:第一,为什么要进行国际贸易,也就是国际贸易为什么会发生;第二,如何进行国际贸易,也就是贸易形态问题;第三,国际贸易的利益如何分配。

总的说来,以上所述属实证经济学的范围。

(2)国际贸易政策 主要研究各国贸易政策根源、种类和演变过程,及其对国际与国内经济利益的影响,属于规范经济学的范围。

(3)国际贸易格局 主要研究当今国际分工的形成、内容及特点;各国以及各贸易集团在国际分工中的地位、特点及其相互制约、相互依存的现状与发展趋势。

(4)国际贸易组织 主要研究各种国际贸易组织产生的原因、特点、宗旨、现状及发展趋势。

二、研究国际贸易的方法

研究国际贸易除了应当坚持以马克思主义为指导,坚持辩证唯物主义和历史唯物主义的观点以外,还要借鉴现代经济学中的一些有效方法,如实证分析法和规范分析法、均衡分析法、动态分析法等等。同样还要借鉴现代经济学中的一些分析工具和概念,如生产可能性曲线、供给曲线、无差异曲线等。

三、国际贸易和国内贸易的异同

1. 相同点

国际贸易和国内贸易都是指商品和劳务的交换活动。其相同点主要体现在如下几个方面:

(1)国际贸易和国内贸易都属于流通范畴,它们都是把生产和消费联结起来的中间环节。

(2)在生产与交换的关系上,生产决定交换,交换也对生产的发展起着促进作用。

(3)价值规律在国内交换和国际交换中同样自发地起着调节作用。

2. 不同点

国际贸易和国内贸易的区别在于：

(1)自然与社会环境不同 由于国际贸易涉及各国不同的自然环境以及不同的语言、文化习俗、宗教、法律和制度等,故国际贸易比国内贸易更具复杂性。

(2)货币制度不同 国际贸易不仅涉及各国不同的货币,而且还受到各国不同货币制度的管理。而国内贸易则不存在这些问题。

(3)贸易的基础不同 国内贸易的基础是国内的生产条件、国内的社会分工和专业化,而国际贸易的基础是国际的生产条件、国际间的分工和专业化。

(4)国际贸易的障碍较多 当今世界各国为了各自的某种目的,总是采取各种政策和措施,对国际商品进行种种限制。这是国内贸易中不会遇到的困难。

(5)要素流动性不同 相对于国际间的要素流动来说,国内生产要素的流动性比较自由,故要素的价格也容易均等。而国际间的要素流动则受到种种限制,故要素价格不相等,从而使得各国参与贸易的商品成本不一致。

(6)贸易的风险不同 国际贸易较国内贸易的风险大。

第二节 国际贸易的基本概念

一、国际贸易和对外贸易

国际贸易(International Trade)与对外贸易(Foreign Trade)都是指世界各国(地区)之间进行商品及劳务的交换活动。站在一国(地区)的角度来看一国(地区)与世界各国的交换活动,就称为对外贸易。区分国际贸易和国内贸易的标准,是看商品及劳务的交换是否在两个经济上(而不一定是主权上)完全独立的社会实体之间的居民(而不一定是公民)中进行。

国际贸易是各国对外贸易的总和。研究国际贸易不能离开对

各国对外贸易的研究。国际贸易作为一个客观存在的整体,有它自己独特的矛盾和独特的运动规律,有些国际范围内的综合性问题,仅从个别国家的角度出发是无法深入研究的。所以说,“国际贸易”与“对外贸易”既有联系又有区别。

二、有形贸易和无形贸易

实物商品的交换活动,称为有形贸易(Visible Trade)。无形商品的交换活动,称为无形贸易(Invisible Trade)。无形商品主要是指参与交换的各种劳务,包括运输、保险、金融、旅游、信息以及技术等方面的劳务交换。有形贸易反映在海关的贸易统计上,而无形贸易通常不显示在海关的贸易统计上。

三、专门贸易和总贸易

专门贸易(Special Trade)是以海关为界作进出口统计的标准。进出海关的货物分别称为专门进口和专门出口。专门进口和专门出口之和为一国的专门贸易。

总贸易(General Trade)是以国境为界作为进出口统计的标准。进入本国国境的货物称为总进口,离开本国国境的货物称为总出口。总进口加总出口就是一国的总贸易。

由此可知,总贸易和专门贸易的数值不一定是相等的。如发生过境贸易或一国的关境和国境不相等时,两者就不相等。

四、直接贸易、间接贸易、转口贸易和过境贸易

直接贸易(Direct Trade)是指商品生产国对消费国的直接出口贸易。

间接贸易(Indirect Trade)是指商品生产国通过第三国商人对消费国的出口贸易。

转口贸易(Entrepot Trade)是指在间接贸易中,本国商人充当中间商的角色,从生产国进口,又向消费国出口。

过境贸易(Transit Trade)是指商品在从生产国运往消费国的运输中途经第三国的贸易。

五、边境贸易

在国境线通过居民区的地方,由于历史、传统、文化等方面的

原因,生活在边境两边的居民有着千丝万缕的联系,跨越边境的集市贸易很普遍。世界各国一般都允许这类集市贸易自由免税地进行。但要为此划定范围(一般为边境两边各 15 公里),并规定交易品种和限定交易额。这种在边境地区由两国当地居民进行的小额免税贸易,就称为边境贸易(Frontier Trade)。

六、东西方贸易、南北贸易和南南贸易

东西方贸易(East-West Trade)是指西欧、日本及北美等资本主义国家与社会主义国家之间的贸易。

南北贸易(South-North Trade)是指经济发达国家与发展中国家之间的贸易。

南南贸易(South-South Trade)是指发展中国家之间的贸易。

七、管理贸易

管理贸易(Managed Trade)即有组织的自由贸易,是以协调为中心,以政府干预为主导,以磋商谈判为轴心,对本国进出口贸易和全球贸易关系进行干预、协调和管理的一种国际贸易体制。管理贸易政策的主要内容是:国家对内制定各种对外经济贸易法规和条例,加强对本国进出口贸易有序发展的管理;对外通过协商,签订各种对外经济贸易协定,以协调和发展缔约国之间的经济贸易关系。

八、贸易额和贸易量

贸易额又称贸易值(Value of Trade),是以货币表示的贸易规模。对外贸易额是指一国在一定时间内的进口贸易额与出口贸易额的总和,而国际贸易额则是指全世界各国在一定时期内出口贸易额的总和。在统计时,出口贸易额按 FOB 价计算,进口贸易额则按 CIF 价格计算。

贸易量(Quantum of Trade)是指在消除价格变动影响后所反映的实际贸易规模。从定义上说,贸易量是以数量、重量、面积、体积等物理计量单位来表示的贸易规模。但由于各种商品的计量单位不一致,造成贸易量的不可比。因此,在实际中,是将贸易额除以价格指数来衡量贸易量的。其计算公式为:

$$\text{贸易量} = \frac{\text{贸易额}}{\text{价格指数}}$$

对外贸易量是指一国一定时期进口贸易量和出口贸易量的总和。其计算公式为：

$$\text{对外贸易量} = \frac{\text{对外贸易额}}{\text{进出口价格指数}}$$

国际贸易量是指一定时期内世界各国出口贸易量的总和。其计算公式为：

$$\text{国际贸易量} = \frac{\text{国际贸易额}}{\text{出口价格指数}}$$

九、贸易差额

贸易差额(Balance of Trade)是指一国在一定时期内出口贸易额与进口贸易额之间的差额。当出口额大于进口额时,就称为贸易出超或称为贸易顺差;反之,当进口额大于出口额时,就称为贸易入超或称为贸易逆差。贸易差额是衡量一国对外贸易的重要指标。但应当辩证地看待贸易差额。

十、净出口和净进口

一国一定时期内,某类产品的出口贸易量大于进口贸易量,二者之差称为净出口(Net Export)。反之,某类产品的进口贸易量大于出口贸易量,二者之差称为净进口(Net Inport)。净进口和净出口只能在计量单位相同的同类产品之间进行比较才有意义。

十一、贸易条件

贸易条件(Term of Trade)是指一国的出口商品综合价格指数与进口商品综合价格指数的比率,它以价格关系反映了一国在对外商品交换上的数量关系。其计算公式为：

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

如果一国或地区在某一时期贸易条件指数大于1,则表明该国或地区出口商品价格上涨幅度大,出口同等数量的商品能换回比原来更多的进口商品,说明该国或地区的贸易条件有利。反之,则说明该国或地区的贸易条件恶化。