

国际贸易与

GUOJI MAOYI

企业外贸业务

徐立青 宗蒨璋 主编



(京)新登字 039 号

图书在版编目(CIP)数据

国际贸易与企业外贸业务/徐立青主编. —北京:化学工业出版社,1996

ISBN 7-5025-1631-X

I. 国… II. 徐… III. ①国际贸易-经济理论②进出口贸易-贸易实务-中国 IV. ①F740②F752.6

中国版本图书馆 CIP 数据核字(95)第 22160 号

出版发行: 化学工业出版社(北京市朝阳区惠新里 3 号)

社长:俸培宗 总编辑:蔡剑秋

经 销: 新华书店北京发行所

印 刷: 北京市通县京华印刷厂

装 订: 北京市通县京华印刷厂

版 次: 1996 年 2 月第 1 版

印 次: 1996 年 2 月第 1 次印刷

开 本: 850×1168 $\frac{1}{32}$

印 张: 11 $\frac{7}{8}$

字 数: 332 千字

印 数: 1—5600

定 价: 18.80 元

前 言

为了适应我国对外经济贸易事业的发展和教育改革的需要，我们在1993年编写的《国际贸易与企业外贸管理》一书的基础上，重新编写出版这本《国际贸易与企业外贸业务》一书。

全书共分十一章。第一章为导论，第二章到第六章为国际贸易基础知识部分，包括国际贸易理论、国际贸易的政策和措施、资本输出与跨国公司、进出口贸易发展战略和我国的对外贸易关系，后五章为企业外贸业务部分，其中包括进出口贸易合同、进出口贸易的业务程序、商品贸易方式、技术贸易和国际承包工程与劳务合作。本书在编写过程中力求结构合理，实用性强，能反映新的学术观点与新的形势。

本书第一章、第八章由张健雄编写，第二章由徐立青编写，第三章由陈金华编写，第四章由吴俊豪、袁祥华编写，第五章由宗蕴璋编写，第六章由吴俊豪编写，第七章由宗蕴璋、王凯全编写，第九章由黄文芳编写，第十章、第十一章由马元颀编写，徐立青副教授负责全书总纂。本书由徐立青、宗蕴璋任主编，张健雄、马元颀、吴俊豪任副主编。由国家体改委特约研究员、对外经济贸易大学秦宣仁教授任主审。

本书可作为高等院校管理类、财会类专业的教学用书，也可作为工程专业学生国际贸易选修课的教材。对于企事业单位从事对外经济合作、对外贸易、利用外资、引进技术等方面的工作人员来说，也是一本有益的参考读物。

本书编写过程中学习并吸收了国内外同行的研究成果，参考并引用了有关论著与论文的某些观点，在此表示感谢。由于编写时间仓促，书中可能有不妥之处，恳请读者批评指正。

编者

1996年1月

内 容 提 要

全书共十一章。比较系统地介绍了国际贸易理论,有关政策措施,我国的对外贸易关系,资本输出与跨国公司,进出口贸易发展战略及进出口贸易合同、业务程序、商品贸易形式、技术贸易、国际承包工程与劳务合作等内容。本书既可作为大专院校有关专业的教材,也可供有进出口外贸业务的企业中的有关人员参考。

目 录

第一章 导论	1
第一节 国际贸易的基本概念	1
第二节 国际贸易的产生和发展	7
第三节 对外贸易对我国经济建设的作用	11
第四节 国际贸易的特点	14
第二章 国际贸易理论	21
第一节 国际贸易理论的产生与古典国际贸易理论	21
第二节 马克思主义有关国际贸易理论	32
第三节 国际贸易理论的发展	39
第三章 国际贸易的政策和措施	57
第一节 关税方面的措施	58
第二节 非关税方面的措施	69
第三节 奖励出口方面的措施	74
第四节 出口管制方面的措施	79
第五节 经济特区政策	80
第六节 贸易条约和协定	84
第七节 关贸总协定与世界贸易组织	88
第四章 资本输出与跨国公司	99
第一节 资本输出的主要形式及其对国际贸易的影响	99
第二节 跨国公司的产生与发展	108
第三节 跨国公司理论	112
第四节 跨国公司的经营措施	120
第五节 中国跨国公司的经营战略与策略	128
第五章 进出口贸易发展战略	135
第一节 出口贸易发展战略	135
第二节 鼓励出口贸易的措施	144
第三节 进口贸易发展战略	148

第四节	利用外资	151
第六章	我国的对外贸易关系	160
第一节	我国与美国的贸易关系	160
第二节	我国与日本的贸易关系	171
第三节	我国与欧共体的贸易关系	175
第四节	我国与其他国家、地区的贸易关系	180
第七章	进出口贸易合同的内容	189
第一节	商品的品质、数量和包装	189
第二节	商品的价格	198
第三节	货运的交付	209
第四节	货款的支付	217
第五节	货物的运输保险	226
第六节	商检、索赔、仲裁和不可抗力	233
第八章	进出口贸易的业务程序	246
第一节	贸易前的准备工作	246
第二节	贸易的磋商	252
第三节	合同的签订	261
第四节	出口合同的履行	264
第五节	进口合同的履行	279
第九章	商品贸易方式	287
第一节	包销与包销协议	287
第二节	代理	291
第三节	对销贸易	294
第四节	寄售	297
第五节	拍卖	300
第六节	商品期货交易	301
第七节	展卖	303
第八节	对外加工装配业务	305
第十章	技术贸易	309
第一节	技术贸易概述	309
第二节	许可证贸易	315
第三节	技术贸易的价格和支付	324
第十一章	国际承包工程与劳务合作	330

第一节	国际劳务合作概述	330
第二节	国际承包工程的基本程序	335
第三节	国际承包工程合同	341
第四节	国际劳务合作	346
附样一	.....	351
附样二	.....	358
附样三	.....	360
附样四	.....	361
附样五	.....	362
附样六	.....	363
附样七	.....	364
附样八	.....	365
附样九	.....	366
附样十	.....	367

第一章 导 论

国际贸易是国际经济活动中最重要的经济活动之一，它是人类社会生产发展和社会分工的产物，已有悠久的历史。时至今日，国际贸易活动的量和质，形式和内容都发生了深刻的变化。

对外开放政策是党的十一届三中全会后，党和国家制定的基本国策，是根据马克思主义关于国际经济关系发展的原理和国际国内的历史经验做出的重大战略决策。认真研究和掌握国际贸易的基本概念、国际贸易的产生和发展概况、国际贸易的特点和作用等知识，对于我们更好地贯彻执行党的对外开放政策具有积极作用。

第一节 国际贸易的基本概念

一、国际贸易的概念

国际贸易 (International Trade) 是指各个国家 (或地区) 之间的商品和劳务的交换活动。传统的国际商品交换活动主要是指具体的有形商品 (Tangible or visible goods) 的进出口贸易。随着生产力水平的提高，社会分工的加深和商品经济的发展，商品的涵义也在不断扩大。广义的商品不仅包括有形商品，同时还包括无形商品 (Intangible or invisible goods)。无形商品除了那些与进出口有直接联系的运输、保险、邮电和银行等业务外，还包括旅游、信息和咨询服务等。这些劳务的提供与接受，称为无形商品贸易，它们随着有形贸易的发展而发展。现在无形贸易的规模越来越大，其作用也越来越重要。

一国 (或地区) 同别国 (或地区) 之间的商品和劳务的交换活动，从一个国家看，称为对外贸易，从国际范围看，就称为国际贸易。对外贸易与国际贸易在很多场合可以相互替代，但它们并不完全是一回事，主要是叙述的角度不同。

二、国际贸易的分类

国际贸易范围广，性质复杂，可从不同角度进行分类。

（一）从货物移动方向分

1. 出口贸易 (Export Trade)。将本国生产和加工的商品运往他国市场销售，称为出口贸易。

2. 进口贸易 (Import Trade)。将外国商品输入本国国内市场销售，叫做进口贸易。

3. 过境贸易 (Transit Trade)。凡甲国经过丙国国境向乙国运送商品，对丙国而言，就是过境贸易。

（二）以国境和关境划分

1. 总贸易 (General Trade)。许多国家划分进出口是以国境为标准。凡进入国境的商品一律列为进口；凡离开国境的商品一律列为出口。进口值包括供国内消费使用的和进口后存放海关仓库由海关监督管理的商品。日本、英国、加拿大、澳大利亚等国采用这个划分标准。

2. 专门贸易 (Special Trade)。有些国家划分进出口以关境为标准，当外国商品进入国境后，暂时存在保税仓库，不进入关境，一律不列为进口。只有从外国进入关境的商品以及从保税仓库提出进入关境的商品，才列为进口。对于从国内运出关境的本国产品，以及进口后未经加工又运出关境的商品，则列为出口。意大利、德国、瑞士等国采用各种划分标准。

（三）按照商品形式分

1. 有形商品贸易。商品是有形的，看得见摸得着，所以商品的进出口贸易为有形商品贸易。

2. 无形商品贸易。运输、保险、金融、旅游等劳务的提供与接受，称为无形贸易。

有形贸易与无形贸易的主要区别是：商品的进出口经过海关手续，从而表现在海关的贸易统计上。而劳务的进出口则不经过海关手续，通常不显示在海关的贸易统计上。

（四）依货物运送方式分

1. 陆路贸易 (Trade by Roadway)。陆地相邻国家间的贸易，通常

采取火车、汽车等运送货物的贸易方式。

2. 海路贸易 (Trade by Seaway)。国际贸易大部分的货物是通过海上运送。

3. 空运贸易 (Trade by Airway) 贵重或数量少的货物, 为了争取时间, 往往采用航空运货方式。

4. 邮购贸易 (Trade by Mail Order)。数量不多的交易, 通常也采取邮政包裹方式寄送。

(五) 依贸易是否有第三者参加分

1. 直接贸易 (Direct Trade)。商品生产国与商品消费国直接买卖商品的行为, 叫做直接贸易。

2. 间接贸易 (Indirect Trade)。商品生产国与商品消费国通过第三国进行买卖商品的行为, 称为间接贸易。

3. 转口贸易 (Entrepot Trade)。间接贸易对于第三国来说就是转口贸易。

转口贸易与过境贸易的区别在于: 过境贸易并没有商品买卖行为, 只不过是货物运输上的过境或转口, 所以又称为转口运输。

(六) 依清偿工具的不同分

1. 自由结汇方式贸易。在国际贸易中, 如果是以货币作为清偿工具的, 叫做自由结汇方式贸易。

2. 易货方式贸易。在国际贸易中, 如果是以货物经过计价作为清偿工具的, 叫做易货方式贸易。采用这种贸易方式, 大多起因于某些国家外汇不足, 无法以正常的自由结汇方式与他国进行交易。其特点是: 把进出口直接联系起来, 双方有进有出, 进出基本平衡。

三、有关国际贸易的统计指标

各国在编制对外贸易统计资料时, 除了出口与进口、直接贸易与转口贸易、过境贸易、总贸易与专门贸易外, 还涉及下列统计指标:

(一) 复出口与复进口

外国商品进口以后未经加工制造又出口, 称为复出口 (Re-Export)。复出口在很大程度上同经营转口贸易有关。

复进口 (Re-Import) 是指本国商品输往国外, 未经加工又输入国

内。复进口多因偶然原因，如出口退货等所造成。

（二）净出口与净进口

一国往往在同一种商品上，既有出口又有进口。在一定时期内（如半年或一年），将该商品的出口数量与进口数量相比较，如出口数量大于进口数量，其差额即叫净出口（Net Export）；反之，如进口数量大于出口数量，其差额即为净进口（Net Import）。净出口和净进口可反映一国某些商品在国内的生产能力和在国际市场的竞争能力。

（三）贸易值与贸易量

贸易值是以货币表示的贸易金额。一国出口值与进口值之和，就是该国的对外贸易值（Value of Foreign Trade）。

由于货币币值经常波动，用现行货币表示的贸易值，往往不能正确地反映出贸易的实际规模，因而在国际贸易统计中，有用贸易量来表示的必要。

贸易量就是用数量、重量、长度、面积、体积等等计量单位所表示的进出口商品的多寡。就某一种商品来说，用计量单位来计算是容易而精确的，但一个国家的进出口商品千千万万种，使用着不同的计量单位，无法进行总和统计。因此，贸易量仍然是用一种货币单位表示。为使贸易统计能剔除物价变动因素，反映物量的实际规模，理论上的计算方法，是以一定时期的不变价格（固定价格）为标准来计算各个相比较时期的贸易值。但实际上资本主义国家和联合国都是用进出口价格指数除进出口贸易值，得出按不变价格计算的贸易值，即贸易量的近似值（公式： $\text{贸易量} = \frac{\text{贸易额}}{\text{价格指数}} \times 100$ ），然后以一定时期为基础的贸易量和各个时期的贸易量相比较，可以得出表示贸易量变动的贸易量指数。例如，根据联合国统计，资本主义世界出口值，1970年为2800亿美元，1978年为11736亿美元。出口价格指数以1970年为100，1978年为265，因此，按1970年价格计算的1978年出口值，即出口量为： $11736 \div \frac{265}{100} = 4429$ 亿美元。则1978年的出口量指数为：

$\frac{4429}{2800} \times 100 = 158$ 。由此可见，1978年与1970年相比，国际贸易实际增

长 58%，而不是按国际贸易值计算的增长三倍多。

（四）贸易差额

一国在一定时期（如半年、一年）出口贸易值与进口贸易值之差，叫做贸易差额（Balance of Trade）。如出口值大于进口值，称为出超，或贸易顺差（Favourable Balance of Trade）。如进口值大于出口值，称为入超，或贸易逆差（Unfavourable Balance of Trade）。

贸易差额是衡量一个国家对外贸易状况的重要标志之一。在一般情况下，贸易顺差反映一个国家在对外贸易收支上处于有利地位，表明它在世界市场的商品竞争上处于优势。贸易逆差反映一个国家在对外贸易收支上处于不利地位，表明它在世界市场的商品竞争上处于劣势。

（五）外汇、外汇率

外汇（Foreign Exchange）就是外国货币。在国家与国家之间债权债务的清算中，作为支付手段使用的以外国货币表示的汇票、支票等都是外汇。外汇和其他商品一样，也大量地、经常地进行买卖。用一个国家的货币，折算成另一个国家的货币的比价或比率，叫做外汇率或汇价（Exchange Rate）。

折算两个国家的货币，由于确定的标准不同，出现了外汇汇率的两种标价方法。用一个单位或 100 个单位的本国货币作为标准，折算成一定数量的外国货币，叫做间接标价法（Indirect Quotation）。用一个单位或 100 个单位的外国货币为标准，折算为一定数额的本国货币，叫做直接标价法（Direct Quotation）。

（六）国际收支

国际收支（Balance of payments）是指一个国家的贸易收支、非贸易收支和资本移动而发生的收支状况的总和。贸易收支是国际收支的一项最重要项目，它同非贸易收支一起，构成所谓“经常项目”。一国的国际收支顺差时，收进黄金、外汇，黄金外汇储备则增加；国际收支逆差时，则付出黄金、外汇，黄金外汇储备则减少。黄金外汇储备不足，就须向外国借钱。当一国的国际收支发生长期的巨额逆差，而又无力进行偿还时，便会发生国际收支危机。

（七）地理方向

国际贸易地理方向 (Direction of International Trade) 是用来表明世界各个地区或各个国家在国际贸易中所占的地位，通常是用它们的出口额或进口额占世界出口贸易总额或进口贸易总额的比重来表示。例如，1986 年，在世界总出口中，发达资本主义国家占 70%，发展中国家占 19%，前苏联东欧国家占 10% 左右。几个主要发达国家的出口额，要比 100 多个发展中国家的出口总额大得多，这反映了它们在国际贸易中的垄断地位。

就某一个国家来说，对外贸易的地理方向是指该国进出口商品从哪里来到哪里去的分布情况，它表明该国同世界各个地区、各个国家的经济贸易联系的程度。

（八）商品结构

国际贸易商品结构 (International Trade by commodities) 是指各类商品在国际贸易中所处的地位，通常以它们在世界出口总额中的比重来表示。

在国际贸易中，通常把商品分为初级产品 (primary products) 和工业制成品 (Manufactured Goods) 两大类。初级产品是指没有经过加工或加工很少的农、林、牧、渔和矿产品。工业制成品主要是指经过机器完全加工的产品。

从一国的进出口商品结构，可以看出这个国家的经济发展水平和在国际分工中所处的地位。在一般情况下，工业发达国家出口以工业制成品为主，进口以初级产品为主。而工业不发达国家出口则以初级产品为主，进口以工业制成品为主。近年来，随着民族经济的发展，一些发展中国家的对外贸易商品结构发生了很大变化，出现了初级产品在出口中所占比重迅速降低的趋势。

（九）贸易条件

贸易条件 (Terms of Trade) 又称进出口比价，即出口价格与进口价格的比率，通常是用出口商品价格指数同进口商品价格指数的对比值来表示，其计算公式为：贸易条件指数 = $\frac{\text{出口价格指数}}{\text{进口价格指数}} \times 100$ 。如果

贸易条件指数大于100,表明出口同等数量的商品,能换回比原来更多的商品,即贸易条件比基期有利。小于100则不利。

第二节 国际贸易的产生和发展

国际贸易属于历史范畴,它是在一定的历史条件下产生和发展起来的,并将在人类社会发展到一定历史阶段趋于消亡。

一、前资本主义时期的国际贸易

(一) 人类社会的三次大分工与国际贸易的产生

分工是交换的基础。没有分工,就没有商品交换,当然也就没有国际贸易。在原始社会初期,社会生产力水平极其低下,人们依靠集体劳动所取得的生活资料,平均分配,只能维持本身生存需要,没有剩余产品,不存在交换。到原始社会末期,随着社会生产力的发展和社会分工的发展,才逐渐产生了交换。人类社会第一次大分工,即畜牧业和农业的分工,使生产有了发展,有了剩余产品,产生了交换。这时的交换是极其原始的偶然性的物物交换。

人类社会的第二次大分工是手工业从农业中分离出来,这时产生了商品生产,但是,当时没有货币,也没有专门从事交换的商人。直到奴隶社会初期,随着生产力的继续发展,商品交换不断扩大以及货币的出现,商品交换才逐渐变成了以货币为媒介的商品流通,出现了商业和专门从事贸易的商人,这是第三次社会大分工。这时,国家形成,商品交换越出国界,成为国际贸易。

(二) 奴隶社会的国际贸易

奴隶社会最早出现在古代东方各国,如埃及、巴比伦、中国。奴隶社会中大规模地使用奴隶劳动,使社会生产力比原始社会前进了一大步,社会文化也有了较大的发展。尤其是在地中海一带,由于水上交通便利,早在公元前两千多年,地中海沿岸的各奴隶社会国家间就已开展了国际贸易,出现了腓尼基、迦太基、亚历山大、希腊、罗马等贸易中心和贸易民族。

在奴隶制度下,社会生产力比起原始社会有较大的发展。由于完成了第三次社会大分工,出现了商人和城市,地域分工也促进了地域

间的贸易，尤其在奴隶社会的晚期，希腊、罗马帝国的领土扩张和统一的行政管辖制度，促进了地中海沿岸各地区贸易的发展。到罗马统治时期，有了较大的海船、统一的铸币和专门从事贩卖的公司，海上航运事业和贸易组织的发展，以及货币制度的建立，都为国际贸易发展创造了有利条件。但是，奴隶社会的国际贸易有很大的局限性，国际贸易在奴隶经济中的地位并不十分重要，这是因为奴隶经济是自然经济，商品生产在整个生产中微不足道，因而进入流通过程中的商品很少。同时，由于生产技术落后，交通运输工具简陋，也使国际贸易的规模和范围受到很大的局限。当时，国际贸易的商品主要是奴隶和奢侈品，为奴隶主阶级提供活的生产工具和物质享受。并且，当时国际贸易的地域范围也还仅限于欧洲的地中海和黑海沿岸以及欧洲大陆和西北欧的少数城市 and 岛屿。

（三）封建社会的国际贸易

封建社会时期的国际贸易比奴隶社会时期有了较大的发展。在封建社会早期，封建地租以劳役和实物形式出现，进入流通领域的商品不多。到封建社会中期阶段，随着商品生产的发展，封建地租也转变为货币地租的形式，国际贸易进一步得到发展。在封建社会晚期，随着手工业的发展，资本主义因素已孕育生长，商品经济和国际贸易都有了较大的发展。早在公元前2世纪的西汉时代，我国就开辟了从新疆经中亚通往中东和欧洲的丝绸之路，我国的丝、茶通过丝绸之路输往西方。明朝郑和七次率领船队下西洋。通过对外贸易，我国的火药和罗盘等手工业技术输往亚、欧各国。同时把这些国家的土产、优良种籽等也输进我国。这种商品的交换，对亚、欧各国和我国的航海、农业生产等都有益处。

在整个封建时期，由于生产力水平还很低，商品经济和交通运输也还不发达，新的航线和美洲、澳洲大陆也未发现，还没有形成世界市场。因此，国际贸易仅仅是局限在部分区域内的贸易。

二、资本主义生产方式准备时期的国际贸易

16—18世纪，是封建制度瓦解和资本主义手工工场大发展时期。这一时期对欧洲来说，由于城市的兴起，商品经济逐渐发展起来。18

世纪意大利和尼德兰的一些城市，如威尼斯、热那亚、佛罗伦萨、安特卫普等，资本主义生产关系已萌芽，出现了手工业工场，商品经济有了一定的发展，因此要求市场不断扩大。15 世纪末开始的地理大发现，正是由于欧洲国家城市手工工业的发展需要扩大市场的结果。

（一）地理大发现与国际贸易的发展

正当欧洲人急于寻求通往东方的新道路时，意大利航海家哥伦布于 1492 年开始了他发现新大陆的航行。哥伦布对美洲新大陆的发现影响了整个世界，尤其是对欧洲的经济和贸易带来了深远的影响。欧洲人沿着通往亚洲和美洲的新航线大力开展海外贸易，世界市场初步形成，市场疆域骤然扩大，进入世界贸易的商品种类和数量也随着急剧增加，一些从未进入欧洲市场的新商品，如烟草、可可、咖啡、茶叶和其他殖民地商品，都加入到国际商品的流通范围里来了。地理大发现还导致世界贸易中心的转移，伊比里亚半岛上的里斯本、塞维利亚，大西洋沿岸的安特卫普、阿姆斯特丹、伦敦，逐渐取代远离大西洋海上商路的意大利威尼斯、亚历山大和君士坦丁堡，而成为世界贸易的中心。

（二）殖民地的开拓与掠夺性贸易

地理大发现的结果，导致了西欧国家殖民制度的建立和对亚洲、非洲、美洲各国殖民地人民的残酷掠夺，在殖民地人民的血泊中积累起了资产阶级的原始资本。

16 世纪和 17 世纪初是资本主义原始积累时期，当时欧洲各国的海外贸易一般是和海上劫掠相结合的。战舰、海盗船、商船彼此并无区别，欧洲的商人往往身兼海盗，在海上杀人越货，拦截过往商船，夺走贵重货物，甚至公开袭击别国的城市，烧杀抢掠，无所不为。征服殖民地、海盗式劫掠、贩卖黑奴三者结合在一起，使西方殖民者获得了发展资本主义经济的大量货币资本。

进入 17 世纪后，掠夺殖民地商品的厚利，刺激了英国、荷兰、法国等国之间的竞争角逐，为争夺殖民地贸易的独占权，各国纷纷成立由政府发给特许证的垄断性的海外贸易公司。16 世纪后形成的银行制度以及货币与信用的发展，也促进了国内商业和国际贸易的发展。