

国际经贸理论、 政策与实务

胡凤英 编著





国际经贸理论、政策与实务

胡凤英 编著

CD 171/3

中央财经金融学院图书馆藏书章

总号 405895

书号 7811/11

华东师范大学出版社

200203

(沪)新登字第201号

责任编辑 王子奇

国际经贸理论、政策与实务

胡凤英 编著

华东师范大学出版社出版

(上海中山北路3663号)

邮政编码 200062

新华书店上海发行所发行 江苏宜兴市印刷二厂印刷

开本: 850×1168 1/32 印张: 10.25 字数: 255千字

1992年3月第一版

1992年3月第一次印刷

印数: 001—5,000本

ISBN7-5617-0796-7/F·022 定价: 3.16 元

前 言

随着我国对外开放的不断发展，展现在国人面前的国际经济贸易世界也越来越广阔。在这个领域里，每天都有新的变动，每天都有新的发展，使人颇有气象万千、应接不暇之感。

但是，万变不离其宗，国际经济贸易领域的种种现象和交往，都是有其基本规律和做法的。胡凤英同志撰写的《国际经贸理论、政策与实务》正是这样一本有助于人们系统了解国际经济贸易基本规律和基本做法的读物。

纵览全书，感到与已有的国际经贸专著和教材相比，本书很有自己的特色。

首先，本书的体系安排有较强的综合性和概括性。书中第一章概括介绍了国际贸易理论，第二章阐述了国际贸易政策与措施，然后以较多篇幅概述了国际贸易实务的主要内容，从而使读者开卷就能理解有关国际经贸知识的全貌，在掌握基本理论的同时了解了系统的实务知识；掌握实务知识又能站在较高的理论基础。这种体系安排，对于培养有较好素质的国际经贸人才是很有好处的。

其次，作者在论述中体现出较好的逻辑性。全书内容以商品贸易为主线，围绕这一主线较详细地介绍国际贸易一般理论、政策措施，以及贸易条件、贸易合同等，还进一步概述了外贸融资、结算、结汇等金融方面的必要内容，从而有利于读者系统掌握国际经贸知识及其内在的逻辑结构。

第三，本书的内容具有一定的应用价值。作者在写作时是以强调本书对国际贸易实践的应用性为目的的，书中涉及到了迄今

为止我国外贸实践的主要做法。更可贵的是，作者本人自50年代开始就外贸部门工作，后来又长期从事国际贸易的教学与研究，并数度赴国外进修专业知识，因此对国际经济贸易方面的问题既有感性认识又有理论体会。把这些经验和知识的结合融汇到本书的写作之中，自然大大增强了本书的理论性和实用性。

进入90年代，国际经济发展的一个明显特征是国家与国家之间的经济交往发展迅速，因此对人们、尤其是已经或有志于从事国际经贸工作的人们提出了更高的知识更新的要求。从这个意义上说，胡凤英同志的这本《国际经贸理论、政策与实务》是很适应时代特点，很适应我国坚持对外开放的需要的，是一本值得一读的好书。

陈彪如

目 录

前言.....	陈彪如
第一章 国际贸易理论.....	1
第一节 西方古典国际贸易理论.....	1
一、亚当·斯密绝对成本理论.....	1
二、大卫·李嘉图比较成本理论.....	4
三、约·穆勒及阿·马歇尔相互需求理论.....	6
第二节 现代国际贸易理论.....	11
一、陶雪格对古典成本理论的修正.....	11
二、凯恩斯对外贸易理论.....	14
三、赫克歇尔—俄林资源赋予理论.....	17
第三节 战后国际贸易理论.....	20
一、“里昂惕夫之谜”.....	20
二、战后西方几种贸易新理论.....	23
三、对国际贸易传统理论的补充与现代分析方法.....	28
四、发展经济学国际贸易理论.....	36
第二章 国际贸易政策.....	43
第一节 关税政策.....	43
一、关税的意义及种类.....	43
二、征收关税的依据和方法.....	46
三、关税的经济效应.....	48
第二节 非关税壁垒.....	51
一、非关税壁垒的含义及种类.....	51
二、非关税壁垒的主要特点.....	56

三、非关税壁垒对国际贸易的影响·····	57
第三节 鼓励出口和出口管制政策·····	59
一、鼓励出口政策·····	59
二、出口管制政策·····	61
三、发展经济特区政策·····	62
第四节 国际贸易协调政策·····	67
一、贸易条约和贸易协定·····	67
二、关税同盟·····	70
三、关税与贸易总协定·····	73
第三章 国际贸易条件·····	79
第一节 国际贸易条件的一般概述·····	79
一、国际贸易条件的含义及作用·····	79
二、国际贸易价格条件的选择和运用·····	81
三、有关贸易价格条件的惯例与案例·····	82
第二节 十四种国际贸易价格术语·····	86
一、EXW、FOR/FOT、FOA及DAF·····	86
二、FAS、FOB、CIF及C&F·····	87
三、FRC、CIP及DCP·····	94
四、EXS、EXQ及DDP·····	94
第三节 几种贸易价格术语的比较·····	96
一、FOB、CIF及C&F的比较·····	96
二、CIF与 EX. Ship的比较·····	97
三、新三种FRC、CIP和DCP与常用的FOB、CIF、C&F 的比较·····	98
四、《1980年通则》中FOB与《1941年美国修正本》 FOB的比较·····	99
第四章 国际货物合同中的价格与支付条款·····	101
第一节 价格条款·····	101

一、出口商品成本核算·····	101
二、作价原则与方法·····	103
三、佣金与折扣·····	104
第二节 支付条款·····	105
一、支付金额·····	105
二、支付货币中的保值条款·····	106
三、支付方式·····	108
第五章 国际货物合同中的运输与保险条款·····	117
第一节 国际货物合同运输·····	117
一、运输方式·····	117
二、货运单据·····	126
三、进出口合同运输交货条款·····	131
第二节 国际货物合同保险·····	134
一、国际海洋货物运输保险·····	134
二、进出口合同货物运输保险实务·····	142
三、进出口合同运输保险条款·····	147
第六章 国际货物合同中其他条款·····	149
第一节 货物的数量与品质·····	149
一、货物的数量·····	149
二、货物的品质·····	151
第二节 货物的包装与检验·····	155
一、货物的包装·····	155
二、货物的检验·····	158
第三节 索赔、仲裁及不可抗力·····	160
一、索赔与理赔·····	160
二、仲裁·····	162
三、不可抗力·····	164
第七章 进出口交易合同的洽商、签订与履行·····	166

第一节 出口交易合同的洽商、签订与履行·····	166
一、出口交易合同的洽商·····	166
二、出口交易合同的签订·····	175
三、出口交易合同的履行·····	177
第二节 进口交易合同的洽商、签订与履行·····	181
一、进口交易合同的洽商·····	181
二、进口交易合同的签订·····	184
三、进口交易合同的履行·····	185
第八章 国际贸易信贷·····	190
第一节 银行信贷·····	190
一、银行向出口商提供的信贷·····	190
二、银行向进口商提供的信贷·····	192
三、我国银行的对外贸易信贷·····	194
第二节 商业信贷·····	198
一、进出口商相互提供的信贷·····	198
二、经纪人向出口商提供的信贷·····	199
三、承购应收账款业务·····	200
第三节 出口信贷与其他信贷·····	202
一、卖方信贷·····	202
二、买方信贷·····	203
三、其他形式信贷·····	205
第九章 国际贸易中的货币兑换·····	208
第一节 国际贸易中的外汇与汇率·····	208
一、国际贸易中的外汇·····	208
二、国际贸易中的汇率·····	209
三、货币升贬值对外贸的影响·····	210
第二节 外汇业务·····	213
一、即期外汇业务·····	213

二、远期外汇业务·····	213
第三节 外汇交易·····	215
一、外汇调整交易·····	215
二、外汇裁定交易·····	218
三、外汇交易在国际贸易中的运用·····	222
第十章 国际贸易结算 ·····	224
第一节 贸易结算单据及审单的内容·····	224
一、资金单据·····	224
二、贸易单据·····	228
三、单据审核的内容·····	228
第二节 各种结算方式在国际贸易中的运用·····	233
一、汇款方式在国际贸易中的运用·····	233
二、托收方式在国际贸易中的运用·····	234
三、信用证方式在国际贸易中的运用·····	235
四、各种结算方式的综合运用·····	241
第十一章 国际贸易结汇 ·····	243
第一节 涉外会计·····	243
一、涉外会计的对象、特点和任务·····	243
二、涉外会计核算的方法·····	244
三、外汇买卖会计科目的核算·····	246
第二节 外汇银行会计中的国际贸易业务核算·····	247
一、外汇银行出口业务核算·····	247
二、外汇银行进口业务核算·····	252
第三节 外贸会计·····	256
一、外贸单位出口业务核算·····	256
二、外贸单位进口业务核算·····	260
第十二章 国际贸易经营方式 ·····	264
第一节 传统的贸易经营方式·····	264

一、包销与代理·····	264
二、寄售、招标与投标·····	265
三、展卖、拍卖与商品交易所·····	267
第二节 新型的贸易经营方式·····	270
一、加工贸易·····	270
二、补偿贸易·····	271
三、租赁贸易·····	276
第十三章 合资经营与合作经营 ·····	282
第一节 合资经营·····	282
一、合资经营企业的一般概述·····	282
二、建立合资经营企业的一般程序·····	286
三、建立合资经营企业值得重视的几个问题·····	287
第二节 合作经营·····	290
一、合作经营的特点·····	290
二、合作经营企业的合同及审批程序·····	291
三、中外合作经营企业的发展·····	292
第十四章 国际技术贸易 ·····	296
第一节 技术贸易的特点·····	296
一、技术贸易的含义·····	296
二、技术贸易的特点·····	298
第二节 技术贸易的内容·····	298
一、专利·····	298
二、商标·····	302
三、专有技术·····	305
第三节 许可贸易·····	307
一、许可贸易的种类·····	307
二、许可贸易协议的主要条款·····	308
三、许可贸易协议的特点·····	310

主要参考书目	311
编后记	313

第一章 国际贸易理论

第一节 西方古典国际贸易理论

一、亚当·斯密绝对成本理论

西方国际贸易理论经历了资本主义各个不同的历史发展阶段，它可分为两大理论体系。即资本主义原始积累时期重商主义的“贸易差额论”和资本主义生产方式建立和发展时期的古典派自由贸易理论。古典贸易理论对西方国家的外贸政策的制定产生过较为深远的影响，至今仍成为西方国际贸易理论的核心。这个理论的创始人就是英国著名的古典派政治经济学家亚当·斯密（Adam Smith 1723—1790），他提出了绝对成本理论。

在欧洲资本主义原始积累时期，占统治地位的是重商主义经济思想。其理论核心之一是提倡以金银、货币为决定论的财富观。反映在对外贸易方面，则主张长期保持贸易顺差，即通过“只出不进”或“出大于进”达到杜绝金银外流。为此目的，重商主义者主张国家应采取一系列保护贸易政策（包括关税政策、货币政策、各种奖出限入政策等）积极干预对外贸易。

但是，到了18世纪后期，欧洲的工业革命逐渐展开，重商主义贸易主张已经不适合社会发展的要求，新兴的资产阶级为了发展本国经济，积极要求扩大对外贸易。亚当·斯密正是在这样的历史条件下于1776年发表了其著名的代表作《国民财富的性质和原因的研究》（以下简称《国富论》）。斯密在《国富论》中一方面

猛烈地抨击了重商主义经济思想，一方面创立了自由放任的自由主义经济理论。在国际贸易理论方面，首次提出了自由贸易理论的主张，为西方国际贸易理论奠定了基础。

斯密首先对交换和分工作了理论上的探讨。他认为，交换是人类一种天然的倾向，是出于利己心的一种行为。正是由于人类这种交换倾向产生了分工。与此同时，他又指出，分工能提高劳动生产率，降低产品成本，促进财富的增加。他用著名的制针业分工的例子，说明分工对提高劳动生产率的重要作用。设制针业共有18种操作工序，在没有分工的情况下，每人每天连一枚针也造不出来。如果在分工的情况下，十个人每天可制造48,000枚，平均每人每天可制4800枚。由此可见，劳动生产率的提高是劳动分工的结果。

斯密认为，适用于一国内部的不同工种之间的分工也适用于国与国之间的分工。各国之间分工的原则，应该是各自集中生产具有优势的产品，然后进行交换，结果对双方都有利。而各国分工的基础是有利的自然禀赋或后天的有利生产条件。无论是有利的自然禀赋或后天的有利生产条件都会使一国在生产上和对外贸易方面处于比其他国家具有优势的地位。

最后，斯密得出结论是：各国生产各自具有优势的产品进行交换，将会使各国的土地、劳动和资本得到最充分的利用，从而会大大提高劳动生产率，增加社会物质财富。

为了更确切表述这个理论，他举例说明：

假设每吨产品两国分别投入的劳动天数

表 1-1		分 工 前	
	小麦（吨）		生铁（吨）
英国	200 天		100 天
法国	100 天		200 天

从上表可知，英国在生产生铁上占优势，而法国在生产小麦

上占优势。斯密主张，英国应生产生铁，放弃小麦生产；而法国应生产小麦，放弃生铁生产。

表 1-2 分 工 后

	小麦 (吨)	生铁 (吨)
英国		$\frac{100+200}{100}=3$
法国	$\frac{100+200}{100}=3$	

从分工后可以看出，两国投入劳动的总量未变，但两国产品的总量却增加了。分工前，两国共生产小麦和生铁各 2 吨，而分工后变成了各 3 吨，都比分工前增加了 1 吨。这就是分工带来的利益。然后两国间以 1 吨生铁换 1 吨小麦，因为这两种商品都化费了同等的 100 天劳动。

表 1-3 交 换 后

	小麦 (吨)	生铁 (吨)
英国	1	$3-1=2$
法国	$3-1=2$	1

由此可知，交换后英国得 2 吨生铁，1 吨小麦，比分工前多得 1 吨生铁；法国得 2 吨小麦，1 吨生铁，比分工前多得 1 吨小麦。所以，两国从分工中都得到了利益。

斯密以绝对成本论为基础的自由贸易理论，在 18 世纪的英国条件下是具有进步意义的，它反映了新兴资产阶级的利益，成为反对闭关自守、自给自足的封建残余影响和重商主义贸易政策的有力武器，对发展和巩固资本主义生产方式起了推动作用。但也应看到，斯密的绝对成本论只限于说明国际贸易中的一种局部的特殊现象，而不带有普遍意义。因为它仅论述了在生产上各具绝对优势地位的国家，才能参加国际分工和国际贸易并从中得利。如果不具备这个条件，如经济落后的国家在所有产品的劳动成本上都几乎居于劣势，而没有优势，那末，贸易能否开展？开展后

能否得利？斯密无法回答。

二、大卫·李嘉图比较成本理论

大卫·李嘉图(David Ricardo, 1772—1823)是英国产业革命深入发展时期的经济学家。在19世纪前叶的英国，工业资产阶级与土地贵族的对立是当时社会的主要矛盾，其焦点是1815年的“谷物法”废存问题。“谷物法”把谷物的价格规定了一个“法定水平”，在这个水平之下，就禁止谷物的输入。只有当粮价超过这个水平时才能进口，而这个水平又高得惊人。高昂的粮价加重了英国工业品的成本，削弱了英国出口的竞争能力，成为英国工业资产阶级走向世界市场的一大障碍。在这场反对“谷物法”和争取自由贸易的斗争中，李嘉图代表工业资产阶级的利益，提出了“比较成本理论”。

李嘉图的比较成本理论在他1817年著名的《政治经济学原理》著作中作了详细的阐述。他继承和发展了亚当·斯密的绝对成本理论。所谓继承就是李嘉图和斯密一样，都认为贸易双方生产成本的差异是国际分工和贸易的前提。没有这种差异，贸易就不能发生，更谈不上贸易利益。但是，斯密认为，国际贸易发生的原因在于不同地区的商品生产成本的绝对差异；而李嘉图却认为，一国即使在两种商品成本都比另一国高，但只要高的程度有差异，国际贸易同样也能发生，同时贸易双方都能获利。李嘉图用英国和葡萄牙生产毛呢和酒的例子加以说明。

表 1-4

分工前两国所需劳动日			分工后两国所需劳动日			
	1单位酒	1单位毛呢	共计	2单位酒	2单位毛呢	共计
英国	120天	100天	220天	/	200天	200天
葡萄牙	80天	90天	170天	160天	/	160天

从上例中，葡萄牙在葡萄酒和毛呢的生产上都占有优势，但优势的程度不同。两者相比，葡萄牙在生产葡萄酒上比英国少化40天，在生产毛呢上只少化10天。生产成本上的这种差异导致了两国贸易。如果葡萄牙的两种商品生产成本都比英国低，并且低的程度一样，这两个国家酒和毛呢的国内交换比例都是1:1，这样的交换对双方都无利可图，当然也不会发生贸易。因此，国际贸易发生的原因，不是双方的绝对成本差异，而是比较成本的差异。在这种情况下，国际贸易的范围显然是扩大了，即在国与国之间，不论生产成本绝对高或绝对低，只要有成本的比较差异存在，就有可能发生贸易。这是李嘉图发展了斯密学说的一个重要方面。

按照比较优势原则组织的国际专业化分工模式是李嘉图发展斯密学说的又一个方面。李嘉图认为，各国集中生产和出口既可以是优势产品，也可以是劣势产品，但只须遵循“两优取重，两劣取轻”的原则。在上述的例子中，葡萄牙在两种商品上均处于优势，但葡萄酒的优势更大，所以葡萄牙应集中生产最大优势的葡萄酒；相反，英国两者都处于劣势，但毛呢的劣势较小，所以英国可以集中生产最小劣势的毛呢。然后，两国相互交换，都能取得贸易利益。这样，李嘉图的国际分工模式不仅不同于而且实际上包含了斯密的国际分工模式的内容。因为在“择优”这点上是相同的，不过“优”要择“重优”。显然，李嘉图的国际分工模式更为合理和完善。它能使各国资源得到充分的利用，以同样的资本和劳动创造尽可能多的商品量。

李嘉图的比较成本理论是以资本和劳动在国际间不能自由流动为前提的。在上述例子中，既然英国的酒和毛呢的劳动生产率都比葡萄牙低，那末，如果资本和劳动可以在两国间自由流动，英国就会把资本转移到葡萄牙去，这样就失去了按比较成本原则生产的客观基础。分工和贸易就不能成立。因此，在某种意义上说，比较成本理论只是一种纯粹的物物交换理论，不能解释