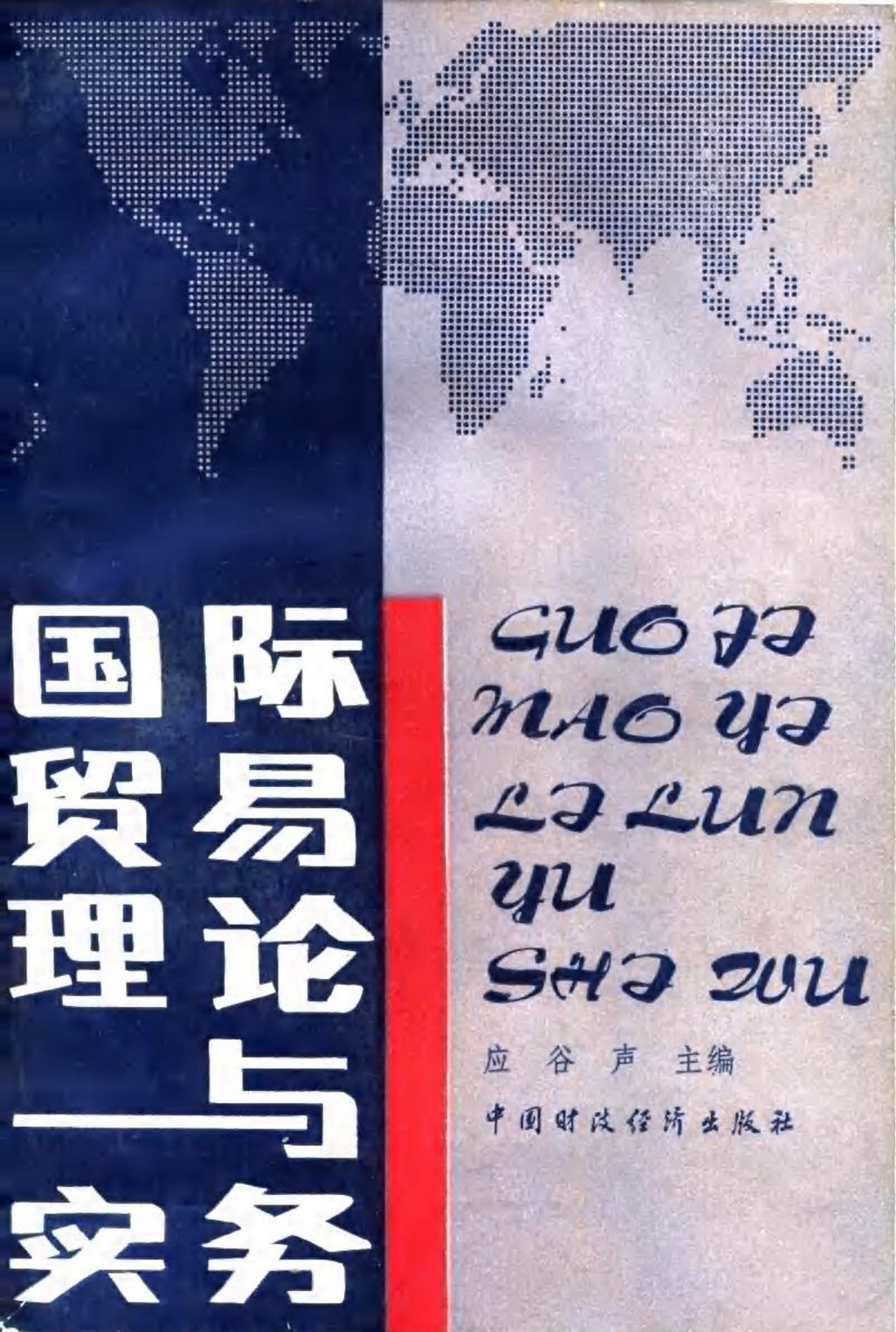




国际贸易理论与实务

GUO JI
MAO YI
LI LUN
YU
SHI WU

应谷声主编

中国财政经济出版社

国际贸易理论与实务

应谷声 主编

11102/13

中国财政经济出版社

国际贸易理论与实务

应谷声 主编

*

中国财经出版社出版

(北京东城大佛寺东街8号)

新华书店北京发行所发行 各地新华书店经营

通县西定安印刷厂印装

*

850×1168毫米 32开 14.5印张 345 000字

1989年10月第1版 1989年10月北京第1次印刷

印数: 1—5 400 定价: 6.20元

ISBN 7-5005-0585-6/F·0637

编 者 的 话

随着我国经济的开放、搞活，国内工业、农业和商业中的涉外企业，逐步开展了与国外经济的往来，急需了解国际贸易方面的基本理论与基本知识；同时也是为了适应财经院校商业经济专业教学的需要，我们编写了这本书。

参加本书编写的成员（以章次为序）如下：应谷声，第一、四和第五章；毛礼铎，第二、三和第六章；张卫星，第七、八、九和第十章；苏鸿基，第十一和十二章；王跟，第十三、十四和第十五章。副主编毛礼铎。在总纂的过程中，王跟作了部分协助工作。

对外经济贸易大学王寿椿教授对本教材的编写极为关心，详细审查编写大纲，并提出许多极为宝贵的意见。在此，谨致衷心的感谢。

由于编者水平所限，加之时间仓促，不妥乃至错误之处，在所难免，希广大读者批评指正。

编 者

1988年12月

目 录

第一章 引论	(1)
第一节 国际贸易的概念	(1)
第二节 国际贸易与国内贸易的区别	(6)
第三节 战后国际贸易发展的大趋势	(11)
第二章 我国的对外贸易	(19)
第一节 我国社会主义对外贸易的建立与发展	(19)
第二节 我国社会主义对外贸易的客观必然性	(26)
第三节 我国对外贸易的职能和作用	(34)
第三章 我国的进出口贸易	(44)
第一节 我国的出口贸易	(44)
第二节 我国的进口贸易	(60)
第四章 西方国际贸易理论述评(上)	(84)
第一节 贸易差额论	(85)
第二节 比较成本论	(90)
第三节 相互需求论	(98)
第四节 保护贸易论	(108)
第五节 资源赋予论	(114)
第六节 超保护贸易论	(120)
第五章 西方国际贸易理论述评(下)	(128)
第一节 里昂惕夫反论	(128)
第二节 战后国际贸易理论	(136)

第三节	比较成本论和资源赋予论的现代分析方法·····	(148)
第四节	保护贸易新论·····	(157)
第五节	经济发展和贸易战略·····	(167)
第六章	我国对外贸易管理·····	(178)
第一节	我国对外贸易的统制政策·····	(178)
第二节	我国对外贸易的管理手段·····	(181)
第三节	我国对外贸易的经营管理体制·····	(188)
第七章	西方国家的关税壁垒·····	(198)
第一节	关税的种类·····	(199)
第二节	关税制度·····	(211)
第三节	关税同盟·····	(218)
第四节	关税的经济效应和有效保护率·····	(223)
第八章	西方国家的非关税壁垒·····	(232)
第一节	非关税壁垒的一般分析·····	(232)
第二节	非关税壁垒的主要措施·····	(233)
第三节	贸易壁垒的政治经济学·····	(248)
第九章	西方国家鼓励出口和出口管制的措施·····	(256)
第一节	鼓励和扩大出口的主要措施·····	(256)
第二节	发展经济特区的措施·····	(271)
第三节	出口管制措施·····	(288)
第十章	贸易条约和协定·····	(295)
第一节	贸易条约和协定所依据的法律原则·····	(295)
第二节	贸易条约和协定的种类·····	(299)
第三节	关税与贸易总协定·····	(308)
第十一章	国际货物买卖合同(上)·····	(324)
第一节	国际货物买卖合同成立的条件和根据·····	(324)

第二节	国际货物买卖的书面合同·····	(329)
第三节	合同标的物的有关条款·····	(332)
第四节	价格条款·····	(345)
第十二章	国际货物买卖合同(下)·····	(356)
第一节	装运条款·····	(356)
第二节	保险条款·····	(364)
第三节	支付条款·····	(370)
第四节	其他条款·····	(380)
第十三章	贸易方式·····	(389)
第一节	反向贸易·····	(389)
第二节	加工贸易·····	(395)
第三节	包销与代理·····	(398)
第四节	寄售、展卖与拍卖·····	(402)
第五节	期货交易·····	(408)
第十四章	技术贸易·····	(412)
第一节	技术贸易概述·····	(412)
第二节	工业产权和专有技术·····	(414)
第三节	许可证贸易与成套设备交易·····	(418)
第四节	许可证协议·····	(422)
第十五章	汇率与对外贸易·····	(430)
第一节	外汇·····	(430)
第二节	汇率·····	(434)
第三节	汇率的决定基础及影响因素·····	(441)
第四节	汇率风险对策·····	(449)

第一章 引 论

国际贸易素来充满异域风情和神秘主义的色彩，在历史上令许多国家的商人、航海家、冒险家和小说家为之神往。他们的一些著述在促进各族人民的经济贸易交往中起了不可低估的作用。错综复杂的国际贸易问题也吸引了各国世代经济学家的注意力。党的十一届三中全会以后，我国实行了对外开放的方针。国际贸易业已成为当代令人向往的一个专业。国际贸易学这门古老的经济学科，在我国也焕发了青春，成为当前热门的经济学科之一。这本定名为《国际贸易理论与实务》教材的任务，是概述国际贸易理论、政策措施、我国对外贸易的理论与实践、有关国际贸易实务的基本问题。本章概要阐述国际贸易的基本概念、国际贸易与国内贸易的区别、二次战后国际贸易发展的大趋势，以此作为全书的引论。

第一节 国际贸易的概念

一、国际贸易的基本概念

国际贸易是指世界各国之间的商品和劳务的买卖。一个国家同其他国家的商品和劳务的买卖，就是这个国家的对外贸易。所以，国际贸易实际有两种含义：一种是泛指国家间商品和劳务的买卖，即对外贸易；一种是专指世界各国对外贸易的总和，即世

界贸易。国际贸易一般系指后一种含义。

(一) 贸易额、贸易量、贸易差额

贸易额又称贸易值，是以货币表示的反映贸易规模的经济指标。各国一般都用本国货币表示。由于美元是国际上使用最广泛的货币，为了便于比较，很多国家也以美元来表示其贸易额。

出口额是指一个国家在一定时期（如一年）内向外国出口商品的全部金额。进口额是指一个国家在一定时期（如一年）内从国外进口商品的全部金额。一个国家的出口额和进口额之和，即为该国的对外贸易总额。从国际范围整体来看，一个国家的出口就是另一个国家的进口，若把世界各国的进出口额相加作为国际贸易额，就会出现重复计算，因此，一般是把各国出口额的总和作为国际贸易额。

由于世界市场上各国的币值和商品价格经常变动，贸易额便不能真实地反映出贸易的实际规模，因此，需要以贸易量来表示贸易的实际规模。

贸易量是以数量表示的反映贸易规模的经济指标。就一种商品来说，用计量单位表示十分容易，但就一个国家整个进出口商品来说，就无法直接用计量单位表示。为了反映进出口贸易的实际规模，通常以贸易指数表示。其办法是按一定时期的不变价格为标准来计算各个时期的贸易额，即用进出口价格指数除以进出口额，得出按不变价格计算的贸易额，就是贸易量。然后以一定时期为基期的贸易量指数同各个时期的贸易量指数相比较，就可以得出较为正确的反映贸易实际规模变动的贸易量指数，资本主义国家和联合国都是采用这种方法计算贸易量的。

贸易差额是一个国家在一定时期（如一年）出口额与进口额相比的差数。如出口额大于进口额为出超，又称贸易顺差；如进口额大于出口额为入超，又称贸易逆差。贸易顺差表示一个国家

的贸易上收入大于支出；贸易逆差表示一个国家的贸易上支出大于收入。贸易差额是衡量一个国家对外贸易状况的重要标志。由于贸易收支是国际收支的重要组成部分，因此，贸易差额的状况是影响一个国家国际收支状况的重要因素。

（二）对外贸易的地理方向

就某一个国家而言，对外贸易的地理方向是指该国对外贸易总额、出口额、进口额的地区分布和国别分布。它表示该国同世界各个地区、各个国家的经济贸易联系的程度。

就国际贸易而言，贸易地理方向表示各洲、各国在国际贸易中所占的地位。由于政治经济发展不平衡，各洲和各国在国际贸易中所占地位很不一样。在国际贸易所占的比重中，按洲排列的次序是：欧洲第一，美洲第二，亚洲第三，拉丁美洲第四，非洲第五，大洋洲第六。就国际贸易的国别分布而言，几个主要发达资本主义国家如美、联邦德国、日、法、英等国经常占国际贸易额的一半以上。

（三）对外贸易的商品结构

对外贸易的商品结构是指各类商品在一个国家进出口贸易中所处的地位。

为便于统计，联合国秘书处于1950年出版了《国际贸易标准分类》，并被联合国经社理事会正式通过采用。现行的《国际贸易标准分类》是1975年第二次修订本。它把所有国际贸易商品分为10大类、63章、233组、786个分组。这10大类商品分别为：食品及主要供食用的活动物（0）；饮料及烟类（1）；燃料以外的非食用粗原料（2）；矿物燃料、润滑油及有关原料（3）；动植物油脂及腊（4）；未列各化学品及有关产品（5）；主要按原料分类的制成品（6）；机械及运输设备（7）；杂项制品（8）；没有分类的其他产品（9）。在国际贸易统计中，一般把0—4类称为初级产品，

把5—8类称为制成品。

这个标准分类已为世界上绝大多数国家所采用。我国从1981年起实行新的商品分类，就是以这个标准分类为基础，结合我国进出口货物实际情况编制而成的。

从一个国家进出口商品结构来看，可以看出这个国家的经济发展水平和在国际分工中的地位；从世界贸易的商品结构来看，可以看出世界经济的发展水平。

二、国际贸易的主要分类

国际贸易可以从不同角度进行分类，主要的分类有：

(一) 按商品流向分，可分为出口贸易、进口贸易和过境贸易

出口贸易与进口贸易是就每次交易的买卖双方而言，对卖方是出口贸易，而对买方则为进口贸易。输入本国的货物未经加工再输出时，称为复出口；反之，输出国外的货物未经加工再输入本国，称为复进口。对同类商品，一个国家往往既有出口，又有进口，如出口量大于进口量，称为净出口；反之，如进口量大于出口量，称为净进口。凡甲国经过丙国国境向乙国运动商品，对丙国来讲，就是过境贸易。

(二) 按商品形态分，可分为有形贸易和无形贸易

凡买卖具有物质形态对象的贸易，就是有形商品贸易，或称货物贸易。有形商品种类繁多，分类已如前述。

凡买卖不具有物质形态对象的贸易，就是无形商品贸易，或称劳务贸易。国际间运输、保险、金融、旅游、技术等劳务的提供和接受，被称为无形商品贸易。

有形贸易与无形贸易的区别主要在于买卖对象是否具有物质形态；在业务实践上，前者的进口和出口必须通过海关，并反映

在海关的贸易统计上，而后者则一般不经过海关，也不显示在海关的贸易统计上。但有形贸易与无形贸易的外汇收支都是一个国家国际收支的重要组成部分，在国际结算中又是可以相互补偿的。

（三）按是否有第三国参加，可分为直接贸易和间接贸易

商品生产国与商品消费国直接买卖商品的行为，称为直接贸易。商品生产国与商品消费国通过第三国买卖商品的行为，称为间接贸易。

间接贸易的主要形式是转口贸易。商品生产国与商品消费国通过第三国进行贸易，对第三国来讲，则是转口贸易。即使商品直接从生产国发运到消费国，只要两国之间并未直接发生贸易关系，而是由第三国转口商分别同生产国与消费国发生交易关系，仍然是转口贸易。

（四）按参加贸易国的多少，可分为双边贸易和多边贸易

两国之间的贸易往来是双边贸易。多边贸易也称多角贸易，是指三个或三个以上的国家间，当作一个整体，保持贸易收支平衡的一种贸易。如果三国间保持贸易收支平衡，即为三角贸易，它是多边贸易的一种形式。例如有甲、乙、丙三国，甲对乙出超1亿美元，乙对丙出超1亿美元，丙对甲出超1亿美元，从双边贸易而言，任何一国与另一国间均不能保持贸易平衡，但从三国作为一个整体而言，能够保持贸易平衡。

（五）按清偿工具分，可分为现汇贸易与易货贸易

在国际贸易中，如果以货币作为清偿工具的，称为现汇贸易。在现今国际贸易中，能作为支付工具的货币主要是美元、英镑、联邦德国马克、日元等能够自由兑换的货币。

在国际贸易中，如果以货物经过计价作为清偿工具的，称为易货贸易。采用这种贸易方式，大多数起因于某些国家外汇不

足，无法以现汇支付。易货贸易也称换货贸易。

(六) 按统计标准分，可分为总贸易和专门贸易

总贸易是对外贸易统计的一种用语，它以国境作为划分进出口的标准，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。前者为总进口，后者为总出口，两者之和为一国的总贸易额。日本、英国、加拿大、澳大利亚、苏联东欧等国采用这种划分标准。

专门贸易是对外贸易统计的另一种用语，它以关境作为划分进出口的标准。当外国商品进入国境后，暂时存在保税仓库不进入关境时，一律不列为进口。只有从国外进入关境以及从保税仓库提出进入关境的商品，才列为进口，称为专门进口。对于从国内运出关境的商品，则列为出口，称为专门出口。专门进口额加上专门出口额称为专门贸易额。联邦德国、意大利、瑞士等国采用这种划分方法。

专门贸易与总贸易在数值上并不相等。联合国所公布的各国贸易额一般都注明总贸易额或是专门贸易额。

第二节 国际贸易与国内贸易的区别

国际贸易与国内贸易在经济上既有同一性，又存在显著的区别。

一、国际贸易与国内贸易在经济上的同一性

国际贸易是国家间的商品交换，国内贸易是国界范围内的商品交换，两者活动范围不同，但都是商品交换活动，必然有它们的共同性。

(一) 在社会再生产中的地位相同

社会再生产过程，由生产、分配、交换和消费四个要素组成。交换作为生产与消费之间的媒介要素，是社会再生产过程中的一个不可缺少的重要环节。通过商品交换（包括对外商品交换），把社会再生产各个环节联结起来，使之成为一个不可分割的有机整体，并连续不断地运行，所以，商品交换是社会再生产的中介。对外交换与对内交换一样，作为商品交换，它在社会再生产过程中处于中介地位。

（二）有共同的商品流通运动公式

国际贸易是超出国界的商品流通，国内贸易是政治疆界内的商品流通。作为商品流通，二者有着共同的运动公式，那就是货币—商品—货币，即 $G-W-G$ 。从这个运动公式可以看出：第一，国际贸易与国内贸易一样，存在着两个阶段，商品购买阶段和商品销售阶段，而且都是先买而后卖；第二，国际贸易与国内贸易一样，货币都是交换过程的出发点和归宿，商品是中介，从买开始，以卖结束，买是为了卖；第三，国际贸易与国内贸易一样，商人为了购买商品所支付的货币，仅仅是暂时的垫支，通过商品的出卖，货币又重新回到他自己的手里，是为卖而买，商人最初垫支出去的货币，最后从流通中取回的还是货币，两者没有质的区别，但两者在量上却发生了变化，商人最后从流通中取得的货币，多于起初投入的货币，即等于原来预付的货币 G ，加上一个增殖额 ΔG 。所以 $G-W-G$ 这一流通过程的公式应该是 $G-W-G'$ 。其中 $G'=G+\Delta G$ 。可见，商品流通的最终目的，是为了取得更多的交换价值。

（三）职能都是媒介商品交换

商业从它产生的时期起，就作为一种社会独立的经济事业，执行着自己的职能。在社会经济生活中，商业（国内和国际商业）部门通过组织商品买卖活动来媒介商品交换，商业从生产部门分

离出来，它的职能不是生产商品，而是在生产者与消费者、生产者与生产者之间媒介商品交换。当商业部门把买进的商品卖给另一个生产者做为生产资料时，商业则是生产与生产消费的中介；当商人把买进的商品卖给个人消费者，做为生活资料而消费时，商业则是生产与生活消费的中介；当生产者把商品卖给商人之后，在最后卖给消费者之前，又经过一系列商人（进口商、出口商、批发商和零售商）之手，那就会有多次的出售。尽管如此，那也丝毫不会改变商业的媒介商品交换职能的性质。

（四）都要受商品经济规律的制约

商品流通是社会再生产运动中的一个相对独立的经济过程，它除了遵循商品经济的基本规律的价值规律和商品竞争规律外，还要按照本身所固有的规律运行。这些规律如商品交换自愿过渡规律，市场商品供求规律，节约流通时间规律、商品流通反作用于社会再生产的规律等。商品经济规律是商品经济现象向普遍的、必然的内在联系。只要存在商品生产和商品交换，这些规律就会存在并发挥作用。对内的商品交换和对外的商品交换一样，都将受到这些规律作用的影响。

二、国际贸易与国内贸易的区别

国际贸易与国内贸易存在着显著的区别，这是由于两者所处的环境不同所使然。主要区别如下：

（一）语言和风俗习惯不同

进行国际贸易时，首先会碰到的是各个国家的语言和风俗习惯都不同。一个国家之内，特别是在多民族的国度中，虽然也存在着语言和习俗的不同，但相形之下，这些差别比之不同国家之间的差别要小得多。

（二）各国间货币制度不同

进行国际贸易支付时，一般须按一定汇率在外汇市场上兑换外国货币进行支付。如果汇率稳定，又可以自由兑换外币，虽然各国之间的货币制度不同，国际贸易的性质和国内贸易的性质并无多大的不同；如果汇率不稳定或者货币不能自由兑换，必然使国际间的支付复杂化，从而影响到国际贸易的发展。

（三）各国经济政策不同

各国国内的经济政策表面上看来好象只对国内起作用，其实不然，有时会严重地影响到国际金融市场的稳定和国际贸易的正常发展。例如某一个国家为了抑制通货膨胀而大幅度提高利率，必然引起其他国家资金大量流出，从而影响其汇率的稳定，又涉及国际贸易的流动。

（四）各个国家实行不同的对外贸易政策与措施

对外贸易政策是对外经济政策的重要组成部分，各种不同类型的国家采取了各种不同类型的对外贸易政策。即使都是发达的资本主义国家，也往往采取不同程度的保护措施。众所周知，美国对纺织品的进口就采取了限制政策。西欧经济共同体内部商品自由流通，但对非共同体国家输入的商品则征收关税，起着限制进口的作用。

（五）生产要素在国际间缺乏流动性

所谓生产要素的流动性就是自然资源、资本、管理人员和劳动力等在国际间的移动。资产阶级的理论假定，在国内，生产要素具有完全的流动性，而在国际间则完全没有流动性。这是19世纪以来，区分国内贸易与国际贸易的标准。其实，生产要素在一国内的各个区域之间也不是自由流动的，因此，仍然需要进行区域之间的贸易。不过，由于国际间对投资和移民的种种限制终归要比国内各区域之间移动困难得多。但是，近20多年来，跨国公司的兴起，却大大地加速了生产要素在国际间的移动。因此，要

说明当今国际经济的活动，不但要涉及贸易流量，而且要涉及生产要素在国际间的流动。

三、国际贸易的风险大于国内贸易

在商品经济中，充满激烈的竞争。因此，无论经营国际贸易，抑或经营国内贸易，都有相当的风险。但在国际贸易中，买卖双方身居两国，一笔交易从谈判成功、合同签订直至履约，往往旷日持久，货物的运输，又远涉重洋，贸易又经常受到各国政府的干预，所以相比之下，国际贸易的风险要大于国内贸易。经营国际贸易可能发生的风险甚多，主要有以下几种：

（一）资信风险

交易开始前，买卖双方都要调查对方的资信情况。但是，这种调查是十分困难的。通过银行代为调查，往往过分简单，如果委托征信所调查，虽比较详尽，但费用甚高。如果对对方资信缺乏深入的了解而贸然达成交易，难免危及契约的履行。

（二）商业风险

在国际贸易中，进口商往往以各种理由拒收货物，对出口商来讲，这就是商业风险。拒收的理由多半是货样不符，交货期晚或单证不符等。这些理由，在货物遭到拒收前是无法确定的。拒收后，虽可交涉弥补，但损失已经发生。商业风险中，也有出口商不如期交货或以次充好等情况。

（三）价格风险

贸易双方签约后，在卖方进货前，货物价格如上涨，则卖方要承担其风险。买方在收到货物后，如该货价格下跌，则买方要承担风险。国际贸易多为大宗买卖，国际市场价格又不断波动，买卖双方所面临的风险确实较大。

（四）汇率风险