



21 世纪高职高专财经类规划教材
21SHIJI GAOZHIGAOZHUAN CAIJINGLEI GUIHUA JIAOCAI

国际贸易理论与实务

Guoji maoyi lilun yu shiwu

康芳民 刘旨贤 ◎ 主编 邢娟红 张杨 ◎ 副主编
范增录 ◎ 主审

- ◆ 突出实务，技能为先
- ◆ 教案、课件交流授课经验
- ◆ 习题答案、案例分析辅助读者学习



人民邮电出版社
POSTS & TELECOM PRESS

21SHIJI GAOZHIGAOZHUAN CAIJINGLEI GUIHUA JIAOCAI



21 世纪高职高专财经类规划教材

CAIJINGLEI GUIHUA JIAOCAI

国际贸易理论与实务

Guoji maoyi lilun yu shiwu

康芳民 刘旨贤 ◎ 主编 邢娟红 张杨 ◎ 副主编
范增录 ◎ 主审

人民邮电出版社

北京

21 世纪高职高专财经类规划教材

图书在版编目(CIP)数据

国际贸易理论与实务 / 康芳民, 刘旨贤主编. — 北京: 人民邮电出版社, 2010.9
21世纪高职高专财经类规划教材
ISBN 978-7-115-23395-0

I. ①国… II. ①康… ②刘… III. ①国际贸易—经济理论—高等学校: 技术学校—教材②国际贸易—贸易实务—高等学校: 技术学校—教材 IV. ①F740

中国版本图书馆CIP数据核字(2010)第148951号

内 容 提 要

本书根据教育部制定的“高职高专教育基础课程教学基本要求”, 针对高职高专培养经济管理类应用型人才的特点编写。

本书内容分上下两篇: 上篇为理论篇, 从国际贸易的研究对象与内容出发, 重点介绍国际贸易基本理论、政策、政策工具及国际贸易体制, 以便学生从宏观上把握国际贸易基础知识; 下篇为实务篇, 从国际贸易术语出发, 重点分析国际贸易交易磋商、谈判、合同的主要条款、贸易方式的选择及贸易结算, 便于学生从整体上把握国际贸易业务的基本流程和方法。全书实务篇所占比重相对较大。本书配有丰富的教学案例, 凸显可操作性, 每章后设小结、习题与案例应用。

本书提供课件、教案、习题答案和教学案例。

本书可作为高职高专经济管理类专业基础课教材, 也可作为高校本科非国际贸易专业的参考用书。

21 世纪高职高专财经类规划教材

国际贸易理论与实务

-
- ◆ 主 编 康芳民 刘旨贤
 - 副 主 编 邢娟红 张 杨
 - 主 审 范增录
 - 责任编辑 李育民
 - 执行编辑 万国清
 - ◆ 人民邮电出版社出版发行 北京市崇文区夕照寺街 14 号
邮编 100061 电子函件 315@ptpress.com.cn
网址 <http://www.ptpress.com.cn>
北京隆昌伟业印刷有限公司印刷
 - ◆ 开本: 700×1000 1/16
印张: 18 2010 年 9 月第 1 版
字数: 403 千字 2010 年 9 月北京第 1 次印刷

ISBN 978-7-115-23395-0

定价: 29.00 元

读者服务热线: (010)67170985 印装质量热线: (010)67129223

反盗版热线: (010)67171154

广告经营许可证: 京崇工商广字第 0021 号

21 世纪高职高专财经类规划教材·专业基础系列

编 委 会

主 任 赵居礼

委 员:	陈 强	陈元芳	窦照月	段联合	段兴民	范翠玲
	方凤玲	房玉靖	冯华亚	付子顺	高建宁	郭敬轩
	郭晓晶	郭欣红	郭亚平	韩宗英	何群英	何志文
	侯 颖	胡宝坤	黄海沧	黄志健	黄志平	季 辉
	姜宁川	金泽虎	李忠华	刘 昌	刘厚钧	刘建明
	刘丽华	刘晓玉	吕向生	罗 杰	马红光	倪信琦
	聂洪臣	田家富	王高社	王景山	王立波	王汝林
	王文汉	王彦德	王 瑶	王占祥	王佐芳	武智慧
	徐志敏	严天喜	杨桂洁	于翠华	于 军	张建斌
	张 静	张全胜	张守刚	张永良	赵居礼	郑芳玉
	郑祎华	钟东明	钟立群	周君明	周朗天	朱孝立
	朱占峰	邹 宁				

丛书序

本丛书根据高职高专的教学需求设计并创作，涉及的书目包含财经专业基础课教材。

我们力图打造优秀教材，并认为教材质量的核心是内容质量，故而聘请了一批专家学者组建了本丛书编委会，为本套丛书审纲、审稿。在编委会专家细致的评审下，不仅筛选出一批优秀的作者，而且也帮助编辑和作者理顺了写作思路。可以说每种教材均凝结了众多编委会成员的心血。我们相信通过大家共同的努力，本套教材将有希望涌现出几种堪称优秀的、能适应高职高专教学需求的、高质量的立体化教材。

为满足社会对人才的需求，高职高专教学改革持续进行，不少教学改革已经取得令人瞩目的成果。当前，高校教师对教学改革配套教材的需求呼声很高，但我们考虑教材出版周期较长，只适合作为已成熟教改方案的载体，未经过较长时间检验的教学改革成果直接体现在教材上并不合适。

本丛书的教材无论是基于工作过程教学思路编写，还是基于模块化教学思路编写，均已经过作者多年的教学实践，从内容到形式上均已有一定的成熟度。

教材虽然是传播教学改革成果的最佳工具之一，但仅靠教材本身很难将教改思想贯彻到位，而教材所配套的教案及其他辅助资料则能有效地达到传播教学改革成果的目的。为此我们力图将本丛书打造成主教材与配套电子资料包相结合的立体化教材，提高教材的应用性和实用性。

每种教材所配的电子资料包均含作者精心制作的电子课件、电子教案、习题答案，有些教材还提供了案例分析、学习指导等更为丰富的教学素材或学习素材。配套电子资料包可参照教材所附的“配套资料索取说明”索取。

尽管我们力图为高校提供高质量的、立体化的、符合未来两三年教改趋势及教学需求的优秀教材，但正如一位国家级教学名师所说：“教材不是编出来的，是教出来的，来回反复修改，来回‘磨’出来的。”我们这套丛书还未经过“打磨”，再加上我们的水平有限，尚存在已知的和未知的一些不足，我们有决心持续地“打磨”这套教材，也希望读者给予反馈以资我们修正，使本套教材尽早达到“优秀”的水准（编委会联系方式 wanguoqingljw@163.com 或 goodbook2010@tom.com）。

本书编委会

2010年6月

前言

中国加入 WTO 以来,融入全球经济一体化的进程明显加快,国际贸易成为经济、管理类专业的必修课程。为了适应中国经济融入全球化的新进程,适应大力发展高等职业教育的新形势,我们编写了《国际贸易理论与实务》一书。

本书编写从培养应用型、实用型人才的目标需要出发,以就业为导向,以专业技能为本位,突出基础理论的应用和实践技能的培养。理论部分的编写遵循“必需、够用”的原则,实务部分注重技能实训,强化智能结构、知识结构对开发学生潜能的影响。

本书内容分上、下两篇。上篇为理论篇,共四章,从国际贸易的研究对象与内容出发,重点介绍了国际贸易的基本理论、基本政策、基本的政策工具及国际贸易体制,以便学生从宏观上把握国际贸易基础知识。下篇为实务篇,共七章,从国际贸易术语出发,重点分析国际贸易交易磋商、谈判、合同的主要条款、贸易方式的选择及贸易结算,便于学生从整体上把握国际贸易业务的基本流程和方法。其中,实务篇所占比重相对较大,以利于学生将学习、实训有机结合起来,在学习知识、掌握技能的同时不断提高自主学习能力,体现职业教育是职业与能力教育的特点。

本书具有以下特点。

(1) 内容新颖。本书内容涵盖国际贸易理论与实际操作的主要环节,同时注重内容的新颖,特别是在案例的选取上,以最新原则为取舍标准。

(2) 理论够用,注重实用。在内容上进行重点选择,突出理论“必需、够用”,强化技能,使学生在掌握国际贸易基本知识的同时,自主学习能力及就业技能得到提高。

(3) 体例编排力求灵活多样。如每章由案例导入,中间设“想一想,议一议”、“小贴士”等小栏目。章后设小结,最后以习题与案例应用结束本章。

(4) 文字通俗,语言表述简明扼要,可读性强。

本书提供课件、教案、习题答案和丰富的教学案例,索取方法见本书末页。

本书由康芳民负责大纲编写和具体内容设计,并对全书统稿;刘旨贤、邢娟红、张杨负责部分章节的修改。具体分工如下:康芳民编写第一章、第三章、第四章;张杨编写第二章、第六章;邢娟红编写第七章、第八章;刘旨贤编写第五章;马宁编写第九章;卓函编写第十章;张晓旭编写第十一章。

本书在写作过程中,参阅了大量的国际贸易书籍与文献(书目附后),在此一并表示诚挚的感谢!

限于编者学识与水平,难免出现不足,敬请广大读者批评指正。

编 者

2010 年 5 月

目录

上篇 国际贸易理论

第一章 导论	3
第一节 国际贸易的基本概念与分类	3
第二节 国际贸易的产生与发展	8
第三节 国际分工与世界市场	13
第四节 国际贸易的作用	18
本章小结	21
复习思考题	22
第二章 国际贸易理论	25
第一节 古典自由贸易理论	25
第二节 保护贸易理论	29
第三节 国际贸易新理论	38
本章小结	48
复习思考题	48
第三章 国际贸易政策与工具	51
第一节 国际贸易政策	51
第二节 关税壁垒	56
第三节 非关税壁垒	62
第四节 促进出口与出口管制的工具	66
本章小结	72
复习思考题	73
第四章 国际贸易体制	76
第一节 贸易条约与协定	76

第二节 世界贸易组织	80
第三节 中国与世界贸易组织	88
本章小结	95
复习思考题	96

下篇 国际贸易实务

第五章 国际贸易术语	101
------------------	-----

第一节 国际贸易术语与国际惯例	101
第二节 装运港交货的贸易术语	104
第三节 向承运人交货的贸易术语	111
第四节 其他七种贸易术语及其选用	116
本章小结	121
复习思考题	122

第六章 国际贸易交易磋商	125
--------------------	-----

第一节 国际贸易交易磋商前的准备	125
第二节 交易磋商的内容和程序	130
第三节 合同的签订	137
本章小结	143
复习思考题	144

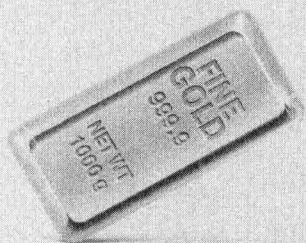
第七章 国际贸易谈判	147
------------------	-----

第一节 国际贸易谈判的基础知识	147
第二节 国际贸易谈判策略	153
第三节 国际贸易谈判艺术	159
本章小结	166
复习思考题	166

第八章 进出口合同的主要条款	169
----------------------	-----

第一节 商品的品名、品质条款	169
第二节 商品的数量条款	176
第三节 商品的包装条款	181
第四节 商品的价格条款	186
本章小结	190
复习思考题	191

第九章 进出口合同的履行	194
第一节 出口合同的履行	194
第二节 进口合同的履行	206
本章小结	214
复习思考题	215
第十章 国际贸易方式	219
第一节 传统的贸易方式	219
第二节 新兴贸易方式	229
第三节 电子商务	236
本章小结	243
复习思考题	244
第十一章 国际贸易结算	247
第一节 国际贸易的支付工具	247
第二节 国际贸易支付方式	253
第三节 国际贸易结算方式的选择	268
本章小结	271
复习思考题	272
主要参考文献	275
配套资料索取说明	277



上篇 国际贸易理论

本篇主要内容

- 第一章 导论
- 第二章 国际贸易理论
- 第三章 国际贸易政策与工具
- 第四章 国际贸易体制



【学习目标】

- 掌握国际贸易的含义和分类
- 理解国际贸易和国际分工的关系
- 了解国际贸易的作用

【案例引入】

根据《人民日报》2009年9月27日报道：2008年，中国进出口贸易总额是1950年的2 266倍。

新中国成立初期，中国的主要贸易伙伴是前苏联和东欧社会主义国家。1950年，中国的进出口贸易总额只有11.35亿美元。改革开放以后，中国参与国际分工及国际市场的广度和深度不断加大，对外贸易实现了年均18.1%的增长。2008年，中国在遭受国际金融危机冲击下仍取得不俗的贸易业绩，贸易总额从1978年的206亿美元增加到2.56万亿美元，相当于改革开放前30年总和的15倍，是1950年的2 266倍。

目前，中国的贸易量仅次于美国和德国，位居世界第三；中国在世界贸易中所占的份额，也从1950年的0.9%提升到2008年的8%以上。

那么，什么是进出口贸易？什么是对外贸易？改革开放以来，中国进出口贸易快速发展的原因是什么？我们先从国际贸易的概念谈起。

第一节 国际贸易的基本概念与分类

一、国际贸易的基本概念

1. 国际贸易与对外贸易

国际贸易又称世界贸易，是指世界各国或地区之间商品、服务等方面的交换活动。从国际范围来看，它是各国对外贸易的总称。

对外贸易亦称进出口贸易，是指一国或地区同他国或地区进行的商品和服务交换活动。

2. 对外贸易值和对外贸易量

对外贸易值也称对外贸易额，是以货币表示的一国对外贸易规模，等于进口总额与出

口总额之和。

对外贸易量是指按不变价格计算的进口额或出口额。与对外贸易额相比较,对外贸易量剔除了价格变动的影响,只单纯反映对外贸易的数量。

3. 总贸易与专门贸易

总贸易是指以国境标准划分进出口的一种统计方法,也称为总贸易体系。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;凡是离开一国国境的商品一律列入总出口。总进口额和总出口额构成总贸易额。

专门贸易是“总贸易”的对称,是指以关境为标准划分进出口的一种统计方法。只有从外国进入本国关境的商品以及从保税仓库提出进入本国关境的商品才列为专门进口。从国内运出关境的本国产品以及进口后经加工又运出关境的商品,则列为专门出口。专门进口额加专门出口额称为专门贸易额。

4. 贸易差额

贸易差额是一个国家在一定时期内出口总额与进口总额相比的差额。当出口额大于进口额时,称为贸易顺差,也叫贸易出超;当进口额大于出口额时,称为贸易逆差,也叫贸易入超;如二者相等时,称为贸易平衡。



想一想,议一议

一国长期保持贸易顺差是否一定有利?

5. 贸易条件

贸易条件又称进出口商品比价,是指一国在一定时期内出口商品价格指数与进口商品价格指数之间的比率。计算公式为

$$\text{贸易条件} = \text{出口商品价格指数} / \text{进口商品价格指数} \times 100\% \quad (1.1)$$

如果指数上升,大于100,则说明出口价格比进口价格相对上涨,意味着每出口一单位商品能换回的进口商品数量比原来增加,表明贸易条件比基期改善,有利于出口;反之,则表明贸易条件恶化,不利于出口。

6. 对外贸易商品结构

对外贸易商品结构是指一定时期内一国进出口贸易中各种商品的构成,即某大类或某种商品进出口贸易额与整个国家进出口贸易额之比,以份额表示。

一国对外贸易商品结构可以反映出该国的经济发展水平、产业结构状况、科技发展水平等。

以中国为例,可以看出一定时期内一国各类或各种商品贸易额在进出口贸易额中所占的比重(见表1.1)。

表 1.1 中国出口贸易商品结构变化情况(1991~2008年)

年份 比率(%) 类别	1991	1995	1997	2008
工业制成品	77.5	85.6	87.4	94.6
初级产品	22.5	14.4	12.6	5.4

7. 对外贸易地理方向

对外贸易地理方向又称对外贸易地区分布,是指一定时期内世界上一些国家或区域集团的商品在某一国家对外贸易中所占有的地位,通常以它们在该国进出口总额或进口总额、出口总额占该国总的进出口额的比重来表示。

对外贸易地理方向指明一国出口商品的去向和进口商品的来源,从而反映一国与其他国家或区域集团之间经济贸易联系的程度。

8. 对外贸易依存度

对外贸易依存度,简称外贸依存度,又称对外贸易系数,是指一国进出口总额在其国内生产总值(或国民生产总值)中所占的比重。

外贸依存度分为出口依存度和进口依存度。出口依存度是指一国出口额在国内生产总值(或国民生产总值)中所占的比重;进口依存度指一国进口额在国内生产总值(或国民生产总值)中所占的比重。

外贸依存度反映了一国或地区对外经济的依赖程度。



案例讨论

改革开放以来,中国对外贸易得到了长足发展,外贸依存度逐年提高。1985年,中国外贸依存度仅为22.8%,1995年上升为38.6%。2000~2005年外贸依存度分别为39.6%、38.5%、42.7%、51.9%、59.8%、63.9%。2006年中国外贸依存度高达67%;2007年,外贸依存度仍保持在66.2%。

那么,如何看待中国外贸依存度逐年提高?

简要分析

外贸依存度是衡量一国经济开放程度的重要指标,也是测度一国经济与国际经济联系紧密程度的重要依据。

近些年来,中国外贸依存度迅速提高,从根本上看,是中国经济持续快速增长、积极参与国际分工和交换的结果,是中国稳步推进经济体制改革释放出巨大生产力的结果。但是,中国外贸依存度的迅速提高并非反映了我国参与国际经济往来所获得经济利益的同比增长,相反,却是我国长期以来经济运行过程中结构性问题的深层反映。以“高投入、高消耗、低效益”为特征的粗放型经济发展模式,不仅消耗了中国自有资源,而且加大了经济发展对外部资源进口的依赖;“两头在外、大进大出”的加工贸易方式,提高了中国出口与进口依存度;产业结构中第二产业比重大,货物贸易依存度远远大于服务贸易依存度。因此,转换经济发展方式是解决中国高外贸依存度的必由之路。

二、国际贸易的分类

国际贸易的类别繁多,从不同角度可以划分为以下几种类型。

1. 按商品流向的不同划分

(1) 出口贸易, 又称输出贸易, 是指一国将本国生产和加工的商品输往国外市场销售。从国外输入的商品, 没有在本国消费, 称为复出口或再输出。

(2) 进口贸易, 又称输入贸易, 是指一国将外国生产和加工的商品输入本国市场销售。

(3) 过境贸易, 又称通过贸易, 是指甲国出口乙国的货物经由丙国的国境, 对丙国而言就是过境贸易。

2. 按照商品形态和内容的不同划分

(1) 有形贸易, 即货物贸易, 是指实物商品的进出口。有形贸易的进出口必须办理通关手续, 因而反映在海关统计中, 构成一国或地区国际收支经常项目的重要内容。

(2) 无形贸易, 是指非物质形态商品的进出口。一般来说, 无形贸易包括服务贸易和知识产权贸易。

世界贸易组织《服务贸易总协定》按提供服务的方式, 把服务贸易定义为跨境交付、境外消费、商业存在和自然人流动四种形式。



小贴士

跨境交付是指自一成员方境内向境外任何其他成员方提供服务。一般没有人员、物资和资金的流动, 而是通过电信、计算机的联网实现服务, 如国际金融、视听服务等; 境外消费亦称境内服务, 指一成员方的消费者到(在)另一成员方境内接受服务, 如病人到国外就医、学生到国外留学等; 商业存在, 即一成员方的法人在另一成员方境内通过建立商业机构(附属企业或分支机构), 为所在国和其他成员的服务消费者提供服务, 以获取报酬, 其特点是服务提供者(个人、企业或经济实体)到国外开业; 自然人流动, 指一成员方的自然人在其他任何成员方境内提供服务, 如专家到国外讲学、医生在国外从事个体服务等。

知识产权贸易是指以知识产权为标的的贸易, 主要包括知识产权许可、知识产权转让等内容。

根据世界贸易组织《与贸易有关的知识产权协议》的规定, 知识产权包括: 版权、商标地理标识、工业品外观设计、专利、集成电路布图设计、未披露的信息等。

3. 按是否有第三国参加划分

(1) 直接贸易, 是“间接贸易”的对称, 是指商品生产国与商品消费国直接买卖商品的行为。

(2) 间接贸易, 是“直接贸易”的对称, 是指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。其中, 生产国是间接出口, 消费国是间接进口, 第三国是转口。

(3) 转口贸易, 又称“再输出贸易”或“中转贸易”。商品生产国与消费国通过第三国(地区)进行的贸易, 对第三国(地区)来说, 就是转口贸易。

4. 按照结算方式的不同划分

(1) 现汇贸易, 也称自由结汇贸易, 是指采用可自由兑换的货币来结算的贸易。

(2) 记账贸易,是指由两国政府签订贸易协定或支付协定,按照记账方法进行结算的贸易,即贸易往来不用现汇逐笔结算,而是到期一次性结清。

(3) 易货贸易,是指以经过计价的货物来结算的贸易,又称换货贸易。它起因于贸易双方国家的货币不能自由兑换,而且缺少可自由兑换的货币。于是双方把进口和出口直接联系起来,互通有无,并做到进出基本平衡。

5. 按照贸易参加国或地区数目的不同划分

(1) 双边贸易,有两层含义:一是泛指两国之间的贸易往来;二是指两国之间彼此保持收支平衡的贸易,即两国都以本国的出口支付来自对方的进口,贸易支付在双边结算的基础上进行。

(2) 三角贸易,又称三边贸易。它是在三个国家或地区之间保持收支平衡的贸易。当两国在贸易谈判中由于商品不对路、进出口不平衡、外汇支付有困难而不能达成协议时,可将谈判扩大到第三国,在三国之间相互搭配商品,平衡进出口,解决外汇支付上的困难,签订贸易协定。

(3) 多边贸易,又称多角贸易。它是在三个以上国家或地区之间保持收支平衡的贸易,即在贸易往来中,每个国家都可以用对某些国家的出超支付对另一些国家的入超,在若干个国家之间进行多边结算,以求整个进出口的平衡。

小贴士

对外贸易的形式与对外贸易的方式是两个不同的问题。对外贸易的形式,也称对外贸易的类型,是从对外贸易的内容和范围上讲的,包括国际商品贸易、国际劳务贸易、国际技术贸易。对外贸易的方式是对外贸易内容的实现形式,主要有包销、展卖、对等贸易、加工贸易、补偿贸易等。

6. 按照贸易方式的不同划分

(1) 一般贸易,指的是单纯或绝大部分使用本国资源和材料进行生产与出口贸易的方式。

(2) 加工贸易,是指从境外保税区进口全部或部分原辅材料、零部件、元器件、包装物料(简称进口料件),经境内企业加工或装配后,制成品复出口的经营活动,包括来料加工和进料加工。

(3) 对销贸易,是指在互惠的前提下,由两个或两个以上的贸易方达成协议,规定一方的进口产品可以部分或者全部以相对的出口产品来支付,如补偿贸易就属于对销贸易的一种形式。

7. 按贸易过程中是否使用单证等商业文件划分

(1) 有纸贸易,是指在国际货物买卖中,通过单证等商业文件的交接进行结算支付并履行合同的一种贸易方式。

(2) 无纸贸易,即电子数据交换。无纸贸易是指将贸易、运输、保险、海关等行业信