

21

世纪普通高等院校系列规划教材

ERSHIYI SHIJI
PUTONG GAODENG
YUANXIAO
XILIE GUIHUA JIAOCAI

主 编 胡锡琴 尹梦霞
副主编 曾 海 陈德华 陆铭宁

国际贸易理论与实务

Guoji Maoyi Lilun Yu Shiwu



西南财经大学出版社
Southwestern University of Finance & Economics Press

21

世纪普通高等院校系列规划教材

ERSHIYI SHIJI
PUTONG GAODENG

YUANXIAO

XILIE GUIHUA JIAOCAI

主 编 胡锡琴 尹梦霞

副主编 曾 海 陈德华 陆铭宁

会 委 员

国际贸易理论与实务

Guoji Maoyi Lilun Yu Shiwu

:(教材编写委员会) 主 编

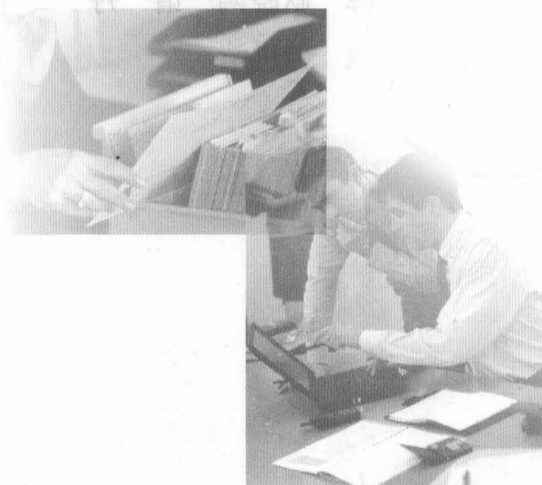
景卫群 申永涛 戴 巍 文如李 全聘王

:(教材编写委员会) 员 委

一 周 晓 明 孙 荣 峰 取

孙 浩 郭 建 强 张 洪

黄



西南财经大学出版社
Southwestern University of Finance & Economics Press

图书在版编目(CIP)数据

国际贸易理论与实务/胡锡琴主编. —成都:西南财经大学出版社,2010.9

二十一世纪普通高等院校系列规划教材

ISBN 978 - 7 - 81138 - 926 - 5

I. ①国… II. ①胡… III. ①国际贸易—经济理论—高等学校—教材②国际贸易—贸易实务—高等学校—教材 IV. ①F740

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2010)第 170733 号

国际贸易理论与实务

主 编:胡锡琴 尹梦霞

副主编:曾 海 陈德华 陆铭宁

策 划 人:肖 勋 孙 婧

责任编辑:孙 婧

助理编辑:李 婧 植 苗

封面设计:杨红鹰

责任印制:封俊川

出版发行	西南财经大学出版社(四川省成都市光华村街 55 号)
网 址	http://www.bookcj.com
电子邮件	bookcj@foxmail.com
邮政编码	610074
电 话	028 - 87353785 87352368
印 刷	四川森林印务有限责任公司
成品尺寸	185mm × 260mm
印 张	19
字 数	430 千字
版 次	2010 年 9 月第 1 版
印 次	2010 年 9 月第 1 次印刷
印 数	1—4000 册
书 号	ISBN 978 - 7 - 81138 - 926 - 5
定 价	38.00 元

1. 版权所有,翻印必究。
2. 如有印刷、装订等差错,可向本社营销部调换。
3. 本书封底无本社数码防伪标志,不得销售。

21 世纪普通高等院校系列规划教材

编 委 会

名誉主任：丁任重

主 任：章道云

副 主 任（以姓氏笔画为序）：

王朝全 李成文 龚 灏 彭礼坤 傅江景

委 员（以姓氏笔画为序）：

邓 健 冯明义 李兴荣 杨明娜 周 一

张旭辉 岳正华 钟大辉 赵晓鸿 诸 丹

黄 萍 曹邦英 蒋远胜 董洪清

总序

为推进中国高等教育事业可持续发展，经国务院批准，教育部、财政部启动实施了“高等学校本科教学质量与教学改革工程”（下面简称“质量工程”）。这是深入贯彻落实科学发展观，落实“把高等教育的工作重点放在提高质量上”的战略部署，在新时期实施的一项意义重大的本科教学改革举措。“质量工程”以提高高等学校本科教学质量为目标，以推进改革和实现优质资源共享为手段，按照“分类指导、鼓励特色、重在改革”的原则，加强课程建设，着力提升我国高等教育的质量和整体实力。为满足本科层次经济类、管理类教学改革与发展的需求，培养高素质有特色应用型创新型人才，迫切需要普通本科院校经管类教学部门开展深度合作，加强信息交流。值得庆幸的是，西南财经大学出版社给我们搭建了一个平台，协调组织召开了普通本科院校经管院系的院长（主任）联席会议，就教学、科研、管理、师资队伍建设和人才培养等方面问题进行了广泛而深入的研讨。

为了切实推进“质量工程”，第一次联席会议将“课程、教材建设与资源共享”作为讨论、落实的重点。与会同志对普通本科的教材内容建设问题进行了深入探讨，认为目前各高校使用的教材存在实用性和实践性不强、针对性不够等问题，需要编写一套高质量的普通本科教材，以促进课程体系和教学体系的合理构建，推动教学内容和教学方法的创新，形成具有鲜明特色的教学体系，有利于普通本科教育的可持续发展。通过充分的研讨和沟通，会议一致同意，共同打造切合教育改革潮流、深刻理解和把握普通本科教育内涵特征、贴近教学需求的高质量的 21 世纪普通高等院校系列规划教材。

鉴于此，本编委会与西南财经大学出版社合作，组织了乐山师范学院旅游与经济管理学院、西南科技大学经济管理学院、西华师范大学管理学院、西华师范大学历史文化学院、宜宾学院经济与管理学院、成都大学管理学院、成都大学经济政法学院、成都大学旅游文化产业学院、攀枝花学院经管学院、吉林农业科技学院经济管理学院、内江师范学院经济与管理学院、成都理工大学商学院、成都信息工程学院商学院、成都信息工程学院管理学院、西华大学管理学院、四川农业大学经济管理学院、四川理工学院经济管理学院、佛山科技大学经济管理学院、西昌学院经济与管理学院等院校的老师共同编写本系列规划教材。

本系列规划教材编写的指导思想：在适度的基础知识与理论体系覆盖下，针对普通

本科院校学生的特点，夯实基础，强化实训。编写时，一是注重教材的科学性和前沿性，二是注重教材的基础性，三是注重教材的实践性，力争使本系列教材做到“教师易教，学生乐学，技能实用”。

本系列规划教材以立体化、系列化和精品化为特色，包括教材、辅导读物、讲课课件、案例及实训等；同时，力争做到“基础课横向广覆盖，专业课纵向成系统”；力争把每本教材都打造成精品，让多数教材能成为省级精品课教材、部分教材成为国家级精品课教材。

为了编好本系列教材，在西南财经大学出版社的支持下，编委会经过了多次磋商、讨论。首先，成立了由西南财经大学副校长、博士生导师丁任重教授任名誉主任，西华大学管理学院院长章道云教授任主任，西南科技大学经济管理学院院长王朝全教授、宜宾学院经济与管理学院院长李成文教授、成都理工大学商学院院长龚灏教授、四川理工学院经济管理学院院长彭礼坤教授、佛山科技大学经济管理学院院长傅江景教授任副主任，其他院系院长（主任）参加的编委会。在编委会的组织、协调下，第一批规划了公共基础、工商管理、财务与会计、旅游管理、电子商务、国际商务、专业实训、金融、综合类九大系列 70 余种教材。下一步根据各院校的教学需要，还将组织规划第二批教材，以补充、完善本系列教材。其次，为保证教材的编写质量，在编委会的协调下，由各院校具有丰富教学经验并有教授或副教授职称的老师担任主编，由各书主编拟出大纲，经编委会审核后再编写各教材。同时，每一种教材均吸收多所院校的教师参加编写，以集众家之长，取长补短。

经过多方努力，本系列规划教材终于与读者见面了。值此之际，我们对各院系领导的大力支持、各位作者的辛勤劳动以及西南财经大学出版社的鼎力相助表示衷心的感谢！

21 世纪普通高等院校系列规划教材编委会

2008 年 12 月

前言

《国际贸易理论与实务》是 21 世纪普通高等院校系列规划教材之一。在国际经贸交往日益频繁、全球化浪潮日益高涨的背景下,该教材是为了满足我国普通高等学校学生学习国际贸易理论与实务的需要。该教材适合国际贸易、国际商务、国际金融、经济学、企业管理、市场营销等专业学生和其他经济管理专业的学生。该教材还可以作为外贸从业人员、经济管理干部、工商企业人员的自修教材和参考读物。

本教材重视教材的科学性和先进性;注重教材对基本理论、基本技能、基本训练的要求,对国际贸易理论的分析重点突出,在内容上结合当代国际贸易的新发展,各项文献力求最新,从而达到内容新颖、重点突出、概念准确、简明扼要的要求。本教材突出对学生应该掌握的国际贸易理论与实务的基本技能的训练,在教材的编写过程中强调理论的分析、实务的模拟、课后的练习有机结合。

本教材共十七章,其中第一章至第七章为国际贸易理论部分,第八章至第十七章为国际贸易实务部分。教师、学生在使用时,可根据需要选择使用。

本教材组织了多家高校长期从事国际贸易理论与实务教学的教师编写,由胡锡琴、尹梦霞任主编,曾海、陈德华、陆铭宁任副主编,具体分工如下:

第一章至第五章由成都理工大学商学院胡锡琴编写;第六章、第七章由成都理工大学商学院曾海编写;第八章至第十一章、第十四章由西昌学院经济与管理学院尹梦霞编写;第十二章、第十三章、第十五章由宜宾学院经济与管理学院陈德华编写;第十六章、第十七章由西昌学院经济与管理学院陆铭宁编写。全书由胡锡琴负责修改、统稿。

本教材的编写得到了编者学校有关领导、同仁的关心和指导,参考和引用了其他作者的文献资料,在此深表感谢。本教材的编写还得到了西南财经大学出版社相关同志的大力支持,在此谢谢他们的辛苦工作。同时,编者也深深感谢支持我们的家人,是他们的鼓励和关怀激励我们不断努力。

由于编写时间和水平有限,书中的疏漏和不妥之处恳请同仁、读者批评指正,以便日后充实和完善。

编者

2010 年 3 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	(3)
第二节 国际贸易的分类	(8)
第三节 国际贸易的产生和发展	(11)
第四节 国际分工和世界市场	(18)
本章小结	(27)
思考与练习题	(27)
第二章 国际贸易基本理论	(28)
第一节 重商主义	(28)
第二节 绝对优势理论	(30)
第三节 比较优势理论	(33)
第四节 保护贸易理论	(37)
本章小结	(41)
思考与练习题	(42)
第三章 要素禀赋与国际贸易商品构成	(43)
第一节 要素禀赋理论	(43)
第二节 里昂惕夫之谜及其他贸易理论	(49)
本章小结	(56)
思考与练习题	(56)

第四章 关税措施..... (57)

 第一节 关税概述 (57)

 第二节 关税的经济效应 (66)

 本章小结 (70)

 思考与练习题 (71)

第五章 非关税措施 (72)

 第一节 非关税壁垒 (72)

 第二节 鼓励出口的措施 (82)

 第三节 经济特区措施 (88)

 第四节 出口管制政策 (92)

 本章小结 (94)

 思考与练习题 (94)

第六章 区域经济一体化和世界贸易组织 (95)

 第一节 区域经济一体化概述 (95)

 第二节 区域经济一体化的经济效应 (102)

 第三节 关税与贸易总协定 (105)

 第四节 世界贸易组织 (111)

 本章小结 (115)

 思考与练习题 (116)

第七章 国际要素流动 (117)

 第一节 劳动力的国际流动 (117)

 第二节 国际资本流动 (121)

 第三节 跨国公司与国际贸易 (125)

 本章小结 (129)

 思考与练习题 (129)

下篇 国际贸易实务

第八章 国际贸易买卖合同的商订	(133)
第一节 国际货物买卖合同的含义	(133)
第二节 国际货物买卖合同的法律适用及其有效成立的条件	(135)
第三节 国际货物买卖合同的签订	(138)
本章小结	(142)
思考与练习题	(142)
第九章 国际贸易术语	(143)
第一节 贸易术语的含义与作用	(143)
第二节 有关贸易术语的国际贸易惯例	(144)
第三节 《2000 通则》中的主要贸易术语	(146)
第四节 国际贸易术语的选用	(158)
本章小结	(159)
思考与练习题	(159)
第十章 国际商品的价格	(161)
第一节 国际商品的作价原则	(161)
第二节 国际货物买卖合同中的价格条款	(164)
本章小结	(171)
思考与练习题	(171)
第十一章 国际货物的品质、数量和包装	(172)
第一节 商品的品质	(172)
第二节 商品的数量	(177)

第三节 商品的包装	(181)
本章小结	(187)
思考与练习题	(188)

第十二章 国际货物运输	(189)
第一节 国际货物运输方式	(189)
第二节 国际货物装运条款	(196)
第三节 国际货物运输单据	(199)
本章小结	(202)
思考与练习题	(202)

第十三章 国际货物运输保险	(203)
第一节 保险的基本原则	(203)
第二节 海上货物运输保险保障的范围	(204)
第三节 我国海运货物保险的险别	(206)
第四节 我国陆运、空运货物与邮包运输保险	(208)
第五节 伦敦保险协会海运货物保险条款	(209)
第六节 海洋货物运输保险实务	(212)
本章小结	(214)
思考与练习题	(214)

第十四章 国际贸易货款的结算	(215)
第一节 国际贸易的支付工具	(215)
第二节 汇付和托收结算方式	(221)
第三节 信用证结算方式	(226)
第四节 银行保函与备用信用证	(236)
本章小结	(242)
思考与练习题	(242)

第十五章 国际贸易争议的预防与处理 (244)

 第一节 商品检验 (244)

 第二节 索赔 (248)

 第三节 不可抗力 (249)

 第四节 仲裁 (251)

 本章小结 (254)

 思考与练习题 (254)

第十六章 国际货物买卖合同的履行 (255)

 第一节 出口合同的履行 (255)

 第二节 进口合同的履行 (261)

 本章小结 (264)

 思考与练习题 (264)

第十七章 国际贸易方式 (266)

 第一节 经销与代理 (266)

 第二节 招标与投标 (270)

 第三节 拍卖与寄售 (273)

 第四节 对等贸易 (278)

 第五节 加工贸易 (282)

 第六节 商品期货交易 (284)

 本章小结 (287)

 思考与练习题 (288)

参考文献 (290)

上篇 国际贸易理论

第一章 导论

跨越国界的商品和服务的交换以及资本、劳动和技术的流动使世界经济日益融合，每个国家都必须了解并正视这种日益增长的相互依存关系。何谓国际贸易？国际贸易是怎样产生和发展的？国际分工、世界市场和国际贸易之间的关系是什么？本章的任务就是回答这些问题。

第一节 国际贸易的基本概念

一、国际贸易的含义

国际贸易（International Trade）是国际间的商品和服务交换的活动。因而，在国际贸易课程中融会了微观经济学和宏观经济学的知识。国际贸易在贸易的动因及利益方面与国内贸易类似，都是为了获取专业化分工带来的利益。然而，作为不同的主权国家却有着不同的法制体系、经济政策、语言和社会文化，这使一国经济不同于别国经济，也导致了国内贸易与国际贸易的显著差别。

二、对外贸易与国际贸易

对外贸易（Foreign Trade）是指一国或地区同别国或地区进行货物和服务交换的活动。国际贸易和对外贸易是总体与局部的关系。从国际范围看，这种跨越国界的商品和服务交换，就被称为国际贸易或世界贸易（World Trade）。从一个国家的角度出发讨论这种交换就称之为该国的对外贸易。海岛国家或地区，如英国、日本、中国台湾等常把对外贸易也称为海外贸易（Oversea Trade）。

广义的对外贸易包含了货物贸易和服务贸易，而狭义的对外贸易则只包含了货物贸易。目前，货物贸易仍然是国际贸易的主要构成部分。全球货物贸易占国际贸易总额的比重在 1980 年、1990 年、2000 年、2004 年分别为 84.05%、80.93%、80.96%、80.74%。^①

三、对外贸易额与对外贸易量

对外贸易额又称为对外贸易值（Value of Foreign Trade），是用货币表示的反映贸易

^① WTO, International Trade Statistics, 2005.

规模的指标。该指标一般采用国际上通行的美元表示。具体而言,对外贸易额是指一国在一定时期(如一个统计年度)出口贸易额和进口贸易额之和。由于从世界范围看,一国的出口就是别国的进口,为了避免重复计算,一般把各国的出口额相加,来表示国际贸易的规模,并称之为国际贸易额。

以货币表示的货物贸易额经常受到市场价格变动的影响,因而不能准确地反映一国对外贸易实际规模的变化,不同时期的对外贸易额也无法直接进行比较。世界贸易额也存在同样的问题。所以,在实际工作中,往往引入贸易量这个指标来进行比较。

对外贸易量(Quantum of Foreign Trade)是用以固定年份为基期计算的进口或出口商品价格指数去调整当年的进口额或出口额,得到相当于按不变价格计算的出口额或进口额。通过此方法计算出来的对外贸易额已经剔除了价格变动的影响,可以单纯反映对外贸易的数量规模。其计算方法如下:

$$\text{对外贸易量} = \frac{\text{对外贸易额}}{\text{进/出口商品价格指数}}$$

如以 P_1 表示计算期进出口商品物价, P_0 为基期进出口商品物价, Q_1 为计算期进出口数量, Q_0 为基期进出口数量,则可以计算出:

$$\text{进出口价格指数} = \frac{\sum P_1 Q_1}{\sum P_0 Q_1} \times 100\%$$

$$\text{进出口贸易量指数} = \frac{\sum P_0 Q_1}{\sum P_0 Q_0} \times 100\%$$

$$\text{进出口贸易值指数} = \frac{\sum P_1 Q_1}{\sum P_0 Q_0} \times 100\%$$

即:

$$\text{进出口贸易值指数} = \text{进出口价格指数} \times \text{进出口贸易量指数}$$

上述分析也适用于对出口和进口分别进行考察,如表 1-1 所示。

表 1-1 国际贸易量的计算

年份	贸易值(亿美元)	进出口价格指数(%)	贸易量	贸易量指数(%)
基期: 2008 年	90	100	90	100
计算期: 2009 年	100	108	X	Y

$$2008 \text{ 年的贸易量: } X = \frac{\text{对外贸易额}}{\text{进出口价格指数}} = \frac{100}{108\%} = 92.6 \text{ (亿美元)}$$

$$2009 \text{ 年的贸易量指数: } Y = \frac{\sum P_0 Q_1}{\sum P_0 Q_0} \times 100\% = \frac{100 \times 92.6}{100 \times 90} \times 100\% = 102.89\%$$

可见,2009 年贸易量比 2008 年增长 2.6 亿美元,增长速度为 2.89%。

四、总贸易体系与专门贸易体系

总贸易体系(General Trade System)与专门贸易体系(Special Trade System)是指贸易国家进行对外贸易统计所采用的统计制度。

总贸易体系也称一般贸易体系,是以国境为标准划分进出口,凡进入国境的货物一律列为进口,凡离开国境的货物一律列为出口。

专门贸易体系也称为特殊贸易体系,是以关境为标准划分进出口,凡通过海关结关进入境内的货物记入进口贸易,凡通过办理海关手续出口的货物则记入出口贸易。

在专门贸易体系下,一国的进口货物包括:用于国内消费和使用的直接进口货物;用于国内消费和使用的从海关保税区进入境内的进口货物;用于国内消费和使用的从经济特区(如自由贸易区、出口加工区)进入境内的进口货物。

在专门贸易体系下,一国的出口货物指通过海关直接出口的货物,包括两部分:一部分是离开国境,直接出口到其他的国家或地区的货物;另一部分是指进入经济特区,但没有离开国境的货物。

一般而言,一国的关境和国境是一致的。但现实中,一些国家在国境内设立自由贸易区、保税区、出口加工区等经济特区,还有的国家通过签署区域经济合作协议组建关税同盟,这些情况都使国境与关境出现不一致。在一国国内建立经济特区使得关境小于国境,一国和别国建立关税同盟则使得关境大于国境,因而相关国家或地区是采用总贸易体系还是专门贸易体系对进出口货物进行统计就有很大的不同。

由于各国在编制统计表时采用的方法不同,所以联合国发表的各国对外贸易额的资料,一般均注明是按何种贸易体系编制的。目前采用总贸易体系的主要有:美国、日本、英国、加拿大、澳大利亚等;采用专门贸易体系的主要有:德国、意大利、法国等。我国采用的是总贸易体系。

五、贸易差额与国际收支

对外贸易差额(Balance of Trade)则是指一定时期内一国出口总额与进口总额之间的差额。若出口总额大于进口总额,称为贸易出超(Trade Surplus),或贸易顺差;反之,若出口总额小于进口总额,则称为贸易入超(Trade Deficit)或贸易逆差。该指标是衡量一国对外贸易状况乃至整个国民经济状况的重要指标。

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的商品在世界市场的竞争中处于优势,在对外贸易收支中处于有利地位。贸易逆差反映一个国家在对外贸易收支中处于不利地位,在世界市场的商品竞争中处于劣势。一国的进出口贸易收支是其国际收支(Balance of Payments)项目中最重要的重要组成部分,因而贸易差额状况对一国的国际收支有重大的影响。

六、对外贸易与国际贸易商品结构

对外贸易商品结构(Composition of Foreign Merchandise Trade)是指一定时期内,一国或地区进出口贸易总额中各类商品所占的比重或其构成。国际贸易商品结构(Composition of International Merchandise Trade)则是指在一定时期内,在国际贸易额中各类商品所占的比重或其构成。它们分别可以反映出一国或各国的经济发展水平、产业结构状况和科技发展水平。为便于分析比较,世界各国和联合国都以联合国《国际