



普通高等教育“十一五”国家级规划教材
面向 21 世纪全国高等学校通用教材

国际贸易理论与实务

(第 2 版)

GUOJI MAOYI LILUN YU SHIWU

韩 军 主编



中国财政经济出版社

普通高等教育“十一五”国家级规划教材
面向 21 世纪全国高等学校通用教材

国际贸易理论与实务

(第 2 版)

韩 军 主编

中国财政经济出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

国际贸易理论与实务/韩军主编. —2 版. —北京: 中国财政经济出版社, 2010. 9
普通高等教育“十一五”国家级规划教材 面向 21 世纪全国高等学校通用教材
ISBN 978 - 7 - 5095 - 2432 - 9

I. ①国… II. ①韩… 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 158863 号

责任编辑: 欧成君

责任校对: 王 英

封面设计: 郁 佳

版式设计: 兰 波

中国财政经济出版社 出版

URL: <http://www.cfeph.cn>

E-mail: cfeph@cfeph.cn

(版权所有 翻印必究)

社址: 北京市海淀区阜成路甲 28 号 邮政编码: 100142

发行处电话: 88190406 财经书店电话: 64033436

北京财经印刷厂印刷 各地新华书店经销

787 × 1092 毫米 16 开 20.75 印张 450 000 字

2011 年 1 月第 1 版 2011 年 1 月北京第 1 次印刷

定价: 35.00 元

ISBN 978 - 7 - 5095 - 2432 - 9/F · 2066

(图书出现印装问题, 本社负责调换)

本社质量投诉电话: 010 - 88190744



《国际贸易理论与实务》是面向 21 世纪全国高等学校通用教材之一，第一版于 2005 年 9 月出版。本教材出版以来，以其体例新颖、强化操作、突出实用的特点受到了学生和教师的广泛好评。五年来，编写组成员持续不断地对教材使用进行动态监控，广泛搜集问题反馈，并结合国际经贸形势的发展和外贸行业的最新需要，对本教材进行修改和完善方案的逐渐成熟，在中国财政经济出版社的大力支持下，本教材第二版终于在广大师生的期待中得以顺利出版，并被教育部评审为“普通高等教育‘十一五’国家级规划教材”。

一、教材特点

本教材立足于提高学生的综合职业素质和对外贸易操作技能，在认真总结传统相关教材建设经验的基础上，对国际贸易理论及政策的基本体系作了简明扼要的介绍，保证学生具备适度的专业理论知识。在国际贸易实务部分采用了任务驱动模式，通过一笔具体出口业务的执行，将国际贸易实务操作的流程进行了详细的分解，使学生明白其所学的知识在每一个操作步骤中所发挥的作用，初步掌握各个环节操作的技巧和方法。体现了理论适度、任务驱动和注重实用的特点。

二、教材的主要内容及使用方法

本教材共分四篇十六章，其内容包括国际贸易的基本理论政策、国际货物贸易基础知识、国际货物贸易实务操作、非货物贸易与电子商务四大部分。

本教材适用于普通高等院校、高职高专院校的商务类本科、专科学使用。具体的使用方法建议如下：

（一）国贸专业本科教学：由于该类专业专门开设了国际贸易相关的理论课程，因此在使用本教材教学的过程中可以略过第一篇，直接进入第二篇至第四篇的学习。

（二）国贸专业专科教学：由于该类专业专门开设了国际贸易相关的理论课程，因此在使用本教材教学的过程中可以略过第一篇，重点放在第二篇和第三篇，对于第四篇内容可视各校具体情况而定。

2 国际贸易理论与实务（第2版）

（三）非国贸专业本科教学：由于该类专业没有专门开设国际贸易理论课程，故建议学习本教材一至三篇的主要内容。

（四）非国贸专业专科教学：建议选学第一章第一节，通篇学习第二篇和第三篇全篇（第四章到第十三章）。其余章节可以作为课后阅读材料。

三、教材编写分工

本教材由韩军担任主编，程选、岳云康担任副主编。具体分工如下：韩军前言及第十一、十二章；岳云康第十章；程选第十四章；侯敏第一章；李肃第二章；王玫第三章；徐俊第四、八章；范二平第五章；张秀英第六、九章；李桂娥第七章；高建英第十三章；白东蕊第十五章；冯小玲第十六章。

本书在编写过程中，查阅了大量的教材、著作和文献资料，吸引了众多业内专家学者的研究成果，书中将近半数的操作案例和各类国际贸易单证样本均出自于主编多年的外贸操作实践。另外，本书在编写过程中得到了天津富迪特国际贸易有限公司、日本日新株式会社中国公司、相关银行人士的帮助和指导。山西大学商务学院的领导、老师也给予了大力支持。山西大学商务学院国际经济与贸易专业学生贺志忠、郭雅坤、赵瑞、荀晓武、苏敏飞、常雅惠、李思颖、韩丽丽、王莉平、孙艺、尚毛毛、张星等多位同学参与了本教材的案例搜集、单证制作、后期校对、排版等多项工作。在此一并深表谢意！

韩 军

2010年8月15日



目 录

第一篇 国际贸易理论与政策

第一章 国际贸易理论	(3)
第一节 国际贸易基本概念	(3)
第二节 古典自由贸易理论	(8)
第三节 保护贸易理论	(11)
第四节 现代国际贸易理论	(15)
第二章 国际贸易政策	(21)
第一节 关税	(21)
第二节 非关税壁垒	(26)
第三节 出口鼓励和出口管制措施	(33)
第四节 关贸总协定与世界贸易组织简介	(36)
第三章 国际贸易方式	(44)
第一节 包销与代理	(44)
第二节 寄售、展卖与拍卖	(46)
第三节 招标、投标与期货交易	(50)
第四节 加工贸易	(54)
第五节 对销贸易	(57)

第二篇 国际货物贸易实务基础知识

第四章 国际贸易术语	(65)
第一节 国际贸易术语与国际惯例	(65)
第二节 六种主要的国际贸易术语	(69)
第三节 其他国际贸易术语	(78)
第四节 贸易术语的实际运用	(81)
第五节 价格换算及出口报价核算	(82)
第五章 商品的品名、品质、数量、包装	(90)
第一节 商品的品名	(90)
第二节 商品的品质	(92)
第三节 商品的数量	(95)
第四节 商品的包装	(98)
第六章 国际货物运输	(105)
第一节 运输方式	(105)
第二节 合同中的装运条款	(116)
第三节 运输单据	(123)
第七章 进出口货物运输保险	(129)
第一节 海上货物运输保险的基本原则	(130)
第二节 风险和损失	(132)
第三节 我国海运货物保险险别	(135)
第四节 伦敦保险协会险别	(140)
第五节 海运保险金额的确定	(143)
第六节 保险索赔	(144)
第七节 其他运输方式保险介绍	(145)
第八章 国际贸易货款收付	(150)
第一节 支付工具	(151)
第二节 支付方式	(156)
第三节 其他支付方式及各种结算方式的结合使用	(170)

第九章 商品检验、索赔、不可抗力与仲裁	(173)
第一节 商品检验	(173)
第二节 索 赔	(177)
第三节 不可抗力	(179)
第四节 仲 裁	(182)

第三篇 国际货物贸易实务操作

第十章 出口贸易磋商	(191)
第一节 贸易磋商基础知识	(191)
第二节 书面磋商操作步骤	(195)
第十一章 出口贸易合同的签订	(202)
第一节 书面合同的形式和内容	(202)
第二节 本章任务的操作步骤	(215)
第十二章 出口贸易合同的执行	(225)
第一节 即期信用证付款情况下的出口操作流程	(225)
第二节 托收方式下的出口操作流程	(259)
第十三章 进口贸易的执行	(263)
第一节 开立信用证	(263)
第二节 租船订舱、保险	(270)
第三节 付款、报关、报验	(271)
第四节 卸货与提货	(274)
第五节 拨交	(274)
第六节 进口索赔	(275)

第四篇 非货物贸易方式与电子商务

第十四章 国际技术贸易	(281)
第一节 国际技术贸易的概念、特点及内容	(281)
第二节 国际技术许可贸易方式与许可合同	(286)
第三节 国际技术贸易中的支付方式问题	(295)

第十五章 国际服务贸易	(297)
第一节 国际服务贸易的概念及范围	(297)
第二节 《服务贸易总协定》的有关规定及国际服务贸易合同	(300)
第三节 中国服务贸易概况	(303)
第十六章 电子商务在国际贸易中的应用	(307)
第一节 电子商务在国际贸易中的应用概述	(307)
第二节 外贸 B2B 网站的利用	(309)
第三节 利用搜索引擎拓展国际贸易商机	(314)
第四节 展会电子商务	(319)
参考文献	(321)

第一篇



国际贸易理论与政策

第一章

国际贸易理论

学习目标

1. 熟悉和掌握国际贸易基本概念的内涵, 包括国际贸易与对外贸易、总贸易与专门贸易、对外贸易额与对外贸易量、对外贸易依存度等概念。
2. 理解绝对优势论、比较优势论、要素禀赋论等自由贸易理论产生的背景和意义, 掌握各理论的基本观点及其分析方法, 并沿用这些理论的观点和方法来观察、分析国际贸易和中国对外贸易实践中的相关问题。
3. 了解保护贸易理论, 包括重商主义、幼稚工业保护理论和超保护贸易理论的核心内容。

第一节 国际贸易基本概念

一、国际贸易与对外贸易

对外贸易 (FOREIGN TRADE) 是指一个国家或地区同其他国家或地区进行商品和服务的交换活动。这是从一个国家或地区的角度来看待它与其他国家或地区的商品和服务的交换活动, 有时也被称为国外贸易 (EXTERNAL TRADE)。一些海岛国家或地区, 如英、日等国, 也把这种交换活动称为海外贸易 (OVERSEA TRADE)。包括货物与服务在内的对外贸易称为广义的对外贸易, 只包括货物在内的对外贸易称为狭义的对外贸易。

国际贸易 (INTERNATIONAL TRADE) 是指世界各国或地区之间进行的商品和服务的交换活动。国际贸易由各国或地区的对外贸易构成, 是世界各国对外贸易的总和, 所以又称为世界贸易 (WORLD TRADE) 或全球贸易 (GLOBAL TRADE)。

国际贸易与对外贸易的区别在于二者看待贸易的角度不同。前者是从世界的角度看待贸易, 后者是从一个国家的角度看待贸易。

二、出口贸易、进口贸易和过境贸易

出口贸易（EXPORT TRADE）是将本国所生产或加工的商品输往国外市场进行销售的对外贸易活动。从国外输入的商品，未在本国消费，又未经本国加工而再次输出国外，称为复出口（RE - EXPORT TRADE）。

进口贸易（IMPORT TRADE）是将外国生产或加工的商品购买后输入本国市场销售的贸易活动。输往国外的商品未经消费和加工又输入本国，称为复进口（RE - IMPORT TRADE）。

在国际贸易中，一国往往在同类商品上既有出口也有进口。净出口（NET EXPORT）专指在一定时期内，一国或地区同类商品的出口量大于进口量的部分；反之，如果进口量大于出口量，则超出的部分被称为净进口（NET IMPORT）。

过境贸易（TRANSIT TRADE）是指甲国向乙国运送某种商品，由于地理位置的原因，必须通过丙国的国境或关境，该商品的输入和输出对丙国而言即为过境贸易。

三、直接贸易、间接贸易与转口贸易

直接贸易（DIRECT TRADE）是指商品直接从生产国销往消费国，进出口两国直接达成的交易，即不通过第三国的商人作为中介而进行的贸易。

间接贸易（INDIRECT TRADE）是指商品生产国不直接向消费国出口，商品消费国也不直接从生产国进口，而经由第三国商人来完成贸易，这种形式的国际贸易称为间接贸易。

转口贸易（ENTREPOT TRADE）是指商品生产国与商品消费国通过第三国进行的贸易，对第三国而言就是转口贸易。第三国不仅是中介人的身份，而且也是货主，也要通过此类交易获取利润。转口贸易中第三国参与此类活动，必须经过商品的价值转移活动——买和卖，但不一定要经过商品的实物转移，即可以不经过本国而对商品进行生产国与消费国的直接运输。

四、有形贸易与无形贸易

有形贸易（TANGIBLE TRADE）是指在进出口贸易中进行实物商品的交易，因为这些商品看得见、摸得着，故称为有形贸易，有时也被称为货物贸易（GOODS TRADE）。为了便于统计和国与国之间进行协调，联合国编写了《国际贸易商品标准分类》，把有形商品分成10大类，63章，233组，786个分组和1924个基本项目。这10类货物分别是：

0类：食品及主要供食用的活动物。

1类：饮料及烟类。

2类：非食用原料（不包括燃料）。

3类：矿物燃料、润滑油及有关物质。

4类：动植物油脂。

5类：未列名的化学品和有关产品。

6类：主要按原料分类的制成品。

7 类：机械和运输设备。

8 类：杂项制品。

9 类：未分类的其他商品。

无形贸易 (INTANGIBLE TRADE) 是指在国际贸易活动中所进行的, 是没有物质形态的商品的交易。主要包括: 运输、旅游、金融、劳务输出、技术转让等。

有形贸易的进出口须办理海关手续, 从而表现在海关的贸易统计上, 是国际收支的主要构成部分; 无形贸易不办理海关手续, 通常不显示在海关的贸易统计上, 而显示在一国的国际收支平衡表上, 是国际收支的重要组成部分。

五、总贸易与专门贸易

总贸易 (GENERAL TRADE) 是指以国境为标准划分进口与出口的一种统计方法, 也称为总贸易体系 (GENERAL TRADE SYSTEM)。总贸易分为:

1. 总进口: 凡是进入一国国境的商品一律列入总进口, 包括进口后供国内消费的部分和进口后成为转口或过境的部分。

2. 总出口: 凡是离开一国国境的商品一律列入总出口, 包括本国产品的出口、外国商品的复出口及转口或过境的部分。

3. 总进口额和总出口额构成总贸易额。

目前, 采用总贸易统计方法的国家有美国、英国、日本、加拿大、中国等 90 多个国家和地区。

专门贸易 (SPECIAL TRADE) 是指以关境为划分进口和出口标准的统计方法, 也称为专门贸易体系 (SPECIAL TRADE SYSTEM)。专门贸易又可分为:

1. 专门进口: 是指外国商品进入关境并向海关缴纳关税, 由海关放行后才能称为专门进口。

2. 专门出口: 是指从国内运出关境的本国产品及进口后未经加工又运出关境的复出口商品。

3. 专门进口额加上专门出口额构成一国的专门贸易总额。

目前, 采用专门贸易统计方法的国家有德国、瑞士、法国等 80 多个国家和地区。

六、自由结汇贸易与易货贸易

自由结汇贸易 (CASH TRADE) 是指以货币作为清偿工具的国际贸易, 又称现汇贸易, 但作为清偿工具的货币必须是能在国际金融市场上自由兑换的国际货币。

易货贸易 (BARTER TRADE) 是指不以货币为媒介, 直接以货物相交换的国际贸易。通常包括两种形式:

(一) 直接易货

直接易货又称为一般易货, 按照严格的法律意义来讲, 就是指较为纯粹的以货换货。这种直接易货形式, 往往要求进口和出口同时成交, 一笔交易一般只签订一个包括双方交付相互抵偿货物的合同, 而且不涉及第三方。这是出现较早也是目前应用最广泛的易货形式。

（二）综合易货

综合易货多用于两国之间根据记账或支付（清算）协定而进行的交易。由两国政府根据签订的支付协定，在双方银行互设账户，双方政府各自提出在一定时期（通常为一年）提供给对方的商品种类、进出口金额基本相等，经双方协商同意后签订易货协定书，然后根据协定书的有关规定，由各自的对外贸易专业公司签订具体的进出口合同，分别交货。商品出口后，由双方银行凭装运单证进行结汇并在对方国家在本行开立的账户进行记账，然后由银行按约定的期限结算。

七、对外贸易额与对外贸易量

对外贸易额（VALUE OF FOREIGN TRADE）也称对外贸易值，是用货币金额表示的一国一定时期内的进出口规模，是衡量一国对外贸易状况的重要指标。计算公式为：对外贸易额 = 进口总额 + 出口总额。

对外贸易额一般用本国货币表示，也有的用国际上通用的货币来表示。在计算时，出口额要以离岸价 FOB（FREE ON BOARD）价格计算，进口额则以包括保险费的到港价 CIF（COST INSURANCE AND FREIGHT）价格计算。

以货币所表示的对外贸易额经常受到价格变动的影响，不能准确地反映一国对外贸易的实际规模及其变化趋势，不同时期的对外贸易额是不能直接比较的。所以，在实际工作中，往往要用以固定年份为基期计算的进口或出口价格指数去除以当时的进口额或出口额。通过这种方法计算出来的对外贸易额已经剔除了价格变动的影响，单纯反映对外贸易的量，所以称之为对外贸易量（QUANTUM OF FOREIGN TRADE）。它能确切地反映一国对外贸易的实际规模，便于不同时期一国或多国对外贸易额的比较。

八、贸易差额

在一定时期内（通常为一年），一个国家的出口总额与进口总额之间的差额，称为贸易差额（BALANCE OF TRADE）。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；当二者相等时，称为贸易平衡。

九、贸易条件

贸易条件（TERMS OF TRADE，简称 TOT）是指一个国家在一定时期内出口商品价格与进口商品价格之间的比率，就是说一个单位的出口商品可以换回多少进口商品。计算公式为：贸易条件系数 = $(\text{出口价格指数} / \text{进口价格指数}) \times 100$ 。如果该系数大于 100 则说明该国的该年度贸易条件得到改善；如果该系数小于 100，则说明该国该年度贸易条件恶化。

案例 1-1:

某国以 2005 年为基准年,其进出口价格指数均为 100,若 2007 年出口价格上涨了 6%,进口价格下降了 2%,其贸易条件如何变化?

$$2007 \text{ 年出口价格指数} = 100 + 100 \times 6\% = 106$$

$$2007 \text{ 年进口价格指数} = 100 - 100 \times 2\% = 98$$

$$\begin{aligned} \text{则贸易条件系数} &= (\text{出口价格指数} \div \text{进口价格指数}) \times 100 \\ &= (106 \div 98) \times 100 = 108.2 \end{aligned}$$

因为 $TOT = 108.2 > 100$,所以说明贸易条件有所改善,即:2005 年 1 个商品出口换回 1 个外国商品,而 2007 年由于出口价格上升,进口价格下降,出口 1 个商品就可换回 1.082 个外国商品,说明比 2005 年贸易条件有所好转。

应该指出的是,这种贸易条件的改善或恶化是就进出口时期与基期比较而言的,因而这个指标是相对的。

十、对外贸易商品结构与国际贸易的商品结构

对外贸易商品结构 (FOREIGN TRADE BY COMMODITIES) 是指一国一定时期内 (通常为一年) 进出口贸易中各类商品的构成情况,通常以各类商品在进口总额或出口总额中所占的比重来表示。一国的对外贸易商品结构,主要是由该国的经济发展水平、产业结构状况、自然资源状况和贸易政策决定的。发达国家对外贸易商品结构是以进口初级产品为主,出口工业制成品为主;而发展中国家的对外贸易商品结构的特征则是以出口初级品为主,进口工业制成品为主。

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或进口总额中的比重来表示。研究国际贸易商品结构通常是看初级产品和工业制成品两大类分别占世界贸易额的比重。随着世界生产力发展和科学技术的进步,国际贸易商品结构不断发生变化,工业制成品所占比重逐渐上升,初级产品所占比重日趋减少。

十一、对外贸易的地理方向与国际贸易的地理方向

对外贸易的地理方向 (DIRECTION OF FOREIGN TRADE) 又称对外贸易地区分布或国别构成,是指从一国对外贸易角度而言的对外贸易额的地区分布和国别分布状况,即指一国出口商品的去向和进口商品的来源,从而反映出一国与世界其他国家之间经济贸易的关联程度。

国际贸易地理方向 (INTERNATIONAL TRADE BY REGIONS) 又称国际贸易地区分布,是指从国际贸易角度而言的一定时期内 (通常为一年),各个国家或地区、各个国家集团、世界各大洲在世界贸易中所占的地位。计算方法既可以算各国 (地区) 的进、出口额在世界进、出口额中的比重,也可以计算各国的进出口总额在世界进出口总额中所占的比重。

十二、对外贸易依存度

对外贸易依存度(RATIO OF DEPENDENCE ON FOREIGN TRADE)又称对外贸易系数,是指一国国民经济对进出口贸易的依赖程度,是以本国对外贸易额(进出口总额)占GNP(国民生产总值)或GDP(国内生产总值)多少比重为标志的。

第二节 古典自由贸易理论

一、绝对优势理论

(一) 绝对优势理论产生的背景

亚当·斯密是国际分工理论的创始者和资产阶级经济学古典学派的主要奠基人之一。在亚当·斯密所处的时代,英国产业革命逐渐展开,经济实力不断增强,新兴的工业资产阶级迫切要求在国民经济各个领域迅速发展资本主义,重商主义的极端保护主义则从根本上阻碍了对外贸易的扩大,使新兴资产阶级从海外获得生产所需的廉价原料以及为其产品寻找更大的海外市场的愿望难以实现。亚当·斯密站在新兴的工业资产阶级的立场上,在1776年出版的《国富论》一书中批判了重商主义,在国际分工和国际贸易方面,提出了主张自由贸易的绝对优势理论。这一理论成为现在自由贸易理论的先驱。

(二) 绝对优势理论的主要内容

所谓绝对优势,是指一个国家生产同一单位的某种商品所使用的资源少于另一个国家同类商品的生产,这个国家在这种商品的生产上就具有绝对优势。斯密认为,国际贸易产生的原因,在于因地域、自然条件不同而形成的商品成本绝对差异。斯密的国际贸易理论被称为绝对优势理论,其主要内容是:

1. 分工可以提高劳动生产率,分工的原则是各自集中生产具有优势的产品。每个人专门从事于一种物品的生产,然后彼此进行交换,对每个人都是有利的。他在《国富论》中指出:如果一件东西购买时所费的代价比在家里生产时所费的小,就永远不会想要在家里生产,这是每一个精明的家长都知道的格言。同样的道理:国际分工是各种分工形式中的最高形式。如果外国的产品比自己国内生产要便宜(生产成本绝对地低),那么就应该输出本国在有利的生产条件下生产的产品去交换外国的产品,而不要自己去生产。

2. 国际分工的基础是有利的自然禀赋或后天有利的生产条件。斯密认为无论是自然禀赋或后天的有利生产条件,都可以使一个国家生产某种生产成本绝对低的产品,然后进行交换,将会使各国的资源、劳动力和资本得到最有效地利用,从而提高劳动生产率,增加社会财富。

3. 主张自由贸易。斯密认为,既然贸易双方都具有绝对优势,则通过自由贸易双方