

全国外经贸从业人员业务培训与考试辅导丛书

国际贸易理论基础 考试辅导精编

陈文培 翁佩君 翁卓如 顾惠媛 于 娇 邢开东 / 编著



GUOJI MAOYI LILUN JICHU KAOSHI FUDAO JINGBIAN



立信会计出版社

LIXIN ACCOUNTING PUBLISHING HOUSE

全国外经贸从业人员业务培训与考试辅导丛书

国际贸易理论基础考试辅导精编



立信会计出版社

LIXIN ACCOUNTING PUBLISHING HOUSE

图书在版编目(CIP)数据

国际贸易理论基础考试辅导精编 / 陈文培等编著. — 上海:
立信会计出版社, 2011.3

(全国外经贸从业人员业务培训与考试辅导丛书)

ISBN 978-7-5429-2822-1

I. ①国 … II. ①陈 … III. ①国际贸易-经济理论
-自学参考资料 IV. ①F740

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2011)第 037991 号

责任编辑 陈 旻

封面设计 周崇文

国际贸易理论基础考试辅导精编

出版发行 立信会计出版社
地 址 上海市中山西路 2230 号 邮政编码 200235
电 话 (021)64411389 传 真 (021)64411325
网 址 www.lixinaph.com E-mail lxaph@sh163.net
网上书店 www.shlx.net Tel: (021)64411071
经 销 各地新华书店

印 刷 上海申松立信印刷有限责任公司
开 本 787 毫米×960 毫米 1/16
印 张 26.25
字 数 489 千字
版 次 2011 年 3 月 第 1 版
印 次 2011 年 3 月 第 1 次
印 数 1 - 3 000
书 号 ISBN 978 - 7 - 5429 - 2822 - 1/F
定 价 38.00 元

前 言

“国际贸易理论基础”是国际贸易业务员、国际商务秘书、外贸会计、国际贸易跟单员等全国外经贸从业人员职业资质认证考试的公共基础课程。

国际商会修订的《国际贸易术语解释通则®2010》(Incoterms®2010)于2010年9月27日向全球正式公布,并于2011年1月1日起生效。新版本考虑了无关税区的不断扩大,商业交易中电子信息使用的增加,货物运输中对安全问题的进一步关注以及运输方式的变化。更新并整合与“交货”相关的规则,将术语总数由原来的13条减至11条,并对所有规则作出更加简洁、明确的陈述。由于《国际贸易术语解释通则》在国际贸易相关业务中的作用非常大,鉴于此,《国际贸易理论基础(2011版)》一书做了相应修改。

本书的编排与考试指定教材一致,结合考试的题型,在每章章前加上了各章的考试大纲,章后部分列出了辅导练习题。

本书是“国际贸易理论基础”考试辅导用书,既可以作为大学、高职和中等专业学校国际贸易、国际商务专业学生的教辅用书,也可以作为专业业务人员的自学参考用书。

在使用过程中,广大教师若发现存在问题,或者有需要与本人进行交流的,请通过 chenwp@tpsha.gov.cn 与我联系。有关考试管理的内容,请登录全国外经贸考试中心网(<http://www.chinaftat.org>),电子信箱为 kszx@chinaftat.org。

陈文培

2011年3月于上海

目 录

“国际贸易理论基础”的学习与考试指南	1
第一章 国际贸易概述	5
第一节 国际贸易常用的基本概念	5
第二节 国际分工、世界市场与国际贸易	12
典型习题	21
第二章 贸易术语	29
第一节 有关贸易术语的国际贸易惯例	29
第二节 Incoterms 2010 概述	31
第三节 对各种贸易术语的解释	36
典型习题	71
第三章 国际贸易方式	81
第一节 经销方式	81
第二节 代理方式	83
第三节 寄售方式	84
第四节 拍卖方式	86
第五节 招标与投标	87
第六节 商品期货交易	89
第七节 对等贸易	90
第八节 加工贸易	91
第九节 展卖	95
第十节 租赁贸易	98
典型习题	101

第四章 国际贸易进出口合同的主要条款	110
第一节 进出口合同概要	110
第二节 进出口合同的条款	116
典型习题	159
第五章 国际贸易进出口合同的商定和履行	173
第一节 交易磋商	173
第二节 合同的订立	181
第三节 合同的履行	184
典型习题	196
第六章 国际结算	207
第一节 票据	208
第二节 汇付	218
第三节 托收	224
第四节 信用证	227
典型习题	256
第七章 国际市场营销	267
第一节 市场营销的基本概念	267
第二节 国际市场营销战略及其规划	271
第三节 国际市场细分与目标市场选择	275
第四节 企业从事国际营销的原因及方式	280
第五节 国际产品市场营销	283
典型习题	291
第八章 贸易壁垒	302
第一节 非关税壁垒概述	302
第二节 技术性贸易壁垒措施	312
第三节 绿色贸易壁垒	317
典型习题	320
第九章 知识产权的海关管理	328
第一节 知识产权海关管理的概念	328

第二节 向海关申请采取保护措施	334
第三节 办理知识产权海关保护备案	339
第四节 向海关总署申请总担保	342
第五节 查询知识产权备案	343
典型习题	346
第十章 电子商务基础知识	352
第一节 电子商务概述	352
第二节 电子商务的主要经营模式和环境	359
第三节 EDI 基础知识	361
第四节 网络营销概述	365
第五节 电子合同	369
典型习题	373
国际贸易理论基础考试模拟试卷	382
典型习题分析与解答	390
国际贸易理论基础考试卷	399
典型习题分析与解答	408
主要参考文献	409

“国际贸易理论基础”的 学习与考试指南

一、关于考核目标的说明

为使考试内容具体化和考试要求标准化,“国际贸易理论基础”考试大纲列出了考试的内容。

该课程在考核目标中,按照了解、掌握两个层次规定其应达到的能力层次要求。两个能力层次是递进等级关系。各能力层次的含义分别是:

了解:能知道有关名词、概念、知识的含义,并能正确认识和表达;能全面把握基本概念、基本原理、基本方法;能掌握有关概念、原理、方法的区别与联系。

掌握:在了解的基础上,能运用基本概念、基本原理、基本方法分析和解决有关理论和实际问题。

二、学习方法

“国际贸易理论基础”是国际贸易从业人员的入门必修课,属于基础性课程,涉及面比较广,内容比较新,在学习中有好的学习方法很重要。好的学习方法要有足够的学习时间,这点也很重要。

具体学习方法包括以下几点:

(1) 重点和全面相结合。在全面、系统学习的基础上掌握基本理论、基本知识、基本规律和基本方法。只有牢牢把握住基本理论、基本知识和基本方法,进行深入研究分析,才能解决问题。这就要求学员必须全面、系统学习各章,做到融会贯通。在此基础上,才能学习重点章节,抓住重点,举一反三。

(2) 理论与实践相结合。这是一门国际贸易理论与实务相结合的课程。课程的涵盖面广,内容多,同学们自学有一定的难度,但只要掌握好课程学习的规律性,理论与实践相结合,学习难的问题就会迎“难”而解。

(3) 归纳总结。注意对知识点的灵活掌握和运用,在理解的基础上去记忆,提高综合分析、理解能力。

三、对社会助学的要求

(1) 社会助学者应根据《国际贸易理论基础》考试大纲规定的考试内容和考核目标,认真钻研指定教材,明确本课程和其他课程不同的特点和学习要求,对学员进行切实有效的辅导,引导他们防止学习考试中的各种偏向,把握社会助学的正确导向。

(2) 要正确处理基本知识和应用能力的关系,努力引导学员将了解与掌握联系起来,把基础知识和理论转化为应用能力,在全面辅导的基础上,着重培养和提高学员分析问题和解决问题的能力。

(3) 要正确处理重点和一般的关系。课程内容有重点与一般之分,但考试内容是全面的,而且重点与一般是相互联系的,不是截然分开的。社会助学者应指导学员全面、系统地学习教材,掌握全部考试内容和考试知识点,在此基础上突出重点。总之,把重点学习同兼顾一般结合起来,切勿孤立地抓重点,把学员引向猜题、押题的方向。

四、关于命题考试的若干要求

国际贸易理论基础的培训和考试体现对考生掌握基础知识和运用知识能力的考查,要重视国际贸易理论内容的系统性,宏观把握框架,中观理清,微观渗透要点,熟练掌握和运用其系统内容。

首先,试题主要考查考生对基本知识的掌握。这种出题思路几乎体现在每个题型中,这就要求考生夯实基础。在学习过程中,考生可以对课本上的知识点,比照课程考试的出题思路,设计成不同题型的试题,以此来巩固所学知识。这种方法的实质不仅是考生主动地提前适应实战状态,从而更加有效地掌握书本知识。当然,我们不是提倡考生去出题,更不是提倡“题海战术”,只是试图用一种新的思路和方法帮助考生牢固地吃透书本。考生没有必要也不可能把所有的知识点设计成试题,因为辅助材料已经从不同的角度做了这方面的工作,考生只需有选择地使用就是了。

本书紧扣教材内容,模拟出题思路,内容覆盖面大,目的是帮助考生更好地掌握书本内容,沉着自信地应对考试。能否达此目的,我们不敢断言,因此,本书仅供参考。

“国际贸易理论基础”的考试题型有三种,即单项选择题、多项选择题和判断题。这些题型考生都比较熟悉。

1. 单项选择题

单项选择题是考查知识点的题型,答案的“唯一性”是该题型最重要的特点。

考生首先需要有扎实准确的知识基础;其次,从题设问,在4个答案中选1个答案即可,对于有准确把握的答案,以最快的速度选出来之后,不需再琢磨其他答案。但在出现拿不准的情况下,就要慎重选择了,考生可以用排除的方法,把最不可能的答案先排除掉,在剩下的2~3个答案中,可以正确找出与试题设问关联最紧密的答案。当然,有时还会遇到在几个答案间找不出任何倾向性的排除标准,那就只能任选其一碰运气了。

例题

商业性的国际技术转让被称为(B)。

- A. 国际服务贸易
- B. 国际技术贸易
- C. 国际经济合作
- D. 国际服务合作

2. 多项选择题

多项选择题最大的特点是多选多,可选项个数是确定的,一般是5个;几个正确答案就不确定了,可能是2个,可能是3个,也可能是4个,甚至5个选项都有可能是正确的。考生只有把正确的答案全部选出而又没有错选其他选项,才能得分,因此该题型最易失分。要做好多项选择题,关键在一个“准”字。首先,把能拿准的正确答案选出来,错误答案排除掉;其次,对拿不准的选项进行求证,难就难在这里,没有屡试不败的好方法,只有用离题设问远近的办法,进行判断,离题设问远就排除掉,离题设问近就选上,别无良策。根本的方法还在于平时把知识点弄熟、弄全、弄准。

例题

非贸易壁垒从直接限定进口数量和金额的实施分,有(ACE)。

- A. 进口配额制
- B. 出口配额制
- C. “自动”出口配额制
- D. “自动”进口配额制
- E. 进口许可证制

3. 判断题

判断题即对命题本身的观点或论断正确与否加以辨别、判断的试题。判断题考查的目标是学科中重要的观点、命题、结论等。判断题的特点是“迷惑视听”,其表述往往似是而非,给人造成一种假象,让人一下子弄不清题意以作出准确判断。所以,判断题用以考查考生的思维、判断能力。判断题通常不是以问题出现,而是以陈述句出现,要求考生判断一条事实的准确性,或判断两条或两条以上的事实、事件和概念之间关系的正确性。答案是指出它的正确或错误。

判断题是二选一,形式比较简单,即要求考生运用所学的理论知识,准确地辨别、判断命题中的观点正确与否。由于判断题的特点是“迷惑视听”、“制造混乱”,所以,准确地作出判断并非易事,为此考生要掌握好判断题的以下技巧:认真审

题,逐字逐句品味分析,明确题目所要表达的本意是什么;字斟句酌,反复推敲,抓住关键词语溯本求源;确定命题是否正确,并非主要看句子通不通,而是看其观点是否正确,只有观点正确才是对的,观点不正确或者似是而非,或一部分对一部分不对,或观点表述不完整,都是错误的;以严谨的态度,进行缜密的分析与机智的判断。虽然做判断题可以有 50% 的几率猜测正确答案,但是在判断题中,往往正误交错,这使做判断题具有博弈性,由此增添了考试的趣味性。

例题

寄售是先出运、后成交的贸易方式,属于现货买卖。(✓)

另外,在上述题型中,一部分题目是需要通过计算才能得出正确答案的,考生要掌握计算公式和方法。本书中有相关的公式和例题,请大家在平时训练时注意抓紧练习,力求计算的准确性。

本课程考试为闭卷笔试,60 分及以上为合格。

第一章 国际贸易概述

考试大纲

1. 国际贸易常用的基本概念

了解:

- 对外贸易和国际贸易、总贸易体系和专门贸易体系、对外贸易额和对外贸易量、货物贸易和服务贸易、直接贸易和间接贸易、复出口与复进口、过境贸易与转口贸易等概念及其互相区别。
- 对外贸易与国际贸易货物结构、国际贸易地理方向、对外贸易条件、对外贸易依存度、贸易差额的基本概念。

2. 国际分工、世界市场与国际贸易

了解:

- 国际分工的含义和对国际贸易的影响。
- 当代世界市场运行机制的基本特征。
- 对外贸易在经济中所起的作用。

第一节 国际贸易常用的基本概念

一、对外贸易与国际贸易

对外贸易(foreign trade)是指一个国家(地区)同别的国家(地区)所进行的商品和劳务交换活动的总称。

国际贸易(international trade)泛指国家(地区)与国家(地区)之间所进行的商品和劳务交换活动的总称。

出口与进口是对外贸易的两个组成部分。对运进商品和劳务的国家(地区)来说是进口;对运出商品和劳务的国家(地区)来说就是出口。

二、总贸易体系与专门贸易体系

总贸易体系(general trade system)又称一般贸易体系,是以货物通过国境作为统计进出口的方法。

专门贸易体系(special trade system)又称特殊贸易体系,是以通过关境作为统计进出口的方法。

总贸易和专门贸易说明了不同的问题,前者说明一国在国际货物流通中所处的地位和所起的作用;后者说明一国作为生产和消费者在国际货物贸易中的地位和意义。



特别提示: 关境与国境

关境又称关税领域,是指海关征收关税的领域。它是海关所管辖和执行有关海关各项法令和规章的区域。

关境与国境有时并不一致,有的国家在国境内设置经济特区,则关境小于国境,有些国家组成关税同盟,则关境大于国境,如欧盟。

三、对外贸易额和对外贸易量

对外贸易额(value of foreign trade)是指以金额表示的一国的对外贸易规模,等于进口总额与出口总额之和。

对外贸易量(quantum of foreign trade)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,单纯反映对外贸易的量。



特别提示: 对外贸易额广义和狭义的区别

一个国家的广义的对外贸易总额包括一个国家在一定时期内货物和服务的进口额和出口额之和;狭义的仅包括一个国家在一定时期内货物的进口额和出口额之和。

四、贸易差额

贸易差额(balance of trade)是指在一定时期里将某种商品的出口数量与进口

数量相比较,如果出口量大于进口量,称为净出口;如果出口量小于进口量,称为净进口。一个国家(地区)在一定时期(如1年)内,出口额与进口额的相差数,称为“贸易差额”。

当出口额与进口额相等时,称为“贸易平衡”;出口额大于进口额,称为“贸易顺差”或“贸易盈余”,又称“出超”;如果出口额小于进口额,称为“贸易逆差”或“贸易赤字”,又称“入超”。一国的进出口贸易应该基本保持平衡。

五、货物贸易和服务贸易

货物贸易(commodity trade)就是以有形的货物作为标的物进行的贸易。

服务贸易(service trade)是以无形的服务作为标的物进行的贸易,主要包括运输、装卸、保险、金融、邮政、通讯、国际旅游、工程承包、劳务合作和技术转让等。

六、直接贸易和间接贸易

商品生产国(出口国)与商品消费国(进口国)之间直接进行的商品买卖行为称为直接贸易(direct trade),对商品生产国来讲是直接出口,对商品消费国来讲是直接进口。

商品生产国(出口国)与商品消费国(进口国)之间不是直接进行商品买卖,而是通过第三国转手而间接进行的贸易,称为间接贸易(indirect trade),对商品生产国来讲是间接出口,对商品消费国来讲是间接进口,而对第三国来讲是转口贸易。

七、复出口与复进口

复出口又称再出口,是指国外商品输入后,未经加工,又输往国外。

复进口又称再进口,是指本国商品输往国外未经加工又重新运回国内。

八、过境贸易与转口贸易

商品从甲国经过乙国向丙国运送,对乙国来说是过境贸易(transit trade),过境贸易是商品运输过程的第三地,过境国除了对过境商品征收很低的过境税或印花税以外,与商品交易双方并未发生任何关系。

转口贸易(entrepot trade)是间接贸易中交易双方的第三者(国),商品从生产国转移到消费国的整个交易过程中,转口贸易因起到转手的作用,它参与交易的整个过程,并且通过一买一卖,赚取贸易利润。

九、对外贸易与国际贸易货物结构

对外贸易货物结构(foreign trade by commodities)是指一定时期内一国进出

口贸易中各类货物的构成,即各大类或各种货物进出口贸易额与整个进出口贸易额之比,以份额表示。

国际贸易货物结构(international trade by commodities)是指一定时期内各大类货物或各种货物在整个国际贸易中的构成,即各大类货物或各种货物贸易额与整个世界出口贸易额之比,用比重表示。

十、国际贸易地理方向

国际贸易地理方向(international trade by region)又称国际贸易地区分布,用来表明世界各个地区或各个国家在国际贸易中所占的地位,通常是用它们的出口贸易额或进口贸易额占世界出口贸易总额或进口贸易总额的比重来表示。

国际贸易地理方向相对于某一个国家来说,就是对外贸易地理方向,它表明一个国家或地区进口商品的来源和出口商品的去向,从而反映该国与其他国家或地区之间的经济贸易联系程度。



特别提示: 国际贸易地理方向的集中和分散

对一国而言,如果与某一个或某几个国家的贸易额占其对外贸易总额的比重较高,则对外贸易地理方向比较集中;反之,则对外贸易的地理方向比较分散。

对外贸易地理方向的集中和分散各有优劣。

十一、对外贸易的依存度

对外贸易依存度(degree of dependence upon foreign trade)又称对外贸易系数,是指一国对外贸易总额(出口额和进口额之和)在该国国民生产总值或国内生产总值中所占的比重。其计算公式为:

$$\text{对外贸易依存度} = [(\text{出口额} + \text{进口额}) \div \text{国民生产总值(GNP)或国内生产总值(GDP)}] \times 100\%$$

由于进口额不是该国在一定时期内新创造的商品和劳务值,使外贸依存度的数值表现较高,因此,一般用出口依存度来替代外贸依存度。

出口依存度是指一国在一定时期内对外出口贸易额在国民生产总值或国内生产总值中的比重。其计算公式为:

$$\text{出口依存度} = [\text{对外出口贸易额}(X) \div \text{国民生产总值(GNP)或国内生产总值(GDP)}] \times 100\%$$

出口依存度反映一国在一定时期内(如1年),国内新创造的商品和劳务总值中有多少比重是输出到国外的,也反映一国国民经济活动与世界经济活动的联系程度。出口依存度越高,说明该国国民经济活动对世界经济的依赖程度越高。

另外,一国在一定时期进口额与国民生产总值或国内生产总值之比,称为进口依存度,又称市场开放度。其计算公式为:

$$\text{进口依存度} = [\text{进口贸易额}(M) \div \text{国民生产总值(GNP)或国内生产总值(GDP)}] \times 100\%$$

影响一国对外贸易依存度的因素主要有:国内市场的发展程度、加工贸易的层次和汇率的变化等。通常,国内市场发展程度高的国家的对外贸易依存度低于国内市场不甚发达的国家的对外贸易依存度;从事低层次加工贸易的国家对外贸易依存度高于从事高层次加工贸易的国家对外贸易依存度。

十二、对外贸易条件

对外贸易条件表示一国每进口一单位商品需用多少单位出口商品进行交换(或每出口一单位商品,可以换回多少单位的进口商品)的比率。通常是用出口价格指数与进口价格指数的对比来反映贸易条件的变化情况,若出口价格指数上涨幅度超过进口价格指数上涨的幅度,则贸易条件改善;相反,则贸易条件恶化。除了商品贸易条件或净贸易条件以外,还有收入贸易条件、单项因素贸易条件和双因素贸易条件。

1. 净贸易条件

净贸易条件是出口价格指数与进口价格指数之比。其计算方法为:

$$N = (P_X / P_M) \times 100$$

式中 N ——净贸易条件;

P_X ——出口价格指数;

P_M ——进口价格指数。



相关链接: 净贸易条件判别

例题:

假定某国净贸易条件以1980年为基期是100,1990年出口价格指数下降10%,为90;进口价格指数上升20%,为120,那么这个国家1990年的净贸易条件是多少?它表明了什么?

参考答案:

(续上)

$$N = (P_X/P_M) \times 100 = (90/120) \times 100 = 75$$

1990 年这个国家的净贸易条件为 75, 它表明该国 1980~1990 年间, 净贸易条件从 1980 年的 100 下降到 1990 年的 75, 1990 年与 1980 年相比, 贸易条件恶化了 25。

2. 收入贸易条件

收入贸易条件是在净贸易条件的基础上, 把贸易量加进去考虑。其计算方法为:

$$I = (P_X/P_M) \times Q_X$$

式中 I ——收入贸易条件;

Q_X ——出口数量指数。



相关链接: 收入贸易条件判别

例题:

假定某国净贸易条件以 1980 年为基期是 100, 1990 年出口价格指数下降 10%, 为 90; 进口价格指数上升 20%, 为 120, 且该国的出口数量从 1980 年的 100 提高到 1990 年的 140, 在该情况下, 该国家 1990 年的收入贸易条件是多少? 它表明了什麼?

参考答案:

$$I = (P_X/P_M) \times Q_X = (90/120) \times 140 = 105$$

1990 年这个国家的收入贸易条件为 105, 它表明该国尽管净贸易条件恶化了, 但由于出口量的上升, 本身的进口能力 1990 年比 1980 年增加了 5, 也就是收入贸易条件反而是好转了。

3. 单项因素贸易条件

单项因素贸易条件是在净贸易条件的基础上, 考虑劳动生产率提高或降低后贸易条件的变化。其计算方法为:

$$S = (P_X/P_M) \times Z_X$$