

全国电子单证员(师)专业技能认证考试辅导丛书

电子单证基础

王 炯 主编

全国电子单证员（师）专业技能认证考试辅导丛书

电子单证基础

Dianzi Danzheng Jichu

王 炯 主编



高等教育出版社·北京
HIGHER EDUCATION PRESS BEIJING

内容简介

本书是全国电子单证员(师)专业技能认证考试辅导书。电子单证员(师)的专业技能认证注重实践性、强调实务操作性,本书针对专业标准,充分体现了考试的特点,实践性和操作性都很强。

本书内容主要包括:国际贸易概述,贸易术语,国际贸易方式,国际贸易进出口合同的商定和履行,国际结算,单证制作要求和电子数据处理,每章最后都有典型习题,书后附有电子单证基础考试模拟试卷及 chapters 习题与模拟试卷参考答案。本书内容涵盖了国际贸易专业的基本理论知识,通过本书的学习和练习,可以掌握国际贸易专业的基本理论。

本书采用出版物短信防伪系统,用封底下方的防伪码,按照本书最后一页“郑重声明”下方的使用说明进行操作,可查询图书真伪并有机会赢得大奖。登录 <http://hv.hep.com.cn>,可获得图书相关信息。

本书可作为“电子单证基础”考试辅导书,也可以作为职业院校国际贸易和国际商务专业学生辅导用书,还可作为相关从业人员的自学参考用书。

图书在版编目(CIP)数据

电子单证基础/王炯主编. —北京:高等教育出版社, 2011.3

ISBN 978-7-04-031573-8

I. ①电… II. ①王… III. ①国际贸易-电子商务-原始凭证-高等学校:技术学校-教材 IV. ①F713.36

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2011)第 011922 号

策划编辑	杨世杰	责任编辑	丁孝强	封面设计	于文燕	责任绘图	尹 莉
版式设计	范晓红	责任校对	王效珍	责任印制	张福涛		

出版发行 高等教育出版社
社 址 北京市西城区德外大街 4 号
邮政编码 100120

购书热线 010-58581118
咨询电话 400-810-0598
网 址 <http://www.hep.edu.cn>
<http://www.hep.com.cn>
网上订购 <http://www.landaco.com>
<http://www.landaco.com.cn>
畅想教育 <http://www.widedu.com>

经 销 蓝色畅想图书发行有限公司
印 刷 北京市鑫霸印务有限公司

开 本 787×1092 1/16
印 张 14.5
字 数 350 000

版 次 2011 年 3 月第 1 版
印 次 2011 年 3 月第 1 次印刷
定 价 29.60 元

本书如有缺页、倒页、脱页等质量问题,请到所购图书销售部门联系调换。

版权所有 侵权必究

物料号 31573-00

前 言

为缓解国际贸易人才的短缺，工业和信息化部电子教育与考试中心推出了“电子单证员（师）”等一系列国际贸易紧缺人才培养项目和针对国际贸易企业的专业技能证书。在经济全球化和信息技术高度发展的今天，国际贸易单证的缮制实现了电子化，单证的传递也正逐步实行电子化传递，电子单证员（师）的岗位正是为适应国际贸易单证处理电子化的要求而产生的。

全国电子单证员（师）专业技能认证考试分为两个等级：电子单证员和电子单证师。“电子单证员专业技能证书”的两门考试科目是：“电子单证基础”和“电子单证员制单实务”。“电子单证师专业技能证书”的两门考试科目是：“电子单证基础”和“电子单证师制单实务”。

电子单证员（师）的专业技能考核注重实践性、强调实务操作性，本书针对职业标准，充分体现了考试的特点，实践性和操作性都很强。

本书是“电子单证基础”的考试辅导教材。本书分成六章，分别是：国际贸易概述，贸易术语，国际贸易方式，国际贸易进出口合同的商定和履行，国际结算，单证制作要求和电子数据处理。本书内容涵盖了国际贸易的基本知识，通过本书的学习和练习，可以掌握国际贸易专业的基本理论。本书除了应对“电子单证员（师）专业技能证书”的理论考试辅导外，可以作为高职和中等职业学校国际贸易和国际商务专业学生的辅导用书，也可作为相关从业人员的自学参考用书。

本书由北京瑞宏工信电子技术培训中心的王炯担任主编，具体编写分工如下：杭州中策职业学校的应颖编写第一、二章，杭州开元商贸职业学校的龙娟编写第三、四章，许昌职业技术学院秦勇编写第五章，王炯编写第六章。

本书由中国职业技术教育学会教学工作委员会商贸专业研究会审定。本书在编写过程中参考了一些文献资料，在此对其作者一并表示真挚的感谢。

由于编者水平有限，书中难免存在不足之处，恳请专家、读者批评指正。

编者

2011年1月

目 录

第一章 国际贸易概述..... 1	术语的解释..... 20
第一节 国际贸易常用的基本	一、对 FOB 术语的解释..... 21
概念..... 1	二、对 CFR 术语的解释..... 22
一、对外贸易与国际贸易..... 1	三、对 CIF 术语的解释..... 24
二、总贸易体系与专门贸易体系..... 1	四、对 FCA 术语的解释..... 25
三、对外贸易额和对外贸易量..... 1	五、对 CPT 术语的解释..... 26
四、贸易差额..... 2	六、对 CIP 术语的解释..... 26
五、货物贸易和服务贸易..... 2	七、对 EXW 术语的解释..... 26
六、直接贸易和间接贸易..... 2	八、对 FAS 术语的解释..... 26
七、复出口与复进口..... 2	九、对 DAT 贸易术语的解释..... 27
八、过境贸易与转口贸易..... 2	十、对 DAP 术语的解释..... 27
九、对外贸易货物结构与国际贸易货物	十一、对 DDP 术语的解释..... 27
结构..... 2	典型习题..... 27
十、国际贸易地理方向..... 3	一、单项选择题..... 27
十一、对外贸易条件与对外贸易的依存度..... 3	二、多项选择题..... 30
第二节 国际贸易、国际服务贸易和	三、判断题..... 33
国际技术贸易..... 5	第三章 国际贸易方式..... 36
一、国际贸易..... 5	第一节 经销..... 36
二、国际服务贸易..... 8	一、经销的概念..... 36
三、国际技术贸易..... 11	二、经销的种类..... 36
典型习题..... 12	三、独家经销协议..... 37
一、单项选择题..... 12	第二节 代理..... 37
二、多项选择题..... 14	一、代理的概念..... 37
三、判断题..... 16	二、代理的种类..... 37
第二章 贸易术语..... 18	三、代理协议..... 38
第一节 有关贸易术语的国际贸易	第三节 寄售..... 38
惯例..... 18	一、寄售的概念与特点..... 38
一、《2010 年国际贸易术语解释通则》..... 19	二、寄售协议..... 40
二、《1932 年华沙—牛津规则》..... 19	第四节 拍卖..... 41
三、《1990 年美国对外贸易定义修订本》..... 20	一、拍卖的概念..... 41
第二节 《2010 年通则》对各种贸易	二、拍卖的形式..... 41

三、拍卖的基本程序	41	四、价格条款	85
第五节 招标与投标	42	五、装运条款	87
一、招标与投标的概念	42	六、运输保险条款	96
二、招标与投标的基本做法	43	七、支付条款	101
第六节 商品期货交易	43	八、商品检验检疫条款	101
一、商品期货交易的概念	43	九、索赔条款	101
二、商品期货交易的特点	44	十、不可抗力条款	101
三、投机交易	44	十一、仲裁条款	102
四、套期保值	45	第二节 交易磋商	102
第七节 对等贸易	45	一、交易磋商的内容	102
一、对等贸易的概念	45	二、交易磋商的环节	103
二、对等贸易的种类	45	第三节 合同的订立	109
第八节 加工贸易	46	一、书面合同的作用	109
一、加工贸易的概念	46	二、书面合同的形式	110
二、加工贸易货物的特征	47	三、书面合同的内容	110
三、加工贸易的种类	47	第四节 合同的履行	113
四、加工贸易协议的签订	50	一、出口合同的履行	113
五、来料加工与进料加工的区别	51	二、进口合同的履行	119
第九节 展卖	52	典型习题	121
一、展览会的基本概念	52	一、单项选择题	121
二、展览会的基本划分	52	二、多项选择题	124
三、企业参加展览会的目标	53	三、判断题	127
四、展卖方式的特点和前景	53	第五章 国际结算	130
第十节 租赁贸易	54	第一节 票据	130
一、租赁贸易的定义	54	一、票据的基本概念	130
二、租赁贸易的特点	54	二、汇票	131
三、租赁贸易的作用	55	三、本票	136
四、租赁贸易的形式	55	四、支票	137
典型习题	56	第二节 汇付	139
一、单项选择题	56	一、汇付的基本概念	139
二、多项选择题	58	二、汇付方式的种类	139
三、判断题	61	三、汇付业务的实务操作	143
第四章 国际贸易进出口合同的商定与履行	63	四、汇付方式的性质和实际运用	144
第一节 进出口合同的条款	66	第三节 托收	145
一、品质条款	66	一、托收概述	145
二、数量条款	68	二、出口托收的一般业务程序	146
三、包装条款	71	三、托收统一规则	148
		第四节 信用证	149

一、信用证的含义及其作用·····	149	三、单证工作的基本要求·····	187
二、信用证的主要内容·····	150	第二节 电子数据处理·····	187
三、信用证的使用程序·····	151	一、电子商务概述·····	187
四、信用证的种类·····	152	二、中国电子口岸·····	189
五、SWIFT 信用证格式注释·····	161	三、我国与国际贸易相关的电子数据处理 项目·····	190
六、《跟单信用证统一惯例》·····	174	典型习题·····	199
典型习题·····	175	一、单项选择题·····	199
一、单项选择题·····	175	二、多项选择题·····	200
二、多项选择题·····	179	三、判断题·····	201
三、判断题·····	182	电子单证基础考试模拟试卷·····	203
第六章 单证制作要求和电子数据处理·····	185	各章习题及模拟试卷答案·····	210
第一节 单证制作的基本要求·····	185	主要参考文献·····	221
一、国际贸易单证的作用·····	185		
二、国际贸易单证标准化和分类·····	186		

第一章 国际贸易概述

第一节 国际贸易常用的基本概念

一、对外贸易与国际贸易

对外贸易是指一个国家（或地区）与别的国家（或地区）所进行的商品和劳务交换活动的总称。有些国家如英国、日本又称之为海外贸易（Overseas Trade）。传统的对外贸易由商品的进口和出口两部分构成，所以也被称为进出口贸易（Import and Export Trade）。国际贸易泛指国家（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。对输入商品和劳务的国家（地区）来说是进口，对输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

贸易体系是贸易国家记录和编制出口货物统计的一种方法，大部分国家只根据其中一种进行记录和编制。

总贸易体系以货物通过国境作为统计进出口的标准。专门贸易体系以货物通过关境（结关）为统计进出口的标准。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所具有的意义。我国当前采用的是总贸易体系。

过境贸易计入总贸易而不计入专门贸易。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。在不同情况下分别利用两种计算方法统计：凡是在该国有自由贸易区、保税仓库区、出口加工区通常以关境为标准，即以专门贸易额来统计；若该国不设有上述区域，则以国境为标准即以总贸易额来统计。

三、对外贸易额和对外贸易量

对外贸易额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。一个国家的广义的对外贸易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。

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，单纯反映对外贸易的量。

四、贸易差额

贸易差额是指一个国家（地区）在一定时期（如一年）内，出口额与进口额的相差数。如果出口量大于进口量，叫做净出口；如果出口量小于进口量，叫做净进口。

当出口额与进口额相等时，叫做“贸易平衡”；出口额大于进口额叫做“贸易顺差”或“贸易盈余”，亦称“出超”；如果出口额小于进口额，叫做“贸易逆差”或“贸易赤字”，亦称“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

对外贸易按商品形式与内容的不同，分为货物贸易与服务贸易。顾名思义，货物贸易就是以有形的货物为标的物进行的贸易。

根据关贸总协定乌拉圭回合达成的《服务贸易总协定》，服务贸易是指“从一成员境内向任何其他成员境内提供服务；在一成员境内向任何其他成员的服务消费者提供服务；一成员的服务提供者在任何其他成员境内以商业的存在提供服务；一成员的服务提供者在任何其他成员境内以自然人的存在提供服务”。服务贸易是以无形的服务作为标的物进行的贸易，它主要包括运输、装卸、保险、金融、邮政、通信、国际旅游、工程承包、劳务合作、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叫做直接贸易。对生产国来讲是直接出口，对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叫做间接贸易。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，不列入正常出口。

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，不算出口。

八、过境贸易与转口贸易

过境贸易是指商品从甲国经过丙国向乙国运送，对丙国来说，虽然没有直接参与此项贸易，但商品要进出该国的国境或关境，并要经过海关统计，从而构成了该国进出口贸易的一部分。过境贸易中，商品运输过程的第三地即过境国除了对过境商品征收很低的过境税或印花税以外，与商品交易双方不发生任何关系。

转口贸易是指国际贸易中，两国的进出口贸易是通过第三国的中间商把货物转手来完成的贸易方式。转口贸易中，交易中的第三者（国）即转口贸易国在商品从生产国转移到消费国的整个交易过程中，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、对外贸易货物结构与国际贸易货物结构

对外贸易货物结构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，以百分比表示。

国际贸易货物结构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

国际贸易地理方向又称国际贸易地区分布，它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的。

由于国际政治经济形式在不断变化，各国的经济实力对比经常变动，国际贸易的地理方向也不断变更。

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。

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。以出口为例，对外贸易地理方向比较集中，可以凭借对传统市场的熟悉而节省市场开拓的费用，降低交易成本，便于出口厂商间的信息交流，扩大出口商品在进口国的影响。但出口的集中在出口国厂商协调不力、产品差异化小的情况下，又会造成出口商之间的恶性竞争，影响出口收益。而无论对进口还是出口而言，一国对外贸易地理方向过于集中，都会使该国受制于人，从而在对外贸易中处于不利的境地。对外贸易地理方向的分散则可以降低一国在对外贸易中所面临的经济和政治风险，避免进出口厂商之间的恶性竞争，但其不利之处在于市场的分散可能加大交易成本。对厂商而言，对外贸易地理方向是集中还是分散，从根本上取决于成本与收益的比较。

十一、对外贸易条件与对外贸易的依存度

（一）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），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项因素贸易条件。

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，计算方法为：

$$N = \frac{P_X}{P_M} \times 100$$

式中：N——净贸易条件；

P_X ——出口价格指数；

P_M ——进口价格指数。

【例 1-1】 假定某国净贸易条件以 1990 年为基期是 100，2000 年出口价格指数下降 4%，为 96，进口价格指数上升 8%，为 108，那么这个国家 2000 年的净贸易条件（纯贸易条件或称

商品贸易条件)为:

$$N = \frac{96}{108} \times 100 = 88.89$$

这说明该国从 1990 年到 2000 年间, 净贸易条件从 1990 年的 100 下降到 2000 年的 88.89。2000 年与 1990 年相比, 贸易条件恶化了 11.11。

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, 计算方法为:

$$I = \frac{P_X}{P_M} \times Q_X$$

式中: I ——收入贸易条件;

Q_X ——出口数量指数。

【例 1-2】 以上例为例, 在进出口价格指数相同的条件下, 该国的出口数量指数从 1990 年的 100 提高到 2000 年的 120。在这种情况下, 该国 2000 年的收入贸易条件为:

$$I = \frac{96}{108} \times 120 = 106.67$$

它说明该国尽管净贸易条件恶化了 11.11, 但由于出口量的上升, 本身的进口能力 2000 年比 1990 年增加了 6.67, 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, 计算方法为:

$$S = \frac{P_X}{P_M} \times Z_X$$

式中: S ——单项因素贸易条件;

Z_X ——出口商品劳动生产率指数。

4. 双项因素贸易条件

双项因素贸易条件不仅考虑到出口商品劳动生产率的变化, 而且考虑到进口商品劳动生产率的变化, 计算方法为:

$$D = \frac{P_X}{P_M} \times \frac{Z_X}{Z_M} \times 100$$

式中: D ——双项因素贸易条件;

Z_X ——进口商品劳动生产率指数。

【例 1-3】 以上例为例, 再进一步分析单项因素贸易条件和双项因素贸易条件, 假定该国的出口商品劳动生产率指数从 1990 年的 100 提高到 2000 年的 130, 进口商品劳动生产率指数从 1990 年的 100 提高到 2000 年 105, 则该国的单项因素贸易条件和双项因素贸易条件分别为:

$$S = \frac{96}{108} \times 130 = 115.56$$

$$D = \frac{96}{108} \times \frac{130}{105} = 110.05$$

这表明该国虽然净贸易条件恶化, 但由于出口商品劳动生产率的大幅度提高 (即出口成本

大幅度下降), 所以单项因素或双项因素贸易条件仍然得以改善, 分别改善了 15.56 和 10.05。

(二) 对外贸易依存度

对外贸易依存度也叫对外贸易系数, 是指一个国家国民经济的对外依赖程度, 具体是用一国对外贸易额与国民生产总值的比率来反映的。对外贸易值越大, 对外贸易系数越高, 说明国民经济对外依赖程度越高。

对外贸易依存度有三种表示形式: 一是对外贸易额总依存度, 二是货物贸易依存度, 三是服务贸易依存度。国际上多以出口贸易在国民生产总值或国内生产总值中的比重来表示对外贸易依存度。

第一种形式的计算公式为:

$$\text{对外贸易总依存度} = \frac{\text{对外出口贸易额}}{\text{国民生产总值 (GNP) 或国内生产总值 (GDP)}} \times 100\%$$

第二种形式的计算公式为:

$$\text{货物贸易依存度} = \frac{\text{货物贸易出口额}}{\text{国民生产总值 (GNP) 或国内生产总值 (GDP)}} \times 100\%$$

第三种形式的计算公式为:

$$\text{服务贸易依存度} = \frac{\text{服务贸易额}}{\text{国民生产总值 (GNP) 或国内生产总值 (GDP)}} \times 100\%$$

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、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国家的对外贸易依存度, 从事低层次加工贸易国家的对外贸易依存度高于从事高层次加工贸易国家的对外贸易依存度。

第二节 国际贸易、国际服务贸易和国际技术贸易

一、国际贸易

(一) 国际价值与国际价格

1. 国际价值的定义

国际价值是指商品在国际市场上的价值量, 它是由世界劳动的平均单位决定的。商品的国际价值是在国别价值的基础上形成的。在世界经济现有的条件下, 在各国劳动者的平均劳动熟练程度和强度下, 生产某种商品所需要的价值是由世界社会必要劳动时间决定的。由于世界劳动的平均单位或世界社会必要劳动时间是随着世界劳动生产力的变化而变化的, 所以, 国际价值是一个动态的概念。

2. 国际价格的定义

商品的国际价格是指在一定条件下在世界市场上形成的市场价格, 它是国际价值及国际使用价值的货币表现, 亦即以货币表现的商品的国际价值及国际使用价值。

3. 影响国际价格的因素

(1) 国际价值是世界市场价格变动的基础和中心。国际市场价格无论怎么样发生变化, 都不会偏离国际价值太远, 这是由价值规律决定的。

(2) 国际供求关系及其变动。商品的国际市场价格是由世界市场上的供求关系决定的。世界市场上某种商品的供求关系及其变化均会直接影响到这种商品的国际价格。若世界市场上某

种商品供过于求，则该商品的国际价格将下降，相反，若供不应求，则价格上涨；在其他条件不变或变化极微情况下，当世界市场上某种商品的供给增加，则该商品的国际价格下跌，供给减少，价格上涨。当该商品的需求增加，其国际价格便会上涨，需求减少，价格下跌。

(3) 世界市场上的竞争。在世界市场上，商品的竞争包括各国卖主之间的竞售、各国买主之间的竞购和各国买主与卖主之间的竞争。这三个方面的竞争均会影响商品的国际市场价格。

(4) 世界市场的垄断力量。在世界市场上，国际垄断组织为了追求最大限度的利润，往往凭借它们所具有的政治、经济力量，通过相互协议或联合，采取瓜分销售市场，规定统一价格，限制商品生产量、销售量、购买量和采购时间等措施，直接或间接地控制某一部门或几个部门的产品的国际价格。实行垄断的方法有两种：一是直接方法，二是间接方法。

(5) 资本主义的经济周期。资本主义经济要经过一定的周期性循环，经济周期不同阶段产销的变化直接影响世界市场的供求关系，从而影响商品的国际市场价格。在危机阶段，生产下降，商品滞销，使大部分商品的国际市场价格下降，这时的国际市场的价格一般处于较低的水平。危机过后，经济逐渐复苏，以致高涨，生产逐渐上升，需求逐渐增加，价格逐渐上涨，直至另一经济危机发生，价格便又下跌。

(6) 国际通用货币币值的变动。在世界市场上，用以表示商品国际价值的国际通用货币贬值或升值，会引起商品国际市场价格下跌或上涨。

(7) 商品品质及包装。商品的品质越好，价格就会越高；反之则价格越低。一般情况下，商品的包装越好，表明这种商品的消费档次就越高，因此，体现在价格上就越高。

(8) 商品销售中的各种因素。商品销售中的因素，如付款条件、运输条件、销售季节、商标牌号、使用的货币、消费者的偏好、广告宣传、售后服务等都会对商品的供应量和需求量产生影响，从而影响到国际市场价格。

(9) 各国政府和国际组织所采取的有关政策措施。各国政府为鼓励出口或限制进口而采取的各种政策措施，对国际市场上的供应或需求造成很大的影响，从而也影响到国际市场价格的变化。

(10) 非经济因素，如自然灾害、政治动乱和投机等。自然灾害、政治动乱的发生会对商品的供应产生很大的影响。一般使供应严重短缺，造成价格大幅上涨。投机活动则可造成一定时间内供应或需求的增加或减少，对价格产生一定的影响。

4. 贸易条件

贸易条件是用来衡量在一定时期内一个国家相对于进口的盈利能力和贸易利益的指标。它反映该国的对外贸易状况，一般以贸易条件指数表示。贸易条件指数是一个国家在对外贸易中，出口一单位商品（价格、购买力、要素）与所能换回的进口商品（价格、购买力、要素）数量之间的比率。在基期确定后，如比较期的比率大于 1，则该时期的贸易条件与基期相比有利；反之，如比较期的比率小于 1，则比较期的贸易条件与基期相比不利。故贸易条件是一个相对的概念。在一定程度上，贸易条件能反映出该国的价格优势和竞争能力的变化趋势。

(二) 国际贸易商品价格根据竞争状况的分类

国际贸易商品价格可根据商品交易中的竞争状况划分为不同的类型。

1. 世界“自由市场”价格

世界“自由市场”价格是指在国家间不受垄断或国家垄断力量干扰条件下，由独立经营的买者和卖者之间进行交易的价格。国际供求关系是这种价格形成的客观基础。

在“自由市场”中，较多的买主和卖主集中在固定的地点，按一定的规则，在规定的时间内进行交易。尽管这种市场也会受到国际垄断和国家干预的影响，但是，由于商品价格在这里是通过买卖双方公开竞争而形成的，所以，它常常较客观地反映出商品供求关系的变化。联合国贸易发展会议所发表的统计中，把美国谷物交易所的小麦价格、玉米（阿根廷）的英国到岸价格、大米（泰国）的曼谷离岸价格、咖啡的纽约港交货价格等 36 种初级产品的价格列为世界“自由市场”价格。

2. 世界“封闭市场”价格

“封闭市场”价格是买卖双方在一定的约束关系下形成的价格。商品在国际上的供求状况一般不会对“封闭市场”价格产生实质性的影响。

世界“封闭市场”价格一般包括以下几种：

（1）调拨价格。调拨价格又称转移价格，是指跨国公司为了最大限度地减轻税赋，逃避东道国的外汇管制等目的，在公司内部规定的购买商品的价格。

（2）垄断价格。垄断价格是指国际垄断组织利用其经济力量和市场控制力量决定的价格。在世界市场上，国际垄断价格有两种：一种是卖方垄断价格；另一种是买方垄断价格。前者是高于商品的国际价值的价格；后者是低于商品的国际价值的价格。

（3）区域性经济贸易集团内的价格。如欧盟的共同农业政策中的共同价格。

（4）国际商品协定下的协定价格。商品协定通常采用最低价格和最高价格等办法来稳定商品价格。当有关商品价格降到最低价格以下时，就减少出口，或用缓冲基金收购商品，当市价超过最高价格时，则扩大出口或抛售缓冲存货。

（三）对外贸易在经济中所起的作用

对外贸易在经济中具有以下作用：通过对外贸易可以充分利用国外资源，协调国民经济的发展；引进先进技术、设备和管理，促进社会生产力的发展；扩大社会积累，为经济的升级奠定基础；进口国内市场需要的商品，提高产品的升级换代，满足人民日益增长的物质和文化生活的需要；参与国际分工，发挥比较优势；带动部门和地区的经济发展；推动对外经济关系的发展。

（四）国际贸易的主要风险

1. 信用风险

在国际贸易中，买卖双方从开始接洽，经过报价、还价、确认，而后订立合同，再到卖方交货，买方付款，需要经过相当长的一段时间。在此期间，买卖双方的财务和经营情况可能发生了较大的改变，有时可能会危及合同的履行。

2. 商业风险

国际贸易中进口商往往以各种理由拒绝收货，这对出口商来说就是商业风险。进口商拒收的理由多是货样不详、交货期晚、单证不符等。对出口商而言，这些理由在货物被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。

3. 运输风险

国际贸易中，货物的运输距离遥远，运输风险也随之增多。这些风险有的可以通过投保由保险公司承担，但有的风险是保险公司不承担的，必须由买方或卖方承担。

4. 价格风险

国际贸易中，买卖双方签订合同以后，如果在卖方进货前，货物价格上涨，则卖方要承担价格上涨带来的风险。如果在买方收到货物后，货物的价格下跌，则买方要承担价格下跌带来

的风险。在国际市场中，由于价格的变化多端，使其价格风险更大。

5. 外汇风险

在国际贸易中，由于是采用某一种货币单位进行交易的，在浮动汇率的制度下，各国的外汇汇率在供求关系不平衡等因素的影响下会时涨时跌。在签订合同后，该种货币若升值，会造成卖方的风险，若贬值则会造成买方的风险。

6. 政治风险

如果一些国家的对外贸易政策或国内政局发生重大变化，都会使与之有关的国际贸易直接或间接地承担风险。

二、国际服务贸易

国际服务贸易是指国家之间输入和输出服务的一种贸易方式。就如商品贸易一样，服务贸易也由出口和进口构成。服务的出口主要是指一国服务提供者向另一国消费者提供服务并获得外汇收入的过程；相对于服务出口，一国消费者购买他国服务提供者提供的各项服务就是服务的进口。各国服务交易之和便构成了国际服务贸易。这里指的是广义的国际服务贸易，它既包括有形的劳务输出与输入，也包括无形的提供者与使用者在没有实体接触的情况下的交易活动。

（一）国际服务贸易的四种形式

世界贸易组织负责实施、管理的《服务贸易总协定》列出了国际服务贸易的四种形式：

- （1）过境交付。即从一成员境内向任何其他成员境内提供服务。
- （2）境外消费。即在一成员境内向任何其他成员的服务消费者提供服务。
- （3）商业存在。即一成员的服务提供者在任何其他成员境内通过商业存在提供服务。
- （4）自然人流动。即一成员的服务提供者在任何其他成员境内通过自然人的存在提供服务。

《服务贸易总协定》中的“服务部门参考清单”把服务贸易分为 12 大类，即商业性服务、销售服务、金融服务、娱乐服务、通信服务、教育服务、卫生服务、运输服务、建筑服务、环境服务、旅游服务和其他服务。再细分为 160 多个类别。

（二）国际服务贸易的特点

- （1）贸易标的一般具有无形性。
- （2）交易过程与生产和消费过程的国际性。
- （3）贸易主体地位的多重性。服务的卖方往往就是服务的生产者，并作为服务消费过程中的物质要素直接加入服务的消费过程；服务的买方则往往就是服务的消费者，并作为服务生产者的劳动对象直接参与服务产品的生产过程。

- （4）服务贸易市场具有高度的垄断性。
- （5）贸易保护方式更具有刚性和隐蔽性。
- （6）营销管理具有更大的难度和复杂性。
- （7）国际服务贸易统计复杂。

（三）服务贸易壁垒

所谓服务贸易壁垒，一般是指一国政府对外国服务生产者（提供者）的服务提供或销售所设置的有障碍作用的政策措施，即凡直接或间接地使用外国服务生产者或提供者增加生产或销售成本的政策措施，都有可能被外国服务厂商认为属于服务贸易壁垒。此外，服务贸易壁垒还

包括出口限制。设置服务贸易壁垒的目的是：一方面，保护本国服务业的市场、扶持本国服务部门，增强其竞争力；另一方面，旨在抵御外国服务业的进入，削弱外国服务业的竞争。

（四）《服务贸易总协定》

1. 《服务贸易总协定》的产生

关贸总协定乌拉圭回合服务贸易自由化谈判于 1990 年 7 月取得了富有实质性的成效。经各方磋商，在广泛吸纳各方意见的基础上拟订了《服务贸易多边框架协议草案》。1990 年 12 月，在布鲁塞尔召开的关贸总协定部长级会议上，将《服务贸易多边框架协议草案》易名为《服务贸易总协定》。在此基础上各方就部门承诺展开深入谈判，并对具体条款加以调整，与乌拉圭回合的其他领域谈判协调一致；1993 年 12 月 15 日最终成功地结束了长达整整 7 年的乌拉圭回合多边贸易谈判，并于 1994 年 4 月 15 日在马拉喀什由 111 个国家和地区签署了乌拉圭回合谈判最终协定。《服务贸易总协定》成为其中最为重要的贸易协定之一。

2. 《服务贸易总协定》的构成与主要内容

（1）《服务贸易总协定》的构成。《服务贸易总协定》由序言、6 个部分（29 个条款）和 8 个附件构成。

“序言”确定了各成员参加及缔结《服务贸易总协定》的目标、宗旨和总原则。第一部分（第 1 条）为范围与定义，确定了《服务贸易总协定》的使用范围及服务贸易的定义。第二部分（第 2 条至第 15 条）为一般义务和纪律，规定了各成员的普遍义务与原则。第三部分（第 16 条至第 18 条）为具体承诺义务。第四部分（第 19 条至第 21 条）为逐步自由化，规定各成员，尤其是发展中国家服务逐步自由化的原则及权利。第五部分（第 22 条至第 26 条）为机构条款。第六部分（第 27 条至第 29 条）为最后条款。另外，8 个附件分别为第 2 条豁免附件、本协定下提供服务的自然人流动附件、空运服务附件、金融服务附件、金融服务附件第二附件、电信服务附件、海运服务附件、基础电信谈判附件。

（2）《服务贸易总协定》的主要内容。包括：

- ① 宗旨、目的和总原则。
- ② 服务贸易的范围。
- ③ 各成员必须遵守的普遍义务与原则。
- ④ 规定了各成员方通过磋商解决争端的措施和步骤。
- ⑤ 确定服务贸易理事会的职能。

（五）服务贸易迅速发展的原因

第二次世界大战前，服务贸易随着交通运输、金融、通信等行业的发展而有所发展，但其发展速度和规模以及在世界经济中的地位和作用都不那么突出。第二次世界大战后，尤其是 20 世纪 60 年代后，科学技术革命推动了生产力的发展，促进了社会分工的扩大和深化，加强了各经济部门之间和各经济部门内部的相互依赖程度，这种情况要求有一种非生产的“要素”加入到生产过程中，以便协调各个生产经营活动环节之间的关系，合理配置生产要素。服务行业因此而崛起，成了生产经营活动不可缺少的成分。经济的发展及物质生活水平的提高，也刺激了对高消费的服务需求。这些因素使战后服务贸易有了惊人的增长。

国际服务贸易迅速发展的原因

（1）服务业在各国经济中的地位上升。服务贸易的迅速发展反映了服务业交换的扩大，这

自然也是服务业在国民生产总值或国内生产总值比重上升的客观反映。20 世纪 80 年代以来，无论是发达国家还是发展中国家，这一比值都有不同程度的提高。因此，随着各国国民经济服务化的加强，国际服务贸易也日益活跃起来。

(2) 国际分工的深化与发展。许多服务行业从制造业分离出来形成独立的服务行业，其目的是应付国内和国际市场上激烈的竞争。例如，知识密集型服务日益起着把技术进步转化为生产能力和国际竞争力的作用。在生产各阶段不断出现对专门服务的需求。在生产“上游”阶段，要投入的专门性服务有：可行性研究、风险资本、产品概念与设计、市场研究等。在生产“中游”阶段，有的服务与商品生产本身相结合，如质量控制、设备租赁、后勤供应、保存和维修；有的服务与生产并行出现，如公司运行需要的会计、人事管理、电信、法律、保险、金融、安全、伙食供应等专门服务。在生产“下游”阶段，需要广告、运输、销售、人员培训等服务。这样，一个生产企业在世界市场上保持竞争地位的关键是对“上游”、“中游”和“下游”三个阶段服务的反馈。

此外，服务已成为产品增值的主要来源之一。生产“下游”阶段的服务既有助于竞争能力的提高，又是产品增值的来源之一。在当今世界市场上，影响资本和消费品竞争地位的主要因素是服务的支持，如产品服务一揽子协议使顾客难以离开供应者，使新供应商难以进入该产品领域。高技术产品的出口刺激了知识密集型服务的出口。例如，资本货物的出口伴随着咨询服务的出口，而飞机的出口导致训练和维修协议的达成。

(3) 世界商品贸易的增长和贸易自由化的迅速发展。根据世界贸易组织统计，2007 年，全球商品的出口贸易总额为 13.57 万亿美元，实际增长率为 5.5%；2008 年全球商品的出口贸易总额为 15.78 万亿美元，实际增长率为 2%。国际商品贸易的发展带动了对保险、银行、咨询、运输等服务的需求及发展。

(4) 跨国公司的迅速发展，加强了服务的国际化。跨国公司的迅速发展，提高了服务国际化的速度。信息技术的发展使投资者更快捷地获得外国市场的信息，实现规模经济。许多跨国公司在金融、信息和专业服务上都是重要的供应者，面向全球出售服务。

(5) 国际服务合作的扩大促使服务贸易扩大。国际服务合作是指拥有工程技术人员和劳动力的国家和地区，通过签订合同，向缺乏工程技术人员和劳动力的国家和地区提供所需要的服务，并由接受服务的一方付给报酬的一种国际经济合作。国际服务合作主要有以下几种方式：①承包外国各类工程；②各种技术性服务出口或生产技术合作；③向国外出租配有操作人员的各种大型机械；④向国外提供咨询服务。这种经济交往，一方面有利于服务输入国的经济发展，另一方面也有利于服务出口国的经济效益和科学技术水平的提高。国际服务合作已成为世界各国进行国际交往的重要方式和内容。

(6) 旅游业的发展加速了世界服务贸易的扩大。第二次世界大战以后，旅游业的发展速度超过了世界经济中的许多部门，成为蓬勃发展的行业。1970 年以来，国际旅游业成为仅次于石油和钢铁工业的第三大产业。据世界旅游及旅行理事会（WTTC）发布的报告称：2008 年全球旅游总开支可达 5.27 万亿欧元，旅游部门目前在全球雇用了 2.4 亿人，2018 年之前，旅游开支平均每年将增长 4.4%。

(7) 发展中国家积极发展服务贸易。20 世纪 70 年代中期以来，石油输出国对各种服务项目的需求不断增加。新兴工业化国家与地区服务业发展加快。