

第八部分 国际贸易

考点 1 国际贸易的含义

1. 国际贸易是指世界各国（地区）之间货物（商品）和服务的交换活动，是世界各国在国际分工的基础上进行相互联系的主要形式。

2. 国际贸易与对外贸易两者的含义不同*国际贸易是从全球的范围内考察货物与服务的交换活动。*对外贸易则是从一个特定的国家或地区出发，看待它同其他国家或地区之间的货物与服务的交换活动。各国对外贸易的总和构成国际贸易。

3. 国际货物买卖中的商品通常是如何分类的？联合国为了便于统计，将货物分为 10 大类、63 章、233 组、786 个分组和 1924 个基本项目。其中 0~4 类为初级产品，5~8 类为工业制成品。世界绝大多数国家均采用这一分类标准。

4. 国际贸易额，又称国际贸易值，是用货币表示的反映一定时期内世界贸易规模的对外贸易总额，它能反映出某一时期内的贸易总金额，也称国际贸易额。各国的对外贸易额相加就是国际贸易额吗？不对。这是因为，一国的出口就是另一国的进口，如果把各国的对外贸易额相加就会造成重复计算。通常只把世界各国的出口额相加，作为国际贸易额。

5. 由于世界上大多数国家根据装运港船上交货价（FOB）计算出口额，用成本加保险费、运费价（CIF）计算进口额，进口额比出口额增加了运费和保险费。因此，世界出口货物总额总是小于世界进口货物总额。

6. 一国在一定时期内出口额与进口额相比的差额称为贸易差额。当 一国出口额大于进口额时，称为贸易顺差或出超；当进口额大于 出口额时，成为贸易逆差或入超。

7. 国际贸易额与国际贸易量有何不同？二者都是反应国际贸易规模的指标。国际贸易额不剔除价格变动的影响，而国际贸易量则剔除价格变动的影响，反应国际贸易的实际规模。

8. 乌拉圭回合达成的《服务贸易总协定》（简称 GATS）将服务贸易界定为四类。（假定 A 是服务的提供方，B 是服务的消费方）*跨境提供，即从一成员境内向任何其他成员境内提供服务。在这种情况下，A、B 都不移动。*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。在这种情况下，A 不移动，B 移动到 A 方消费。*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。在这种情况下，B 不移动，A 以服务实体的方式移动到 B。*自然人移动，即一成员的服务提供者在任何其他成员境内通过自然人提供服务。在这种情况下，B 不移动，A 以自然人的方式移动到 B。

9. 国际服务贸易与国际货物贸易有何不同? *国际服务贸易的标的一般具有无形性,而货物是有形的。*国际服务贸易的生产和消费过程往往具有同步性。而货物贸易用以交换的上品,其生产过程和消费过程在时间和空间上是可以分割的。*国际服务贸易的标的是难以存储和反复转让的。而作为货物贸易的标的是可以在时空上分离的物品,它可以储存,可以运输(移位),还可以被包装、被反复转让。*国际服务贸易一般不经过海关,也不显示在海关统计上。而国际货物贸易必须经过一国的海关,货物的进出口反映在一国的海关统计中。

[真题还原]以下服务中不属于国际服务贸易范围的是()

- [A] 境外消费
- [B] 政府当局为履行职能所提供的服务
- [C] 商业存在
- [D] 自然人流动

解析:《服务贸易总协定》(简称 GATS)将服务贸易界定为四类,跨境提供、境外消费、商业存在、自然人移动,因此答案选[B]。

[真题还原]国际贸易额指用货币表示的一定时期内世界各国的()的总和。

- [A] 对外贸易额
- [B] 商品贸易额
- [C] 进口贸易额
- [D] 出口贸易额

解析:国际贸易额,又称国际贸易值,是用货币表示的反映一定时期内世界贸易规模的对外贸易总额,它能反映出某一时期的贸易总金额,也称国际贸易额。统计国际贸易额必须把世界各国(地区)的出口额折算成同一货币后相加。同时要特别注意不能简单地把世界各国(地区)的对外贸易额相加,而只能是把世界各国(地区)的出口额相加。因为,一个国家的出口就是另外一个国家的进口,所以,如果把世界各国(地区)的进出口额相加,就会造成重复计算。又因为,大多数国家(地区)统计出口额以 FOB 价格计算,统计进口额以 CIF 价格计算, CIF 价格比 FOB 价格多了运费和保险费,所以,以世界各国(地区)的出口额相加,能更确切地反映国际贸易的实际规模。因此答案选[C]。

[真题还原]一国在一定时期内进口额大于出口额则形成()

- [A] 贸易逆差
- [B] 贸易顺差
- [C] 净进口

[D]进出口

解析：一国在一定时期内出口额与进口额相比的差额称为贸易差额。当一国出口额大于进口额时，称为贸易顺差或出超；当进口额大于出口额时，成为贸易逆差或入超。因此答案选[A]。

[真题还原]大多数国家或地区统计出口额一般都是按（ ）价格来计算出口额。

[A]FOB [B]CIF [C]CFR [D]CIP

解析：大多数国家（地区）统计出口额以 FOB 价格计算，统计进口额以 CIF 价格计算，CIF 价格比 FOB 价格多了运费和保险费，因此答案选[A]。

[真题还原]下列著作中，系统提出保护幼稚工业贸易学说的是（ ）

[A]《政治经济学及赋税原理》

[B]《英国得自对外贸易的财务》

[C]《政治经济学的国民体系》

[D]《国民财富的性质和原因的研究》

解析：李斯特于 1841 年出版《政治经济学的国民体系》一书，系统的提出了保护幼稚工业的学说。因此答案选[C]。

[例题]某年世界出口贸易额为 3.2 万亿美元，进口贸易额为 3.3 万亿美元，该年国际贸易额为（ ）

[A]6.5 万亿美元

[B]0.1 万亿美元

[C]3.2 万亿美元

[D]3.3 万亿美元

解析：通常只把世界各国的出口额作为国际贸易额，因此答案选[C]。

考点 2 主要国际贸易理论

一、绝对优势理论与比较理论

绝对优势理论 *各国之间的绝对优势以及由此造成的劳动生产率和生产成本的绝对差别，是国际贸易和国际分工的基础 *各国应集中生产具有绝对优势的产品去交换本国生产处于绝对不利地位的产品，从而最有效地利用本国的资源，提高劳动生产率，增加社会财富。

比较优势理论： *如果一个国家在本国生产一种产品的机会成本低于其他国家生产该种产品的机会成本，则称这个国家在生产该种产品上具有比较优势。 *指出不论一国生产力水平如何，只要按照比较优势的思想参与国际分工与国际交换就可以获取利益。

二、要素禀赋理论

要素禀赋理论是由瑞典经济学家赫克歇尔（《对外贸易对国民收入之影响》）和俄林（《域际和国际贸易》）创立的，也称为赫—俄理论（H—O 理论）。要素供给比例理论可以分为狭义的要素禀赋理论和广义的要素禀赋理论。

狭义的要素禀赋理论也称为要素供给比例理论。广义的要素禀赋理论不仅包括要素供给比例理论，还有要素价格均等化理论。要素供给比例理论的主要内容包括：（1）商品价格的国际差异是国际贸易的直接原因。（2）各国商品价格比例不同是国际贸易产生的必要条件。（3）各国商品价格比例不同是由要素价格比例不同决定的。（4）要素价格比例不同是由要素供给比例不同决定的。

要素价格均等化理论的主要内容：由于生产要素在国内自由流动，而国际间完全不能流动，国际贸易可以在一定程度上代替生产要素的国际流动，从而使得国际间要素价格均等化。

三、国际贸易的产品生命周期理论

美国经济学家弗农在《产品周期中的国际投资与国际贸易》中，提出了“产品生命周期说”。经历三个阶段：

- （1）产品创新阶段。（2）产品成熟阶段。（3）产品标准化阶段。产品生命周期理论是一个动态理论。动态含义表现为：
- （1）生产要素的动态变化（2）贸易国比较利益的动态转移

四、新贸易理论

1959 年贝恩的《产业组织》一书问世，标志着产业组织理论的形成。1985 年，克鲁格曼与普曼合著的《市场结构与对外贸易》中，运用产业组织理论对产业内分工和贸易问题进行了系统的阐述，建立了以规模经济为基础的垄断竞争国际分工与贸易理论模型，被称为新贸易理论。主要内容：（1）由于存在大的规模经济，在许多产业世界需求只能

支持少数几家公司赢利。(2) 一个国家在某种产品的出口方面处于领先地位可能仅仅是因为它幸运地拥有一个或更多个公司较早地生产了这种产品。

五、国家竞争优势理论

影响企业在国际市场上建立和保持竞争优势的能力的变量包括：①要素禀赋；②需求状况；③相关产业和辅助产业；④企业战略、结构战略、结构和竞争。此外，相会和政府是两上不可或缺的因素，即附加变量。因内是否具备具有国际竞争力的相关行业和辅助产业，是决定一国在某一产业中竞争优势的第三大因素。

六、李斯特贸易保护理论

李斯特于 1841 年出版《政治经济学的国民体系》一书，系统的提出了保护幼稚工业的学说。主要内容有（1）指出“比较成本说”忽视国家，民族的长远利益，只注重交换价值，不注重生产能力的形成（2）批评古典自由贸易理论忽视了各国历史和经济上的特点，认为各国对外贸易政策的选择应全面考虑其对国民经济发展的影响，取决于该国当时所具备的各种条件及所达到的经济发展水平（3）主张国家干预经济活动 政府对国民经济活动进行部分限制，保证国家经济利益，从而保证个人持久利益

保护对象与保护时间（1）农业不需要保护（2）一国工业虽然幼稚，但在没有强有力的竞争者时，也不需要保护（3）只有刚刚开始发展且遭遇国外强有力的竞争对手的工业才需要保护。以 30 年为最高期限，如果在此期限内，被保护的产业始终发展不起来，那就放弃保护

保护手段：通过禁止输入与征收高额关税的方法来保护幼稚工业，以免税或征收少量进口关税的方式鼓励复杂机器进口

[真题还原]要不禀赋论是对比较优势理论的进一步发展，它由经济学家赫克歇尔和（ ）提出。

- [A] 亚当·斯密
- [B] 大卫·李嘉图
- [C] 弗农
- [D] 俄林

解析：国际贸易基本理论主要有三个：绝对优势理论、比较优势理论和要素禀赋论。绝对优势理论由英国经济学家亚当·斯密提出。比较优势理论是对绝对优势理论的进一步发展，是英国经济学家大卫·李嘉图提出的。要素禀赋论是对李嘉图理论的进一步发展，它由瑞典的经济学家赫克歇尔和俄林提出。因此答案选[D]。

考点 3 贸易术语

贸易术语（Trade Terms），又称价格术语。通常用三个英文缩写字母来表示。其作用为用来确定交货和接货地点、价格构成及有关风险、费用、责任的划分。

《2000 国际贸易术语解释通则》中共有 13 个贸易术语，分为四组：

*E 组：EXW 工厂交货；*F 组：FCA 货交承运人 FAS 装运港船边交货 FOB 装运港船上交货 *C 组：CFR 成本加运费

CIF 成本、保险费加运费 CPT 运费付至 CIP 运费保险费付至 *D 组: DAF 边境交货 DES 目的港船上交货 DEQ 目的港码头交货 DDU 未完税交货 DDP 完税后交货

[例题]按照 2000 年《国际贸易术语解释通则》，表明“主运费未付”的一组术语是：

[A]E 组 [B]F 组 [C]C 组 [D]D 组

解析：E 组是（启动合同）。F 组和 E 为（装运合同），其中 F 组是（主要运费未付术语）；C 组是（主要运费已付术语）。D 组（到运合同），因此答案选[B]。

[例题]下列哪些贸易术语只适用于水上运输方式（ ）。

[A]EXW

[B]FAS

[C]FOB

[D]DEQ

解析：贸易术语适用运输方式归纳如下：（1）FAS、FOB、CFR、CIF、DES、DEQ 适用于江海运输（2）FCA、CPT、CIP、DDU、DDP 适用于任何方式的运输。（3）DAF 可用于任何方式的运输，但主要是公路和铁路运输。因此答案选[B][C][D]。

8.3.1. FOB（指定装运港船上交货）

卖方在期限内指定港将货物移交，承担越过船舷为止的一切费用和 risk。①"船上交货"，交货是否完成以船舷为界（Ship's Rail），在实际业务中，允许对规则进行必要的修改。以装运港船舷作为划分风险的界限是 FOB、CFR 和 CIF 同其他贸易术语的重要区别之一。"船舷为界"表明货物在装上船之前的 risk，包括在装船时货物跌落码头或海中所造成的损失，均由卖方承担。货物装上船之后，包括在起航前和在运输过程中所发生的损坏或灭失，则由买方承担。

1、 卖方承担的义务： ①卖方必须自担 risk 和费用，取得所需的任何出口许可证或其他官方许可，并在需要办理海关手续时，办理货物出口所需的一切海关手续。②卖方必须在约定的日期或期限内，在指定的装运港，按照该港习惯方式，将货物交至买方指定的船只上，并通知买方。③卖方必须提供符合销售合同规定的货物和商业发票或有同等作用的电子信息，以及合同可能要求的、证明货物符合合同规定的其他任何凭证。④卖方必须承担货物灭失或损坏的一切 risk，直至货物在指定的装运港越过船舷为止。

2、 买方承担的义务： ①买方必须自担 risk 和费用，取得所需的任何进口许可证或其他官方许可，并在需要办理海关手续时，办理货物进口和在必要时从他国过境所需的一切海关手续。②买方必须自付费用订立从指定的装运港运输货物的合同，关通知卖方。③接受交货单据，受领货物。买方必须按照销售合同规定支付价款。④承担货物在指定的

装运港越过船舷之时起与货物有关的一切费用和 risk。⑤承担货物进口应缴纳的一切关税、税款和其他费用，及办理海关手续的费用，以及货物从他国过境的费用。

8.3.2. CFR（目的港成本加运费）

CFR 适用于水上运输方式，采用这种贸易术语成交，卖方承担的基本义务是，在合同规定的装运港和规定的期限内，将货物装上船，并及时通知买方。货物在装船时越过船舷，风险即由卖方转移至买方。除此之外，卖方要自负风险和费用，取得出口许可证或其他官方证件，并且办理货物出口手续。以上与 FOB 条件下卖方承担的义务是相同的。不同的是，在 CFR 条件下，与船方订立运输契约的责任和费用改由卖方承担。卖方要负责租船订舱，支付到指定目的港的运费，包括装船费用以及定期班轮公司可能在订约时收取的卸货费用。但从装运港至目的港的货运保险，仍由买方负责办理，保险费由买方负担。无论是 FOB、CFR 还是 CIF，在货物装船后须及时发出装船通知。在 CFR 合同中，卖方及时发出装船通知尤其显得重要，以便买方及时投保。在 CFR 合同中，卖方一旦了解配载船名后，就应立即发出装船通知。

1、 卖方承担的义务： ①订立运输合同，装船，及时发出装船通知②交单③办理出口报关手续④承担货物越过船舷前的一切风险和费用。

2、 买方承担的义务：①取得进口许可证及其他官方证件，办理进口报关。②接受符合合同的运输单据，交付货款，受领货物。③承担货物越过船舷后的一切风险和费用。（从装运港到目的港的运费除外）

[例题]一般情况下，在以 CFR 贸易术语成交的合同中，货物的价格构成是（ ）。

[A]货物成本

[B]货物成本+运费

[C]货物成本+运费+保险费

[D]货物成本+保险费

解析：CFR 中卖方承担的基本义务是，在合同规定的装运港和规定的期限内，将货物装上船，并及时通知买方。货物在装船时越过船舷，风险即由卖方转移至买方。因此答案选[B]。

8.3.3. CIF（成本、保险费加运费）

CIF 是指在装运港当货物越过船舷时卖方即完成交货。卖方必须支付将货物运至指定的目的港所需的运费和费用，但交货后货物灭失或损坏的风险及由于各种事件造成的任何额外费用即由卖方转移到买方。但是，在 CIF 条件下，卖方还必须办理买方货物在运输途中灭失或损坏风险的海运保险。CIF 术语要求卖方办理货物出口清关手续。该术语仅适用于海运和内河运输。若当事方无意越过船舷交货则应使用 CIP 术语。CIF 和 CFR 的区别：CIF 卖方需投保，但只是最低险，如买方愿承担附加险费用，可增加战争、罢工、暴乱和民变等附加险；CFR 买方自己投保。从交货方式来看，

CIF 是一种典型的象征性交货 (symbolic delivery)。所谓象征性交货是针对实际交货而言。指卖方只要按期在约定地点完成装运,并向买方提交和转让合同规定的包括物权凭证在内的提单和保险单,就算完成了交货义务,而无须保证到货。

1、 卖方承担的义务:(1) 取得出口许可证或其他官方批准证件,并办理货物出口所需一切海关手续。(2) 签订从指定装运港承运货物的合同;在合同规定的时间和港口,将合同要求的货物装上船并支付至目的港的运费;装船后须即使通知买方。(3) 按照买卖合同的规定,自负费用办理水上运输保险。(4) 提交商业发票和在目的港提货所需的通常的运输单据或具有同等作用的电子信息,并且自费向买方提供保险单据。(5) 承担货物在装运港越过船舷之前的一切费用和 risk。

2、 买方义务:(1) 取得进口许可证或其他官方证件,并且办理货物进口所需的海关手续。(2) 接收卖方提供的有关单据,受领货物,并按合同规定支付货款。(3) 承担货物在装运港越过船舷之后的一切 risk。

FOB、CIF、CFR 三种常用国际贸易术语的关系。*其共同点是:①适用的运输方式相同;②交货地点相同;③交货方式相同;④ risk 转移的时间相同;⑤办理进出口清关和过境运输海关手续的责任与费用负担相同。*其区别是:①办理货物运输和保险方面的责任与费用负担不同;②费用负担的关键点不同。

就卖家而言,在汇率不变和佣金不变的前提下, $FOB = \text{成本} + \text{到船前费用}$, $CFR = FOB + \text{海运费}$; $CIF = CFR + \text{保险费} = FOB + \text{运费} + \text{保险费}$

[真题还原]就卖方承担的责任和费用而言,下列排序正确的是 ()。

[A] $FOB > CFR > CIF$ [B] $FOB > CIF > CFR$ [C] $CIF > CFR > FOB$ [D] $CIF > FOB > CFR$

解析: CIF 中卖方必须支付将货物运至指定的目的港所需的运费和费用,还必须办理买方货物在运输途中灭失或损坏 risk 的海运保险; CFR 中卖方承担货物越过船舷前的一切 risk 和费用、与船方订立运输契约的责任和费用,但从装运港至目的港的货运保险由买方负责办理; FOB 中卖方承担货物越过船舷为止的一切费用和 risk,之后的所有责任由买方承担,就卖家而言 $FOB = \text{成本} + \text{到船前费用}$, $CFR = FOB + \text{海运费}$; $CIF = CFR + \text{保险费} = FOB + \text{运费} + \text{保险费}$ 。因此答案选 [C]

[真题还原]某出口物的 CFR 价格为 1000 美元,运费为 5%,在其他条件不变的情况下,若改为 FOB 的价格应为多少?

[A] 995 [B] 950 [C] 900 [D] 50

解析: $FOB = CFR - \text{海运费} = 1000 - 1000 \times 5\% = 950$ 。因此答案选 [B]。

[例题]根据《2000 国际贸易术语解释通则》的解释,以 CIF 汉堡成交,卖方对货物所承担的 risk 界限(risk 责任)是 ()。

[A] 货物在装运港装船越过船舷以前
[B] 货物在装运港卸下卖方车辆以前
[C] 货物在目的港卸货越过船舷以前

[D]货物在目的港装上车辆以前

解析：FOB、CFR、CIF 风险的划分界限都是在装运港装船时的船舷为界。但要注意以 CFR、CIF 两个贸易术语进行交易时，其买卖风险划分和费用划分的地点是相分离的，即风险划分地点是在出口国家的装运港（以货物在装运港装船时的船舷为界），而费用的划分地点却在进口国家的目的港。因此答案选[A]。

[例题]我对外出售商品一批，报价为每公吨 1000 美元 CIF 旧金山(按照发票金额的 110%投保一切险和战争险，两者费率合计为 1%，客户要求改报 CFR 价，试问在不影响收汇的前提下我方应报的 CFR 价是（ ）

[A]950 美元[B]1050 美元[C]989 美元[D]900 美元

解析：CIF 与 CFR 的价格换算方式 $CFR = CIF \times [1 - \text{保险费率} \times (1 + \text{保险加成率})] = 1000 \times [1 - 1\% \times (1 + 10\%)] = 1000 \times (1 - 0.011) = 1000 \times 0.989 = 989$ ，因此答案选[C]。

8.3.4. FCA（货交承运人……指定地点）

是指卖方只要将货物在指定的地点交给由买方指定的承运人，并办理了出口清关手续，即完成交货。需要说明的是，交货地点的选择对于在该地点装货和卸货的义务会产生影响。若卖方在其所在地交货，则卖方应负责装货，若卖方在任何其他地点交货，卖方不负责卸货。该术语可用于各种运输方式，包括多式联运。①FOB以货物在装运港越过船舷为界，而FCA以货物在指定地点交给承运人为分界点；②FOB仅适用于海洋或内河运输，而FCA适用于任何运输方式。

1、卖方义务： ①在期限内，将货物交买方指定的承运人，并及时通知买方。②提供商业发票或有同等作用的电子信息，以及其他任何凭证。③取得出口许可证和其他官方证件，办理报关手续。 ④承担交货前的一切风险和费用。

2、买方的义务： ①指定承运人，订立从指定地点承运货物合同，通知卖方。 ②接受运输单据，受领货物，交付货款。 ③取得进口许可证及其他官方证件，办理过境手续等。 ④承担卖方交货后的一切风险和费用。

8.3.5 CPT（运费付至……指定目的地）

是指卖方向其指定的承运人交货，卖方还必须支付将货物运至目的地的运费。亦即买方承担交货之后的一切风险和其他费用。 该术语可适用于各种运输方式，包括多式联运。CPT术语要求卖方办理出口清关手续。

CPT与CFR相似，但有区别：相同点：①卖方负责安排交货地至指定目的地的运输事项，并承担费用。②但货物在运输途中灭失或损坏的风险及交给承运人后的任何费用，均由买方承担。③卖方无须保证按时到货。

不同点：①CPT适用于任何运输方式，而CFR仅适用于海洋和内河运输。②风险划分界限不同。CPT风险以货物交给第一承运人为界，而CFR风险划分以货物越过船舷为界。③交货地点不同。CPT因运输方式不同而交货地点不同，CFR则在装运港。

卖方承担的义务：①订立运输合同，在期限内，在指定地点将货物交给第一承运人，及时通知买方。②提供商业发票及有关证明已交货的装运单据，或有同等作用的电子信息。③取得出口许可证和其他官方证件，办理出口报④承担货物在指定地点交给第一承运人之前的一切风险和费用。

买方的义务：①接受符合合同的运输单据，受领货物，交货货款②取得进口许可证及其他官方证件，办理进口报关和必要时经另一国的过境海关手续。③承担货物在指定地点交给第一承运人后的一切风险和费用（在装运地到指定目的地的运费除外）。

8.3.6 CIP（运费和保险费付至……指定目的地）

是指卖方向其指定的承运人交货，但卖方还必须支付将货物运至目的地的运费，由卖方订立保险合同并支付保险费。应买方要求，并由买方负担费用，卖方应加投战争、罢工、暴乱和民变险。但买方承担卖方交货之后的一切风险和额外费用。买方应注意到，**CIP术语只要求卖方投保最低限度的保险险别**。如买方需要更高的保险险别，则需要与卖方明确地达成协议，或者自行做出额外的保险安排。CIP术语要求卖方办理出口清关手续。

应注意的问题：(1) CIP与CPT的区别在于：CIP由卖方办理保险，支付保险费。CPT由买方办理保险并支付保险费。(2) CIP与CIF的区别：CIP适用于包括多式联运在内的各种运输方式，保险亦为各种运输险。CIF适用于水上运输方式，保险亦为水上运输险。(3)在CIP条件下卖方在约定地点将货物交给第一承运人即完成交货；在CIF条件下则是以在装运港越过船舷为分界点。

8.3.7. EXW(工厂交货…指定地点)

是指卖方在其所在地或其他指定的地点(如工场、工厂或仓库)交货的条件。

特点：①卖方不办理出口清关或装货手续，由买方办理。②如果前两项买方都不能办理的，应采用FCA。③**卖方责任、风险、费用最小**，交货后的全部风险和费用由买方承担。一般卖方不包装和装运，除非合同中有明确规定。④在交单方面，卖方只须提供商业发票或电子数据，如合同有要求，才需提供所交货物与合同规定相符的证件。⑤适合各种运输方式。

【例题】《2000国际贸易术语解释通则》中卖方责任最小的贸易术语是（ ）。

[A]EXW

[B]CIF

[C]DES

[D]DDP

解析：EXW中卖方责任、风险、费用最小，交货后的全部风险和费用由买方承担。因此答案选[A]。

8.3.8 FAS(一船边交货…指定装运港)

是指卖方要在约定的时间内将合同规定的货物交到指定的装运港买方指定的船边，在船边完成交货义务。一般在术语后加注装运港的名称，如FAS QINGDAO、FAS适合水上运输方式。

特点：①卖方办理出口清关，这和以前不同。②买卖双方的风险和费用以船边为界，若买方船只不能靠岸，卖方要驳至船边交货。交货后的全部风险和费用由买方承担。③运输合同、装船责任和费用由买方承担。④在交单方面，卖方须提供商业发票或电子数据，提供交货证据，如码头收据。⑤若由于买方的责任，货物未及时装船，则自约定的交货日期或期限届满时起，买方须承担货物损坏或灭失的一切风险和发生的额外费用。

8.3.9 DAF (边境交货……指定地点)

是指卖方三匹须自付费用订立运输合同，将货物运至边境指定的交货地点，完成出口清关，并文货，即完成交货义务。DAF后要加注交货点。

特点：①卖方办理出口清关，进口清关由买方办理。②交货后的全部风险以及后程运输的责任和费用由买方承担，包括在边境的卸货费和风险。(否则，合同注明)DAF适合陆地交货的各种运输方式，如公路、铁路等，而当交货地点选在进口国时，应采用DES或DEQ。

8.3.10 DES(船上交货…指定目的港)

表示卖方负责将货物运至指定的目的港，在目的港船上将货物置于买方的控制之下，即完成了交货义务。在DES后面要注明目的港名称，如ES DALIAN。

特点：①卖方不仅要负担正常的运费、保险费，还要负担诸如转船、绕航等产生的额外费用，以及根据需要加保各种特殊附加险而支付的保险费。②卖方不办理进口清关手续。③适用于海运、内河或多式联运且在目的港船上交货。④如果希望卖方负担卸货的风险和费用，则应使用DEQ。

8.3.11 DEQ(码头交货……指定目的港)

是指卖方在指定的目的港码头将货交给买方处置，不办理进口清关手续，即完成交货。卖方应承担将货物运至指定的目的港并卸至码头的一切风险和费用。要在DEQ之后加目的港名称。

特点：①卖方应负担货物运至指定目的港并卸至码头的一切风险和费用。②卖方不办理进口清关手续。③适用于海运、内河或多式联运且在目的的港码头卸货。④如果希望卖方将货物运至港口以内或以外的其他地点（仓库、终点站、运输站等）的义务时，则应合用DDU或DDP。

[例题]我国一出口商以（ ）术语向东京买方出售5000码纺织品，货物在上海装船后承运人签发清洁清单，在远洋运输中船只渗水导致海水渗入包装箱，引起关数货物湿损，该损失应当由卖方承担。

[A] FOB上海

[B] CFR东京

[C] CIF东京

[D] DEQ东京

解析：[A][B][C]选项，风险划分的界限为“货物越过装运港船舷”，货物在越过装运港船舷风险已经由卖方转给买方，在运输途中货物的损失由买方承担，如果货物已经办理保险，应由买方身保险公司办理申请赔偿手续。

因此本题，损失由卖方承担的是D组贸易术语，则答案为[D]。

8.3.12 DDU (未完税交货…指定目的港)

是指卖方在指定的目的地将货物交给买方处置，不办理进口手续，也不从交货的运输工具上将货物卸下，即完成交货。卖方的交货地点在进口国国内，DDU后要注明交货地点，如DDU London

特点①卖方应承担将货物运至指定的目的地的一切风险和费用，不包括货物进口时所支付的关税、捐税、其他税费，及办理海关手续的费用。②买方必须承担此项“税费”和因其未能及时办理货物进口清关手续而引起的费用和风险。③但是，如果双方希望卖方办理海关手续并承担由此发生的费用和 risk，以及在货物进口时应支付的一切费用，则应在销售合同中明确写明。④该术语适用于各种运输方式，但当货物在目的港船上或码头交货时，应使用DES或DEQ术语。⑤在采用DDU之前，应先了解进口国海关管理的情况，如结关难，则不要采取DDU。

8.3.13 DDP(完税后交货…指定目的地)

定义：是指卖方在指定的目的地，办理完进口清关手续，将在交货运输工具上尚未卸下的货物交与买方，完成交货。

特点：①卖方必须承担将货物运至指定的目的地的一切风险和费用，包括在办理进出口海关手续时应交纳的任何“税费”（包括办理海关手续的责任和风险，以及交纳手续费、关税、税款和其他费用）。②EXW术语下卖方承担最小责任，而DDP术语下卖方承担最大责任，价格最高。③若卖方不能直接或间接地取得进口许可证，则不应使用此术语。④但是，如当事方希望将任何进口时所支付的一切费用（如增值税）从卖方的义务中排除，则应在销售合同中明确写明。⑤若当事方希望买方承担进口的风险和费用，则应合用 DDU 术语。⑥该术语适用于各种运输方式，但当货物在目的港船上或码头交货时，应使用 DES 或 DEQ 术语。

[例题]按照《2000 国际贸易术语解释通则》的解释，下列术语中买方义务最小的是（ ）。

[A]FOB

[B]CIF

[C]EXW

[D]DDP

解析：买方义务最小的则是为 DDP，如果问的是卖方义务最小的则为 EXW，因此答案选[D]。

考点 4 国际贸易综合知识

1. 进口战略的类型有几种？有两种：成本导向进口战略和差异导向进口战略。当进口意味着更具竞争力的价格这

一潜在优势时，进口商往往会制定成本导向的进口战略，即使企业的成本低于竞争对手的成本。当进口代表着更高的品质、更强的功能和更新颖的设计这些潜在优势时，进口商通常会制定差异导向的进口战略，差异导向战略是企业使自己的产品和服务区别于竞争对手的产品和服务，创造出与众不同的东西。

2. 小企业出口方式主要有：自营出口、利用专业外贸公司出口企业的产品、集约经营联手协作、通过国外包销商出口、借助大企业的优势进入国际市场。

3. 公司组织结构主要类型有：出口部形式、国际部形式、地区部形式、产品部形式和矩阵型结构形式。

4. 为什么说经济全球化是一把双刃剑？*经济全球化既有积极的影响，又有负面的影响。*积极影响表现为：经济全球化可以实现资源在全球范围内的最优配置，推动各国加强经济合作；为发展中国家的经济发展提供了一个难得的历史机遇。*负面的影响主要表现为：经济全球化增加了各国国内经济波动的可能性。

5. 经常项目的内容。经常项目也称经常账户。它包括如下内容：*货物和服务。*收益包括职工报酬和投资收益。*经常转移。分为政府单方面转移和私人单方面转移。

6. 世界上有几种主要汇率制度？各有何特点？*固定汇率制度，即由官方规定本国货币与其他国家货币之间的汇率，汇率波动只能维持在一定的范围内。*浮动汇率制度，即一国不规定本国货币与其他国家的货币之间的汇率和上下波动的幅度，而由外汇市场的供求关系决定。*盯住汇率制度，即本国货币选择盯住任何一种主要货币，或一篮子货币，本币随着被盯住货币的浮动而浮动。

6. 关税具有强制性、无偿性和固定性。

7. 普惠制的基本原则是普遍的、非歧视的、非互惠的。

8. 征收反倾销税必须具备以下两个条件：*一种产品以低于正常价值出口到另一个国家市场。*倾销产品对进口国已建立的某项工业造成损害或实质性损害的威胁。

9. 征收关税的方法有：从量税、从价税、混合税、选择税。

10. 非关税壁垒的定义与特点。*非关税壁垒是指除关税以外限制进口的各种法规和行政措施的总称，是实行贸易保护主义的重要手段 *非关税壁垒具有灵活性、隐蔽性、严厉性。

11. 非关税措施有：进口配额、“自动”出口限制、进口许可证制、本地成分要求、技术性贸易壁垒、环境贸易壁垒。

12. 进口配额按管理方式可分为绝对配额和关税配额。绝对配额是指在一定时期内，对某些商品规定一个最高的进口数量或金额。一旦达到这个最高数额就不准进口。绝对配额又分为两种形式：其一，采取“全球配额”(global quotas)，它适用于来自任何国家或地区的商品。主管当局按进口商申请先后或按过去某一时期的进口实绩，批给一定的额度，直至总配额发放完毕为止；其二，采取“国别配额”(country quotas)，或称“地区配额”，是进口配额制的一种，是在总配额内按国别或地区分配给固定的配额，超过规定的配额便不准进口。

13. 如何看待"自动"出口限制？*“自动”出口限制，又称“自动”出口配额制，是出口国或地区在进口国的要求和压力下，单方面或经双方协商在某一时期内某些商品对该进口国规定出口限额。在限额以内，出口国自行控制出口，超过限额则禁止出口。*实行“自动”出口配置额，出口国并非出于自愿，而是在进口国的要求或压力下被迫做出的。*“自动”出口配额制同进口配额一样，都起到了进口国限制进口的作用。

14. 列举区域贸易集团的类型。*优惠贸易区，成员国之间通过签订优惠贸易协定，在进行贸易时，相互提供比非成员国进行贸易更低的贸易壁垒。*自由贸易区，成员国之间取消贸易壁垒，允许货物在成员国间自由流动。*关税同盟，成员国之间完全取消关税和其他贸易壁垒，并对非成员国实行统一对外关税税率和其他贸易措施。*共同市场，成员国之间完全取消贸易壁垒，建立对非成员国的统一关税税率，而且允许资本和劳动力等生产要素的

自由流动*经济同盟，成员国之间不仅废除贸易壁垒，统一对外贸易政策，允许生产要素自由流动，而且在协调的基础上，各成员国采取统一的经济政策。*政治联盟，成员国在实现经济联盟目标的基础上，进一步实现经济制度、政治制度和法律制度等方面的协调及至统一。

15. 亚太经济合作组织的特点：开放性、灵活性、多层次性、渐进性。

16. 世界贸易组织的宗旨。*提高生活水平，保障充分就业，大幅度稳步增加实际收入与有效需求，扩大货物和服务的生产和贸易量*遵循可持续发展的目标和不同经济发展水平国家各自需要，最佳利用世界资源，保护和维护环境。*通过切实的努力，确保发展中国家在国际贸易增长中获得与其经济发展水平相适应的份额和利益。

17. 世界贸易组织的目标：目标是建立一个完整的包括货物、服务、与贸易有关的投资以及知识产权等更具活力、更持久的多边贸易体系，以包括关贸总协定贸易自由化的成果和乌拉圭回合多边贸易谈判的所有成果。

18. 世界贸易组织的职能。*组织实施世贸组织负责管辖的各项贸易协定、协议，积极采取各种措施努力实现各项协定、协议的目标。*为成员国提供更多边谈判的场所，并为多边贸易谈判结果提供框架草案。*按争端解决规则与程序解决各成员之间的贸易争端。*定期对各成员方的贸易政策与措施进行评议。*协调与国际货币基金组织的世界银行及其附属机构的合作，以保障全球经济政策的致性。

19. 世贸组织有哪些基本原则？①.非歧视原则。它是通过最惠国待遇和国民待遇实现的。②.互惠贸易原则。③. 逐步实现贸易自由化原则。④. 促进公平竞争与贸易原则。⑤. 发展中国家优惠待遇原则。 ⑥. 透明度原则。

20.何为出口信贷？主要类型有哪些？*出口信贷是一种国际信贷方式，是一些国家为支持和扩大本国的出口给予利息补贴并提供信贷担保的方法，来鼓励本国的银行对本国出口商或外国进口商提供利率较低的贷款，以解决本国对出口支付贷款需要的一种融资方式。*出口信贷的主要类型为：卖方信贷、买方信贷、信用安排限额、混合信贷等

[例题]在一定时期内国，一国对某些商品的进口数量或金额规定一个最高限额，达到限额后便不准进口，这种配额方式是（ ）。

[A] “自动”出口配额

[B]有秩序销售协定

[C]关税配额

[D]绝对配额

解析：绝对配额是指在一定时期内，对某些商品规定一个最高的进口数量或金额。一旦达到这个最高数额就不准进口，因此答案选[D]。