

关务基础知识科目测试大纲（2021 年版）

说明：本大纲中，应当掌握、熟悉的内容以“★”号标记，需要了解的内容以“☆”号标记。

第一篇 海关制度基础知识

第一章 海关基础知识

第一节 海关概述

一、海关概述

☆海关的含义

☆关境的含义

☆中国海关

☆世界海关组织

☆国际海关日

☆世界海关组织的战略目标

二、我国海关的性质

☆我国海关是中央国家行政机关的组成部分

☆我国海关是具备行政执法职能的国家行政机关

☆我国海关是国家进出境监督管理机关

三、★我国海关的职责任务

第二节 海关管理体制

一、海关管理体制

☆垂直管理（含义、优点）

☆三级事权管理（含义、分工）

二、海关组织结构

★海关总署（内设机构、主要职责）

☆直属海关设置

☆派出和其他机构

三、海关关衔制度

☆海关关衔等级

☆关衔授予及晋升

第三节 海关执法

一、海关执法要素

☆海关执法的要素

☆海关执法行为要素

二、海关执法范围

★时间范围

★区域范围

三、海关执法的权利

★进出境监管（检查、查验、查阅、查询、稽查、查询、复制）

★进出境税费征收

★海关行政许可

★海关行政强制（强制措施、强制执行）

★海关行政处罚

★走私犯罪侦查

☆配备和使用武器

★连续追缉

☆其他

第二章 海关改革与发展

第一节 全国海关通关一体化

一、全国海关通关一体化的建设背景

☆海关全面深化改革背景

二、全国海关通关一体化的主体架构

★“两中心、三制度”概念

三、全国海关通关一体化的运行机制

★风险防控（组成、职责、机制）

★税收征管（模式、职责分工）

★隶属海关改革（类型、概念、职能）

四、全国海关通关一体化的运行模式

★一次申报、分步处置

货物申报前

货物现场通关时

货物放行后

★税收征管方式

企业自报、自缴税款

属地纳税人管理

创新税收担保方式、完善汇总征税制度

推广预裁定

实施归类尊重先例制度

第二节 建设关检融合新海关

一、关检融合概述

☆总体思路

★检验检疫风险纳入安全准入风险体系

★检验检疫作业融入风险防控和现场作业

- ★优化作业流程（拓宽申报前监管服务、整合申报项目、扩展“分布处置”内容）
- ★调整隶属海关功能化建设
- ★整合企业管理（合并企业资质注册登记或备案管理、统一企业信用管理）

二、 隶属海关功能化建设

☆重新划分隶属海关类型（优化布局、职责分工）

☆实施业务资源整合（优化整合监管作业场所、推进关键业务融合、探索出入境检验检疫模块整合、扩展业务整合范围）

☆完善创新运行机制（推进业务统一受理、加大“单一窗口”推广力度、推进保障一体化、完善内部监控）

☆整合优化机构和人力资源

三、 ☆关检风险业务融合（海关总署风险防控机构职责、直属海关风险防控机构职责）

四、 通关现场关检综合业务融合

★关检共有并予以保留的业务（报关单修撤、必要人工手续、业务统计、档案管理）

★海关原有业务

退补税

联系企业补充提交税款担保等事务性辅助操作

滞报金、 滞纳金征收、 减免

暂时进出境、 直接退运等内部核批

现场验估

☆关检融合后新增业务

检验检疫证单的复审、 缮制、 审校、 签发

空白证单使用

对已审核通过的原产地证书制证、 签字、 盖章、 发放并归档

签证印章使用

实施单证审核和开展未抽中货物的合格评定

五、 ☆关检融合整合申报（申报项目、单证、代码、系统）

六、 关检业务多查合一

☆后续监管集约化（概念）

☆后续监管关检业务融合（概念）

☆运行机制优化（概念）

☆稽查部门职责

七、 海关企业管理关检融合

★统一通用企业资质

★统一信用管理制度

☆统一系统管理平台

第三节 全面深化新海关改革

一、 全面深化新海关改革概述

☆目标

★主要内容

改革现行申报制度 实施“两步申报”

改革风险防控方式 实现“两轮驱动”

改革监管作业方式 实行“两段准入”

改革寄递通关模式 形成“两类通关”

改革特定区域监管模式 推进“两区优化”

☆配套制度与保障机制

配套制度

保障机制

二、“两步申报”

★“两步申报”模式需要满足的条件

★“两步申报”模式适用货物类型

★主要作业流程

申报前

申报后放行前

放行后

三、“两段准入”

★货物准予提离（第一段）

★货物准予销售或使用（第二段）

★单一窗口全面融入“两段准入”申报界面

第四节 口岸通关环境优化与贸易便利化

一、《工作方案》总体要求

☆指导思想

☆基本原则

☆工作目标

二、重点任务及落实情况

☆简政放权 减少进出口环节审批监管事项

精简进出口环节的监管证件

优化监管证件办理程序

修订《中华人民共和国海关行政许可管理办法》

★加大改革力度 优化口岸通关流程和作业方式

深化全国通关一体化改革

全面推广“双随机、一公开”监管

推广应用“提前申报”模式

创新海关税收征管模式

优化检验检疫作业

推广第三方采信制度

★提升通关效率提高口岸物流服务效能

提高查验准备工作效率

加快发展多式联运

创新边境口岸通关管理模式

加快鲜活商品通关速度

☆加强科技应用 提升口岸管理信息化智能化水平

加强“单一窗口”的建设

推进口岸物流信息电子化
提升口岸查验智能化水平
☆完善管理制度 促进口岸营商环境更加公开透明
加强口岸通关和运输国际合作
降低进出口环节合规成本
实行口岸收费目录清单制度
公开通关流程及物流作业时限
建立口岸通关时效评估机制

第三章 海关主要业务制度（一）

第一节 海关监管

一、 ☆概述（海关监管制度含义、作用、法律形式、分类、各自措施）

二、 海关监管货物

★办结海关手续的不同时限
★海关监管货物种类
★一般进出口货物概念
★保税货物概念
★暂时进出境货物概念
★特定减免税货物概念
☆国境、转运和通运货物概念
★未办结海关手续进出口货物范围

三、 海关监管相对人

★报关人（概念、范围）
☆报关活动相关人（概念、职责）

四、 ★一般进出口监管制度（概念、适用范围、通关规则、程序要求）

五、 ★ 保税进出口监管制度

六、 ★减免税监管制度

法定减免税（概念）

特定减免税（概念、适用原则、适用范围）

临时减免税（概念）

七、★暂时进出境监管制度（概念）

八、☆过境、转运、通运进出口监管制度（概念、区别）

第二节 海关税收征管

一、★概述

海关税收（概念、范围）

关税（征税主体、作用、征税对象、特征、纳税义务人）

海关税收征管制度（概念）

二、进出口关税

★关税的分类

进口关税、出口关税（概念）

从价税、从量税、复合税、滑准税（概念、计算公式）

普通关税、优惠关税（概念、种类）

正税、附加税（概念、种类、作用）

★关税税率设置

从价进口关税税率（种类、适用范围）

从价出口关税税率（适用范围）

从量进口关税税率（适用范围）

复合进口关税税率（适用范围）

三、进口环节海关代征税

★进口环节海关代征税（种类及征收方式）

★进口环节增值税（概念、征纳规定、征收范围和税率）

★进口环节消费税（概念、征纳规定、征收范围）

四、进出口税收征管

★税费征收方式

自报自缴（概念、操作规则）

审核纳税（概念）

☆税费缴纳方式（电子支付、柜台支付、逐票缴纳、汇总征税概念、操作规则）

★法定纳税期限

★延期纳税期限

★滞纳金（常规缴纳期限、特殊情况、滞纳金减免）

★税率适用日期（常规情况及特殊情况适用规则）

★汇率适用日期（使用规则）

★关税的追补和退还（起因、概念、范围、操作规则）

★税款担保（税款担保的范围、担保期限及方式）

★税收保全措施和强制措施（概念、方式、操作程序）

☆纳税争议的解决（概念、范围、复议程序、执行方法）

第三节 出入境检验检疫

一、★ 概述（出入境检验检疫制度的概念、检验检疫范围）

二、 业务基本流程

★申报/ 申请（操作方法）

☆现场和实验室检验检疫（检验检疫方式）

☆卫生除害处理（检疫处理）

☆综合评定

☆签证与放行（处理规则）

三、 管理制度体系

★进出口商品检验制度（概念、基本内容、种类划分、法规依据）

★进出境动植物检疫制度（概念、管理目的、管理方式、基本内容）

★卫生检疫监督制度（概念、基本内容、职能范围）

★食品安全监管制度（监管范围、监管要求、准入管理）

四、 主要制度内容

☆进出口商品检验制度的主要内容（进口汽车、进口涂料）

★进境动植物检疫审批（管理范围、证书管理）

☆进境植物繁殖材料检疫（管理范围、单证要求）

☆国际航行船舶出入境检验检疫（概念、职责划分、管理要求）

- ★出入境特殊物品卫生检疫（管理范围、职责划分、管理要求、操作规则）
- ★进出口食品安全管理（概念、管理范围、管理规则、操作规则）
- ★进出口乳品检验检疫（概念、管理范围、管理规则、操作规则）
- ★特殊监管区域检验检疫管理（管理规定）

第四节 海关保税监管

一、 ☆概述（法律、行政法规、部门规章）

二、 保税、 保税货物和保税监管

- ★保税（概念）
- ★保税货物（概念、特点、管理方式）
- ★保税监管（含义）

三、 保税加工、 保税物流和保税服务

- ★保税加工（概念、经营方式）
- ★保税物流（概念、表现形式）
- ★保税服务（含义、目的、形式）

四、 加工贸易和保税加工

- ★加工贸易和保税加工联系与区别

五、 保税监管场所（含义、范围、服务）

- ☆保税仓库（概念）
- ☆出口监管仓库（概念）
- ☆保税物流中心（A 型）（概念）
- ★保税物流中心（B 型）（概念）

六、 特殊监管区域（含义、范围、服务）

- ★保税区（概念）
- ★出口加工区（概念）
- ★保税港区（概念）
- ★综合保税区（概念）

☆跨境工业园区（概念）

☆特殊监管区域的法律形式

七、☆自由贸易试验区（种类、与海关特殊监管区域关系）

第五节 海关稽查和核查

一、★海关稽查制度概述（概念、工作手段、目标、特征、管理目的）

二、稽查对象、范围、内容

★稽查对象

★稽查范围（包括稽查期限）

★稽查内容

三、稽查方式和机制

★常规稽查（概念、形式）

☆专项稽查（概念、形式）

☆贸易调查（概念、形式）

★主动披露（概念、形式）

☆海关稽查引入社会中介机构提供服务（概念、形式）

四、稽查程序（操作流程、适用范围）

★稽查实施（概念、程序）

★稽查处理（概念、程序）

五、★稽查实施中的海关权力（权利范围）

六、稽查处理的情形

☆未发现被稽查人存在问题的

★发现被稽查人存在涉嫌走私或违规情事的

★发现被稽查人存在追补税情事的

★发现被稽查人存在不规范行为 责令限期改正的

★发现被稽查人未按照规定设置或者编制账簿或者转移、隐匿、篡改、毁弃账簿

的

☆终结稽查

七、稽查文书

☆《稽查通知书》

☆《稽查征求意见书》

☆《稽查结论》

八、法律责任

★被稽查人的法律责任

☆海关工作人员的法律责任

九、★海关核查制度概述（概念、范围、“多查合一”）

第四章 海关主要业务制度（二）

第一节 海关企业信用管理

一、★概述（海关企业信用管理的演变）

二、★企业信用类别

认证企业（概念、范围）

一般信用企业（条件）

失信企业（条件）

三、★信用状况动态调整

信用等级调整（规则）

企业分立或合并（规则）

四、★企业管理措施

认证企业适用措施

失信企业适用措施

特殊情况适用措施

五、 认证标准

★不同类型企业适用的认证标准（认证企业类型）

★认证标准覆盖范围（认证标准的四大标准、通用标准包括的项目、通用标准涉及的企业主要部门）

☆认证标准持续符合性（内部审计要求）

六、 容错机制

☆不计入申报差错（范围、消除方式）

★主动披露不予行政处罚（符合条件、披露程序）

☆不列入信用状况记录（标准）

七、 ☆信用信息互认（公示范围、公示期限、互认国家、便利措施）

八、 联合激励与惩戒

☆联合激励（企业范围、激励措施）

☆联合惩戒（惩戒措施）

第二节 海关统计

一、 ☆概述（海关统计资料概念，海关统计特点和标准）

二、 ☆业务基本流程

原始数据收集

统计数据审核

统计数据报送

统计资料编制

综合统计资料的发布和提供

统计服务

三、 海关统计范围

★列入海关统计的进出口货物

★不列入海关统计的货物、物品（不列入海关统计的货物、不列入海关统计的物品）

★不列入海关统计但实施单项统计的货物

四、 海关统计项目

★品名及编码

★数（重）量（不同种类货物统计标准）

★价格（货币折算、规定）

★国别（地区）【原产/ 最终目的国（地区）、起运/ 运抵国（地区）、贸易国（地区）、境内目的地/ 境内货源地】

☆收发货人

★监管方式（主要范围）

☆运输方式

☆关别（接受申报的海关）

☆时间（进口海关放行日期、出口海关结关日期）

☆毛重与净重

☆品牌类型

五、☆ 海关统计部门相关权力、义务及法律责任

第三节 海关事务担保

一、 ☆概述（概念、作用）

二、 适用范围

★当事人申请提前放行货物的担保

★当事人申请办理特定海关业务的担保

☆税收保全担保

☆免于扣留财产的担保

☆其他适用范围

三、★担保的免除

四、★总担保（适用范围）

五、☆担保人资格

六、☆担保责任（资格、责任、法律义务）

七、☆担保方式

以人民币、可自由兑换的货币提供担保（概念）

以汇票、本票、支票、债券、存单提供担保（概念）

以银行或非银行金融机构出具的保函提供担保（概念）

以海关依法认可的其他财产、权利提供担保（概念）

八、★保证金或保函类型

税款类（适用范围）

风险类（适用范围）

案件类（适用范围）

九、★保证金资金额（标准）

第四节 海关行政处罚

一、概述

★走私行为（认定标准）

★按走私行为论处（认定标准）

★违规行为（认定标准）

★走私与违规的区别

二、☆海关行政处罚的管辖（执行原则）

三、海关行政处罚的方式

★对走私行为的行政处罚方式

★对违规行为的行政处罚方式

四、 处罚程序

☆立案调查（不予立案情况、移交程序、执行规则）

☆调查取证（执行原则、主要手段、主要证据）

☆调查中止、恢复和终结（执行原则、恢复调查情况、终结调查情况）

☆案件审查（执行原则）

☆告知、复核和听证（执行程序）

☆处理决定（执行原则）

☆执行（执行原则）

五、 ★简单案件处理程序（适用范围、执行程序）

第五节 海关行政复议

一、 ☆概述（概念、特征、适用范围、执行原则）

二、 ★海关行政复议的管辖（概念、执行原则）

三、 ☆海关行政复议当事人（概念、对应关系）

四、 ☆海关行政复议的程序

申请（时限）

申请受理（受理原则）

审理（概念、执行原则）

听证（适用范围）

决定（时限、种类）

五、 和解与调解

第六节 海关行政申诉

一、 ☆概述（概念、原则、作用、适用范围）

二、 ★海关行政申诉的管辖（执行原则）

三、 ☆海关行政申诉程序

申请和受理（执行原则）

审查（方法、规则）

处理（时限、规则）

四、 ☆救济途径

第七节 海关预裁定

一、 ★概述（概念）

二、 适用范围

★进出口货物的商品归类

☆进出口货物的原产地或者原产资格

☆进口货物完税价格相关要素、估价方法

☆海关总署规定的其他海关事务

三、 预裁定程序

★申请（时限、程序、原则）

☆受理和审查（时限、程序、原则）

★裁定（时限、终止范围）

四、 失效与撤销

★失效（执行原则）

★撤销（原因、执行原则）

五、 ☆预裁定决定书的使用（录入方法、使用）

六、 ☆异议审查

七、 ☆预裁定相关文件样式

第八节 知识产权海关保护

一、★概述（概念）

二、★保护范围（特点、知识权范围、海关保护范围、固定）

三、★保护模式（依申请保护、依职权保护）

四、保护程序

★海关知识产权保护备案（概念、必要性）

☆备案申请人与申请文件

☆备案申请结果与时效

☆备案变更调整规则

☆备案费用

★申请扣留侵权嫌疑货物（申请程序、证据要求、处理程序、时限要求）

★提供担保（担保方式）

★对侵权嫌疑货物的调查处理（扣留、调查、放行被扣留货物、没收被扣留货物）

五、★知识产权权利人的法律责任（承担的费用、责任）

六、★对担保的处理（不同情况对应的处理方式）

七、☆海关知识产品备案信息查询（方法）

第二篇 关务合规实务基础知识

第五章 商品归类

第一节 相关法规基础知识

一、 相关法规

★商品归类的确定（方法）

★行政裁定（含义）

★海关事务担保（原则）

★法律责任

★救济途径

★行政法规相关规定

《关税条例》（相关规定）

《海关行政处罚实施条例》（相关规定）

《海关事务担保条例》（相关规定）

《海关统计条例》（相关规定）

★海关规章与相关规定

《中华人民共和国海关进出口货物商品归类管理规定》（商品归类概念、作用）

《协调制度公约》商品分类目录

《税则》

《商品及品目注释》

《本国子目注释》

相关行政裁定

归类决定

进出口货物商品归类预裁定及行政裁定

海关进出口货物征税管理办法的相关规定

《海关化验管理办法》相关规定

二、 与商品归类相关的关务工作内容

☆进出口前（归类的预裁定、归类的行政裁定）

☆通关中（申报前看货、取样、放行前查验、验估）

☆放行后（事后验估、核查、稽查）

第二节 《协调制度》基础知识

一、★基本结构延伸阅读

类、章及分章标题结构

商品名称及编码表

二、☆分类原则

采用常见的商品分类标志

对杂项货品采取专列类、章和品目

三、☆结构性商品编码

四、★品目条文

五、★子目条文及子目标示

六、注释

★注释类型及作用

★注释的使用范围

七、☆归类总规则概述

八、★归类总规则一

标题对商品归类不具法律效力

具有法律效力的归类应遵循的原则

案例解析（规则条文、规则要点）

九、★归类总规则二

规则二（一）（不完整品或未制成品）

规则二（一）（物品的未组装件或拆散件）

规则二（二）（不同材料或物质的混合品或组合品）

运用规则二的注意事项

案例解析

十、★归类总规则三

规则条文

规则要点

案例解析

十一、☆归类总规则四

规则条文

规则要点

案例解析

十二、★归类总规则五

规则条文

规则要点

案例解析

十三、★归类总规则六

规则条文

规则要点

案例解析

第六章 海关估价基础知识

第一节 海关估价概述

一、海关估价的概述

☆海关估价的目的是

☆海关估价的依据是

☆海关估价的对象是

☆海关估价的主体是

二、我国海关估价的法律依据

★法律层次的法律依据（三层含义）

★行政法规层次的法律依据（《关税条例》）

★部门规章层次的法律依据（《审价办法》《内销保税货物审价办法》）

三、我国海关估价的基本原则

★客观原则（概念，对应关系）

★公平原则（体现方式）

★统一原则（体现方式）

四、《审价办法》和《内销保税货物审价办法》的框架内容

☆总体结构

《审价办法》（适用范围）

《内销保税货物审价办法》（适用范围）

★对估价方法的规定

《审价办法》（进口六种办法、出口五种办法）

《内销保税货物审价办法》（不同种类规定）

★价格质疑与磋商程序

海关提出价格质疑（执行程序、原则）

企业应对价格质疑（时限、要求）

价格磋商（概念、启动原则、适用原则、时限要求、管理目的）

价格质疑免除（适用范围）

价格质疑与价格磋商均免除（适用范围）

价格质疑与磋商程序的无纸化（操作方式）

★纳税义务人在海关审定完税价格时的权利和义务

纳税义务人的权利

纳税义务人的义务

☆税款担保

☆价格核查

通关环节发生时的核定模式

货物放行环节发生时的核定模式

海关职权范围

第二节 进口货物成交价格估价方法

一、 ☆完税价格（含义、确定原则、包含范围）

二、 成交价格定义

★销售（含义、前提、条件，海关拒绝使用成交价格方法的原因）

★买方和卖方（含义）

★实付或应付价格（含义）

★费用的调整（计入项目、扣减项目）

三、 成交价格需满足的条件

★买方对进口货物的处置和使用不受限制（限制的含义、视作的情形、不影响成交价格的限制情形）

★进口货物的价格不应受到某些条件或因素的影响而导致该货物的价格无法确定（影响的含义、视作的情形）

★卖方不得直接或间接从买方获得因转售、处置或使用进口货物而产生的任何收益 除非上述收益能够被合理确定（关键要素）

★买卖双方之间没有特殊关系或虽有特殊关系但不影响成交价格（特殊关系情形）

★价格测试（目标、目的）

★销售环境测试（目标、目的）

四、 ★运输及相关费用、保险费用（计算标准）

第三节 其他估价方法

一、 ★相同及类似货物成交价格估价方法（含义、运用方式）

二、 ★倒扣价格估价方法（含义、条件、规则）

三、 ★计算价格估价方法（含义、构成要素）

四、 ☆合理方法（含义、规则）

第四节 特殊进口货物的完税价格

一、内销保税货物

★非特殊区域、非保税监管场所内加工贸易企业内销保税货物（范围、规则）

★海关特殊监管区域、保税监管场所内保税物流货物内销（范围、规则）

二、★出境修理复运进境货物（范围、规则）

三、★出境加工复运进境货物（概念、规则）

四、☆暂时进境货物（概念、规则）

五、★租赁进口货物（概念、范围、规则）

六、★特定减免税货物经批准出售、转让（规则）

七、☆无成交价格货物（概念、规则）

八、★软件的介质（概念、规则）

九、☆跨境电子商务零售进口商品（概念、规则）

第五节 出口货物完税价格审定方法

一、★成交价格估价方法（概念、判断条件、判断标准）

二、☆其他估价方法（种类）

第七章 原产地规则

第一节 原产地规则概述

一、★原产地与原产地规则（概念）

二、原产地规则的类别

★优惠原产地规则（概念、特征、目的、实施方式）

★非优惠原产地规则（概念、适用范围、实施方式）

三、原产地规则的主要内容

★原产地认定标准

完全获得标准（概念、适用情形）

实质性改变标准（概念、种类）

☆补充规则（种类）

★直接运输规则（概念、认定规则）

★原产地证书（含义、作用、种类、适用范围）

☆货物原产地的验证及核查（概念，验核内容、期限）

☆货物原产地的查验（检查方向、内容）

第二节 优惠原产地规则

一、《优惠原产地管理规定》

★适用范围

★原产地标准

完全获得标准（含义、适用范围、适用原则）

实质性改变标准（标准种类、概念）

★直接运输规则（概念、适用范围）

★原产地证书及签证机构（签发规则）

★申报及审核要求（填制规范、使用规则）

☆补充申报及保证金收取

☆原产地标记

☆货物查验

☆原产地核查

★不适用协定税率或者特惠税率的情形

☆原产地行政裁定

☆原产地预裁定（时限、使用规则）

二、各自由贸易协定和优惠贸易安排项下的原产地管理办法

★原产地证书签发规则、补发规则，原产地声明签发规则

★直接运输的要求（适用情形、中转认定方式）

★原产地申报的要求

“通关无纸化”方式申报方法

“有纸报关”方式申报方法

☆担保放行要求（管理原则、操作程序）

☆原产地核查要求（管理原则）

☆其他要求

第三节 非优惠原产地规则

一、《原产地条例》

☆制定目的、适用范围

★原产地标准

完全获得标准（条件）

实质性改变标准（适用范围、执行标准）

☆签证机构

☆原产地验核及核查

☆原产地行政裁定及预裁定

☆法律责任

二、《实质性改变标准规定》

★实质性改变标准

★产品特定原产地标准

第四节 贸易救济措施下的原产地确定

一、★执行反倾销、反补贴措施

二、★执行保障措施

第八章 贸易政策与贸易管制

第一节 贸易政策与贸易管制概述

一、贸易政策

☆贸易政策的种类

☆贸易政策实现的方式

通过海关对进出口贸易进行管理

由国家设立机构依据职能分工管理

由政府出面参与国际协调管理

★贸易政策采用的措施

关税措施（概念、方式、目的）

非关税措施（概念、特点、方式）

鼓励出口措施（概念、方式）

特殊经济区域措施（概念、目的、类型）

二、 贸易管制

★贸易管制的目的及特点（概念、目的、特点）

★我国贸易管制与海关监管（实现方法、监管原则）

★我国贸易管制的法律体系（法律、行政法规、部门规章、国际公约主要涉及范围）

第二节 我国贸易管制主要制度

一、 对外贸易经营资格管理制度

★对外贸易概念

★对外贸易经营者概念及管理方式

★对外贸易货物国营贸易经营资格管理范围

二、 货物与技术进出口许可管理制度

★禁止进出口货物、技术管理（管理目的、范围）

★限制进出口货物、技术管理（管理目的、范围、方式）

☆自由进出口货物、技术管理（管理方式）

三、 出入境检验检疫制度（略）

四、 ☆货物贸易外汇管理制度（外汇概念、外汇收支范围、办理原则、管理方式）

五、 国际贸易救济措施

★反倾销措施（概念、关键要素、调查方式、措施种类、时限）

★反补贴措施（概念、关键要素、调查方式、措施种类、时限）

★保障措施（先决条件、措施种类、时限）

第三节 我国贸易管制的主要措施

一、★进出口许可证管理（货物范围、证书管理、使用规则）

二、★进口关税配额管理（货物范围、证书管理、使用规则）

三、★自动进口许可证管理（货物范围、证书管理、使用规则）

四、★两用物项和技术进出口许可证管理（货物范围、各类相关证书管理、使用规则）

五、☆固体废物进口管理（略）

六、★野生动植物种进出口管理（概念、范围、证书管理、使用规则）

七、★进出口药品管理（概念、管理规则、各类相关证书管理，使用规则）

八、☆其他货物进出口管理

（一）密码产品进出口管理（概念、范围、使用规则）

（二）艺术品进出口管理（概念、范围、使用规则）

（三）音像制品进口管理（概念、范围、使用规则）

（四）黄金及其制品进出口管理（概念、范围、使用规则）

（五）民用爆炸物品进出口管理（概念、范围、使用规则）

（六）有毒化学品进出口环境管理（概念、范围、使用规则）

（七）农药进出口管理（概念、范围、使用规则）

（八）兽药进口管理（概念、范围、使用规则）

（九）水产品捕捞进口管理（概念、范围、使用规则）

第三篇 国际贸易实务基础知识

第九章 国际贸易概述

第一节 国际贸易概述

一、☆国际贸易的含义与特点

二、国际贸易的分类

☆按交易内容划分

☆按商品移动方向划分（种类）

☆按交易对象划分（种类）

三、国际贸易的基本流程

☆出口贸易的基本流程

交易前的准备工作

签订出口合同的方式

出口合同的履行原则和主要环节

☆交易前的准备工作

签订进口合同的方式

进口合同的履行程序

第二节 国际贸易方式

一、★一般贸易（概念、类型）

二、经销

☆一般经销（概念、特点）

☆独家经销（概念、特点）

三、代理

☆总代理（概念、特点）

☆独家代理（概念、特点）

☆一般代理（概念、特点）

四、 加工贸易

★进料加工（概念、特点）

★来料加工（概念、特点）

五、 租赁贸易

★融资租赁（概念、特点）

★经营租赁（概念、特点）

六、 对销贸易

☆易货贸易（概念、特点）

☆互购贸易（概念、特点）

☆补偿贸易（概念、特点）

七、 其他国际贸易方式（种类、概念、特点）

☆寄售

★招标与投标、国际工程承包

☆拍卖

☆期货

八、 我国对外贸易发展新业态、新模式

★跨境电子商务（概念、种类、影响）

★市场采购（概念、特点、业务流程、优势特点、存在的问题）

☆外贸综合服务（概念、运用模式）

第十章 国际贸易术语与商品价格

第一节 国际贸易术语的相关惯例

一、 ★贸易术语的含义和作用

二、 贸易术语的国际贸易惯例

☆«1932 年华沙—牛津规则»（适用范围、主要内容）

☆«1990 年美国对外贸易定义修正本»（主要内容）

第二节 国际贸易术语解释通则

一、《2000 通则》

★ E 组术语

★ F 组术语

★ C 组术语

★ D 组术语

二、《2010 通则》

★《2010 通则》的主要变化

新增 DAT 和 DAP 两个术语

简化分类方式

取消“船舷”概念

丰富了海关手续的内涵

对 FOB、CFR、CIF 术语卖方义务作添加规定

★《2010 通则》概述

卖方/买方一般义务

许可证、授权、安检通关和其他手续

运输合同与保险合同

交货/收取货物

风险转移

6. 费用划分

通知买方/卖方

交货凭证/证据

查对—包装—标记/货物检验

协助提供信息及相关费用

三、《2020 通则》

★《2020 通则》概述

适用于任何运输模式

适用于海运和内河运输模式

★较《2010 通则》的主要变化

主体义务项排序及内容的变化

D P U 代替 D A T 完善目的地交货
增加 C I P (运费和保险费付至) 的保险范围
货交承运人 (F C A) 提单的提示和要求

第三节 贸易术语

一、 六种主要贸易术语

- ★ F O B (装运港船上交货)
- ★ C F R (成本加运费)
- ★ C I F (成本加保险费、运费)
- ★ F C A (货交承运人)
- ★ C P T (运费付至)
- ★ C I P (运费、保险费付至)

二、 其他五种贸易术语

- ★ E X W (工厂交货)
- ★ F A S (船边交货)
- ★ D A P (目的地交货)
- ★ D P U (卸货地交货)
- ★ D D P (完税后交货)

第四节 贸易术语与进出口商品价格

一、 ★价格构成因素

二、 ★商品价格与报关

三、 常用贸易术语的换算

- ★ F O B 换算为 C F R 与 C I F
- ★ C F R 换算为 F O B 与 C I F
- ★ C I F 换算为 F O B 与 C F R

第十一章 国际贸易合同主要条款

第一节 品名与品质条款

一、 ☆品名（概念、命名原则）

二、 质量

☆品质表示方法

凭文字说明表示商品的品质主要方式

用实物样品表示商品品质（概念、方式）

★品质机动幅度和品质公差

品质机动幅度（概念、方法）

品质公差（概念、使用规则）

★品质条款的作用

第二节 数量条款

一、 ★国际贸易计量单位及适用商品

二、 ★国际贸易计重方法类别及计量方法

三、 ★数量机动幅度条款（溢短装条款）

四、 ★数量条款的作用

第三节 包装条款

一、 运输包装

★包装种类

★包装标志的种类、展现形式

二、 销售包装

★销售包装的种类

★商品条码标志展现形式、种类

三、定牌、无牌和中性包装

☆定牌包装（概念、具体做法）

☆无牌包装（概念、具体做法）

☆中性包装（概念、具体做法）

四、★包装条款包含内容、基本规则

第四节 装运条款

一、装运期和交货期

★装运时间和交货时间关系

★交货时间概念、影响

★交货地点概念、作用

★装运时间和交货时间常见做法

二、装运港和目的港

☆装运地或装运港规定方法

☆目的地或目的港规定方法

三、分批装运和转运

☆分批装运（概念、分辨规则）

☆转运（不同情况下的概念）

四、装卸时间和滞期、速遣条款

★装卸时间（表现形式、含义、约定方式）

☆滞期费与速遣费

五、★装运通知（一般做法）

第五节 检验、索赔、不可抗力和仲裁条款

一、检验条款（概念、主要内容）

★买方检验权

★检验时间和地点

在出口国（地区）检验

在进口国（地区）检验

在出口国（地区）检验、在进口国（地区）复验

★检验证书

★检验方法与标准

二、 索赔条款

★违约责任

★索赔依据

★索赔期限

★索赔条款的规定方式

异议与索赔条款

罚金条款

三、 不可抗力条款

☆认定

☆法律后果

☆通知与证明

四、 仲裁条款

☆仲裁协议

☆仲裁机构与仲裁庭

☆仲裁裁决效力

第十二章 国际货物运输实务

第一节 国际货物运输基础知识

一、 ☆国际货物运输的含义与特点

二 、 国际货物运输的构成

☆国际货物运输的关系方

承运人

货主

运输代理人

装卸人和理货人

★方式

水路运输

公路运输

铁路运输

航空运输

管道运输

邮政运输

集装箱运输

国际多式联运

三、 国际货物运输对象

★从货物形态的角度分类

包装货物

裸装货物

散装货物

★从货物性质的角度分类

普通货物

特殊货物

★从货物重量的角度分类

重质货物

轻泡货物

★从货物运量大小的角度分类

大宗货物

件杂货物

四、 货物的运输包装

☆货物运输包装的目的

☆货物运输包装的基本要求

☆货物运输包装上的标志

运输标志

包装储运指示标志

危险货物标志

五、货物的丈量、衡重及积载因数

☆货物的丈量

☆货物的衡重

☆货物的积载因数

不包括亏舱的货物积载因数

包括亏舱的货物积载因数

第二节 国际海上货物运输

一、国际海洋货物运输的

★世界海上运输航线

航线的概念和分类

世界主要大洋航线

二、国际海洋货物运输的港口

★世界主要港口

☆世界港口排名

三、国际海洋货物运输船舶经营方式

★班轮运输

班轮运输的概念和特点

班轮运输的主要关系方

船期表

班轮运价与运费

☆租船运输

四、海运提单（略）

第三节 集装箱运输业务

一、 集装箱的定义与标准化

☆集装箱的定义

☆集装箱的尺寸

☆国际标准集装箱

★集装箱种类

按照集装箱所装货物的种类分

按照集装箱的不同用途分

常见集装箱箱型及代码

二、 集装箱标志

☆必备标记（识别标记、作业标记）

☆自选标记（识别标记、作业标记）

☆通行标记

三、 集装箱货物的分类

★按货物性质分（普通货物、特殊货物）

★按能否装满一个集装箱分（整箱货、拼箱货、整箱货与拼箱货的区别）

四、 集装箱货物的装载

☆重量的合理分配

☆货物的必要衬垫

☆货物的合理固定

☆货物的合理混装

五、 集装箱货物交接地点与方式

★集装箱货物的交接地点

集装箱堆场

集装箱货运站

发货人或收货人的工厂或仓库

★集装箱货物的交接方式

六、 集装箱班轮货运流程

☆出口（订舱前确认、填写订舱单、提取空箱、货物装箱、码头放行、换取提单）

☆进口（换单、提箱、交还空箱）

七、 集装箱运输相关单证

☆场站收据联单

☆集装箱预配清单

☆集装箱设备交接单

☆集装箱装箱单

☆交货记录联单

第四节 国际航空货物运输

一、 国际航空运输组织

☆国际民用航空组织

☆国际航空运输协会

☆国际货运代理协会联合会

☆国际机场理事会

二、 国际航空运输的承运人

☆航空公司

☆航空货运代理公司

三、 国际航空运输方式

★班机运输

★包机运输

整包机特点

部分包机特点

★集中托运

★联运方式

★航空快递

国际航空快递的主要业务形式

国际航空快递的特点

四、 航空货物的运价与运费

★航空货物运价运价、运费和计费重量

航空运价

航空运费

起码运费

计费重量

☆国际航空货物运价体系

协议运价

国际航协运价

现有定价遵照的原则

☆普通货物运价

☆指定商品运价

☆等级货物运价

五、 国际航空货运单证

★托运书 (SLI)

★航空货运单 (AWB)

第五节 国际多式联运

一、 国际多式联运的含义

★定义

★国际多式联运与一般国际货物运输的区别

★特征

二、 ★国际多式联运经营人

三、 大陆桥运输

☆定义

☆大陆桥运输的路线

第一条亚欧大陆桥
第二条亚欧大陆桥
第三条亚欧大陆桥
第四条亚欧大陆桥 (规划)
第五条亚欧大陆桥 (规划)
北美大陆桥
南亚大陆桥

第十三章 国际货物运输保险与国际贸易结算

第一节 国际货物运输保险

一、 国际货物海上运输保险

☆风险 (海上风险、外来风险)
☆损失 (海上损失、外来风险的损失)
★国际货物海上运输保险条款与保险险别
★保险责任的起讫
☆保险金额和保险费
★海洋运输货物专门保险险别及条款
海洋运输冷藏货物保险
海洋运输散装桐油保险

二、 国际货物航空运输保险

★航空运输险和航空运输一切险
★航空运输货物战争险

三、 国际货物陆上运输保险

☆陆运险与陆运一切险
☆陆上运输货物战争险 (火车)

四、 ☆邮包运输保险

第二节 国际贸易结算

一、 结算工具

☆计价货币

☆票据（汇票、本票、支票）

二、 支付方式

★汇付（电汇、信汇、票汇）

☆托收（光票托收、跟单托收）

★信用证

信用证的含义

信用证的特点

信用证的作用

SWIFT 信用证的格式和内容

第十四章 国际贸易单证

第一节 概述

一、 ☆国际贸易单证的含义

二、 ☆国际贸易单证的作用

国际贸易结算的基本工具

划分贸易相关方权责利益的重要凭证

办理通关手续的重要文件

三、 国际贸易单证的规范

☆正确、完整、及时

☆符合有关国际惯例和法律规定

第二节 成交类单证

一、 合同

★含义和作用

★书面合同主要形式

☆合同样本

二、 发票

★不同发票的含义和作用

商业发票

形式发票

厂商发票

☆发票主要内容

☆发票样本

第三节 包装类单证

一、 装箱单

★装箱单的含义和作用

★装箱单的主要内容

☆装箱单样本

二、 重量单

☆重量单的含义和作用

☆重量单的缮制要点

☆重量单样本

三、 ☆尺码单

四、 ☆装箱单、重量单、尺码单的联系

第四节 运输类单证

一、 海运提单

★含义和作用

★种类

★主要内容

☆海运提单样本

二、海上货运单

☆含义和作用

☆主要内容

三、航空运单

★含义和作用

★主要内容

☆航空运单样本

四、铁路运单

☆国际铁路联运运单

☆承运货物收据

五、☆邮政收据

第五节 其他单证

一、原产地证书

★含义、种类和作用

★原产地证书的内容

☆原产地证书样本

一般原产地证书

普惠制原产地证书

区域优惠原产地证书

★原产地证书有效期

二、保险单

☆含义、作用和种类

☆主要内容

☆保险单样本

三、检验检疫证书

★种类

★作用

☆品质检验证书样本

☆数量检验证书样本

四、★舱单