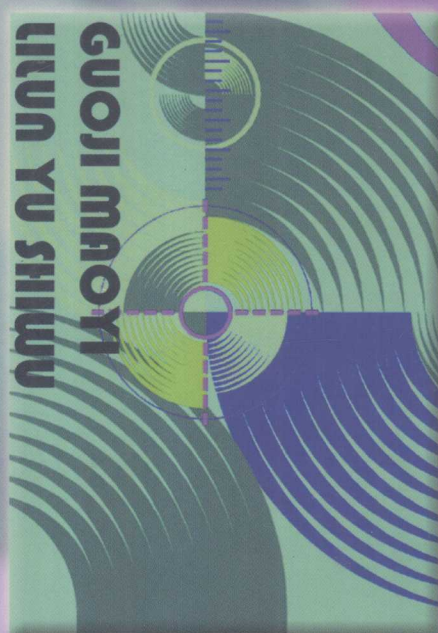


教育部高职高专规划教材配套辅导丛书
Jiaoyubu Gaozhi Gaozhuan Guihua Jiaocai Peitao Fudao Congshu

张琦 主编

国际贸易 理论与实务 模拟实训



中国财政经济出版社

教育部 高职高专规划教材配套辅导丛书

国际贸易理论与实务 模 拟 实 训

张 琦 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模拟实训/张琦主编. —北京: 中国财政经济出版社, 2003.2
(教育部高职高专规划教材配套辅导丛书)

ISBN 7-5005-6397-3

I. 国… II. 张… III. ①国际贸易—经济理论—高等学校: 技术学校—教学参考资料②
国际贸易—贸易实务—高等学校: 技术学校—教学参考资料 IV. F740

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2003) 第 008826 号

中国财政经济出版社出版

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

E-mail: cfeph@dre.gov.cn

(版权所有 翻印必究)

社址: 北京海淀区阜成路甲 28 号 邮政编码: 100036

发行电话: 88190616 88190655 (传真)

北京财经印刷厂印刷 各地新华书店经销

787×1092 毫米 16 开 16.5 印张 380 000 字

2003 年 4 月第 1 版 2003 年 4 月北京第 1 次印刷

定价: 23.00 元

ISBN 7-5005-6397-3/F·5587

(图书出现印装问题, 本社负责调换)

前言

当今世界是开放的世界，经济全球化已成为当今世界经济和国际经济关系发展的主要特征之一。在经济全球化的发展进程中，国际贸易起了重要作用，发展极其迅速。据统计，世界贸易从战后初期的 500 亿美元发展到今天高达 60000 亿美元，其增长速度一直高于世界经济和工业生产的增长速度。国际贸易的迅速发展，一方面是由于科技革命的发展，网络经济和电子商务的迅速扩张，以及生产要素在全球范围的大规模流动；另一方面，也是与经济区域一体化和世界贸易组织的完善与发展密切相关。与此同时，我国对外开放的不断深化，并加入了世界贸易组织，大大地加速了我国经济融入世界经济的进程。我国对外贸易将有极大发展，需要培养成千上万的外语好、懂得国际贸易理论和实务的人员，尤其是善于操作的经贸管理人才。为适应高职院校国际贸易专业实践技能教学方面的需要，我们根据教育部高职高专规划教材《国际贸易理论与实务》和该课程的教学特点，编写了《国际贸易理论和实务模拟实训》一书。

全书共分三篇，十一章，约 30 万字。上篇从有利于国际贸易实务操作出发，对国际贸易的一些基本知识和基础理论进行了阐述和分析，以达到理论指导实践的目的；中篇是本书的重点部分，对国际贸易实务中的进出口业务的全过程进行了详细的论述和描绘，特别是抓住了出口贸易实务这个中心环节，进行了深入而有说服力的分析、介绍，达到熟悉和掌握出口业务的各个环节；下篇是通过计算机仿真练习，以示范性操作和实务模拟实训方式，达到全面掌握国际贸易进出口业务全过程的目的。

本书具有两个明显的特点：第一，理论联系实际，有鲜明的实际应用性；第二，从国际贸易的宏观角度出发，对国际贸易理论、进出口业务和具体操作的各个方面进行全面的论述，给读者展示了一个完整真实的国际贸易活动过程的全貌。因此，本书是供高职高专类院校和一般院校涉外经济专业学习使用，也可作为其他经济学科和干部培训用的参考书。

参加本书编写的有：张海荣（第一、二、三章），胡珏（第四

章), 张琦 (第五、六、七、八、九章), 王群飞 (第十、十一章)。

本书由张琦担任主编, 负责总纂、编审, 张海荣、王群飞担任副主编, 负责统稿, 周启元教授担任主审。

本书在写作过程中, 曾得到一些专家、学者的指教, 并参阅了国内外一些著作, 在此表示衷心的感谢。

由于篇幅有限, 加之作者水平有限, 时间仓促, 书中缺点、错误在所难免, 敬请读者批评指正。

编 者

2003 年 1 月

目 录

上篇 国际贸易理论

第一章 国际贸易的基本理论	(3)
第一节 自由贸易理论	(3)
第二节 保护贸易理论	(5)
第三节 国际分工和世界市场	(7)
第二章 国际贸易政策与世界贸易组织	(11)
第一节 关税	(11)
第二节 非关税	(16)
第三节 世界贸易组织	(23)
第三章 国际贸易与经济发展	(26)
第一节 对外贸易发展的战略	(26)
第二节 促进国际贸易发展的措施	(28)
第三节 区域经济一体化	(33)

中篇 国际贸易实务

第四章 交易前的准备	(39)
第一节 出口交易前的准备	(39)
第二节 进口交易前的准备	(45)
第三节 交易前准备中的电子商务技术应用	(48)
第五章 交易磋商	(54)
第一节 询盘	(54)
第二节 发盘	(56)
第三节 还盘	(76)
第四节 接受	(79)
第六章 书面合同的订立	(82)
第一节 书面合同的形式与内容	(82)
第二节 合同中的主要条款	(87)

第三节 合同中一般性条款·····	(99)
第七章 出口合同的履行·····	(109)
第一节 备货与报检·····	(109)
第二节 落实信用证·····	(116)
第三节 安排装运·····	(128)
第四节 制单结汇·····	(153)
第八章 进口合同的履行·····	(178)
第一节 开立信用证·····	(178)
第二节 安排运输和保险·····	(182)
第三节 审单付款·····	(183)
第四节 报关、验收与拨交货物·····	(185)
第九章 索赔和理赔·····	(190)
第一节 索赔·····	(190)
第二节 理赔·····	(197)

下篇 案例示范与项目操作

第十章 案例示范·····	(201)
第一节 交易前的准备·····	(201)
第二节 交易磋商与订立合同·····	(203)
第三节 出口合同的履行·····	(210)
第十一章 项目操作·····	(227)
第一节 训练项目·····	(227)
第二节 操作解答·····	(236)
主要参考书目·····	(256)

上 篇

国际贸易理论

第一章

国际贸易的基本理论

国际贸易理论是研究国际贸易问题的重要手段和知识基础。通过对国际贸易基本理论的分析及评价,进一步认清国际贸易产生和发展的原因,更好地认识各种理论的科学内涵,并为我所用。

第一节 自由贸易理论

一、基本知识

自由贸易理论主要包括绝对成本论、比较成本论、相互需求论、要素禀赋论、里昂惕夫反论及战后新兴的其他自由贸易理论。

自由贸易理论主要观点:各国可以按照自然条件、比较利益和生产要素优劣状况,专心生产其最有利和相对有利的产品,促成各国专业化。国际贸易能给参加国带来利益,促进各国的经济发展,主张自由贸易政策,反对保护贸易政策。

二、操作指导

(一) 绝对成本论

亚当·斯密的绝对成本理论包含着科学的成分和非科学的成分。斯密对社会经济现象的研究,从流通领域转到生产领域,从而对国际贸易问题提出了新的观点,这与重商主义相比是一大进步。斯密的绝对成本论反映了当时社会经济发展的要求,成为当时英国新兴产业阶级反对贵族地主和重商主义者,发展资本主义的有力工具,在历史上起过进步作用。他关于分工能够提高劳动生产率,参加国际分工、开展国际贸易对所有参加国都有利的见解,虽然

经历了 200 多年的历史，仍具有重大的现实意义。但是，斯密关于交换引起分工，而交换又是人类固有的倾向的观点是错误的。事实上，交换以分工为前提，在历史上，分工先于交换。如秘鲁人的分工很早就出现了，但那时并没有私人交换。同时，交换也不是人类本性的产物，而是社会生产力和分工发展的结果。此外，斯密的绝对成本论本身有一定的局限性，它不能解释国际贸易的全部，而只说明国际贸易中的一种特殊情形，即具有绝对优势的国家参加国际分工和国际贸易能够获益。如果现实生活中，有的国家没有任何一种产品处于绝对优势的地位，那是不是这个国家就不能参加国际贸易呢？对于这一重要问题，斯密的绝对成本论并未论及，这不能不说是该理论的一大缺憾。

（二）比较成本论

李嘉图的比较成本理论具有合理的和科学的成分和历史的进步意义。首先，比较成本理论比绝对成本理论更全面、更深刻，它的问世，改变了过去一般学者关于自由贸易的利益只在一切商品均在成本绝对低的国家生产的观点，具有划时代的意义。比较成本理论揭示了一个客观规律——比较利益定律，这从实证经济学的角度证明了国际贸易的产生不仅在于绝对成本的差异，而且在于比较成本的差异。一国只要按照比较优势原则参与国际分工和国际贸易，便可获得实际利益。这一理论为世界各国参与国际分工和国际贸易提供了理论依据，成为国际贸易理论的一大基石。其次，比较成本理论在历史上起过重大的进步作用。它曾为英国工业资产阶级争取自由贸易提供了有力的理论武器，推动了当时英国资本积累和生产力的发展。但是，比较成本理论仍有一定的局限性。其一，李嘉图和斯密一样，研究问题的出发点是一个永恒的世界，在方法论上是形而上学的。其二，李嘉图的比较成本理论仅考虑狭义的利益，即经济利益，而忽视广义的利益中的社会效益和生态环境效益。其三，李嘉图在泛泛地论证了按照比较优势原则开展专业化生产和贸易，对所有参加国都有利后，对于更复杂的问题，诸如引起各国劳动成本差异的原因、互利贸易利益的范围以及贸易利得的分配等问题，却没有触及。其四，比较成本理论虽然以劳动价值论为基础，但就整体而言，李嘉图的劳动价值论是不完全的、不彻底的。

比较成本论的现代分析主要是以边际分析、机会成本和生产可能性曲线为分析工具的一般均衡分析。

（三）相互需求论

穆勒的相互需求论是比较成本论的补充，它补充了国际贸易为双方带来利益的范围问题，以及双方在利益的分配中各占多少问题，指出了互惠贸易的范围是介于两国国内交换比例之间。两国产品的交换比例越接近于本国国内交换比例，本国获利越少，相反，越接近于对方国家国内交换比例，本国获利越多，这是正确的，充实了比较成本论的内容。但穆勒关于相互需求强度决定贸易条件的论点是不切实际的。因为穆勒的相互需求法则的假说前提是物物交换下供给等于需求，实际上出口和进口不是以物易物同时进行的，而是彼此分离的，是商品对货币的两个不同的过程。出口的货币收入不一定同时用于进口，甚至不一定用于进口。

（四）要素禀赋论

赫一俄的要素禀赋理论是在比较成本论的基础上的一大进步，有其合理的成分和可借鉴的意义。要素禀赋论在各国参加国际分工、专业化生产的依据上，比李嘉图的比较成本论更为深入和全面。认识到各国在土地、劳动力、资本、技术等要素的结合并由此构成的价格在

对外贸易的竞争中起着重要的作用。但要素禀赋理论也有明显的局限性。要素禀赋理论所依据的一系列假说条件都是静态的,忽略了国际国内经济因素的动态变化,使理论难免存在缺陷,如要素禀赋理论忽视了科学技术的作用。因为在当代国际分工和国际贸易中,科学技术起着越来越重要的作用。技术革新、技术进步可以改变要素成本和比例,从而改变比较成本。

(五) 里昂惕夫反论

里昂惕夫反论又称里昂惕夫反之谜,是西方传统国际贸易理论发展的界碑。里昂惕夫对要素禀赋论的检验具有重大的意义,推动了战后国际贸易理论的新发展。他的投入——产出分析法对美国贸易结构的计算分析,开辟了用统计数据全面检验贸易理论的道路。“谜”以及对“谜”的检验说明,要素禀赋理论已不能对战后国际贸易的实际作出有力的解释,因为战后科学技术、熟练劳动力在生产中的作用日益加强,已构成一个非常重要的生产要素,而建立在庸俗学派要素理论基础上的要素禀赋理论已脱离战后的经济现实,“谜”与要素禀赋理论的矛盾是理论与实践的矛盾,“谜”的解释正是结合实际对要素禀赋理论前提中的劳动同质、两要素模型和完全竞争的假定进行了修正。

(六) 战后新兴的其他自由贸易理论

第二次世界大战后,随着科学技术的进步和生产力的不断发展以及国际政治经济形势的相对稳定,国际贸易的规模越来越大,国际贸易的商品结构和地区分布与战前相比发生了很大变化,发达国家之间的贸易比重相对扩大,产业内贸易迅速发展。对这些新情况,传统的国际贸易理论已难作出有力的解释。因此,经济学家们在里昂惕夫反之谜的推动下,在国际贸易研究中不断探索,纷纷著书立说,阐述自己的观点。先后出现的国际贸易新理论主要有可获得性说、熟练劳动说、人力资本说、研究开发要素说、规模报酬递增说、产业内贸易说、技术差距说、产品生命周期说、原料周期说、偏好相似说等。

第二节

保护贸易理论

一、基本知识

保护贸易理论主要包括重商主义理论、保护幼稚工业理论、对外贸易乘数理论、保护就业论、改善国际收支论、保护公平竞争论等。

保护贸易理论主要观点:由于国际贸易发展的不平衡,国家经济结构的差异性,各国可采取限制进口的措施和鼓励出口的政策,保护本国市场,扩大出口市场,维护本国产业结构。

二、操作指导

(一) 重商主义理论

重商主义理论是重商主义的核心，是西方最早的国际贸易学说，它在历史上曾起过进步作用，并具有一定的现实意义。重商主义的政策和措施，促进了资本的原始积累，推动了资本主义生产方式的建立与发展。但它们对社会经济现象的探索只局限于流通领域，而未深入到生产领域，因而其经济理论是不科学的。

（二）保护幼稚工业理论

李斯特的保护幼稚工业理论具有十分重要的意义。这一理论的提出，确立了保护贸易理论在国际贸易理论体系中的地位，标志着从重商主义分离出来的西方国际贸易理论两大学派——自由贸易学派和保护贸易学派的完全形成。李斯特的保护幼稚工业理论的许多观点是有价值的，整个理论是积极的，对落后国家制定对外贸易政策有一定借鉴意义。他的生产力理论中，关于“财富的生产力比之财富本身，不晓得要重要多少倍”的思想是深刻的，具有无可动摇的理论说服力；他关于经济发展的不同阶段应采取不同的对外贸易政策的观点是科学的，为落后国家实行保护贸易政策提供了理论依据；他关于以保护贸易为过渡和仅以幼稚工业为保护对象的主张是积极的，说明了他同时承认国际分工和自由贸易的利益；他对保护贸易政策的得失的分析是实事求是的，揭示了建立本国高度发达的工业是提高生产力水平的关键。李斯特的保护幼稚工业理论在德国资本主义的发展过程中起过积极的作用。它促进了德国资本主义的发展，有利于资产阶级反对封建主义势力的斗争。但是，李斯特的保护幼稚工业理论也存在许多缺陷，如他对影响生产力发展的各种因素的分析是十分混乱和错误的，因而不能揭示生产力和经济发展的根本原因，也不能揭示物质生产本身是社会经济生活的决定性基础这一根本原理；他以经济部门作为划分经济发展阶段的基础也是错误的，歪曲了社会经济发展的真实过程。

（三）对外贸易乘数理论

凯恩斯主义的对外贸易乘数理论在一定程度上揭示了对外贸易与国民经济发展之间的内在规律性，因而具有重要的现实意义。这一理论对于认清国民经济体系的运行规律，制定切实有效的宏观经济政策也有一定的理论指导意义。但是，对外贸易乘数理论存在很大的局限性：因为贸易顺差与国内投资是不同的，投资增加会形成新的生产力，使供给增加，而贸易顺差增加实际上是出口相对增加，它本身并不能形成生产能力。因此，投资增加和贸易顺差增加对国民收入增加的乘数作用并不等同；另外，对外贸易乘数在实践上是很模糊的，它常会受一国闲置资源和其他因素的影响，资源稀缺会限制该国国民收入的下一轮增长；再则，这一理论忽视了对对外贸易发挥作用的条件。对外贸易的乘数作用并非在任何情况下都能发挥，只有在世界总进口值增加的条件下，一国才能继续扩大出口，从而增加国民收入和就业。如果世界的总进口值不变或减少，一国将无法增加出口，除非降低出口商品价格，但降低出口商品价格，企业会因利润下降而不愿扩大生产、增加产量，因此，增加出口也无从谈起。

（四）保护就业论

保护就业措施对短期内缓和失业压力有一定意义，尤其是在严重失业时期，例如 20 世纪 30 年代，保护不失为缓和失业的有效补救措施。但是，保护并非解决失业问题的最佳途径，首先不一定十分有效。若一国通过关税等措施限制进口，其贸易伙伴的出口便会相应减少，贸易伙伴国的就业和收入随之下降，对进口品的支出因而减少，该国通过保护措施所增加的就业因此在很大程度上被抵销。其次，其他国家的报复，使关税等保护措施所获得的就

业和收入提高无法长久维持。再次, 保护措施的长期效果并不能增加就业, 从长期看, 一个国家必须有进口才能维持出口的扩张, 真正增加就业。而保护只是使劳工由出口产业转到保护产业, 使资源使用效率降低, 福利水平下降。故要提高本国就业水平, 财政和货币政策远比保护政策来得有效。

(五) 改善国际收支论

改善国际收支论主张以关税、配额等贸易保护措施限制进口, 减少外汇支出, 以达到迅速、有效改善国际收支的目的。改善国际收支论作为临时性紧急措施, 能使一国的国际收支逆差状况改善暂时奏效, 发达国家和发展中国家不时求助于关税以减少其逆差。但是, 该论点忽略了一个事实: 国际收支状况是出口和进口(或外汇流入与流出)的一种差额, 仅减少进口并不能保证国际收支一定获得改善。若在本国限制进口的同时, 外国采取报复手段或本国资源由出口部门转移至进口部门生产而使本国出口减少; 或本国对进口品的需求缺乏弹性, 关税也无法有效减少进口; 或用于出口品生产的中间投入物进口减少或价格上涨而削弱出口能力; 或本国进口减少导致外国的进口能力也随之下降; 或本国进口减少而致本国货币上升等, 这些情况的发生, 均会使本国无法达到改善国际收支的目的。因此, 改善国际收支的更为有效的办法应是改善经济结构、提高要素生产力, 以增强本国产品的国际竞争力, 使出口增加, 吸引外汇流入。

(六) 保护公平竞争论

国际贸易中倾销、补贴等做法破坏了公平贸易这一国际贸易规则, 因而必须以反倾销税、反补贴税等保护手段来抵制, 以维护国际贸易的公平竞争。该论点在关贸总协定、世界贸易组织及许多国家的贸易立法中被采用。但是, 在实践中, 保护公平竞争论常常被滥用。一方面, 因为一些国家实行保护, 有时不加区别的对待普通的商业策略和不公平贸易行为。例如, 有的国家对贸易对手国以低于国内市场价格进行的销售不分青红皂白地征收反倾销税。另一方面, 各国对不公平竞争解释的不一致也导致了以公平贸易为由的保护手段的滥用。不公平竞争的定义已从最初针对国际贸易中因为政府参与而出现的不公平竞争行为发展到现在的伙伴国的市场开放不对等, 甚至比较成本的差异这一贸易基础也被歪曲为不公平竞争。保护措施的滥用会使国际贸易偏离公平更远, 因此, 各国应自觉采取真正能限制不公平贸易的正当措施。

第三节

国际分工与世界市场

一、基本知识

国际分工是指各国之间的劳动分工, 是社会分工发展到一定阶段、国民经济内部分工超越国家界限发展的结果, 是国际贸易和世界市场产生的基础。根据参与分工的各国经济发展水平的不同, 国际分工可分为三种基本类型:

垂直型——经济发展水平不同的国家之间的纵向分工。

水平型——经济发展水平大体相同的国家之间的横向分工。

混合型——以上两种基本类型的结合形式。从一国角度看，即在国际分工体系中既参加垂直分工，也参加水平分工。

世界市场是指世界各国或地区进行商品和服务交换的场所，它由各个贸易国或地区的市场构成，通过分工的形式而连接成为一个有机的整体。世界市场包括有固定组织形式的市场和没有固定组织形式的市场二类。前者指在固定场所按照事先规定好的原则和规章进行商品交易的市场，主要有商品交易所、拍卖、博览会和展销会等；后者指除了有固定组织形式的国际市场外，通过其他方式进行的国际商品交易的市场，主要有单纯的商品购销、对等贸易、加工贸易、租赁贸易、代理、经销等。

世界市场价格是指进入世界市场的各种商品的买卖价格。影响商品国际市场价格的因素主要有生产成本、供求、垄断、汇率及各国政府采取的政策措施等因素。企业进入世界市场主要有三条渠道：间接出口、直接出口、国外生产。

二、操作指导

（一）国际分工

国际分工是随着生产力的发展而发展的，它经历了萌芽、形成、发展、深化等漫长的过程。国际分工与国际贸易关系十分密切。国际分工是国际贸易产生和发展的基础，没有国际分工就没有国际贸易，国际分工产生和发展的过程就是国际贸易产生和发展的历史，国际贸易是随着国际分工的发展而发展的。反过来，国际贸易的扩大与发展，又会对国际分工产生巨大的推动作用，促进国际分工，为新分工的产生和发展提供必要的前提条件。也就是说，没有国际贸易，国际分工也就不可能存在发展。可见，国际分工与国际贸易是互为条件、相互促进、不可分割的两个方面。其中，国际分工具有决定作用，同时，国际贸易又对国际分工发挥着巨大的反作用。

（二）世界市场

企业进入世界市场可通过产品出口或国外生产来实现。

1. 产品出口

产品出口包括间接出口和直接出口。作为初次涉外或涉外经验不足的企业一般应先间接出口，因为间接出口投资少，风险小。间接出口的形式多样，如代理、经销、寄售、委托等。企业可根据产品特点、营销经验等具体情况，选择适合自己的间接出口形式。待间接出口到一定阶段，取得经验，可由间接出口转为直接出口，直接进入市场。直接出口的形式也多样，如国外设立经销点、设立分支机构、派推销人员到国外推销等。与间接出口相比，直接出口具有许多优点：企业可直接参与国际市场的竞争；更直接地接触国外顾客，能深入了解国际市场需求动态；可独立完成各项出口业务，增加企业对国外营销的控制权；有益于外贸专门人才的培养，有助于自己建立稳固的国外分销渠道。常见的国际销售渠道类型如表 1-1。

2. 国外生产

国外生产是具有生产某种产品能力的企业把生产移到他国领土上就地生产和销售。国外生产已成为企业进入国际市场的一种非常重要的渠道。企业到国外生产，可以采取的方法很

多,选择时可视自己的具体情况而定。

表 1-1

国际销售渠道类型

出口国	进口国
1. 出口企业→	国外顾客
2. 出口企业→出口商→	进口商→国外顾客
3. 出口企业→中间商→出口商→	进口商→零售商→国外顾客
4. 出口企业→中间商→出口商→	批发商→零售商→国外顾客
5. 出口企业→中间商→出口商→	进口商→批发商→零售商
6. 出口企业→中间商→出口商→	零售商→国外顾客
7. 出口企业→	零售商→国外顾客

(1) 组装业务 (Assembly operation), 即企业在国内生产某种产品的全部或大部分零部件, 运到国外市场上就地组装成成品, 然后就地进行销售或再出口。

(2) 合同制造 (Contract manufacturing), 企业与国外某家生产企业签订合同, 规定由对方按照本企业的要求生产某种产品, 然后由本企业负责营销。

(3) 许可贸易 (Licensing), 企业 (许可方) 与国外另一企业 (被许可方) 签订许可协议, 授权对方使用本企业的专利权、商标权或专有技术等从事生产和销售, 然后向对方收取许可费用。

(4) 建立海外合营企业 (Overseas joint ventures), 即与国外某个或某几个企业共同投资在国外联合建立合营企业, 共同经营、共同管理、共负盈亏、共担风险。

(5) 国外独资生产 (Wholly owned foreign production), 是企业进行国外生产的最高阶段, 表明企业能在国外市场上单独控制一个企业的生产和经营。独资企业的组建方式一般可分为两种: 一种是收购方式, 即一个企业通过购买另一个现有企业的股权而接管该企业。这种方式的好处在于: 投资者能以最快的速度完成对目标市场的进入, 特别是对制造业企业, 这一优势更为明显; 有利于投资者得到公开市场上不易获取的经营资源; 有可能廉价购买资产; 可迅速扩大产品种类; 对经营带来的不确定性和风险小, 能较快地取得收益乃至收回投资。这种方式的不足主要有: 对被收购的资产价值评估较困难; 被收购企业与收购企业在经营思想、管理制度和方法上可能存在较大的差异, 当投资企业缺乏合格且胜任的管理人员时, 可能无法对被收购企业实行真正的经营控制, 甚至造成兼并失败; 被收购企业的产品、工艺、技术乃至规模和地理位置等, 可能同收购企业的战略意图、经营经验不完全符合, 如果收购企业缺乏经营调整能力, 被收购企业可能会妨碍其长期发展。另一种是创建方式, 即建立新企业, 特别是新工厂, 或对其他实际资产进行投资。这种方式的好处在于: 企业可选择适当的地理位置进行投资, 并按照自己所希望的规模筹建新企业, 妥善安排工厂布局, 对资本投入和支出实施完全的控制; 从组织控制的角度, 创建方式风险小; 能带动投资企业的商品输出, 还能使市场转让风险较大的信息、技术得以充分使用。这种方式的不足主要有: 进入目标市场缓慢; 市场竞争激烈, 经营风险大。总之, 两种组建方式各有优缺点, 应用中须视具体情况而择定。随着国外生产能力及经营水平的不断提高, 企业便进入跨国企业阶

段。这时，企业可在不同的国家和地区设立子公司或分支机构，从事国际性生产和销售活动。企业的经营管理者的工作重心主要放在诸多子公司之间的跨国业务的协调上，而把国内的生产仅作为世界性经营的一部分，力图通过各种要素在跨国企业内部各子公司间的调动，取得国际分工的更大效益。