

全国国际商务专业人员职业资格

考 • 试 • 用 • 书

全国国际商务专业人员职业资格考试用书编委会
编

国际商务 理论与实务

GUOJI SHANGWU LILUN YU SHIWU

2007 年版



中国商务出版社
CHINA COMMERCE AND TRADE PRESS

• 全国国际商务专业人员职业资格考试用书 •

国际商务理论与实务

(2007 年版)

全国国际商务专业人员职业资格
考 试 用 书 编 委 会 编

中国商务出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

国际商务理论与实务: 2007 年版/全国国际商务专业人员职业资格考试用书编委会编. —3 版. —北京: 中国商务出版社, 2007. 3

全国国际商务专业人员职业资格考试用书

ISBN 978-7-80181-676-4

I. 国… II. 全… III. 国际贸易—资格考核—自学参考资料 IV. F74

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2007) 第 033272 号

全国国际商务专业人员职业资格考试用书

国际商务理论与实务 (2007 年版)

全国国际商务专业人员职业

资格考试用书编委会 编

中国商务出版社出版

(北京市东城区安定门外大街东后巷28号)

邮政编码: 100710

电话: 010-64269744 (编辑室)

010-64286917 (发行部)

零售、邮购: 010-64263201

网址: www.cctpress.com

Email: cctp@cctpress.com

北京中商图出版物发行有限

责任公司发行

北京密兴印刷厂印刷

850 毫米×1168 毫米 32 开本

21.5 印张 559 千字

2007 年 3 月 第 3 版

2007 年 3 月 第 3 次印刷

ISBN 978-7-80181-676-4

G · 218

定价: 54.00 元

版权专有 侵权必究

举报电话: (010) 64212247

全国国际商务专业人员职业资格 考试用书编委会

编委会主任 杨 益

编委会常务副主任 王亚平

编委会副主任 王奎礼 李晋奇 葛 华 徐子健

刘德标 林桂军 薛荣久 乔荣贞 常玉田

孙成海 李华英

编委会成员(以姓氏笔画为序) 王伶俐 卢长明

卢进勇 庄瑞金 刘保成 刘 洪 吕红军

李 青 李爱文 李 健 张 晶 林 康

杨春宇 赵振琴 高子剑 徐小微 钱建初

梁艳敏 郭英杰 焦方太

全国国际商务专业人员职业资格 考试用书修订说明

为适应我国经济形势的变化,根据外销员从业资格和国际商务师执业资格考试的要求,2005年3月,全国国际商务专业人员职业资格考试大纲编委会对《外销员从业资格考试大纲》和《国际商务师执业资格考试大纲》在原有基础上进行了适当的修订,因此全国国际商务专业人员职业资格考试用书编委会组织原编写人员对《国际商务基础理论与实务》、《国际商务理论与实务》及《国际商务专业知识》等考试用书进行了同步修订,以保证考试用书与考试大纲要求的内容一致。

2005年版国际商务专业人员职业资格考试用书更加突出新颖性和实用性,既可作为国际商务专业人员职业资格考试广大应考人员复习考试的参考,也可作为全面了解国际商务相关专业知识的教材。

我们期待读者对书中的不妥及疏漏之处提出批评指正。

全国国际商务专业人员职业资格
考试用书编委会
2005年4月

前 言

当今世界经济全球化的趋势迅速发展,科技进步日新月异,综合国力竞争日趋激烈,形势逼人,不进则退,而一切竞争归根到底都是人才的竞争。

党的十六大提出国内生产总值要翻两番,外经贸事业就必须加速度发展,外经贸人才的培育更应为先导。国家外经贸事业需要有数以百万计的专门人才和一大批创新人才,以适应我国加入世界贸易组织和社会主义市场经济发展的需要,以使我国在更大范围、更广领域和更高层次上更好地参与国际经济贸易合作和竞争,实现以开放促改革促发展的目的。

为了适应国际国内形势发展的需要,也为了科学、客观、公正地评价外经贸专业人才,加强外经贸专业队伍建设,在总结国际商务专业技术资格考试和全国外销员统一考试实施情况的基础上,国家人事部和原对外贸易经济合作部决定建立国际商务专业人员职业资格制度。国际商务专业人员职业资格分为从业资格(外销员资格考试)和执业资格(国际商务师资格考试)。外销员为国际商务专业的从业资格,是从事国际商务专业工作的基本条件;国际商务师为国际商务专业的执业资格,是从事国际商务专业工作关键岗位的必备条件。国际商务专业人员职业资格实行统一组织、统一大纲、统一标准、统一证书,原则上在每年九月中旬举行一次全国考试。外销员从业资格考试设外经贸综合业务、外经贸外语(包括英语、俄语、日语、法语4个语种)两个科目,外经贸外语考试分笔试和口语两

个部分。国际商务师执业资格考试设国际商务理论与实务、国际商务专业知识和业务外语三个科目,其中业务外语科目应参加全国职称外语等级考试中的B级考试。

为配合这项职业资格考试的实施,我们组织专家编写了《国际商务师执业资格考试大纲》、《国际商务理论与实务》、《国际商务专业知识》、《外销员从业资格考试大纲》、《国际商务基础理论与实务》、《国际商务英语》、《国际商务英语口语》、《国际商务俄语》、《国际商务日语》、《国际商务法语》。考试大纲和指定用书是全国国际商务专业人员职业资格考试统一命题的依据,是应考人员必备的学习指南。

参加考试大纲和指定用书编写的主要人员有(按姓氏笔画为序):丁志杰、卢长明、卢进勇、乔荣贞、刘宝义、刘宝成、刘洪、刘德标、吕红军、李青、李爱文、李健、吴兴光、杜奇华、陈进、陈祥国、罗凤翔、张炜、张萍、张晶、杨春宇、周晓幸、徐小薇、聂清、常玉田、黄晓玲、熊伟、薛荣久。《国际商务理论与实务》一书由卢进勇总纂,《国际商务专业知识》一书由李健总纂,《国际商务基础理论与实务》一书由刘德标总纂。

因时间关系,考试大纲和资格考试用书难免有不足之处,欢迎广大读者批评指正。

全国国际商务专业人员
职业资格考试用书
编委会
2003年1月

目 录

第一篇 中国对外贸易

第一章 中国对外开放与对外贸易发展概述	(1)
第一节 对外开放政策与对外开放格局	(1)
第二节 对外经济贸易的发展	(9)
第三节 发展对外经贸的作用	(20)
第二章 对外贸易发展战略	(25)
第一节 出口商品战略	(25)
第二节 以质取胜战略	(29)
第三节 科技兴贸战略	(35)
第四节 出口市场多元化战略	(45)
第五节 进口商品战略	(52)
第三章 中国对外贸易宏观管理	(60)
第一节 实行对外贸易宏观管理的必要性与管理模式	(60)
第二节 对外贸易宏观管理的法制手段	(65)
第三节 对外贸易宏观管理的经济调节手段	(85)
第四节 对外贸易宏观管理的行政手段	(97)

第二篇 国际贸易

第一章 对外贸易与经济发展	(115)
第一节 对外贸易在一国经济发展中的重要作用	(115)
第二节 国际贸易是世界各国对外经济关系的 纽带和基础	(118)

• 2 • 国际商务理论与实务

第三节 对外贸易是“经济增长的发动机”学说	(121)
第二章 国际分工的产生、发展与学说	(125)
第一节 国际分工的产生与发展	(125)
第二节 国际分工产生与发展的条件	(128)
第三节 国际分工对国际贸易发展的影响	(131)
第四节 国际分工学说	(135)
第三章 世界市场商品交换的依据与世界市场的主要趋势	(144)
第一节 国际价值规律	(144)
第二节 国家市场向集团市场转变——地区经济一体化	(149)
第三节 国际投资与国际贸易日益结合	(157)
第四节 国际服务贸易与技术贸易迅速发展	(166)
第四章 对外贸易政策的演变与理论依据	(171)
第一节 对外贸易政策的类型与演变	(171)
第二节 重商主义的贸易政策与理论	(172)
第三节 自由贸易政策的理论基础	(174)
第四节 保护幼稚产业的贸易政策与理论	(176)
第五节 超保护贸易政策的理论基础	(178)
第六节 贸易自由化与新贸易保护主义的观点	(180)
第五章 对外贸易管理与政策措施	(184)
第一节 对外贸易管理	(184)
第二节 关税措施	(186)
第三节 非关税壁垒措施	(189)
第四节 促进进出口措施	(192)
第五节 出口管制措施	(195)
第六节 贸易条约与协定	(197)
第六章 世界贸易组织	(204)
第一节 世界贸易组织成立的背景	(204)
第二节 建立世界贸易组织的协议	(206)

第三节	世界贸易组织的基本原则和例外规定	(210)
第四节	货物贸易多边协议	(214)
第五节	服务贸易总协定	(235)
第六节	与贸易有关的知识产权协定	(239)
第七节	贸易政策审议机制与争端解决规则	(243)
第八节	世界贸易组织对多边贸易体制的影响	(245)
第七章	大类国家与主要贸易国家的贸易地位与特征	(248)
第一节	发达市场经济国家	(248)
第二节	发展中国家和地区	(264)
第三节	中东欧国家	(268)

第三篇 国际贸易实务

第一章	贸易术语与国际贸易惯例	(271)
第一节	贸易术语的含义与作用	(271)
第二节	有关贸易术语的国际贸易惯例	(273)
第三节	对主要贸易术语的解释	(278)
第四节	对其他贸易术语的解释	(291)
第五节	贸易术语的实际运用	(295)
第二章	商品的品质、数量与包装	(299)
第一节	商品的品质	(299)
第二节	商品的数量	(303)
第三节	商品的包装	(306)
第三章	国际货物运输	(311)
第一节	物流与国际货物运输	(311)
第二节	国际货物运输方式	(316)
第三节	国际货物运输单据	(321)
第四节	国际货物买卖合同中的装运条款	(324)

第四章 国际货物运输保险	(327)
第一节 我国海运货物保险条款	(327)
第二节 我国陆、空、邮政运输货物保险条款	(333)
第三节 伦敦保险协会海运货物保险条款	(334)
第四节 国际货物买卖合同中的保险条款	(336)
第五章 进出口商品的价格	(339)
第一节 定价方法和成本核算	(339)
第二节 报价方法	(341)
第三节 佣金和折扣	(343)
第四节 国际货物买卖合同中的价格条款	(344)
第六章 国际货款的收付	(349)
第一节 支付工具	(349)
第二节 汇付和托收	(354)
第三节 信用证付款	(360)
第四节 银行保函与备用信用证	(370)
第五节 国际货物买卖合同中的支付条款	(374)
第七章 商品检验、索赔、不可抗力与仲裁	(379)
第一节 商品检验	(379)
第二节 索赔	(383)
第三节 不可抗力	(386)
第四节 仲裁	(388)
第八章 国际货物买卖合同的商定及履行	(392)
第一节 交易磋商	(392)
第二节 合同的订立	(397)
第三节 国际货物买卖合同的履行	(399)
第九章 国际贸易方式	(413)
第一节 经销与代理	(413)
第二节 招标与投标	(417)
第三节 寄售与拍卖	(419)

第四节 商品期货交易	(422)
第五节 加工贸易	(424)
第六节 对销贸易	(426)
第十章 电子商务在国际贸易中的运用	(428)
第一节 电子商务概述	(428)
第二节 电子商务在我国对外贸易中的运用	(432)

第四篇 国际经济合作

第一章 生产要素的国际移动与国际经济合作	(437)
第一节 生产要素的概念和种类	(437)
第二节 生产要素国际移动的原因和机制	(446)
第三节 生产要素的国际移动与国际经济合作	(453)
第四节 国际经济合作的类型与方式	(455)
第二章 国际直接投资与跨国公司	(458)
第一节 国际直接投资概述	(458)
第二节 国际直接投资的动机与理论	(460)
第三节 跨国购并与国际直接投资	(475)
第四节 国际直接投资环境与环境评估方法	(482)
第五节 跨国公司	(494)
第三章 中国利用外商直接投资	(509)
第一节 中国利用外商直接投资的发展历程和作用	(509)
第二节 中国利用外商直接投资的方式	(515)
第三节 中国利用外商直接投资的一些政策法律规定	(532)
第四章 中国企业海外直接投资	(540)
第一节 实施“走出去”战略与企业海外直接投资	(540)
第二节 中国企业海外直接投资的发展、特点与可能性	(544)
第三节 中国企业海外直接投资的管理	(551)
第四节 中国海外企业经营当地化	(556)

第五章 国际间接投资	(560)
第一节 国际证券投资概述	(560)
第二节 国际债券投资	(564)
第三节 国际股票投资	(571)
第四节 投资基金	(577)
第六章 国际技术贸易	(584)
第一节 国际技术贸易概述	(584)
第二节 国际技术贸易的内容	(587)
第三节 国际技术贸易的价格与支付	(595)
第七章 国际工程承包	(598)
第一节 国际工程承包概述	(598)
第二节 国际招投标	(601)
第三节 国际工程承包合同	(608)
第四节 国际工程承包的施工索赔、银行保函和保险	(614)
第五节 国际劳务合作	(623)
第八章 国际租赁	(628)
第一节 国际租赁方式	(628)
第二节 租金的构成与计算	(633)
第三节 国际租赁合同与机构	(638)
第九章 国际发展援助	(642)
第一节 国际发展援助方式与特点	(642)
第二节 联合国发展援助系统	(649)
第三节 世界银行贷款	(651)
第四节 政府贷款	(655)
第十章 国际税收与中国的涉外税收制度	(658)
第一节 国际税收概述	(658)
第二节 国际避税方法与国际反避税措施	(662)
第三节 中国的涉外税收制度	(673)

第一篇 中国对外贸易

第一章 中国对外开放与对外 经贸发展概述

第一节 对外开放政策与对外开放格局

实行对外开放，是以建设有中国特色社会主义理论为指导的“一个中心，两个基本点”的党的基本路线的重要组成部分；是党的十一届三中全会后坚持实事求是路线，依据马克思主义关于国际经济关系发展的原理和国际、国内的历史经验作出的重大战略决定。邓小平同志指出：“我们总结了历史经验，中国长期处于停滞和落后状态的一个重要因素是闭关自守。经验证明，关起门来搞建设是不成功的，中国的发展离不开世界。”

实行对外开放是我国的一项长期基本国策。它是关系到我国能不能进一步发展和解放生产力，关系到国家繁荣富强、民族振兴的重大战略问题。对外开放与经济体制改革一起构成发展社会主义市场经济、实现社会主义现代化事业的两个轮子。它与经济体制改革相互促进、相辅相成，共同推动我国经济的发展。

一、对外开放政策的基本含义与主要内容

(一) 对外开放政策的确立

在党的十一届三中全会以前，我国没有明确提出对外开放的战略方针，这是由许多方面的原因造成的。从客观上讲，有历史的原因，有国际政治、经济环境的影响；从主观上考虑，在我国经济工作中长期存在“左”的倾向和几千年封建社会所遗留下来的小农经济思想的影响。

党的十一届三中全会后，1980年6月，邓小平同志第一次将“对外开放”作为我国的对外经济政策公之于世。他说，我国在国际上实行开放的政策，加强国际往来，应特别注意吸收发达国家经验、技术，包括吸收国外资金，来帮助我们发展。1981年11月召开的五届人大四次会议上的政府工作报告中，进一步明确了实行对外开放政策，加强国际经济技术交流，是我们坚定不移的方针。1982年12月，对外开放政策写入我国宪法，我国的对外开放政策作为基本国策最终确立了。

(二) 对外开放政策的基本含义

对外开放是与闭关锁国相对而言的。我国的对外开放是指在坚持社会主义制度和共产党领导地位的基础上，在独立自主、平等互利的前提下，根据生产社会化、国际化和社会主义市场经济发展的客观要求，利用国际分工的好处，积极发展与世界各国的经济贸易往来，以及科学、技术、文化、教育等方面的交流与合作，以促进社会主义物质文明的建设和发展。因此，它不仅限于对外经济贸易方面的交流与合作，而且包括科学技术、文化教育、宗教艺术等领域的广泛交流与合作。

但是，经济是基础。我国实行对外开放首先是经济上的对外开放，也就是要实行对外开放的经济政策。从这个角度上讲，对外开放的基本含义是：要大力发展和不断加强对外经济技术交流，积极参加国际交换和国际竞争，由封闭型经济转变为开放型

经济，以加速四个现代化建设。

对外开放是向世界上所有国家和地区的开放：即不论是社会主义国家，还是资本主义国家，是发展中国家，还是经济发达国家，是穷国还是富国，是大国还是小国，我国都愿意在平等互利的基础上发展同它们的贸易经济联系。我国的对外开放，是要吸收世界上各个国家和地区的长处和优点，博采众长，尽为我用。因此，我们的对外开放是向世界开放。当然由于我国现代化建设的客观需要，由于各个国家和地区情况各异，特别是经济技术发展水平的不同，在一个时期，我们根据需求和可能，同一些国家和地区发展多一些，快一些，这是国际上的通常现象。而且，这种情况也是随着条件的变化而变化的。

（三）对外开放政策的主要内容

对外开放政策的主要内容是：大力发展对外贸易，特别是扩大出口贸易；积极引进先进技术和设备，特别是有助于企业技术改造的实用先进技术；积极有效地利用外资；积极开展对外工程承包和劳务合作；发展对外技术援助和多种形式的互利合作；设立经济特区和开放沿海城市，带动内地开放。党的十二大报告指出，实行对外开放的经济政策，主要是“要促进国内产品进入国际市场，大力发展对外贸易。要尽可能多地利用一些可以利用的外国资金进行建设……要积极引进一些适合我国情况的先进技术……以促进我国建设事业。”由此可见，发展对外贸易，利用外国资金，引进先进技术设备这三项是对外开放政策的最主要内容。这三项内容中，发展出口贸易是利用外资和引进技术的物质基础，是对外开放政策的最根本内容。因此，实行对外开放政策，必然使对外经济贸易在国民经济中处于重要的战略地位。

二、对外开放格局

我国的对外开放，经过二十多年的努力，在不断总结经验的基础上，由点到线、由线到面，由边缘向纵深，从南到北，从东

到西,形成了全方位、多渠道、多层次的开放格局。对外开放基本格局的形成,显示了我国改革开放的巨大力量,对我国进一步利用国际分工,促进经济国际化,发展社会主义市场经济,进行社会主义现代化建设,奠定了良好的基础。

(一) 1992 年以前,重点开放沿海地区,逐步向内地开放

实行对外开放,必须充分发挥沿海地区的优势,以沿海地区对外开放带动内地对外开放。因此,沿海地区是我国实行对外开放的前沿地带。

我国沿海地区包括长江三角洲、珠江三角洲、闽东南地区和山东半岛、辽东半岛等地区,有近 2 亿人口。沿海地区具有有利于实行对外开放的特殊地理位置和自然条件,有 18 000 多公里的漫长海岸线,有许多深水泊位、港口。沿海地区工农业基础雄厚,工业门类齐全,骨干企业多,加工能力强,建立了机电、仪表、石油化工、钢铁、轻纺、能源等各种工业体系,是我国出口商品的主要基地。沿海地区的科学技术也比较发达,拥有相当数量的科研机构 and 人员,技术熟练的工人多,加工工艺质量水平高,消化、吸收能力强,为提高出口商品的竞争能力提供了较好的技术条件。沿海地区有着悠久的对外贸易历史,有与世界各国和地区进行广泛联系的经济专业人才,有比较丰富的组织管理对外经济贸易、国际金融等方面的经验,信息传递快,是我国进行国际经济技术交流的桥梁和纽带。

早在实行对外开放初期,党中央和国务院就确定了“重点开放沿海地区,逐步向内地开放”的经济发展战略。把我国经济发展进程划分为东部地区——沿海地区,中部地区——中部各省,西部地区——新疆、青海、西藏等边远省、区三个地区。先发展东部地区,带动中部和西部地区发展。按照此项战略,将我国地域的对外开放分为经济特区、沿海开放城市、沿海经济开放区、内地四个层次。

1. 建立经济特区

1979 年 7 月,国务院确定在广东、福建两省实行特殊政策和