

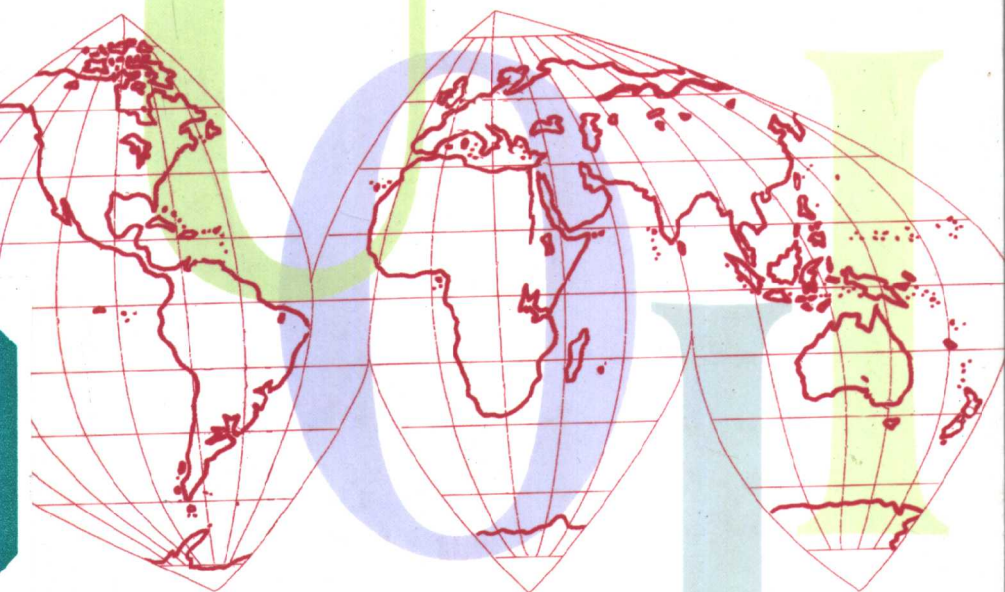


国际经济与贸易教程系列

GUOJI SHANGWU

国际商务

黄丽鸣 潘晓云 熊琼 编著



立信会计出版社

国际经济与贸易教程系列

国际商务

GUOJI SHANGWU

黄丽鸣 潘晓云 熊琼 编著

立信会计出版社

图书在版编目(CIP)数据

国际商务/黄丽鸣编著. —上海:立信会计出版社,
2002.12

(国际经济与贸易教程系列)

ISBN 7-5429-1053-1

I. 国… II. 黄… III. 国际贸易-教材 IV. F74

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2002)第 098993 号

出版发行	立信会计出版社
经 销	各地新华书店
电 话	(021)64695050×215 (021)64391885(传真) (021)64388409
地 址	上海市中山西路 2230 号
邮 编	200235
E-mail	<i>lxa ph@sh 163c. sta. net. cn</i>

印 刷	立信会计常熟市印刷联营厂
开 本	850×1168 毫米 1/32
印 张	10
插 页	2
字 数	241 千字
版 次	2003 年 1 月第 1 版
印 次	2003 年 1 月第 1 次
印 数	3 000
书 号	ISBN 7-5429-1053-1/F·0961
定 价	18.00 元

如有印订差错 请与本社联系

国际经济与贸易教程系列

策划

陈彪如 唐海燕

编纂委员会名单

陈彪如 华俊 陆建平

方奇华 陆剑清 袁东安

岳华 唐海燕 殷德生

黄丽鸣 潘晓云 熊琼

前 言

在商务国际化和经济全球化的趋势下,国际商务作为一门研究企业跨国界商业活动的学科,在国际上受到越来越广泛的重视。在中国,企业的国际商务活动也随着入世而日益增加。学习国际商务,从而培养国际化和全球化的思维方式,对中国企业的国内经营非常有帮助,对中国企业的国际经营也非常必要。在中国的人才市场上,对国际商务人才的需求也必将随着中国入世后进一步对外开放而增加。因此,无论从理论上还是从实践上,对国际商务的学习和研究都是十分有意义的。

有关国际商务的教材并不多见。在参考已出版的同类教材和大量其他相关书籍的基础上,本教材安排了国际商务理论(第一章、第二章)、国际商务政策(第三章、第四章)、国际商务环境(第五章、第六章、第七章)、国际商务管理(第八章、第九章、第十章)四个方面的内容,具体如下:第一章是国际商务引论,介绍了国际商务的概念、方式以及国际商务活动中的主要主体跨国公司。第二章国际商务理论阐述了关于主要两种国际商务活动的理论即国际贸易理论和国际投资理论。第三章国际商务政策主要考察国际商务活动对相关国家的影响及政府对国际贸易和国际直接投资的管理。第四章国际商务政策的政府间协调介绍了在经济全球化影响下政府间协调的主要方式及一些全球性国际经济组织和地区性国际经济组织的协调活动。第五章介绍了国际商务环境中的自然、人口、技术、经济、政治等因素。第六章则详细考察了国际商务环境中的法律因素,涉及国际贸易法、国际投资法、国际商务的争议

和解决等。第七章考察了国际商务环境中的文化因素,探讨了不同文化的差异,并探讨了这些差异对国际商务活动中跨文化交往的影响以及对跨国经营企业内部管理的影响。第八章国际市场进入战略介绍了企业进入国际市场的主要战略、决定进入战略的主要因素及企业在国际市场上的营销策略。第九章国际财务管理主要讲述了在国际商务活动中企业如何理财,包括资金的筹措与运用、外汇风险的回避、税收的管理。第十章国际商务中的组织和人力资源管理则主要介绍了从事国际商务活动的企业如何根据业务的需要设立相适应的组织结构以及如何进行人力资源管理。

本书由三位华东师范大学教师编写而成,具体分工如下:黄丽鸣负责第一、第二、第三、第四、第五章,熊琼负责第六章,潘晓云负责第七、第八、第九、第十章,最后全书由黄丽鸣修改定稿。本书编写过程中参阅了大量国内外有关书籍和文献资料,其中主要书籍列在书后的目录中。每章的最后都有复习思考题。

这本书能得以出版,我们无疑要感谢许多领导和同仁。特别是华东师范大学商学院院长唐海燕教授,从本书选题的提出到纲目的编排及初稿的修改审定,唐海燕教授均在百忙中作了指导;其他许多同仁也以各种方式给我们以切实的帮助,在此一并致谢。

本书在编辑出版过程中得到了立信会计出版社徐小霞老师自始至终的关心、指点和帮助,编者在此表示衷心的感谢。

限于编者水平,加之编写时间仓促,不妥、疏漏或错误之处在所难免,恳请各位读者提出修改意见,以便将来再版时改进。

编 者

2003 年元月

目 录

第一章 国际商务引论	1
第一节 国际商务的概念	1
一、概念(1) 二、国际商务与国内商务的区别(1)	
第二节 国际商务的方式	3
一、国际贸易(3) 二、国际投资(6) 三、国际技术转让(12) 四、其他方式(16)	
第三节 国际商务中的跨国公司	19
一、跨国公司的定义(19) 二、跨国公司的基本特征(20) 三、跨国公司的国际商务活动对国际经济产生的影响(21)	
复习思考题	23
第二章 国际商务理论	24
第一节 国际贸易理论	24
一、绝对优势理论(24) 二、比较优势理论(25) 三、资源配置理论(28) 四、规模经济理论(28) 五、偏好相似理论(30) 六、技术差距论(30)	
第二节 国际投资理论	31
一、垄断优势理论(32) 二、产品生命周期理论(34) 三、内部化理论(36) 四、国际生产折衷理论(38) 五、比较优势理论(41) 六、发展水平理论(42)	
复习思考题	43

第三章 国际商务政策	44
第一节 国际商务的影响	44
一、国际贸易的影响(45) 二、国际投资的影响(49)	
第二节 政府对国际贸易的管理	57
一、国际商品贸易政策的演变(57) 二、国际商品贸易	
管理措施(62) 三、国际服务贸易政策的演变(66)	
四、国际服务贸易管理措施(67)	
第三节 政府对国际直接投资的管理	70
一、东道国政府对国际直接投资的管理(70) 二、母国	
对国际直接投资的管理(76)	
复习思考题	80
第四章 国际商务政策的政府间协调	81
第一节 政府间协调的形式	81
第二节 全球性政府间协调	83
一、世界贸易组织(85) 二、国际货币基金组织(95)	
三、世界银行集团(101)	
第三节 区域性政府间协调	105
一、欧洲联盟(106) 二、北美自由贸易区(109) 三、	
其他区域性国际经济组织(111)	
第四节 双边协调和专业性协调	114
一、双边协调(114) 二、专业性协调(117)	
复习思考题	119
第五章 国际商务环境	120
第一节 国际商务环境概述	120
一、国际商务环境的构成因素(120) 二、国际环境	
(121)	

第二节 自然、人口与技术环境	124
一、自然环境(124) 二、人口环境(126) 三、技术环境(128)	
第三节 经济环境.....	129
一、经济体制(129) 二、经济发展水平(130) 三、经济波动(131) 四、收入状况(132) 五、基础设施(133)	
第四节 政治环境.....	134
一、政治环境的构成因素(135) 二、政治风险(138)	
复习思考题.....	148
第六章 国际商务中的法律因素.....	149
第一节 国际货物贸易法.....	149
一、国际货物买卖法(149) 二、国际产品责任法(157)	
三、国际货物运输与保险法规(158) 四、国际支付法(162)	
第二节 国际技术贸易法、国际服务贸易法和电子商务法 ...	165
一、国际技术贸易法(166) 二、国际服务贸易法(168)	
三、电子商务法(169)	
第三节 国际投资法.....	173
一、资本输入国的外国投资法(173) 二、资本输出国的海外投资法(175) 三、保护国际投资的国际法(176)	
第四节 国际商务争议及其解决.....	178
一、协商(178) 二、调解(178) 三、仲裁(179) 四、诉讼(180)	
复习思考题.....	181
第七章 国际商务中的文化因素.....	182

第一节 文化概述.....	182
一、文化的涵义(182) 二、文化的性质(183) 三、文化的构成要素(185) 四、文化特征(190)	
第二节 国际商务活动中的跨文化交往.....	195
一、不同的沟通方式(196) 二、不同的企业决策模式(197) 三、不同的时间利用方式(198) 四、对谈判的不同理解(199)	
第三节 跨文化管理.....	200
一、不同国家文化特征与管理模式的比较(201) 二、跨文化管理(208)	
复习思考题.....	211
第八章 国际市场进入战略.....	212
第一节 进入国际市场的原因.....	212
一、与市场相关的原因(212) 二、与企业相关的原因(213)	
第二节 目标市场的确定.....	215
一、目标市场的初选(215) 二、目标市场的确定(216)	
第三节 国际市场进入战略.....	217
一、出口(218) 二、合同安排(224) 三、对外直接投资(227) 四、国际市场进入方式的选择(229)	
第四节 国际市场营销方案.....	234
一、产品(234) 二、价格(237) 三、促销(240) 四、渠道策略(244)	
复习思考题.....	247
第九章 国际商务中的财务管理.....	249
第一节 国际商务中的财务管理概述.....	249

一、国际商务中财务管理的特点(249)	二、国际商务中的财务管理目标(251)	三、国际商务中的财务管理的组织形式(252)
第二节	资金因素及其管理	253
一、资金的筹集(253)	二、资金的运用(255)	三、货币资金的管理(256)
第三节	汇率因素及其管理	257
一、外汇与汇率(258)	二、外汇风险(260)	
第四节	税收因素及其管理	265
一、各国税收制度的比较(265)	二、国际商务中的避税方式(268)	
复习思考题		271
第十章	国际商务中的组织和人力资源管理	272
第一节	国际商务中的组织管理	272
一、组织结构的演变(272)	二、全球性组织结构的基本形式(277)	三、组织结构形式的选择(285)
第二节	国际商务中的人力资源管理	287
一、国际商务活动中人力资源管理的特点(287)	二、国际商务活动中人力资源的招聘与甄选(291)	三、国际商务活动中人力资源的培训(298)
四、国际商务活动中人力资源的绩效评估与报酬(301)		
复习思考题		305
参考文献		306

第一章 国际商务引论

第一节 国际商务的概念

一、概念

在当今社会,一国的政府、企业、个人与世界其他国家的政府、企业、个人发生着复杂的经济往来关系。但不是所有的经济往来都属于国际商务的范畴。国际商务是指跨越国界进行的商业性活动。

“跨越国界”意味着国际商务是涉及两个或两个以上国家的活动,它往往引起商品、劳务、资金、人员、信息等资源在国际间的转移。

“商业性活动”意味着国际商务同时也是带有获利目的的活动,它排除了许多跨越国界的非营利性的活动,如对外经济援助、国际慈善活动、国际文化交流等。

国际商务的主体有很多种,但是,大多数国际商务活动是由公司/企业等商事组织进行的。政府和个人虽然也会涉足国际商务活动,如政府国际采购,但通常的国际商务指的是企业跨越国界进行的商业性活动。

不同的企业对国际商务的参与程度不同,大型跨国公司的经营活动全部或大部分可称为国际商务,而有些企业只是偶然从事国际商务,如偶尔接受一笔国外订单等。

二、国际商务与国内商务的区别

首先,国际商务环境与国内商务环境不同。企业在从事国内

商务时,所面对的是各种国内环境,如政治、法律、经济、社会、文化环境等。这些环境通常比较稳定,而且为企业所熟悉,比如单一货币、统一的语言、相同文化、共同的法律体系等。当企业从事国际商务时,由于跨国经营,企业必须面对复杂多变的国际环境。国际环境与国内环境往往存在很大差异,如别国的政治制度、法律体系与本国不同,不熟悉这些差异的企业开展国际商务活动会遇到很大的困难;国际环境比国内环境更加复杂多元化,因为企业要同时接受多个国家对涉外经济活动的管理;国际环境比国内环境更容易变化,且变化难以预期,如汇率的波动,一国政府对待外来资本的态度等,这使得国际商务活动风险更大。

在一些多民族、多文化、地域辽阔的国家内部,各地区之间的差别也很大,比如文化、语言、经济发展程度、自然地理环境上的差别可能非常大。这种国内地区间的商务环境差别与国际商务环境和国内商务环境的差别有着本质的不同。主权国家的存在,导致国与国之间政治、经济、法律体制的不同,这才是造成国际商务环境与国内商务环境差别的关键原因。

其次,国际商务的活动方式和国内商务的活动方式不同。以国际贸易为例,和国内贸易相比,交易双方不仅磋商过程中谈判的内容不同、所订合同的内容不同,而且履行合同的步骤及具体环节也不同。在国际贸易中,货物由出口国运到进口国大都需经长途运输,有的还需要使用多种运输方式;每笔交易除了买卖双方之外,往往还需要得到国内外的运输、保险、海关、检验与检疫和银行等部门的协作、配合,或接受其监督与管理;交易过程中还涉及一些特殊业务方式如外汇风险保值、信用证和货运单据管理等。

最后,企业对国际商务的管理和对国内商务的管理不同。国际商务决策所要考虑的影响因素更多,使得决策过程更加复杂,难度加大。当企业国际化程度达到较高阶段时,往往还需要与进行全球商务活动相适应的战略、组织结构和管理方式。

第二节 国际商务的方式

企业可以进行多种多样的国际商务活动,一般而言,国际商务主要可分为三大类:国际贸易、国际投资和国际技术转让。

一、国际贸易

国际贸易是指不同国家(地区)之间的商品交换和服务交换,此处交换是指一交易者向另一交易者提供一宗经济价值并从对方得到价值相等的回报。就一个特定国家而言,出口是指把本国的商品和服务售往其他国家,进口是指购买别国的商品和服务。

按贸易标的分,国际贸易可分为国际商品贸易和国际服务贸易。

(一) 国际商品贸易

国际商品贸易是指不同国家(地区)之间的商品交换活动,它会引起跨越国境(关境)的商品流动。

国际商品贸易是最简单的国际商务活动,也是国家间最传统、最直接的经济联系方式。一国的商品进口额和商品出口额是该国国际收支平衡表中重要的组成部分。对一个国家商品进出口的总额、差额、商品结构、地理分布等数据进行分析,有助于判断该国的经济发展水平、该国与其他国家的经贸联系、该国在全球的贸易地位,也有助于判断该国的比较优势以及市场潜力,从而为企业针对特定国家开展商务活动提供参考。

随着国际政治形势、经济生活的不断变化和国际贸易的进一步发展,国际商品贸易的状况和促销手段、销售渠道也在变化与发展。就国际商品贸易方式而言,正日益多样化,并涌现了不少综合性的经营方式。近年来,除了传统的经营方式外,还产生了融货物、技术、劳务和资本移动为一体的新的国际商品贸易方式,致使在目前的国际商品贸易实践中,除了大量采用单边进口和单边出

口外,还有包销、代理、招标投标、加工贸易、补偿贸易、期货交易等。

(二) 国际服务贸易

国际服务贸易是指不同国家(地区)之间的服务交换活动。

根据世界贸易组织所管辖的《服务贸易总协定》的规定,国际服务贸易有四种形式:

第一,过境交付,即从一缔约方境内向任何其他缔约方境内提供服务,如电讯服务;

第二,境外消费,即在缔约方境内向任何其他缔约方的服务消费者提供服务,如境外旅游、出国留学等;

第三,商业存在,即一缔约方在其他缔约方境内通过提供服务的实体性介入而提供服务,如在境外设立金融服务分支机构、律师事务所等;

第四,自然人流动,即一缔约方的自然人在其他任何缔约方境内提供服务,如甲国的医生到乙国治疗乙国的患者。

国际服务贸易与国际商品贸易相比,有两个特点:第一,其贸易标的——服务,具有无形性,而商品是有空间形态的,直接可视的;第二,由于服务通常难以储存,而商品可以有一段库存时间,因此大多数国际服务贸易的交易过程及服务的生产和消费过程在空间上要求服务者与消费者的实体接近,而且往往同时进行,但是商品的生产、购买、消费在时间、空间上都是可以分割开来的。

国际服务贸易有不同的分类标准。根据世界贸易组织的分类表,国际服务贸易按部门可分为 12 个大类 155 个服务项目,有商业服务、通信服务、建筑与工程服务、销售服务、教育服务、环境服务、金融服务、医疗服务、旅游服务、娱乐文化与体育服务、运输服务以及其他服务等等。

(三) 国际贸易的发展现状

第一,世界商品贸易增长率持续高于世界生产增长率。从

1948~1999年,世界产出的年平均增长率为3.64%,而同期商品出口的年平均增长率为5.78%。国际贸易的发展不仅限于少数国家,多数国家的对外贸易也都有不同程度的增长。

第二,国际贸易的商品结构发生了重要变化,新商品大量涌现,制成品、半制成品的贸易增长迅速,除石油以外的初级产品在国际贸易中所占比重下降。具有信息时代特征的产品,如现代化办公用具和电信设备,在世界商品贸易中所占的份额和比重越来越大。而且,服务贸易也摆脱了附属于商品贸易的地位,比国际商品贸易增长得更快,形成新的贸易领域和经济增长点。现在国际服务贸易已相当于国际商品贸易的1/3,预计到2010年将达到1/2。

第三,国际贸易的形式越来越多样化。在商品贸易中,除了以货币作为清偿工具的一般贸易外,还有各种类型的加工贸易、对等贸易等等。在服务贸易领域,除了传统的伴随着商品贸易过程的运输、仓储、金融、保险、通讯等各类服务外,还产生了大量新的服务贸易门类,如环境服务、计算机服务、管理咨询服务、有些贸易形式还常常与投资活动结合在一起,如国际工程承包中的交钥匙项目、BOT项目等。

第四,发达国家继续在国际贸易中占据统治地位,但发展中国家在国际贸易中的地位有所加强,国际贸易已从过去发达国家的一统天下,变为不同类型国家相互合作和相互竞争的场所。在第二次世界大战后的世界贸易中,增长最迅速的是发达国家相互间的贸易。

第五,跨国公司成为国际贸易的主要载体。跨国公司在国际投资中推动国际贸易的发展,成为当今世界进出口贸易的一个主导因素。世界贸易中的1/3的份额是在跨国公司内部进行的,不同跨国公司之间进行的贸易占世界贸易额的另外1/3。

第六,各大区域内部贸易发展十分迅速。据联合国有关统计

资料,从1980~1992年,欧盟内部贸易占欧盟出口总额的比重从55.8%上升到62.4%,北美区域内出口占其出口总额的比重从26.7%上升到33.8%。

二、国际投资

国际投资是指资本跨越国界流动形成实物资产、无形资产或金融资产,并通过跨国营运以实现价值增值的经济行为。

国际投资是国际资本流动的主要形式。资本流出国称为投资国或母国,资本流入国称为东道国。国际投资包括国际直接投资和国际间接投资。

(一) 国际直接投资

国际直接投资是指投资者参与企业的生产经营活动,拥有实际的管理、控制权的投资方式,其投资收益要根据企业的经营状况决定,浮动性较强。

一般来讲,发达国家引进国外直接投资与对外直接投资的规模都较大,且后者大于前者;发展中国家引进国外直接投资和对外直接投资的规模都较小,且前者大于后者。在国际直接投资领域,跨国公司占据主导地位,参与国际直接投资(即从事对外直接投资)是跨国公司的重要业务。

国际直接投资可进一步细分为以下四种方式:独资企业、合资企业、合作企业和合作开发。

1. 独资企业。独资企业,亦称外商独资企业,是指根据有关法律规定,在东道国境内设立的全部资本由国外投资者出资,并独立经营的企业。独资企业是国际直接投资的一种传统形式。一般来讲,那些生产规模大、技术水平高、在国际市场竞争中处于垄断优势地位的大型跨国公司倾向于以创立独资企业的形式进行对外直接投资。从实践来看,长期以来,美国和欧洲的跨国公司凭借其政治、经济和技术优势,大多倾向于以建立独资企业的形式进行对外直接投资。而日本对外直接投资的重要目标之一是获得自然资