

工商管理培训教程

主编 李金传 副主编 永春芳 胡序勇

杨晓莉 斯里木

国际 商务

新疆人民出版社

工商管理培训教程(共六册)

国际商务

主编 李金传

新疆人民出版社出版

(乌鲁木齐市解放南路348号 邮政编码830001)

新疆新华印刷三厂印刷

850×1168毫米 32开本 7.75印张 192千字

1998年6月第1版 1998年6月第1次印刷

印数:1—5000

ISBN 7-228-04709-5/G·420 定价:84元(全六册)

编写说明

工商管理培训教程是根据中组部、国家经贸委《“九五”企业管理人员培训纲要》和《工商管理培训课程教学大纲》要求,结合新疆中小型企业改革和经济发展需要而编写的。这套教材共6本书,分别是《财务管理》、《市场营销》、《经济法概论》、《国际商务》、《现代管理学》、《生产管理》。这套教材由自治区经贸委组织,新疆经济干部管理学院编写。

为了编写好这套教材,成立了由有关领导、专家学者、企业负责人组成的编委会和学术顾问组,遴选水平较高的教授担任每本书的主编。参编人员认真学习党和国家有关文件,进行了深入细致的调查研究,参阅了国内大量资料,充分征求了有关部门和大中型企业领导人员的意见,经过反复修改和讨论,按照国家确定的教学大纲进行了教材编写,由编委会组织了教材审定。

在本教材的编写过程中,首先得到了国家经贸委培训司的大力支持和帮助,其次是得到了自治区党委组织部、兵团经贸委等部门的大力支持,在此表示衷心的感谢。

本教材出版后,我们将根据企业改革的深化和经济发展的需要不断进行充实和修改。

《工商管理培训教程》编委会

《工商管理培训教程》编委会

主 任:宋汝鹤

副主任:李 钧 雪克来提 田江平
卡德尔·吾守尔 白志杰

委 员:殷宇霖 杨 斌 哈丽妲
史浩江 马新斌 赵泰贵
秦裕忠 杨兆林 沈建江
阿斯卡尔 何瑞英

加快培养高素质的企业经营管理队伍

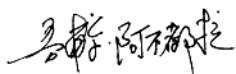
(代序言)

当前,我国经济和社会发展进入了一个新的战略转变时期,推进两个根本性转变,提高经济增长的质量和效益,实现国民经济和社会发展“九五”计划和2010年远景目标,对劳动者素质特别是企业经营者素质提出了新的更高的要求。

企业是国民经济的基本单元,国有企业是经济发展的主导力量。在国际竞争日趋激烈的今天,能否提高国有企业的竞争能力,直接关系到国民经济的持续、健康发展和综合国力的增强。搞好国有企业,关键在人,在于有一个好的领导班子,有一支高素质的经营管理队伍。现代国际企业间的竞争,说到底人才的竞争。纵观世界经济发展史,成功企业的背后,无不有一批高素质的经营者。因此,加快培养一大批掌握现代经济理论的高水平的经营管理人才,造就一支懂经营、会管理的高素质企业家队伍,是我们参与国际竞争,实现经济发展战略目标的迫切需要。改革开放以来,大多数企业干部的经营管理水平有了较大的提高。但是,随着社会主义市场经济体制的建立,企业由单纯的生产单位变为市场竞

争的主体,政策环境、发展目标、评价标准、运作方式等都发生了根本变化。企业经营管理者在传统体制下形成的经营观念、管理思想、工作方法远远不能适应形势的需要,亟待进行现代经营管理思想和知识的更新。加强企业经营管理人员的培训,使他们接受系统的现代工商管理理论知识的教育,是提高企业经营管理水平的有效途径。

按照中央“九五”干部教育规划和中组部、国家经贸委“九五”企业管理人员培训纲要和《工商管理培训课程教学大纲》的要求,结合我区企业改革和经济发展的实际,自治区经贸委组织编写了这套工商管理培训教材,包括现代企业管理人员需要掌握的市场营销、财务管理、经济法、国际商务、生产管理等理论知识,既有基本理论,又有实际案例,是一套适合我区企业的比较完整的教材。希望广大企业经营管理人员通过系统的学习,努力掌握现代经营管理知识,不断提高自身素质,为我区企业的改革与发展做出贡献。

A handwritten signature in black ink, appearing to read '马训' (Ma Xun), written in a cursive style.

1998年6月20日

目 录

第一章 国际贸易基础知识	(1)
第一节 国际贸易的基本概念.....	(1)
第二节 国际贸易理论及其发展.....	(3)
第二章 战后国际贸易迅速发展的影响因素	(9)
第一节 地区经济一体化的发展及其对国际贸易的影响	(9)
第二节 国际资本移动及其对国际贸易的影响	(12)
第三节 跨国公司的发展及其对国际贸易的影响	(14)
第三章 国际贸易政策与措施	(18)
第一节 国际贸易政策概述	(18)
第二节 关税与非关税壁垒	(24)
第三节 各国鼓励出口的政策措施与运用	(32)
第四章 世界贸易组织	(35)
第一节 世界贸易组织概述	(35)
第二节 世界贸易组织基本原则、例外规定及其对国际 贸易的影响	(39)
第五章 国际贸易实务概述	(44)
第一节 对外贸易的基本程序	(45)
第二节 合同的基础知识	(49)
第六章 对外贸易的价格	(56)
第一节 对外贸易价格的表示方法	(56)
第二节 有关价格术语的国际惯例	(57)

第三节	货币种类的选择	(69)
第四节	佣金与折扣	(74)
第五节	作价方法	(76)
第六节	出口商品成本核算	(78)
第七节	易货贸易中的价格	(83)
第八节	合同中的价格条款	(87)
第七章	国际货款结算	(90)
第一节	支付工具	(91)
第二节	支付方式	(99)
第三节	信用证	(106)
第四节	各种支付方式的选用	(117)
第八章	索赔、仲裁和不可抗力	(119)
第一节	争议和索赔	(119)
第二节	不可抗力	(122)
第三节	仲裁	(124)
第九章	贸易方式	(131)
第一节	经销	(131)
第二节	代理与寄售	(133)
第三节	招标与投标	(139)
第四节	拍卖	(143)
第五节	商品期货交易	(145)
第六节	对销贸易	(149)
第十章	外汇与汇率	(157)
第一节	外汇	(157)
第二节	汇率	(159)
第十一章	外汇业务	(169)
第一节	即期外汇业务与远期外汇业务	(169)
第二节	套汇与套利	(172)

第三节	货币期货与外汇期权	(174)
第四节	其他外汇业务	(176)
第十二章	外汇风险管理	(178)
第一节	外汇风险	(178)
第二节	外汇风险管理的一般方法	(180)
第十三章	外商投资的主要形式	(185)
第一节	直接投资	(185)
第二节	其他投资方式	(188)
第十四章	借用外资的主要形式	(192)
第一节	国际金融组织贷款	(192)
第二节	外国政府贷款	(195)
第三节	国际商业银行贷款	(197)
第十五章	出口信贷	(203)
第一节	出口信贷的概念与特点	(203)
第二节	出口信贷的主要类型	(204)
第三节	买方信贷	(209)
第四节	我国的出口信贷制度和做法	(211)
第十六章	操作指南	(216)
第一节	新疆对外经济贸易的有利条件	(216)
第二节	新疆的对外贸易	(219)
第三节	吸引、利用外资的政策	(223)
第四节	自营生产企业的政策	(232)
后 记		(236)

第一章 国际贸易基础知识

第一节 国际贸易的基本概念

一、国际贸易与对外贸易

国际贸易是指世界各国或地区之间的商品(包括劳务和技术)的交换活动,它反映了世界各国间的劳动分工和经济上的相互依存、相互依赖。从一个国家的角度看这种交换活动,则称为该国的对外贸易。二者关系密切,只是涉及范围有所不同。

另外,国际间相互交换所涉及的对象既包括实物商品又包括各种无形的服务。

二、国际贸易分类

(一)从货物移动方向,可以分为三种贸易

1. 出口贸易。将本国生产和加工的商品运往他国市场销售,称为出口贸易。

2. 进口贸易。将外国商品输入本国国内市场销售,叫做进口贸易。

3. 过境贸易。凡甲国经过丙国国境向乙国运送商品,对丙国来讲,就是过境贸易。

(二)根据商品形式,可分为两种贸易

1. 有形贸易。是指以实物形态表现的、实物商品的进出口贸易。根据联合国《国际贸易商品标准分类》,国际贸易商品分为 10 大类,即:食品及主要供食用的活动物(0 类),饮料及烟类(1 类),

燃料以外的非食用粗原料(2类),矿物燃料、润滑油及有关原料(3类),动植物油脂及油脂(4类),未列名化学品及有关产品(5类),主要按原料分类的制成品(6类),机械及运输设备(7类),杂项制品(8类),没有分类的其他商品(9类)。其中0—4类为初级产品,5—8类为工业制成品。

2. 无形贸易。是指非实物形态的劳务和技术的进出口。无形贸易包括运输、装卸、保险、金融、通讯、船舶修理、国际旅游、技术咨询服务、技术转让等等。

(三)依照贸易是否有第三者参加,可分为三种贸易

1. 直接贸易。商品生产国与商品消费国不通过第三国进行买卖商品的行为,叫做直接贸易。

2. 间接贸易。商品生产国与商品消费国通过第三国进行买卖商品的行为,称为间接贸易。

3. 转口贸易。商品生产国与商品消费国通过第三国进行的贸易,对第三国来说,就是转口贸易。

(四)依清偿工具的不同,可分为两种贸易

1. 自由结汇贸易。在国际贸易中,如果是以货币作为清偿工具,叫做自由结汇贸易。

2. 易货贸易。在国际贸易中,如果是以货物经过计价作为清偿工具的,叫做易货贸易。

三、“三来一补”的概念

“三来一补”是70年代初在传统贸易的基础上发展起来的新的贸易方式,是指来料加工、来件装配、来样加工和补偿贸易等贸易方式的统称。

1. 来料加工。通常是指由国外厂商提供一定的原材料、辅料、包装材料等,由国内厂商按照对方要求进行加工、装配成品,交给对方销售。加工方按合同规定收取工缴费的贸易方式。

2. 来件装配。是指加工方接受外国厂商提供的配件、元器件

等,由加工方按对方要求装配成成品,交给对方,并收取工缴费的贸易方式。

3. 来样加工。指加工方接受国外厂商提出的式样、规格等要求,用加工国当地的原材料进行生产、成品,交给对方,并收取工缴费的贸易方式。

4. 补偿贸易。它是买方在信贷的基础上,从卖方进口机器设备或生产技术或服务,在约定的时期内用指定的商品或劳务偿还这些贷款及利息的一种贸易方式。

来料加工、来件装配属于加工贸易,而来样加工属于商品贸易,补偿贸易按补偿品的不同又分为直接补偿和间接补偿两种。“三来一补”是我国沿海地区启动经济发展行之有效的做法。

第二节 国际贸易理论及其发展

早在15世纪,西欧重商主义者就开始对国际贸易问题进行了探讨。16—18世纪,古典经济学的代表亚当·斯密、大卫·李嘉图的理论为国际贸易发展提供了重要的理论基础。后来,赫克歇尔和俄林又进一步发展了这些理论。二战后,西方一些国际经济学家又从不同角度对国际贸易问题进行了分析。

一、古典学派的国际贸易理论

(一) 亚当·斯密的“绝对成本说”

亚当·斯密是古典经济学派的重要代表人物之一,也是国际分工和国际贸易理论的创始人之一。

亚当·斯密认为分工能大大提高劳动生产率,如果每个人专门从事于一种物品的生产,然后彼此进行交换,则对每个人都是有利的。同时,适用于一国内部不同职业、不同工种之间的分工原则也适用于各国之间的分工,这种分工被称为国际分工。斯密认为由于各国的自然条件不同,每一个国家都有其适宜于生产某些特定

产品的绝对有利的条件。如果每一个国家都按照其绝对有利的生产条件去进行专业化生产,然后彼此进行交换,则对所有交换国家都是有利的。各国都按照各自的有利条件进行分工和交换,将会使各国的资源、劳动力和资本得到有效的配置和利用,将会大大提高劳动生产率和增加物质财富。

亚当·斯密的所谓按各国绝对有利的生产条件进行国际分工,实际是按照绝对成本的高低进行分工,因此,被称为“绝对成本说”。

(二)大卫·李嘉图的“比较成本说”

李嘉图的“比较成本说”是在亚当·斯密“绝对成本说”的基础上发展起来的。李嘉图认为每一个国家不一定生产各种产品,而应集中力量生产那些利益较大或不利较小的产品,然后进行国际贸易。在资本和劳动力不变的情况下,生产总量将增加。如此形成的国际分工对贸易各国都有利。

李嘉图认为,资本与劳动力在国际间不断自由流动的情况下,按照比较成本理论的原则进行国际分工,可使资源配置更合理,增加生产总额,对贸易各国均有利。但其前提必须是完全的自由贸易。因此,大卫·李嘉图比较成本说的核心是“两利取重,两害取轻”。

同时,该理论解决了没有绝对优势的国家参加国际贸易的理论问题。

(三)赫克歇尔—俄林的“要素比例说”

赫克歇尔和俄林都是瑞典经济学家,后者是前者的学生。俄林在 1933 年出版的代表作《域际与国际贸易》中系统阐述了生产要素比例理论,其中承袭了赫克歇尔的主要观点,所以人们一般称之为赫克歇尔—俄林要素比例说。

该理论的主要内容:

1. 各国所生产的同一产品的价格的绝对差是国际贸易的直

接原因,当两国间同一产品的价格差异大于产品的各项运输费用时,则从价格较低的国家输出商品到价格较高的国家是有利的。

2. 产品价格的国际绝对差异是由于产品生产成本的国际差异造成的。

3. 国际贸易发生的原因还在于两国国内各种商品的成本比例不同。因此,比较成本的差异是国际贸易产生的重要条件。

4. 生产要素的价格比例不同是造成生产成本不同比例的原因。因为不同的商品是由不同的生产要素组合生产出来的。由于各种生产要素彼此是不能完全替代的,所以,在生产不同的货物上必须使用不同的要素组合。两国间不同的要素价格比例将在这两国产生不同的成本比例。

5. 各国所拥有的各种生产要素的数量、种类、质量是不同的,生产要素的相对供给不同是要素的相对价格不同的基础。即各种生产要素的丰富与短缺是决定要素相对价格不同的原因。

通过以上分析,该理论认为:

1. 每个国家应该利用它的相对丰富的生产要素从事商品的生产,就可能处于比较有利的地位,而利用它相对稀缺的生产要素从事商品生产,则处于比较不利的地位,因此,每个国家在国际分工中,应该专业化生产并且出口的是本国相对丰富的生产要素生产的产品。

2. 国际分工和国际贸易的结果会消除贸易国生产要素收入的国际差异,并且会使商品价格趋于均等化。

3. 国际贸易的结果可以实现生产要素在两国间的间接移动,从而弥补生产要素在国际间不能自由移动的缺陷。

二、对外贸易与经济增长关系理论

(一)对外贸易是“经济增长发动机”学说

本世纪 30 年代经济学家罗伯特逊提出了对外贸易是“经济增长发动机”的命题。在 50 年代诺克斯根据 19 世纪英国与新移民

地区的经济发展的原因,补充和发展了这一命题。进入 60 年代,国际贸易迅速发展,西方经济学家又进一步补充了这一学说。这些学者从不同角度解释了对外贸易对经济增长的促进作用。

其主要内容如下:

1. 因为各国按比较成本规律进行国际贸易,通过“两利取重,两害取轻”的原理进行专业化分工,使资源得到有效的配置,增加了产量。通过交换,各国得到了更多的产品,这是对外贸易的直接利益。

2. 随着对外贸易的发展,通过一系列动态转换过程,把经济增长传递到国内各个经济部门,从而带动国民经济的全面增长,这是对外贸易发展产生的动态利益。

3. 出口扩大意味着进口能力的提高,而进口资本货物如先进设备和技术对经济落后国家的经济发展具有决定性的意义。

4. 规模经济效益。一国国内市场相对来说总是狭小的,出口则可以克服国内市场的局限性。生产规模可以不断扩大,以达到最佳程度,使生产效率不断提高,单位成本不断下降。这一方面可以提高利润率,另一方面会增强国际竞争能力。

5. 出口的不断扩大会鼓励外国资本的流入。这对普遍缺乏资本的落后国家日益重要。外资的流入不但解决国内投资不足的难题,而且会促进先进技术和传播。

6. 在世界市场上进行激烈的竞争会使国内出口产业以及与之相关的产业改进质量,降低成本,从而促进国内产业的发展。

(二)对外贸易是“经济增长发动机”学说的评论

首先,就该学说认为对外贸易能带动或激发经济增长这点来说,是正确的。特别是在 19 世纪,它的适用性更强。那时如英国这样的中心国家,随着其经济的增长,对初级产品的需求迅速增加,通过从外围的落后国家进口这些初级产品而引起这些外围国家的经济发展。而外围国家的经济发展又进一步引起对中心国家

产成品的进口需求,进一步引起其经济增长,如此循环往复,引起世界各国经济的增长和发展。

其次,这个学说也存在一些问题。

1. 它过分夸大了对外贸易的作用。西方国家经济发展的历史表明,除了对外贸易的作用外,还有四个主要因素,即:市场的扩大,资本的积累,科学技术的进步,先进的管理。这些因素相互影响,综合起来才能使经济取得迅速的发展。

2. 这个学说忽略了对经济增长机制的分析。在 19 世纪西欧国家对初级产品需求的增长之所以能带动少数白人移民地区的经济发展,是因为这些地区存在相应的政治和经济发展条件,而许多亚、非、拉国家,虽然它们对外贸易也增长了,但是并没有导致经济发展。原因是它们在国内还不具备这些政治、经济和社会的条件。

三、对外贸易乘数理论

对外贸易乘数理论是在英国著名的经济学家凯恩斯投资乘数理论的基础上发展而来的。

(一)凯恩斯的乘数理论

投资乘数是指投资增加所引起的国民收入增加的倍数。其含义是指:新增加的投资引起对生产资料的需求增加,从而引起从事生产资料生产的人们收入的增加。如此推演下去,结果由此增加的国民收入可能会等于原增加投资量的若干倍。凯恩斯认为,增加的倍数取决于“边际消费倾向”。边际消费倾向是指增加的消费在增加的收入中所占的比例。边际消费倾向越大,增加的国民收入的倍数就越多,反之就越少。

国民收入的增加量 = 乘数 $\times$ 投资的增加量

乘数的计算公式是:

乘数 = $1/(1 - \text{边际消费倾向})$

例:如投资的增加量为 10 万元,边际消费倾向为 0.8,则国民收入的增加为:

国民收入增加量 = $[1/(1 - 0.8) \times 10 \text{ 万}] = 50 \text{ 万(元)}$

(二) 对外贸易乘数理论

在国内投资乘数理论的基础上,凯恩斯的追随者们引申出对外贸易乘数理论。他们认为,一国的出口和国内投资一样,有增加国民收入的作用。当商品、劳务出口时,从国外得到的货币收入,会使出口产业部门收入增加,消费也增加。它必然引起其他产业部门生产增加,就业增多,收入增加……。如此反复下去,收入增加量将为出口增加量的若干倍。当商品劳务进口时,必然向国外支付货币,于是收入减少,消费随之下降,使国民收入收缩。他们得出结论,只有出口贸易为出超或国民收支为顺差时,对外贸易才能增加一国就业量,提高国民收入。此时,国民收入的增加量将为贸易顺差的若干倍。这就是对外贸易乘数理论的含义。

思考题:

十

1. 简述“三来一补”的含义。
2. 简述李嘉图“比较成本说”的主要内容。
3. 简述对外贸易乘数理论内容。
4. 指出亚当·斯密、大卫·李嘉图、凯恩斯的对外贸易理论的名称。