

全国“十五”工商管理培训系列教材

国际商务

国家经贸委培训司 组编

温 厉 著

74

T-740-4
1258

全国“十五”工商管理培训系列教材

国际商务

国家经贸委培训司 组编
温 厉 著

中国经济出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

国际商务/温厉著. —北京: 中国经济出版社, 2002.3

ISBN 7-5017-5538-8

I. 国… II. 温… III. 国际贸易 IV. F74

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2002) 第 006827 号

全国“十五”工商管理培训系列教材

国际商务

国家经贸委培训司 组编

温 厉 著

出版发行: 中国经济出版社

社 址: 北京市西城区百万庄北街 3 号 邮政编码: 100037

(电话:编辑部:010-68319285 发行部:010-68353507 010-88386794(传真))

经 销: 新华书店

印 刷: 北京星月印刷厂印刷

印 次: 2002 年 3 月第 1 版 2002 年 3 月第 1 次印刷

开 本: A5

印 张: 11.5

字 数: 260 千字

书 号: ISBN 7-5017-5538-8/F·4446

定 价: 17.00 元

序

蒋黔贵

由国家经贸委培训司组织编写的“十五”工商管理培训教材就要出版了，这是各位专家、教授辛勤工作的成果，是政府培训主管部门、院校（中心）以及出版社通力合作的结晶，也是广大企业经营管理人员期盼已久的事。教材的出版必将有力地推动已在全国广泛开展的工商管理培训，为确保培训质量与成效奠定坚实的基础。

21 世纪是以知识经济为主导的时代，是经济全球化、知识化、信息化空前加快的时代。在这样一个飞速变化的社会经济背景下，企业的发展环境更趋复杂，不确定性大大增加，企业间的竞争条件发生了深刻变化；由于产品寿命周期越来越短，信息、决策、研发、创新等对企业生存与发展具有了至关重要的意义；人力资本作为重要的生产要素，已成为决定经济发展、企业竞胜的稀缺资源。这些变化促使管理实践不断创新，并呈现出许多新的特点：企业组织管理结构一改曾经占主流地位的“金字塔”式层级结构，而呈扁平状态；管理决策更加重视信息的作用，重视计算机、网络在管理中的运用；管理行为由原来的物化管理逐步转变为人性的管理，尊重人、关心人、激发人、使人的潜能得以充分调动、聪明才智得以充分发挥成为管理的核心。作为工商管理培训的教科书，必须跟踪实践的发展，反映管理的最新变化。

“十五”时期是我国经济和社会发展步入新世纪的第一个五年，也是我国继续进行国民经济结构战略性调整、完善社会主义市场经济体制和进一步扩大对外开放的关键时期。我国顺利加入世界贸易组织（WTO），全面参与国际分工与合作，这既给我国经济发展带来了新的机遇，同时也带来了严峻的挑战。面对机遇和挑战并存的形势，迫切要求我们的企业进一步深化改革，提高经济效益，增强国际竞争能力。企业的竞争，从根本上说是人才的竞争，是人力资源开发质量的竞争。因而，进一步加强企业经营管理培训，全面提高企业经营管理素质，培养一大批有志向、懂经营、会管理、善决策、能开拓的新型企业管理人员队伍，已成为提高国民经济运行质量和增强企业竞争力的当务之急。

加强管理是企业永恒的主题，开展工商管理培训是企业培训中可持续的发展项目。但是，培训的内容、方法和手段必须与时俱进，着力创新，随着管理实践的发展而发展变化。与“九五”期间相比，“十五”期间工商管理培训的深化创新主要表现在：

一、调整课程设置

“十五”时期的工商管理培训课程由“九五”时期的12门调整为10门，将原有的国际贸易与国际金融、现代生产管理、财务报告分析、企业领导方法与艺术分别调整为国际商务、运营管理、会计报表分析和组织行为学。课程围绕着三个主要教学目标而设定：即围绕企业工商管理基础，开设了管理经济学、企业经济法概论；围绕企业经营活动，开设了会计报表分析、公司理财、市场营销、国际商务、运营管理；围绕企业管理活动，开设了企业战略管理、人力资源管理、组织行为学。课程的设置力图囊括在经济全球化背景下，我国企业经营管理所应掌握的知识与技能。

二、更新培训内容

教材内容涵盖了企业经营管理人员应掌握的工商管理的主要知识，力求反映当代管理科学的最新发展，揭示管理实践的最新变化，介绍管理艺术的成功经验，注重理论联系实际，把培养能力、提高素质放在极其重要的位置，具有较强的针对性、实用性和一定的超前性。

三、改进培训方法

工商管理培训是一种实践性、操作性很强的培训，在培训理念、内容、方法等诸多方面都具有鲜明的特点，特别是强调案例教学。“九五”之初，由于工商管理培训在我国刚刚起步，教学案例很少，即使部分院校开展案例教学，也大多是直接引用国外案例。进入“十五”，情况发生了较大的变化。一是我们有了一支经验丰富、教学水平较高的师资队伍；二是各院校（中心）在教学中编写、积累了相当的中国企业的案例，使案例教学更能结合中国企业实际，更能吸引学员参与讨论；三是信息技术、多媒体技术的发展为培训方法的改进提供了技术支撑和条件。

四、着力机制建设

“九五”时期的工商管理培训主要是通过行政的办法来推动。随着社会主义市场经济体制的逐步建立，传统的培训机制已不能适应培训发展的需要。“九五”期间的“调训难”、“一把手到训率低”等问题都与此有关。“十五”期间，必须着力培训机制建设，综合运用行政、法律和市场手段，通过试点逐步推行工商管理职业资格证书制度，解决培训的动力机制问题，推动管理培训顺利开展。

这套教材的酝酿、形成大致经过了以下几个阶段：（1）成立教材开发项目组。依托中国人民大学教材研究与开发中心，组成“十五”全国工商管理培训教材项目开发小组，在培训司

领导下，征询有关专家意见，确立项目开发方案。(2) 认真遴选教材主编。教材编写实行主编负责制，主编既要有一定的学术地位和影响，又要有较为丰富的教学经验；既要熟悉管理理论的最新发展，又要了解企业经营管理的实际；其构成既有普通高校教师，也有经济管理干部学院的教师；年龄上做到老、中、青兼顾。在编写队伍的组建过程中，特别强调了作者的责任心和良好的敬业精神。(3) 制定编写体例和编写提纲。为保证教材体例与风格一致并有一定创新，项目开发组的同志翻阅了大量书籍，广泛调研并征询部分主编的意见，形成编写体例。各书主编提出编写提纲，经工商管理培训教学研究组有关教师讨论修改后着手编写。(4) 审定出版。书稿完成后交教材开发小组，经组织相关专业的同行专家审定后，交出版社出版。通过以上各个环节的工作，保证了编写质量。

进入新世纪，知识经济时代悄然而至，终身教育（培训）已成为时代的主流，学习成为每个从业者胜任岗位需求的前提和高质量完成工作的基础。学习、实践、再学习、再实践，这既是形势发展的客观需要，也是广大企业经营管理人士的内在要求，更是着眼于 21 世纪的国家发展战略。我们希望这套新教材的出版能够满足广大企业经营管理人士的需要，达到学习新知识、树立新观念、把握新机遇、掌握新技能、促进新发展的目的。

2001 年 12 月

前 言

20 世纪 90 年代以来，人类历史上的一个重要发展是经济的全球化。新世纪开端，中国历史上的重大事件是中国加入世界贸易组织。冷战结束，经济增长及跨国公司对外投资，信息技术革命，以及发展中国家，尤其是保持快速经济增长势头的中国的对外开放，使得各国经济更加相互依赖、相互影响，并日益融为一体。中国加入世界贸易组织，意味着中国经济对外全面开放，经济全球化大潮使我国不可避免得被纳入世界市场，不可避免地和世界市场相互依存，中国已成为世界经济不可分割的一部分。

国际、国内市场的不断发展和变化，新的现象、新的问题不断涌现，推动着国际商务领域中的研究，同时也使研究国际国内的法律、法规，企业的贸易与投资运作显得越发重要，国际商务的研究对象也正如此。

《国际商务》课程是应用理论和国际贸易与国际投资实务相融合的、动态性很强的课程。《国际商务》一书，是笔者多年深入企业实践和教学经验的结晶，是针对企业管理层的专门教材。

本书的目的旨在使企业管理人员能够在马克思主义理论和社会主义经济理论的指导下，了解国际贸易和国际投资的作用，研究国际交换和国际投资中的利益分配，掌握国际贸易、国际合作合资的运作方式，熟悉国家对进出口、合资合作、服务贸易等方面的政策及规定。通过课程学习，使企业中、高层主管人员既掌握国际贸易和投资的基本理论知识，同时又有较强的操作能力和分析解决问题能力，成为符合社会主义市场需求的、对外商投资能够理性思考，以及对我国企业境外投资能够冷静决策并能决策

创新的高素质人才。

本书力求在以下几个方面有所作为：

1. 和国际接轨，教材内容涵盖了国际贸易和国际投资的知识。目前现有的教材均将国际贸易与国际投资截然分开，这必然导致基本理论和部分内容的重复，必然和 WTO 推行的贸易投资自由化相悖。

2. 突出理论新意，在全球化背景下有深度、分层次地研究我国企业的高度内向国际化问题，丰富并深入该领域的理论研究。

“经济全球化”这一概念是上个世纪 80 年代中期由美国的经济学家首先提出来的，而欧美国家对推动经济全球化的主体跨国公司的研究则已有半个世纪之久。90 年代以来，在美国的“先发优势”理论、“金刚石”理论的指导下，以美国为首的西方发达国家制定了新的战略性贸易政策，推动了跨国公司的发展，随着跨国公司海外直接投资的迅速扩大，发展中国家特别是中国已不可避免地“融入世界经济”。本教材力求客观公正地从理论到实践给“全球化”以科学的判断。

3. 突出“入世”对我国经济与企业的影响。中国“入世”问题为政界、学界、企业界所关注。目前现有的教材只讲述 WTO 的一般性知识，从未涉及中国“入世”对我国企业的影响，本教材增添国际贸易与投资自由化框架下我国的市场准入与国民待遇（即新政策），及其我国的企业运作等内容，以期提高企业把握商业机会和操纵市场的能力。

4. 增添服务贸易内容。在以往的研究中，我国学界对西方介绍的多，对西方的介绍中又偏重于生产领域，忽略了金融、零售、医院、教育等服务领域，本教材补充了服务贸易及服务贸易自由化的相关知识，使教材的内容更详细，适用面更宽。

5. 注重可操作性。现有的教材侧重投资战略研究，忽视了投资运作；强调了“利用外资，引进技术”，疏漏了对外资的监管；

突出了进出口实务，忽略了投资和合作实务等等，本教材每章配有案例，这些案例多为作者本人调研后撰写的，现实性和操作性很强，使教材更具实践性。

总之，本教材的价值在于其理论意义和应用意义，在于以更敏锐、更开阔的视角系统介绍经济全球化中的进出口、生产全球化和服务全球化、生产全球化中的投资运作，在全球化背景下有深度分层次地研究我国企业的内向国际化和外向国际化问题，丰富并深入了该领域的理论研究，为我国企业提供可操作、可借鉴的应对措施。

在本书付梓之际，笔者特别要向提供加工贸易案例的涂昌柏先生，提供反倾销问卷的郑永翔先生，提供电子商务案例的沈承秀女士，以及参加案例编写的姚冀和贺广勋两位先生表示深深的感谢！

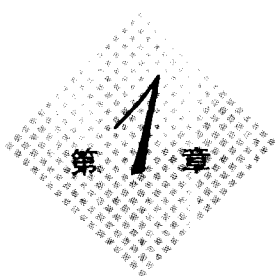
温厉

2002年3月

目 录

1	第1章 国际贸易与国际投资基本理论
2	第1节 国际分工理论与国际贸易政策
24	第2节 对外经贸发展战略理论
29	第3节 国际投资理论
37	第4节 国际商务基本术语
56	第2章 经济全球化与多边贸易体制
57	第1节 经济全球化概述
63	第2节 经济全球化中的多边贸易体制——WTO
83	第3章 国际服务贸易
86	第1节 服务贸易概述
105	第2节 国际技术贸易
115	第4章 国际贸易方式
116	第1节 传统的国际货物贸易方式
131	第2节 电子商务
145	第5章 海关制度与关税
146	第1节 海关的制度与职能
150	第2节 关税概述
161	第3节 倾销与反倾销
164	第4节 普遍优惠制
171	第5节 原产地规则

193	第6章 非关税措施
194	第1节 非关税措施概述
208	第2节 非关税措施中的环境问题
217	第3节 鼓励出口和出口管制
240	第7章 跨国企业与国际资本流动
241	第1节 企业跨国投资阶段论及其组织形态
247	第2节 企业跨国直接投资方式
256	第3节 我国企业的国际化经营
267	第8章 企业跨国投资环境及可行性研究报告
268	第1节 企业跨国投资环境
270	第2节 跨国直接投资导向
272	第3节 可行性研究报告
292	第9章 跨国公司的国际投资与国际贸易
293	第1节 跨国公司的全球战略
296	第2节 跨国公司的生产管理
300	第3节 跨国公司的经营管理
303	第4节 跨国公司的交叉文化管理
341	第10章 国际商务谈判
342	第1节 国际商务谈判及其前提条件
348	第2节 国际商务谈判人员应具备的基本素质



国际贸易与国际投资 基本理论

本章重点

- 国际贸易和国际投资保护理论与政策
- 国际贸易和国际投资自由理论与政策
- 新贸易理论和战略性贸易政策
- 国际贸易和投资基本概念及术语

引 例

从2001年4月23日零时起,日本政府对向中国向日本出口的大葱、生蘑菇和蔺草席实施的临时紧急限制进口措施开始生效,有效期为200天,将一直持续到2001年11月8日。在这期间,日本政府只允许在一定数量之内的上述产品按现行关税进口,对超过限额的部分将征收高额税金,分别为大葱256%、生蘑菇

266%、灯芯草 106%。日本国内流通部门将把追加部分的税金转移到相应商品的价格上，最终将由日本国内消费者来承担。此后，日本国内的其他一些行业协会也趁机提出针对中国产品的限制性进口保护，这对中国农业和轻工产品的出口构成了极大威胁。日本方面声称，中国农产品对日出口剧增，对日本国内相关产业造成冲击，为了保障日本农民利益，不得不援引 WTO 保障措施条款而临时设限，此举符合 WTO 规则。但据中国有关方面的统计，以上 3 种农产品对日本的出口并未出现激增，更不能得出对日产业形成损害的结论。据中国海关的资料统计，受紧急进口限制的 3 种产品对日年贸易额仅为 1.5 亿美元，根本不足以对日本国内相关产业构成实质性威胁。

在日本单方面采取临时紧急限制进口措施 2 个月后，中国政府宣布了自己的报复性措施：对 3 种原产于日本的进口商品汽车、移动电话和空调设备征收特别关税，税率为 100%。

第 1 节 国际分工理论与国际贸易政策

一、贸易保护理论与政策

(一) 重商主义——贸易保护的起点

1. 重商主义产生的历史背景及其基本特征

重商主义 (Mercantilism)，是资本主义早期的国际贸易理论。产生于 15~17 世纪资本原始积累时期。15 世纪，西欧各国逐步开始从封建社会向资本主义过渡，特别是新大陆的发现，促使商品货币关系不断发展。商品经济发展，货币需求急剧增长，成为社会各界纷纷追逐的对象。当时，充当交易媒介的货币，主要是黄金、白银等铸成的金属货币，金银货币成为社会

财富的象征，具有至高无上的权威。克·哥伦布曾说过：“谁有了黄金，谁就可以在这个世界上为所欲为；有了黄金，甚至可以使灵魂升入天堂。”拜金主义或货币拜物教，成为当时社会思潮的主旋律。

社会对货币的巨大需求，与金银可能的供应形成强烈反差。西欧除法国出产少量的白银外，大多数国家都不产金银。于是，西欧各国寄希望于发展国际贸易，从国外获取国内所需的大量金银货币。

当时，在社会经济生活中居于统治地位的是商业资本，作为雏形的生产资本尚处在从属地位。发展对外贸易，商业资本自然就成为经济活动的主角。国际贸易实践的发展，推动了国际贸易理论的研究。一些商人、政府官员、学者等以国际贸易实践经验为基础，进行了广泛的研究，主要有贸易差额、贸易政策、价格、汇率等许多问题。这些研究构成了重商主义理论的全部内容。重商主义是对资本主义生产力方式的最早的理论探讨。它所探讨的“商”仅限于对外贸易，其研究停留在流通领域的表象，重商主义的理论要点：

(1) 将货币与财富混为一谈，他们中的多数人把货币当作财富的惟一形式。

(2) 一国货币财富的来源，除开采金银矿藏外，就是要发展贸易，认为财富主要来源于流通领域。

(3) 从流通领域能增加一国财富总量的只能是对外贸易，而不是国内贸易。因为国内贸易中一人之所得，即为另一人之所失，不会使货币总量增长。

(4) 在对外贸易中，要遵循少买多卖的原则。力争贸易顺差。

(5) 大力主张国家干预经济生活，以法律和行政手段保护和发展本国工商业，增加国际收支盈余。可见，重商主义观点

是商业资产阶级的利益体现，反映了新兴资产阶级积累货币资本的渴望。

2. 早期与晚期重商主义国际贸易理论的差异

重商主义在其发展过程中，大致经历了早期和晚期两个发展阶段。这两个时期的重商主义理论与政策主张虽有上述的一些共同内容，但又有明显的区别，特别是在理论观点上有着较大差异。早期重商主义流行于15世纪到16世纪中叶的西欧各国，当时商品生产与流通还不发达。他们不仅主张在对外贸易中少买多卖或不买，用以积累货币，而且积极鼓吹国家采取强制手段禁止货币输出。这种将取之于对外贸易中的货币仅作为财富珍藏下来，而不再投入对外贸易流通的理论，可以称之为货币差额论或货币平衡论。早期重商主义的代表，主要有英国的斯塔福德、法国的博丹和孟克列钦等人。威廉·斯塔福德（Willian Stafford, 1554—1612年）于1581年发表的《关于英国公共福利的对话》，反对从国外进口英国能够制造的工业品，尤其反对由英国输出羊毛、皮革等原料，而由外国加工成呢绒、衣服、皮带、手套等制成品输入英国。认为这样，一方面通过国际贸易，国外能赚取大量利润，造成英国货币的流失；另一方面会剥夺本国人的生计，减少就业。因此，要求国家进行贸易保护，实行保护关税制度。并且，还提出了关于贸易差额的观点，指出：“我们必须时时注意，从别人那里买进的不超过我们出售给他们的。否则，我们自己将陷于穷困，而他们则日益富足。”

晚期重商主义盛行于16世纪中叶到17世纪中叶，这时西欧各国工场手工业有了较大发展，对推动国际贸易发展显示了巨大作用。于是，晚期重商主义者则主张国家应允许货币输出国外，购买本国生产所需的原材料或进行转口贸易，大力发展生产，但仍然坚持少买多卖的原则，以便从国外获取大量货币。这种将货币当作资本，以便从对外贸易中得到更多货币的理论，

可以称之为贸易差额论或贸易平衡论。晚期重商主义的代表，主要有意大利的安东尼奥·塞拉、法国的柯尔培尔、英国的托马斯·孟等人。托马斯·孟（Thomas·Mun，1571—1641年）是晚期重商主义最杰出的代表人物，其著名代表作是1664年在他死后发表的《英国得自对外贸易的财富》一书，他批评了早期重商主义禁止货币流出，将货币贮藏起来的不明智做法，主张应将货币投入有利可图的对外贸易，认为“货币产生贸易，贸易增多货币”。货币只有投入对外商品流通，才能增殖更多货币。同时，他还认为，只有保持贸易出超，才可增加货币并使国家富足。因此，他提出：“对外贸易是增加我们的财富和现金的通常手段，在这一点上我们必须时时谨守这一原则：在价值上，每年卖给外国人的货物，必须比我们消费他们的为多。”他还进一步证明，取得对外贸易顺差，并不拘泥于商人每一笔个别贸易，而是反映为一国在一定时期的出超总额。为了实现外贸顺差，托马斯·孟提出了发展英国工场手工业、航运业等措施，殖民扩张纲领，以及保护贸易等政策主张。

（二）“幼稚工业保护”理论

在19世纪资本主义自由竞争时期，美国与德国先后实行了保护贸易政策。美国独立后，首任财政部长汉密尔顿（A. Hamilton，1757—1804）代表资产阶级独立发展美国经济的要求，在1791年12月提出的“制造业报告”（Report of Manufacture）中认为，为使美国经济自立，应当提高进口商品的关税保护美国的幼稚工业。德国在19世纪70年代以后，新兴的产业为避免外国工业品的竞争，使之能充分发展，便不断实施保护贸易措施。1879年，首相俾斯麦改革关税，对钢铁、纺织品、化学品、谷物等征收进口关税，并不断提高；而且与法国、奥地利、俄国等进行关税竞争。1898年，又通过修正关税法，成为欧洲高度保护贸易国家之一。