



高职高专国际商务专业系列教材

国际经济技术合作

Guoji Jingji Jishu Hezuo

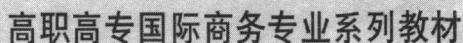


顾问 / 薛荣久 主编 / 李玫宇



重庆大学出版社

<http://www.cqup.com.cn>



江苏工业学院图书馆
藏书章

顾 问 / 薛荣久 主 编 / 李玫宇

重庆大学出版社

内容提要

本书就国际直接投资合作、国际租赁、国际技术贸易、国际工程承包与劳务合作、国际发展援助、国际税收合作、国际经济合作项目可行性研究等内容进行了详细的阐述。内容全面,重点突出,注重理论的通俗性和实务的可操作性,即可作为高职高专院校国际商务专业或经贸类相关专业的教材,也可以作为实际工作人员的培训用书。

图书在版编目(CIP)数据

国际经济技术合作/李玫宇主编. —重庆:重庆大学出版社,2006.8

(高职高专国际商务专业系列教材)

ISBN 7-5624-3691-6

I. 国... II. 李... III. 国际合作:经济技术合作
—高等学校:技术学校—教材 IV. F113.2

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2006)第 069606 号

高职高专国际商务专业系列教材 国际经济技术合作

顾问 薛荣久

主编 李玫宇

责任编辑:顾丽萍 版式设计:顾丽萍

责任校对:邹 忌 责任印制:张 策

*

重庆大学出版社出版发行

出版人:张鸽盛

社址:重庆市沙坪坝正街174号重庆大学(A区)内

邮编:400030

电话:(023) 65102378 65105781

传真:(023) 65103686 65105565

网址:<http://www.cqup.com.cn>

邮箱:fxk@cqup.com.cn(市场营销部)

全国新华书店经销

重庆现代彩色书报印务有限公司印刷

*

开本:787×960 1/16 印张:18.5 字数:322千

2006年8月第1版 2006年8月第1次印刷

印数:1—3 000

ISBN 7-5624-3691-6 定价:24.00元

本书如有印刷、装订等质量问题,本社负责调换
版权所有,请勿擅自翻印和用本书
制作各类出版物及配套用书,违者必究

教师信息反馈表

为了更好地为教师服务,提高教学质量,我社将为您的教学提供电子和网络支持。请您填好以下表格并经系主任签字盖章后寄回,我社将免费向您提供相关的电子教案、网络交流平台或网络化课程资源。

请按此裁下寄回我社或在网上下载此表格填好后Email发回

书名:		版次	
书号:			
所需要的教学资料:			
您的姓名:			
您所在的校(院)、系:	校(院)		系
您所讲授的课程名称:			
学生人数:	____人	____年级	学时:
您的联系地址:			
邮政编码:		联系电话	(家)
			(手机)
E-mail: (必填)			
您对本书的建议:		系主任签字	
		盖章	

**请寄:重庆市沙坪坝正街 174 号重庆大学(A 区)
重庆大学出版社市场部**

邮编:400030

电话:023-65111124

传真:023-65103686

网址:<http://www.cqup.com.cn>

E-mail:fxk@cqup.com.cn

编委会

- 顾 问 薛荣久(对外经济贸易大学教授、博士生导师)
- 主 任 刘红燕(深圳职业技术学院副教授,博士)
陈科鹤(广西国际商务职业技术学院副教授、系主任)
- 副主任 蒋 琳 李国冰 卢永忠 刘冰涛
谢晋洋
- 委 员 黄志平 侯贵生 李小红 姜 洪
唐友清 李秀平 刘 靖 雷裕春
李玫宇 韦海燕 李晓璇 江运芳

序言

进入 21 世纪以来,随着经济全球化的深入发展,世界经济贸易发生了巨大变化,特别是我国加入 WTO 后的权利与义务,对我国的国际经济贸易环境产生了深远影响,也对我国的人才素质和知识结构提出了更高的要求。对我国高等职业教育提出了要求:如何跟上我国国际经济贸易的迅速发展?如何为我国培养出合格的、综合型和实用性的国际商务职业人才?

高职高专教育是我国高等教育的重要组成部分,担负着为国家培养输出生产、建设、管理和服务第一线技术应用型人才的重任。进入 21 世纪后,高职高专教育的改革和发展呈现出前所未有的发展势头,在校学生数量和毕业数量已占我国高等教育的半壁江山,成为我国高等教育的一支重要的生力军;“以就业为导向”、“够用、适用”、“订单式培养”的办学理念成为高等职业教育改革与发展的主旋律。

为适应我国开放型经济和高等职业教育的发展要求,必须加强高职高专院校的教学改革和教材建设。为了提高我国高职高专的教材质量,重庆大学出版社在全国范围内进行了深入的调研,2005 年 8 月在昆明组织了 10 多所在国际商务专业方面有丰富办学经验的高职高专院校的专家和一线骨干教师,就该专业的系列教材在书目品种、结构内容、编写



体例等多个方面进行了科学严格的论证。

在重庆大学出版社精心策划下,经过与会者的共同努力,我认为本套系列教材具有如下的亮点:

第一,全新的课程体系。本套系列教材是根据岗位群的需要来规划、设置而编写的。

第二,立体化的教材建设。课程突出案例式教学以及实习实训的教材体系,并配套推出电子教案,为选用本系列教材的老师提供电子教学支持。

第三,突出实用性。参与本套教材编写的教师均具有多年的国际贸易实践经验和长期从事教学和研究工作的经历。在教材编写中力求把二者结合起来,做到实用,使学生较好地掌握实际操作本领,使得“实务”课程真正体现“务实”。

第四,内容体现前沿。本套系列教材反映了国际商务的最新研究成果和规范。教材内容既能满足高职高专国际商务专业学生培养目标的需要,又能满足培养具有外贸实务操作、业务外语交流、熟悉电子商务技术等具有较强业务能力的复合型人才的需要。

本人1964年从北京对外贸易学院(对外经济贸易大学前身)研究生毕业,留校至今,一直从事国际贸易的教学与研究。对我国的国际贸易教育与研究一直积极支持。2005年8月重庆大学出版社邀我参加“国际商务高职高专系列教材”编写会议,就这套教材编写应考虑的国际商务发展背景、教材定位、书目品种、结构内容、编写体例发表了意见,还就已经编写出的教材大纲发表了修正建议,与参会的老师进行了交流。

此外,重庆大学出版社邀我担任这套系列教材的主审,对此盛情我婉言谢绝,主要理由是我没有履行主审任务的时间。因为我一直担任本科、硕士研究生和博士研究生的教学,还承担教育部“211”重大课题《国际经贸理论通鉴》的总主编工作,此外,还有一些社会活动,没有时间从事这套系列教材的主审,但可为它作序。

总之,我相信,在重庆大学出版社精心策划下,在全体编写老师和编审委员会的共同努力下,一套内容新、体系新、方法新、工具新的符合我国国际商务发展需要的“国际商务高职高专系列教材”已基本成型,其中有的教材已被教育部列为普通高等教育“十一五”国家级规划教材。相信本套系列教材能够满足国际商务教学和高等国际商务职业人才培养的需要。

对外经济贸易大学教授、博士生导师

薛荣久

2006年7月13日



目录 CONTENTS

第 1 章 国际经济技术合作概述 1

1.1 国际经济技术合作的基本概念 2

1.2 国际经济组织对国际经济技术合作的影响 ... 9

1.3 跨国公司与国际经济技术合作 11

本章小结 15

习题 16

案例分析 17

第 2 章 国际投资合作 19

2.1 国际直接投资 20

2.2 国际间接投资 34

本章小结 49

习题 50

案例分析 52

第 3 章 中国利用外资与发展对外投资 54

3.1 中国利用外资概述 55

3.2 中国对外直接投资 65

3.3 BOT 投资方式 71

本章小结 74

习题 75

案例分析 76



第4章 国际租赁	77
4.1 国际租赁概述	78
4.2 国际租赁的基本程序与合同	86
本章小结	94
习题	95
案例分析	96
第5章 国际技术贸易	97
5.1 国际技术贸易概述	98
5.2 国际技术贸易的基本方式	101
5.3 国际技术贸易的程序与价格支付	104
5.4 中国的技术进出口贸易	111
本章小结	119
习题	120
案例分析	122
第6章 国际服务贸易	124
6.1 国际服务贸易概述	125
6.2 主要国际服务贸易方式	132
6.3 中国国际服务贸易的发展	147
本章小结	151
习题	152
案例分析	153
第7章 国际工程承包与劳务合作	155
7.1 国际工程承包概述	156
7.2 国际工程承包的业务程序	161
7.3 国际工程承包报价	176

7.4 国际工程承包合同	179
7.5 国际劳务合作	182
本章小结	194
习题	194
实训	194
案例分析	195
第8章 国际发展援助	199
8.1 国际发展援助概述	200
8.2 国际发展援助的实施程序	208
8.3 中国与国际发展援助	215
本章小结	218
习题	219
案例分析	220
第9章 国际税收	222
9.1 国际税收概述	223
9.2 国际避税方法与国际反避税措施	228
9.3 中国的涉外税收政策	241
本章小结	245
习题	246
案例分析	247
第10章 项目可行性研究与风险管理	248
10.1 项目可行性研究	249
10.2 国际经济技术合作项目的风险管理	265
本章小结	275
习题	276
实训	276
参考文献	279

第1章

国际经济技术合作概述

【本章导读】

本章介绍国际经济技术合作的概念、特点,研究对象与基本特征,合作的类型与方式以及对经济发展的意义和作用。



1.1 国际经济技术合作的基本概念

1.1.1 国际经济技术合作的概念

国际经济技术合作(International Economic Cooperation,缩写为 IEC)是指世界上不同国家(地区)政府、国际经济组织和超越国际界限的自然人与法人为了共同利益,在生产领域和流通领域(侧重生产领域)所进行的以生产要素的国际移动和重新合理组合配置为主要内容的、较长期的经济协作活动。国家间的经济政策协调也是国际经济技术合作的重要内容。

根据上述定义,国际经济技术合作可以简单地概括为不同国家(地区)主体之间的经济协作活动。对于国际经济技术合作的含义可以从以下几个方面来理解:

1) 国际经济技术合作的主体

国际经济技术合作的主体是多元化的,包括不同国家(地区)政府、国际经济组织和各国的企业法人 with 自然人,其中以跨国公司为主要主体。

2) 国际经济技术合作的范围

国际经济技术合作的范围主要集中在生产领域和技术领域。由于各国的自然条件和经济发展水平不同,各国所拥有的生产要素存在着数量上和质量上的差异,通过国际经济技术合作,各国可以输入自己经济发展所必需而又稀缺的各种生产要素,输出自己具有优势或者多余的生产要素,从而达到生产要素的优化组合,使各国的生产要素充分发挥作用,优势互补,推动世界整体生产力水平的发展。

3) 国际经济技术合作的内容

国际经济技术合作的主要内容既可以是经济活动,也可以是经济政策协调,是不同国家生产要素(如资源、土地、资本、劳动力、技术、设备与管理技能等)和技术要素的优化组合与配置。

4) 国际经济技术合作的期限

国际经济合作活动的周期一般比较长,有的项目的合作周期可能长达数十年,一般来说,其风险较大,因此,要求不同国家间建立一种长期、稳定的协作关系,共同开展某些经济活动。

5) 国际经济技术合作的原则

国际经济技术合作参与者之间是平等互利的合作关系。所谓平等互利原则,是指在相互经济交往中,根据双方的需要与可能,有来有往,互惠互利。即不论国家大小强弱,企业规模如何,它们的地位是平等的,都有权利享受合作的利益,承担合作应承担的义务,通过协商或其他途径解决合作中的争议和纠纷。

当代国际经济技术合作的产生,是以国际分工进入生产国际化为其物质基础的,是经济生活日益国际化、全球化的必然结果。第二次世界大战后初期,国际经济技术合作首先在地区的范围内得到了发展;到了20世纪六七十年代,在第三次科技革命的推动下,社会生产力得到了迅猛的发展,导致社会经济技术的国际化,加上跨国公司的积极参与,使国际经济技术合作开始突破了地区性限制,生产要素从生产效率较低的地区或部门转移到生产效率较高的地区和部门,从而获得了世界性的意义;进入20世纪90年代以后,国际经济技术合作已日益发展成为国际经济关系的主体与完整体系,它与国际贸易、国际金融等相互依存、相互促进,使国际经济关系产生新的巨大活力,从而极大地推动了世界经济发展。

1.1.2 国际经济技术合作与国际贸易的异同

国际经济技术合作与国际贸易都是国际分工的表现形式,从历史发展进程看,国际经济技术合作是在国际贸易的基础上发展起来的,两者之间存在着密切的关系。广义的国际经济技术合作是指一切跨国界的经济往来活动,包括各国之间的商品贸易和其他各种形式的经济往来。但从狭义上看,两者在研究上又有各自不同的侧重点,存在着相互交叉、相互替代、相互补充和相互融合的关系。

1) 国际经济技术合作与国际贸易的主要联系

国际经济技术合作与国际贸易存在以下主要联系:

①国际经济技术合作与国际贸易是国家间经济联系的重要方式,是各国国



际经济交往的重要方式,是各国在以平等互利为原则的基础上获取比较利益的手段。

②国际经济技术合作与国际贸易都与生产要素禀赋有关。一般来说,各国开展国际经济技术合作的具体方式反映了其生产要素的禀赋情况,同样,各国大量进出口的商品生产中也都密集地使用了其禀赋稀缺(或丰裕)的生产要素。生产要素的禀赋即决定了国际经济技术合作中各种生产要素的组合形式和结构类型,也决定了国际贸易中各国参与交换的商品种类和数量。

③与商品(货物或服务)生产有关。在国际经济技术合作中,合作者以自己占优势的要素参与合作,共同生产;在国际贸易中,各国利用自己占相对优势的要素生产商品,通过商品的国际交换实现生产要素的间接转移,获得比较利益。

④实践中两者经常结合在一起,形成综合性的国际经济活动。如国际投资、国际工程承包等国际经济合作方式就是国际商品贸易、国际资本输出、国际技术转让和国际生产的结合。

2) 国际经济技术合作与国际贸易的主要区别

国际经济技术合作与国际贸易虽然都是国际分工的表现形式,但其内容、方式、运动规律又有着完全不同的特殊性。

①国际经济技术合作与国际贸易各自所侧重的领域不同。国际经济技术合作是研究国际之间各种生产要素重新组合与配置的运动规律及其协调机制,其侧重点主要是生产领域的直接合作;国际贸易则是研究国际之间商品流通的规律性,其侧重点是商品的进出口贸易活动,属于流通领域的范畴。

②生产要素的移动方式不同。在国际经济技术合作活动过程中,存在着生产要素的直接移动,而在国际贸易的过程中,生产要素是物化在商品或货物中的间接移动。

③开展业务或进行交易的内容、方式、价格的计算、程序等不同。国际贸易的业务程序,往往是一笔商品交易签约后,出口方的责任是按合同要求的商品品质、规格、数量及时交货;进口方的责任是按合同规定及时支付货款。一旦双方完成交货与付款后,交易即告结束。国际经济合作则完全不同,在项目谈判时,双方要根据项目的特点和各自的需要来确定一个适当的合作方式。达成协议后,还需要组成一个联合性质的经济实体。参加实体的有关各方,对项目的经营成败有着共同的利害关系,有的项目还要共同管理、共担风险和共负盈亏。

④对各国经济发展和科技水平提高所起的作用不同。东道国通过国际经济合作,如引进外商投资办厂,可以直接获得比较先进的技术和管理知识,有利

于改造本国的落后产业,建立新的产业,实现产业结构的优化组合;对于外国投资者来说,就地生产和销售,有利于自身在国际市场的生存和发展。国际商品贸易是通过商品进出口来影响各国经济,它可以克服因生产要素缺乏不能生产某一产品的矛盾,或节约本国稀少而昂贵的生产要素的耗费,但一般不能直接促进进口国生产力的提高和经济结构的改善。

1.1.3 国际经济技术合作的类型与方式

1) 当代国际经济技术合作的类型

国际经济技术合作的内容十分丰富,从不同的角度,对国际经济技术合作的分类有多种不同的说法,比较常见的有以下几类:

(1) 广义的国际经济技术合作与狭义的国际经济技术合作

广义的国际经济技术合作包括一切国际经济交往方式在内的国际经济技术合作。这种泛指“国际经济技术合作”不仅包含了第二次世界大战以后发展起来的新的国际经济交往方式,而且也涵盖了国际商品贸易、国际金融服务等传统国际经济交往方式。狭义的国际经济技术合作侧重在不同国家的合作主题在生产领域内所进行的各种形式的经济技术往来活动,即在资源、资本、劳务、技术、管理等领域所进行的合作活动。这里所讲的国际经济技术合作,实际上指的就是后者。

(2) 宏观国际经济技术合作与微观国际经济技术合作

根据参加国际经济技术合作主体的不同,可以将国际经济技术合作分为宏观国际经济技术合作与微观国际经济技术合作。

宏观国际经济技术合作是指不同国家政府之间以及不同国家政府与国际经济组织之间,通过一定的方式开展的经济协作活动。

不同国家政府之间的经济合作涉及3个方面的主要内容:

①各国政府通过本国与世界其他有关国家签订双边或多边协定来保护本国自然人或法人在国外的合法权益;

②遵照国际惯例,通过本国的涉外经济立法来明确外国自然人和法人在本国应享有的权利和应尽的义务与责任;

③通过国家经济发展战略和规划来协调本国对外经济合作的各种关系,使对外经济合作的开展符合于本国经济发展的长远目标和宏观利益。此外,不同国家政府与有关国际经济组织之间的经济协作活动也是宏观经济合作的重要



内容。

微观国际经济技术合作指不同国籍的自然人和法人之间通过契约、合同等方式确定合作各方的权利、义务和责任,明确合作的方式和内容,开展较长期和较稳定经济合作活动。

微观国际经济技术合作是宏观国际经济技术合作的基础,而宏观国际经济技术合作则规定了微观国际经济技术合作的对象、范围和性质;宏观国际经济技术合作服务于微观国际经济技术合作,任何形式的宏观国际经济技术合作最终都将落实到微观国际经济技术合作上来。

(3) 多边国际经济技术合作与双边国际经济技术合作

这是根据宏观经济技术合作参加方的数量多少来划分的。

多边国际经济技术合作是指两个以上国家政府之间,以及一国政府与国际经济组织之间所进行的经济合作。区域性经济组织内部的经济合作、有关国际性组织项下的经济合作、国家集团内部以及国家集团之间的经济合作均属于多边国际经济技术合作。

双边国际经济技术合作是指两国政府之间进行的经济合作。多边国际经济技术合作与双边国际经济技术合作一般都属于宏观国际经济技术合作的范畴。

(4) 垂直型国际经济技术合作与水平型国际经济技术合作

根据参与方经济发展水平的不同以及合作涉及的领域和内容的不同,国际经济技术合作可分为垂直型国际经济技术合作与水平型国际经济技术合作。

垂直型国际经济技术合作一般指经济发展水平差异较大的国家之间、科技及装配水平差异较大的厂矿企业之间或商品生产前后在产品生产企业之间所进行的经济合作活动。

水平型国际经济技术合作则是指经济发展水平差异不大的国家之间、科技及装配水平接近的工矿企业之间或商品生产中处于同一产品阶段的企业之间的经济合作活动。

垂直型国际经济技术合作和水平型国际经济技术合作既包括了宏观国际经济技术合作的内容,也含有微观国际经济技术合作的内容。

(5) 区域经济合作

根据目前世界各地所成立的区域性经济组织,国际经济技术合作还可以分为区域经济合作,主要有欧洲联盟、北美自由贸易区、亚太经合组织、东盟自由贸易区等区域经济组织内部各主体间的合作。