

国际商务

汤长兴 张晨 编著



中国科学技术大学出版社

国际商务

汤长兴 张 晨 编著

*

中国科学技术大学出版社出版发行

(安徽省合肥市金寨路 96 号, 230026)

中国科学技术大学印刷厂印刷

全国新华书店经销

*

开本: 850×1168/32 印张: 6.75 字数: 170 千

1997 年 10 月第 1 版 1997 年 10 月第 1 次印刷

印数 1—4000 册

ISBN7-312-00934-4/F·37 定价: 8.00 元

前 言

随着改革开放的不断深入,我国的经济正稳步地迈向国际化,以世界经济为背景,积极参与国际分工,扩大国际商务活动的规模和领域。我国的企业经营也将在激烈的国际市场竞争中求生存、求发展。企业要想在激烈的竞争中立于不败之地,就必须要有—批谙熟国际经济,了解国际市场行情,准确掌握国际商务运作基本规则和程序的商务人才。

为了适应我国企业外向型经济的发展和培养国际商务人才的需要,特编写了这本《国际商务》教材。本书系统地介绍了国际商务的基本规则、程序、策略和操作方法。在介绍国际贸易实务、国际投资、国际商务文书和国际招标方面配有中英文范文示例,便于读者在实际工作中参考使用。另外本书还介绍了国际汇兑与结算、国际商务市场、国际标准和部分国家标准、国际商务信息和国际商务礼仪等。

本书的编写注重理论性、实用性和系统性的结合,力求做到通俗易懂。本书可作为大专院校学生的选修课教材和企业经济管理人员的培训教材,亦可供自学者使用。

本书的第四章由张晨编写。中国科学技术大学商学院李正中先生在本书编写时给予了积极的鼓励和支持,在此—并致谢。

由于水平所限,疏漏和错误在所难免,敬请读者不吝赐教。

编 者

1997年2月6日

目 次

第一章 国际贸易概述.....	1
第一节 国际贸易政策	1
1. 贸易政策的划分.....	2
2. 贸易政策的内容.....	2
第二节 国际贸易壁垒	3
1. 关税和关税壁垒.....	3
2. 非关税壁垒.....	5
第三节 鼓励出口措施	6
1. 出口信贷.....	6
2. 出口补贴.....	6
第四节 世界贸易组织(WTO)	7
1. 世界贸易组织的宗旨和基本原则.....	8
2. 世界贸易组织机构.....	8
3. 世界贸易组织首届部长会议.....	8
第二章 国际贸易实务	14
第一节 建立贸易关系	14
1. 进口商自我介绍	14
2. 出口商自我介绍	15
第二节 询盘、发盘、还盘、接受	16
1. 询盘	16
2. 发盘	16
3. 还盘	16
4. 接受	17

第三节 商品检验	27
1. 法定商检的内容	28
2. 商品检验证书	28
第四节 货物装运	30
1. 货物装运期	30
2. 提单	30
3. 海洋运输	31
第五节 保险	33
1. 海损	33
2. 中国海运货物保险	33
第六节 海关	35
1. 海关手续	35
2. 计征关税	36
第七节 索赔	36
1. 贸易索赔	37
2. 运输索赔	37
3. 保险索赔	37
第八节 国际贸易术语	39
1. E 组	40
2. F 组	40
3. C 组	40
4. D 组	40
第三章 国际商务市场	45
第一节 国际商品市场	45
1. 商品交易方式	45
2. 加工贸易方式	47
3. 补偿贸易方式	47
4. 租赁贸易方式	47

第二节 国际服务市场	48
1. 国际劳务合作	48
2. 国际咨询服务	49
3. 国际旅游服务	49
第三节 国际技术市场	50
1. 技术贸易的主要内容	50
2. 国际技术市场上的贸易形式	51
第四章 国际结算与汇兑	53
第一节 国际贸易的商品价格	53
1. 作价原则和作价方法	53
2. 计价货币的选择	55
3. 佣金和折扣的运用	56
第二节 国际结算	57
1. 结算工具	58
2. 结算方式	61
第三节 国际汇兑和外汇业务	78
1. 外汇与汇率	78
2. 国际贸易中外汇风险的管理	80
第四节 中国的外汇管理体制	83
1. 我国外汇管理体制的改革	83
2. 人民币经常项目下可兑换的含义	84
第五章 国际投资	86
第一节 建立中外合资经营企业	86
1. 合资经营企业的法律依据	86
2. 合资经营企业享受的优惠政策	88
3. 建立合资经营企业的文件和报批手续	89
第二节 建立中外合作经营企业	92
1. 合作经营企业的组织形式	93

2. 合作经营与合资经营的区别	93
3. 建立合作经营企业的文件	94
第三节 建立独资跨国经营企业	95
1. 跨国公司的组织和管理	95
2. 跨国公司的生产和贸易	96
3. 建立独资跨国经营企业的法定程序	96
第四节 建立海外投资企业	98
1. 海外直接投资的风险	98
2. 海外投资企业的审批程序	99
第五节 国际证券与信贷投资	100
1. 证券投资	100
2. 国际信贷投资	100
第六章 国际招标与投标	102
第一节 国际招标	102
1. 招标方式	103
2. 招标程序	103
3. 招标文件	104
第二节 国际投标	105
1. 国际投标的程序	106
2. 成本效益估算	106
3. 标价的报价方法	107
4. 投标书的制作	109
第三节 投标文件格式	110
1. 投标书	110
2. 投标书附录	113
3. 协议书	114
4. 投标保函	117
第七章 国际标准和部分国家标准	123

第一节 国际标准化组织 ISO	123
1. ISO 理事会的机构	124
2. 认证委员会	124
第二节 国际标准 ISO9000,9001,9002,9003,9004	124
1. ISO 9000	124
2. ISO9001~9003	125
3. ISO9004	126
第三节 国家标准	127
1. 中国国家标准(GB)	127
2. 美国国家标准(ANSI)	131
3. 德国国家标准(DIN)	131
4. 法国国家标准(NF)	132
5. 英国国家标准(BS)	132
6. 日本国工业标准(JIS)	132
第四节 EAN 国际物品编码及其标准	133
1. 条码编码及标准	133
2. 条码印制	134
3. 扫描技术	134
4. 译码技术	134
5. 条码技术的应用	135
第八章 国际商务信息	136
第一节 信息的功能	136
1. 市场预测功能	137
2. 信息反馈功能	137
3. 领导决策功能	138
第二节 信息的搜集	138
1. 信息来源	138

2. 获取信息途径·····	139
3. 搜集信息方法·····	139
第三节 信息系统的建立 ·····	140
1. 一般信息子系统·····	140
2. 国际市场子系统·····	141
3. 客户子系统·····	143
4. 订货、发货子系统·····	143
5. 金融、财务、统计子系统·····	143
第四节 信息的加工 ·····	143
1. 信息加工的必要性·····	144
2. 信息加工的基本要求·····	144
3. 信息加工的基本内容·····	144
第五节 电子信息与INTERNET 因特网 ·····	145
1. INTERNET 在中国的发展·····	145
2. INTERNET 因特网的连接·····	147
第九章 国际商务文书 ·····	149
第一节 商务书信的格式 ·····	149
1. 信件的组成部分·····	149
2. 信件的格式安排·····	152
第二节 商务文件格式 ·····	153
1. 项目意向书·····	154
2. 项目建议书·····	156
3. 可行性研究报告·····	159
第三节 商务社交文书 ·····	184
1. 邀请信·····	184
2. 推荐信·····	186
3. 请柬·····	187
第十章 国际商务礼仪 ·····	189

第一节 日常社交礼仪	189
1. 称呼	189
2. 致意礼	190
3. 介绍礼仪	191
4. 宴请招待礼仪	191
5. 馈赠礼仪	192
第二节 商务交际礼仪	192
1. 预约	192
2. 会晤	192
3. 谈判	192
4. 签字仪式	194
第三节 国际商务人员的素养	195
1. 国际商务人员的素质	195
2. 国际商务人才的培养	197
参考书目	200

CONTENTS

Chapter I	A Survey of International Trade	1
Section 1	Policies of International Trade	1
Section 2	Barriers to International Trade	3
Section 3	Measures of Export-encouraging	6
Section 4	The World Trade Organization	7
Chapter II	International Trade Business	14
Section 1	Establishing Trade Relations	14
Section 2	Enquiry, Offer, Counter-Offer, Acceptance.....	16
Section 3	Commodity Inspection	27
Section 4	Transportation	30
Section 5	Insurance	33
Section 6	Customs	35
Section 7	Claims	36
Section 8	Terms of International Trade	39
Chapter III	International Market	45
Section 1	International Commodity Market	45
Section 2	International Service Market	48
Section 3	International Technology Market	50
Chapter IV	International Settlement and Exchange	53
Section 1	Commodities Price	53
Section 2	International Settlement	57
Section 3	Remittance and Foreign Exchange	78
Section 4	Exchange control System of China	83
Chapter V	International Investment	86

Section 1	Establishing joint ventures	86
Section 2	Establishing Co-operative enterprise	92
Section 3	Transnational Corporations	95
Section 4	Foreign Investments	98
Section 5	Securities and Credits Investments	100
Chapter VI	Inviting and submitting bids	102
Section 1	International Bidding	102
Section 2	International Tender	105
Section 3	The form of bids	110
Chapter VII	International Standard and State Standard...	123
Section 1	International Standardization Organization (ISO)	123
Section 2	ISO 9000, 9001, 9002, 9003, 9004	124
Section 3	State Standard	127
Section 4	EAN and Standard	133
Chapter VIII	Information	136
Section 1	Functions of Information	136
Section 2	Collecting of Information	138
Section 3	Establishing of Information System	140
Section 4	Processing of Information	143
Section 5	Internet	145
Chapter IX	Documents of International Business	149
Section 1	Forms of Business Letters	149
Section 2	Forms of Business Documents	153
Section 3	Letters of Social Intercourse	184
Chapter X	Etiquettes of International Business	189
Section 1	Etiquettes of Daily Contact	189
Section 2	Etiquettes of Business Intercourse	192
Section 3	Qualities of International Trade Personnel...	195

第一章 国际贸易概述

国际商务是由国际贸易和国际金融两类经济活动组成的。国际贸易活动又包括商品贸易、服务贸易和技术贸易。国际贸易是最古老的国际商务活动之一,它产生于原始社会末期,随着生产力的发展和社会分工的扩大,在原始社会末期,私有财产的积累和阶级的产生与商品流通日益扩大,产生了专门从事贸易的商人。随着资本主义大工业的建立,国际贸易具有了世界性质。

由于国际贸易范围不断拓展,规模不断扩大,各国经济发展的不平衡,在国际贸易活动中出现了歧视性和不公平贸易的现象。1995年1月成立的世界贸易组织(WTO),现已取代了关贸总协定(GATT)。世贸组织的宗旨和基本原则与关贸总协定基本相同,旨在通过市场开放,本着非歧视和公平贸易的原则,平衡和调解各国在国际贸易活动中出现的矛盾和问题,来达到推动和实现世界贸易自由化的目标,促进国际经济的增长,创造更多的就业机会。

第一节 国际贸易政策

贸易政策总体上讲就是国际贸易的基本规则。它是由全球性的多边贸易政策和各国间的双边贸易政策所构成的。由于各国的经济政策不同,对外贸易政策不仅受到国内政策的影响,而且也往往受到其它有关国家经济政策的影响。当一国采取自由贸易政策时,进出口限制较小。如果一国实行保护贸易政策,各种贸易壁垒必将严重地妨碍国际贸易的正常开展。

1. 贸易政策的划分

(1) 自由贸易(Free Trade)。它主张世界各国在公平的基础上自由贸易、自由竞争。国家对进出口贸易不加干涉与限制,取消对进出口所定的种种障碍和优待。低关税、少干预是自由贸易政策的基本特征。

(2) 保护贸易(Trade under Protectionism)。国家利用提高关税,限制进口、鼓励出口来保护国内工业。高额关税、过多的行政干预和限制是保护贸易政策的基本特征。

2. 贸易政策的内容

对外贸易政策的基本内容是由总政策、国别政策和商品政策构成。

(1) 总政策(General Policy)。它包括进出口总政策,它是从整个国家经济出发在一个较长时期内实行的对外贸易政策。总政策确定了一国对外贸易的基本原则和方针。

(2) 国别政策(Nationality Policy)。对不同的国家采取不同的贸易政策是各国的通常作法。一些国家,如美国、法国、意大利、比利时和芬兰等将世界各国划分为不同的贸易组别,采取不同的贸易政策。关贸总协定以及根据双边协定或多边协定给予的优惠和豁免也导致国家之间贸易政策的差别。国别政策还表现在对某些国家采取有针对性的贸易政策。如美国的 301 条款,针对别国对美国不公平的贸易措施,要求有关国家予以修正,并开放市场,实行自由贸易,同时对美国的知识产权予以保护。否则,将对有关国家进行贸易报复。

(3) 商品政策(Goods Policy)。世界上的大多数国家都对不同的商品采取不同的关税政策。一般来说,对本国不能生产的与人民生活密切相关而必须进口的产品,关税比较低,贸易限制也较少。而一些奢侈品则要受到较多的贸易限制。如烟、酒、化妆品、家电和

小汽车等要征收很高的关税。

第二节 国际贸易壁垒

贸易壁垒是对国际间商品贸易、服务贸易和技术贸易交换活动加以限制的各种措施的总称。各国都从自己的贸易利益出发,制定了各种贸易限制措施,阻碍着国际贸易交换渠道的畅通。贸易壁垒主要包括关税壁垒和非关税壁垒两个方面。

1. 关税和关税壁垒

关税(Tariff),是一国海关在进出口商品经过国境或关境时对之征收的一种税收。关税也是各国贸易政策的核心内容之一。

目前,关税已成为各国实行贸易歧视和限制外国商品进入本国市场的重要手段。所谓关税壁垒就是指对外国进口商品课征高额关税,以达到阻拦或限制外国商品进入本国市场的一种贸易保护措施,以保护或扶持本国某种幼稚工业的发展。

随着国际贸易的发展,各国的关税税种也在不断变化。目前,国际上适用比较广泛的关税有以下几种。

(1)进口税(Import Duties)。进口税是一国海关对外国商品进口而征收的关税。分为普通税和最惠国税两种。在进入关境、国境时征收,或在外国商品从海关保税仓库提出运进国内市场时征收。对国外捐赠的物资、参加展览会的展品不征收进口税。进口税在进口报关时,由海关统一征收。

(2)出口税(Export Dutise)。出口税是一国海关对本国出口商品所征收的关税。由于征收出口税会提高本国产品的出口价格,不利于本国产品在国际市场上竞争,因此,各国大都取消或仅对少数资源型产品征收出口关税。

(3)进口附加税(Import Surtaxes)。外国商品进口时,一国海关还可根据情况除按公布的税章征收进口税外,按临时公布的税

率另外再加征收进口附加税,又称为特别关税。它是一种限制进口的临时性措施。征收进口附加税的目的是平衡国际收支、防止外国倾销和进行贸易报复。进口附加税主要有两种:

反补贴税(Countor—Vailing Duties),是针对商品在其生产、加工、买卖和运输过程中直接或间接接受补贴或津贴的外国商品所征收的进口附加税,其税额一般按所接受的补贴额征收,目的在于抵销进口商品在其本国所获得补贴或津贴好处,削弱其竞争力。

反倾销税(Anti—Dumping Duties),为了抵制外国商品在国内市场上的低价倾销,保护本国的产品 and 市场,海关对进口的低价倾销的外国商品所征收的进口附加税。构成倾销必须具备两个条件,即:出口价格低于正常价格和对进口国的某一工业部门生产已发生实质性伤害或构成严重威胁。确定正常价格的标准有三种:

①出口国国内市场上正常可比价格。

②相同产品出口到任何第三国市场的具有可比性的价格。

③如果既不在国内市场也不在第三国销售,则采用在原产国的生产成本(主要是原材料及工资)加上经营费和利润计算而得。

(4)普惠税(Generalized System of Preference, GSP)

普遍优惠制是按照 1968 年联合国贸易会议通过的决议,发达国家对发展中国家出口的商品,特别是制成品和半制成品普遍给予非歧视的非互惠的优惠关税待遇的制度。

普惠制的作用是通过关税减免产生的价格影响来实现的。受惠国的出口产品享受减免关税的优惠待遇,其产品比非受惠国产品的价格低,因而具有较强的市场竞争力,更容易进入给惠国的市场。

(5)最惠国税(Most—Favred—Nation Duties)

最惠国税是签订有最惠国待遇的双边或多边贸易协定的国家之间提供的优惠关税。一般来说,最惠国税率优于普通税,但优惠程度低于普惠税和特惠税。

中美之间相互提供的最惠国待遇是根据 1979 年《中美贸易关

系协定》确定的,按照美国的法律,由美国国会决定给予或取消别国的最惠国待遇,又称最惠国待遇年审制。在1989年以前,对中国的年审只是形式,而1989年以后,美国政府对给予中国无条件的最惠国待遇的审批变得格外严格,并且同许多非经济与贸易的因素联系起来,使中美贸易一度出现僵局,最终在双方的努力下,“报复”与“反报复”的贸易战才没有打响。

(6) 特惠税(Preferential Duties)

特惠税是指对特定的从某个国家或地区进口的全部或部分商品给予特别的关税优惠待遇。分为互惠的与非互惠的两种。如英联邦特惠制(1973年英国加入欧共体后已取消了)是互惠的。《洛美协定》规定的是一部分发展中国家单向接受此种优惠。

2. 非关税壁垒

非关税壁垒是泛指除了关税以外,对限制外国商品进口所采取的各种措施。

非关税壁垒可分为直接限制和间接限制两种。直接限制进口商品的措施有:

(1) 进口配额制(Import Quota System)

进口国在一定的时期内,对某种进口商品的数量或金额规定一个限额,在规定的范围内,其商品可以进口,超过此配额,商品不准进口,或课征很高的关税后方准进口。属于配额的商品主要有:纺织品、服装、鞋类、轿车、家用电器等。

(2) “自动”出口配额制(“Voluntary” Export Quota)

它是指出口国迫于压力“自动”在某一时间内对于该国出口的某种商品加以限制的措施。一般是出口国与进口国通过谈判签订“自动限制协议”。

(3) 进口许可证制(Import Licence System)

国家为了控制进口贸易,规定进口某些外国商品,必须事先向本国的贸易管理机构申领“许可证”后方准进口。