

《国际经济合作》课程教学大纲

课程名称：《国际经济合作》（International Economic Cooperation）

课程编号：PRI303

课程类别：专业基础课

讲授对象：全校本科生

开课学期：第二学期

学 分：2 学分

主讲教师：杜奇华

考核方式：闭卷或写论文

指定教材：卢进勇、杜奇华：《国际经济合作》，对外经济贸易大学出版社，2000年6月版

教学目的：

本课程的目的旨在通过对国际经济合作相关理论和国际经济合作方式的讲授，让学生了解国际经济合作的背景、内涵与基本内容，熟悉生产要素在国际间移动的条件和方式，掌握国际经济合作各种方式的具体操作方法，探讨各种国际经济合作方式在实际应用中的选择问题。本课程还将通过分析目前全球范围内经济合作领域的热点问题，使学生能够更深层次地理解国际经济合作理论，并能站在一定的高度来认识经济生活国际化与国际经济合作之间的关系，从而准确地把握国际经济合作的发展趋势。

教学内容：

第一章 国际经济合作概述

【学习要求】

国际经济合作已成为国家间经济交往的重要内容之一，它有力地推动了参与合作国家国民经济的增长和整个世界经济的发展。通过对本章的学习，学生应掌握国际经济合作的概念、类型和方式；了解国际经济合作产生的原因和发展特点，开展国际经济合作所能起到的作用；熟悉生产要素国际移动与国际经济合作的内在区别。

【学习重点、难点】

本章应重点掌握国际经济合作的概念、类型和方式。生产要素的国际移动与国际经济合作的内在区别是本章难点。

【课时】

2 周 4 课时

【知识点】

第一节 国际经济合作的含义及其特点

一、国际经济合作的概念

- (一) 生产要素
- (二) 组合配置

二、国际经济合作的含义

- (一) 国际经济合作的主体
- (二) 国际经济合作的基本原则
- (三) 国际经济合作的范围
- (四) 国际经济合作的主要内容

第二节 国际经济合作的类型与方式

一、国际经济合作的类型

- (一) 按国际经济合作的含义分类
- (二) 按参与经济合作的主体分类
- (三) 按参与经济合作的主体个数分类
- (四) 按参与经济合作国家的经济发展水平分类

二、国际经济合作的主要方式

- (一) 国际直接投资
- (二) 国际间接投资
- (三) 国际科技合作
- (四) 国际劳务合作
- (五) 国际土地投资
- (六) 国际经济信息与管理合作
- (七) 国际经济援助
- (八) 国际经济政策的协调与合作

第三节 国际经济合作的产生与发展

一、国际经济合作是一个历史性的经济范畴

- (一) 科技革命的影响
- (二) 跨国公司大发展的影响
- (三) 国际分工发展的影响
- (四) 经济生活国际化的影响
- (五) 战后政治格局变化影响

二、当代国际经济合作的特点

- (一) 政治色彩日益浓厚

- (二) 国际组织的作用在加强
 - (三) 合作的领域日益宽泛
 - (四) 合作的方式日益多样化
 - (五) 受限制合作领域的限制程度也在进一步加强
- 三、国际经济合作的意义和作用

- (一) 促进生产要素在国际间的合理流动
- (二) 促进了生产要素在国际间的优化组合
- (三) 增加生产要素的效益
- (四) 促进了科学技术的进步
- (五) 促进了生产要素的高级化
- (六) 增加了国际生产的总量
- (七) 加快了生产、市场的国际化
- (八) 加快了世界各国享受世界上代表最先进科技水平的新产品的速度
- (九) 降低了国际生产成本和产品的国际价格
- (十) 缩小了发达国家与发展中国家之间科技和经济发展水平的差距
- (十一) 提高了人们的生活质量

第四节 生产要素的国际移动与国际经济合作

一、生产要素的理论分析

- (一) 生产要素的含义
- (二) 传统的生产要素理论
- (三) 生产要素理论的新发展
- (四) 结论

二、生产要素国际移动的原因

- (一) 各国生产要素禀赋的差异
- (二) 各国生产要素质地的差异
- (三) 各国经济发展的不平衡性
- (四) 科学技术与国际分工的发展
- (五) 追求高利润的结果
- (六) 经济生活的国际化
- (七) 社会发展要求

三、生产要素的国际移动与国际经济合作的区别

- (一) 研究对象不同
- (二) 涉及领域不同
- (三) 表现形式不同
- (四) 所起作用不同

四、生产要素国际移动与重新组合配置的机制及生产要素市场的主要类型

（一）完全竞争的要素市场

（二）完全垄断的要素市场

第二章 国际直接投资

【学习要求】

作为世界经济增长重要推动力量之一的国际直接投资，已引起了人们越来越多的关注。通过对本章的学习，学生应掌握国际直接投资的概念、方式、动机和理论；熟悉国际直接投资环境及其评估方法；了解跨国公司在国际直接投资中所发挥的重要作用，中国利用外商投资的状况。

【学习重点、难点】

本章应重点掌握国际直接投资的概念、方式、动机和理论，以及跨国公司在国际直接投资中所发挥的作用。国际直接投资环境的评估方法是本章的难点。

【课时】

3 周 6 课时

【知识点】

第一节 国际直接投资概述

一、国际直接投资的概念

二、国际直接投资的基本形式

（一）国际合资企业

（二）国际合作企业

（三）国际独资企业

三、国际直接投资企业的建立方式

（一）创建海外企业方式

（二）收购海外企业方式

第二节 国际直接投资的动机和理论

一、国际直接投资的动机

（一）市场导向型动机

（二）降低成本导向型动机

（三）技术与管理导向型动机

（四）分散投资风险导向型动机

（五）优惠政策导向型动机

二、国际直接投资理论

（一）垄断优势理论

（二）产品生命周期理论

- (三) 内部化理论
- (四) 比较优势理论
- (五) 国际生产折衷理论

第三节 国际直接投资环境与环境评估方法

一、国际直接投资环境概述

- (一) 国际直接投资环境的概念
- (二) 国际直接投资环境的分类
- (三) 国际直接投资环境的主要内容

二、国际直接投资环境的评估方法

- (一) 投资障碍分析法
- (二) 国别冷热比较法
- (三) 投资环境等级评分法
- (四) 动态分析法
- (五) 加权等级评分法
- (六) 抽样评估法
- (七) 体制评估法

第四节 跨国公司与国际直接投资

一、跨国公司的产生与发展

- (一) 第一次世界大战以前的萌芽阶段
- (二) 两次世界大战之间的逐渐发展阶段
- (三) 第二次世界大战以后至今的迅猛发展阶段

二、跨国公司的概念与特征

- (一) 跨国公司的概念
- (二) 跨国公司的特征

三、跨国公司的组织形式

- (一) 法律组织形式
- (二) 管理组织形式

四、跨国公司的作用

- (一) 对世界经济的作用
- (二) 对跨国公司母国的作用
- (三) 对东道国的作用

第五节 中国利用外商直接投资

一、中国利用外商直接投资概况

- (一) 中国利用外商直接投资的发展历程
- (二) 中国利用外商直接投资的作用

二、中国利用外商直接投资的主要形式

- (一) 中外合资经营企业
- (二) 中外合作经营企业
- (三) 外资企业

三、中国利用外商直接投资的一些政策法律规定

- (一) 关于中外合资经营企业注册资本与投资总额比例的规定
- (二) 关于注册资本数额与出资期限的规定

四、中国服务业对外资的开放

- (一) 入世与中国服务业对外资的开放
- (二) 服务业对外资扩大开放的必然性
- (三) 中国指导外商投资服务业的产业政策

五、《与贸易有关的投资措施协议》与中国利用外商直接投资政策法规的调整

- (一) TRIMs 正文和附件的主要内容
- (二) 适应 TRIMs 的要求，调整外商直接投资的政策法规，给予外商投资企业国民待遇

六、BOT 投资方式

- (一) BOT 投资方式的特点和适用范围
- (二) 中国对 BOT 投资方式的管理

第三章 国际间接投资

【学习要求】

国际间接投资的主要形式是证券投资。随着中国证券市场的对外开放和企业国际化趋势的加强，了解当代国际证券市场并广泛参与国际证券投资活动对中国来说非常必要。通过本章的学习，学生应了解国际证券投资的概念和特征；熟悉国际证券市场的组成和证券交易的运作程序；掌握国际股票投资、国际债券投资和投资基金的概念、特点、分类和运作情况。

【学习重点、难点】

本章应重点掌握国际股票投资、国际债券投资和投资基金的概念、特点以及分类。国际股票投资、国际债券投资和投资基金的运作情况是本章的难点。

【课时】

2 周 4 课时

【知识点】

第一节 国际证券投资概述

一、证券投资的含义

- (一) 狭义的证券

(二) 广义的证券

(三) 证券投资

二、证券投资的特征

(一) 投资的收益性

(二) 投资行为的风险性

(三) 价格的波动性

(四) 流通中的变现性

(五) 投资者的广泛性

三、国际证券投资的发展趋势

(一) 证券交易国际化

(二) 证券投资基金化

(三) 证券投资的增长速度超过了直接投资

(四) 债券在国际金融市场融资中所占地比重日益提高

(五) 流向发展中国家的证券资本在不断增加

第二节 国际证券市场

一、国际证券市场

二、国际证券发行市场和流通市场

(一) 国际证券发行市场

(二) 国际证券流通市场

三、证券交易所

(一) 证券交易所的组织形式

(二) 证券交易所的证券商

(三) 证券交易所交易的基本程序

第三节 国际股票投资

一、股票投资的概念

二、股票的性质

(一) 股票是一种证权证券

(二) 股票是要式证券

(三) 股票是有价证券

(四) 股票不是物权及债权证券

(五) 股票是一种可转让的证券

(六) 股票是一种虚拟资本

三、股票的特征

(一) 赢利性

(二) 风险性

(三) 非返还性

(四) 流动性

四、股票的种类

(一) 普通股和优先股

(二) 记名股票和无记名股票

(三) 面额股票和无面额股票

五、显示股市行情的指标

(一) 估价平均数

(二) 股票价格指数

第四节 国际债券投资

一、债券的概念及其性质

二、债券的特征

(一) 收益性

(二) 收益的有限性

(三) 安全性

(四) 流动性

三、债券与股票的区别

(一) 发行者与持有者的关系不同

(二) 收入来源不同

(三) 风险不同

(四) 融资的期限不同

(五) 发行人的范围不同

(六) 纳税的方法不同

四、债券的种类

(一) 按债券发行主体分为政府债券、公司债券和金融债券

(二) 按债券是否记名分为记名债券和无记名债券

(三) 按债券是否有抵押或担保分为抵押债券、无抵押债券、收入债券和普通债券

(四) 按债券形态分为剪息债券和贴现债券

(五) 按债券的偿还期限分为短期债券、中期债券、长期债券和永久债券

(六) 按债券募集方式分为公募债券和私募债券

(七) 按债券发行的地域分为国内债券和国际债券

(八) 按债券的利率浮动与否分为固定利率债券和浮动利率债券

(九) 按计息的方式分为附息债券、贴现债券、单利债券和累进利率债券

五、国际债券的种类和类型

(一) 国际债券的种类

(二) 国际债券的类型

六、债券的价格及其决定因素

(一) 债券价格的种类

(二) 债券价格的决定因素

七、国际债券的评级与发行

(一) 国际债券的评级

(二) 国际债券的发行

八、国际债券清算机构与清算程序

(一) 国际债券清算机构

(二) 国际债券清算程序

第五节 投资基金

一、投资基金的概念

二、投资基金的特点

(一) 专家理财

(二) 风险较小

(三) 管理和运作法制化

(四) 选择性强，适合各类投资者

(五) 交易成本低

三、投资基金的分类

(一) 公司型投资基金与契约型投资基金

(二) 开放型投资基金和封闭型投资基金

(三) 国内基金、国际基金、海外基金和国家基金

(四) 其他投资基金

四、投资基金的设立与运作

(一) 基金发起人发起设立基金

(二) 向投资基金的主管部门提交设立投资基金的申请

(三) 发表基金招募说明书

(四) 发行基金证券

(五) 基金的上市

五、投资基金的管理

(一) 投资基金管理的主要依据

(二) 投资基金运作与管理的法律规范

(三) 投资基金的投资政策与投资组合

(四) 投资基金的费用、利润的分配、税收和报告制度

第四章 国际技术贸易

【学习要求】

国际技术贸易正逐渐成为国际经济合作活动的重要组成部分，并受到世界各国的普遍关注。通过本章的学习，学生应了解国际技术贸易的概念和特点，知识产权的国际保护及《与贸易有关的知识产权协议》；熟悉许可证贸易、技术服务、合作生产、合资经营、工程承包和补偿贸易等国际技术贸易的主要方式；掌握专利、商标和专有技术的含义、种类和特点。

【学习重点、难点】

本章应重点掌握专利、商标和专有技术的含义、种类和特点。知识产权的国际保护以及《与贸易有关的知识产权协议》是本章的难点。

【课时】

2 周 4 课时

【知识点】

第一节 国际技术贸易概述

一、技术的含义

- (一) 狭义的技术
- (二) 广义的技术

二、国际技术转让与国际技术贸易

- (一) 国际技术转让
- (二) 国际技术贸易

三、国际技术贸易的产生与发展

四、国际技术贸易的特点

- (一) 发达国家在国际技术市场上占有统治地位
- (二) 软件技术在国际技术贸易中的比重日益提高
- (三) 发达国家的跨国公司控制着国际技术贸易
- (四) 国际技术市场上的竞争日趋激烈

第二节 国际技术贸易的内容

一、专利

- (一) 专利的含义
- (二) 专利的种类
- (三) 专利的特点
- (四) 授予专利权的条件

二、商标权

- (一) 商标的概念及其作用

- (二) 商标的种类
- (三) 商标权及其内容
- (四) 商标权的特征

三、专有技术

- (一) 专有技术的概念
- (二) 专有技术的特征
- (三) 专有技术与专利的区别

第三节 国际技术贸易的方式

一、许可证贸易

- (一) 许可证贸易的概念
- (二) 许可证贸易的种类

二、技术服务

三、合作生产与合资经营

- (一) 合作生产
- (二) 合资经营

四、国际工程承包

五、补偿贸易

第四节 国际技术贸易的价格与支付

一、技术的价格及其决定因素

- (一) 技术价格的概念
- (二) 技术价格的决定因素

二、技术价格的构成

- (一) 技术的研究开发成本
- (二) 增值成本
- (三) 利润补偿费

三、技术转让费的支付

- (一) 总付
- (二) 提成支付
- (三) 入门费加提成费

第五节 知识产权的国际保护及《与贸易有关的知识产权协议》

一、保护专利的国际公约

- (一) 《巴黎公约》
- (二) 《专利合作条约》
- (三) 《海牙协定》
- (四) 《欧洲专利公约》

二、保护商标权的国际公约

- (一)《巴黎公约》
- (二)《商标国际注册马德里协定》
- (三)《尼斯协定》
- (四)《维也纳协定》

三、《与贸易有关的知识产权协议》

- (一) 基本原则
- (二) 有关工业产权的规定
- (三) 有关版权的规定
- (四) 有关商业秘密保护的规定

第六节 中国的技术进出口贸易及对知识产权的保护

一、中国的技术进口贸易

- (一) 中国的技术进口概述
- (二) 中国技术引进的基本原则
- (三) 中国技术进口的程序

二、中国的技术出口贸易

- (一) 中国的技术出口概述
- (二) 中国技术出口的原则
- (三) 中国技术出口的主要程序

三、中国对知识产权的保护

- (一) 重视与各类国际知识产权组织的合作
- (二) 加强知识产权的国内保护工作

第五章 国际服务贸易

【学习要求】

国际服务贸易是国际贸易的一个重要组成部分，它在国际贸易中占据着越来越重要的地位。通过本章的学习，学生应掌握国际服务贸易的概念和方式，当前国际服务贸易格局；了解扩大服务出口的必要性、可能性及应采取的措施；熟悉当前中国服务进出口的概况及其原因，《服务贸易总协定》的主要条款，中国服务业对外开放对利用外资的影响，及中国服务进出口的管理手段。

【学习重点、难点】

本章应重点掌握国际服务贸易的方式，服务贸易总协定的主要内容，扩大中国服务出口应采取的措施。中国服务业开放对利用外资的影响是本章难点。

【课时】

2 周 4 课时

【知识点】**第一节 国际服务贸易的发展****一、国际服务贸易概述**

- (一) 国际服务贸易的概念
- (二) 国际服务贸易的项目
- (三) 国际服务贸易的方式

二、国际服务贸易的发展和格局

- (一) 国际服务贸易的产生与发展
- (二) 国际服务贸易的格局

三、《服务贸易总协定》的主要内容

- (一) 《服务贸易总协定》的主要条款
- (二) 服务贸易总协定》的附件
- (三) 关于各国的具体承诺减让表

第二节 中国服务出口**一、中国服务出口的状况**

- (一) 中国服务出口发展快
- (二) 中国服务出口落后的原因

二、扩大中国服务出口的必要性和可能性

- (一) 广泛的参与国际经济合作
- (二) 解决国内就业

三、扩大中国服务出口应采取的政策措施

- (一) 向外商开放第三产业
- (二) 加快向国外第三产业的投资
- (三) 建立出口服务企业

四、中国服务出口的管理**第三节 中国服务进口****一、中国服务市场的对外开放**

- (一) 入世与中国服务市场的对外开放
- (二) 服务业扩大开放的策略
- (三) 服务业的开放对利用外资的影响

二、中国服务进口的管理**第六章 国际工程承包与劳务合作****【学习要求】**

国际工程承包与劳务合作是一种综合性的,并被世界各国广泛采用的国际经济合作方式。通过本章学习,学生应了解当前国际工程承包市场的特点,国际工程承包合同的分类;掌握国际招标的方式,以及国际工程承包银行保函和主要分类;熟悉施工索赔的原因,国际工程承包合同的内容和国际工程承包的施工管理。

【学习重点、难点】

本章应重点掌握国际工程承包的基本概念,国际工程承包市场和劳务市场的特点,招标和投标的基本程序,银行保函的种类。其中招标和投标的基本程序是本章的难点。

【课时】

2 周 4 课时

【知识点】

第一节 国际工程承包概述

一、国际工程承包的含义

二、国际工程承包方式

(一) 总包

(二) 单独承包

(三) 分包

(四) 二包

(五) 联合承包

(六) 合作承包

三、国际工程承包市场特点

(一) 竞争激烈, 利润下降

(二) 承包商对国内市场的依靠加强

(三) 市场保护措施日益加强

(四) 带资投标、延期付款和实物支付的做法日益普遍

(五) 承包项目由劳动密集型向技术密集型转化

第二节 招标与投标

一、招标

(一) 竞争性招标

(二) 非竞争性招标

二、投标

(一) 投标的前提是必须承认全部招标条件

(二) 投标属于一次性标价

(三) 投标在法律上属于要约

第三节 国际工程承包合同与施工管理

一、合同的种类

(一) 总价合同、单价合同和成本加酬金合同

(二) 施工合同、设备的供应与安装合同、工程咨询合同、工程服务合同、交钥匙合同、交产品合同、BOT 合同。

(三) 总包合同、分包合同和二包合同

二、国际工程承包合同的内容

(一) 业主的责任与违约

(二) 承包商的义务与违约

(三) 工程师和工程师代表

(四) 转让与分包

(五) 开工与竣工

(六) 检验与检查

(七) 工程移交

(八) 工程变更

(九) 价格与支付

(十) 特殊风险

(十一) 争议的解决

四、国际工程承包的施工管理

(一) 总部管理

(二) 现场管理

第四节 国际工程承包的银行保函

一、银行保函的含义

二、银行保函的种类

(一) 投标保函

(二) 履约保函

(三) 预付款保函

(四) 工程维修保函

(五) 临时进口物资税收保函

(六) 免税工程的进口物资税收保函

第五节 国际工程承包的施工索赔与保险

一、施工索赔的原因

(一) 自然条件

(二) 工程变更

(三) 不可抗力风险

- (四) 工程的暂停和中止
- (五) 工期延误
- (六) 货币贬值
- (七) 物价上涨
- (八) 工程进度款的延误支付

二、国际工程承包保险

- (一) 国际工程承包活动的风险
- (二) 对国际工程承包保险的认识
- (三) 国际工程承包保险的险别

第六节 国际劳务合作

一、国际劳务合作的作用

- (一) 对劳务输出国的作用
- (二) 对劳务输入国的作用
- (三) 对整个世界经济的作用

二、劳务输出及其客观必然性

- (一) 世界经济发展的不平衡性
- (二) 经济生活的国际化
- (三) 世界产业结构的调整和国际分工的深化

三、国际劳务市场及其与商品贸易市场的区别

- (一) 交易的对象不同
- (二) 交易场所的设置不同

四、国际劳务合同的基本条款

- (一) 雇主的义务
- (二) 劳务输出方的义务
- (三) 劳务人员的工资待遇
- (四) 劳务人员的生活待遇
- (五) 劳动与社会保障
- (六) 仲裁条款

第七章 国际租赁

【学习要求】

现代国际租赁是目前国际经济活动的一种重要融资手段。通过本章学习，学生应了解国际租赁的概念，国际租赁的产生和发展以及中国租赁业的概况；掌握国际租赁的几种方式，国际租赁合同的基本条款以及租金的计算方式；熟悉中国租赁业的特征和主要方式；理解国际租赁迅速发展原因及其作用。

【学习重点、难点】

本章应重点掌握国际租赁的概念，国际租赁的几种方式，国际主要租赁机构，国际租赁合同的主要条款，中国开展国际租赁业务的方式和现状。其中国际租赁方式是本章难点。

【课时】

1 周 2 课时

【知识点】**第一节 国际租赁概述****一、国际租赁概念****二、国际租赁的产生与发展**

（一）古代租赁

（二）近代租赁

（三）现代租赁

三、国际租赁的特征

（一）现代租赁是以融资和融物相结合，并以融资为主要目的的经济活动

（二）承租人对租赁物的所有权和使用权是分离的

（三）一笔租赁业务往往存在两个或两个以上的合同，并涉及三方或更多的当事人

（四）承租人有选择设备和设备供货商的权利

四、国际租赁迅速发展的原因

（一）战后科技进步加快，西方发达国家经济长期保持高速增长

（二）企业对外来资金依赖程度的加深

（三）发达国家政府对租赁业的支持

五、国际租赁的作用

（一）降低了企业的生产成本

（二）增加了利用外资的数量

（三）加快了设备的引进速度

（四）避免了通货膨胀造成的损失

（五）加强了设备的有效利用

（六）减少了投资风险

（七）促进了销售

第二节 国际租赁的方式**一、融资租赁**

（一）承租的设备及其设备的供货商是由承租人选定或指定的

（二）至少涉及三方当事人，即出租人、承租人和供货商

- (三) 要签两个或更多的合同
- (四) 全额清偿
- (五) 租期较长
- (六) 不可解约性
- (七) 租赁设备的所有权与使用权相分离
- (八) 在租赁期满时, 承租人有退租、续租和留购的选择权

二、经营租赁

- (一) 中途可以解约
- (二) 租期较短
- (三) 不完全支付
- (四) 租赁的对象多为有一定市场需求的通用设备
- (五) 出租人负责提供租赁设备的维修与保养等服务
- (六) 租金较高

三、杠杆租赁

- (一) 涉及的当事人至少为三方, 一方为出租人, 另一方是承租人, 还有一方是贷款人
- (二) 贷款人对出租人无追索权
- (三) 出租人在购置拟租赁的设备时, 必须支付 20% 的价款, 作为其最低风险投资额
- (四) 租期结束时, 租赁设备的残值必须相当于设备有效寿命的 20%, 或至少还能使用一年
- (五) 租赁期满, 承租人必须以设备残值的市价留购该设备, 不得以象征性价格留购

四、售后回租租赁

五、维修租赁

六、综合租赁

- (一) 租赁与补偿贸易相结合
- (二) 租赁与加工装配业务相结合
- (三) 租赁与包销相结合
- (四) 租赁与出口信贷相结合

第三节 国际租赁合同

一、国际租赁合同的基本条款

- (一) 合同的当事人。
- (二) 租赁物品
- (三) 租赁期限

- (三) 租金
- (四) 租赁物的购买与交货
- (五) 纳税
- (六) 租赁物品的保管、使用和保养
- (七) 保险
- (八) 租赁保证金
- (九) 担保人
- (十) 期后租赁物的处理
- (十一) 违约与索赔
- (十二) 争议的解决

二、租金的构成

- (一) 租赁物的现值。
- (二) 利息
- (三) 手续费
- (四) 预期的名义货价
- (五) 利润
- (六) 运费
- (七) 保险费

三、租金的计算

- (一) 附加率法
- (二) 年金法
- (三) 递减式计算法
- (四) 本息法
- (五) 租赁率法

第四节 国际租赁机构及实施程序

一、国际租赁机构

- (一) 租赁公司
- (二) 金融机构
- (三) 制造商和经销商
- (四) 国际性联合机构

二、国际租赁的基本程序

- (一) 租赁设备的交接
- (二) 申请租赁
- (三) 选定拟租赁的设备
- (四) 租赁预约

- (五) 审查
- (六) 签订租赁合同
- (七) 订购设备
- (八) 租赁设备的验收
- (九) 支付设备价款
- (十) 支付租金
- (十一) 投保
- (十二) 维修与保养
- (十三) 缴纳税金
- (十四) 租赁设备的期后处理

第五节 中国的租赁业

一、中国的租赁业的产生与发展

- (一) 起步阶段
- (二) 发展时期
- (三) 成熟期

二、中国的租赁业的特征

- (一) 中外合资租赁企业是中国租赁业的骨干
- (二) 中国的租赁企业多以从事进口融资租赁业务为主
- (三) 中国利用租赁融资的行业较广，但多为技术改造项目
- (四) 承租人可提前向出租人偿还租金

三、中国的租赁方式

- (一) 自营进口租赁
- (二) 进口转租赁
- (三) 回租后的进口转租赁
- (四) 介绍租赁

四、国际租赁业在中国的租赁业发展中的作用

- (一) 国际租赁是中国利用外资的一种最有效的手段
- (二) 促进了中国企业的技术改造和外向型经济的发展
- (三) 促进了产业结构的调整和资本要素的优化配置
- (四) 有利于调整中国的外债结构

第八章 国际发展援助

【学习要求】

国际发展援助是国际经济合作的一种重要方式。通过本章学习，学生应了解国际发展援助的概念；理解中国对外发展援助的发展和意义；掌握国际发展援助

的方式及特征，以及世界银行贷款和政府贷款的特点、种类和发放程序；熟悉联合国发展系统及其援助的三大筹资机构和实施程序。

【学习重点、难点】

本章应重点掌握国际发展援助的方式，联合国发展系统及其援助的实施程序，世界银行贷款的种类、特点和发放程序，政府贷款的种类、特点和发放程序，中国对外援助发展和意义。其中国际发展援助的方式和联合国发展系统援助的实施程序是本章难点。

【课时】

2 周 4 课时

【知识点】

第一节 国际发展援助概述

一、国际发展援助概念

二、国际发展援助的方式

- (一) 双边援助
- (二) 多边援助
- (三) 财政援助
- (四) 技术援助
- (五) 项目援助
- (六) 方案援助

三、国际发展援助的特征

- (一) 双边发展援助的地理分布相对稳定
- (二) 政治色彩日益浓厚
- (三) 附加条件日益增多
- (四) 援助规模停滞不前
- (五) 大部分援助国没有达到联合国规定的援助标准
- (六) 援助格局发生了变化
- (七) 援助的形式发生了变化
- (八) 援助的赠与成分不断提高
- (九) 援助国加强了对援助项目的管理和评估
- (十) 发达国家往往是收益最多者

第二节 联合国发展系统的援助

一、联合国发展系统

二、联合国发展系统的三大筹资机构

- (一) 联合国开发计划署
- (二) 联合国人口基金会

(三) 联合国儿童基金会

三、联合国发展系统援助的实施程序

(一) 项目的后续活动

(二) 项目的评价

(三) 项目的实施

(四) 编制项目文件

(五) 制定国别方案和国家间方案

第三节 世界银行贷款

一、世界银行概述

(一) 国际复兴开发银行

(二) 国际金融公司

(三) 国际开发协会

(四) 解决投资争端国际中心

(五) 多边投资担保机构

二、世界银行贷款的特点

(一) 贷款期限较长

(二) 贷款实行浮动利率

(三) 贷款的还本付息实行“货币总库制”

(四) 申请世行贷款需用的时间较长

三、世界银行贷款的条件

(一) 贷款只贷放给会员国政府或由会员国政府、会员国中央银行担保的公私机构

(二) 贷款一般用于世界银行批准的特定项目

(三) 必须按照世界银行的采购指南，实行公开竞争性招

(四) 贷款项目的执行必须接受世界银行的监督和检查

(五) 只贷给那些确实不能以合理的条件从其它途径得到资金的会员国

(六) 只贷给有偿还能力的会员国

四、世界银行贷款的种类

(一) 具体投资贷款

(二) 部门贷款

(三) 结构调整贷款

(四) 技术援助贷款

(五) 紧急复兴贷款

五、世界银行贷款的发放程序

(一) 项目的选定

- (二) 项目的准备
- (三) 项目的评估
- (四) 项目的谈判
- (五) 项目的执行
- (六) 项目的总结评价

第四节 政府贷款

一、政府贷款的概念及种类

- (一) 具有开发援助性质的
- (二) 期限较长
- (三) 利率较低

二、各国提供政府贷款的一般条件

- (一) 必须以政府的名义接受
- (二) 借款国必须按贷款国的要求购买项目建设所需的物资和设备
- (三) 将贷款的一定比例与出口信贷相结合
- (四) 要求借款国在政治倾向、人权等方面作出承诺

三、政府贷款发放的程序

- (一) 由受援国选定贷款项目，并与援助国进行非正式的会谈
- (二) 编制贷款项目可行性研究报告
- (三) 援助国对双方共同感兴趣的项目进行调查和评估
- (四) 援助国与受援国举行正式会谈，并由援助国通过外交途径对项目贷款进行正式承诺
- (五) 商谈贷款条件、签署贷款协议
- (六) 项目的实施、总结评价和还本付息

第六节 中国与国际发展援助

一、中国的对外发展援助

- (一) 初始阶段
- (二) 发展阶段
- (三) 急剧增长阶段
- (四) 调整改革时期
- (五) 新的发展时期

二、中国参与对外发展援助的意义

- (一) 提高了中国在世界上的地位
- (二) 带动了中国的技术、设备、原材料等的出口
- (三) 弥补了中国建设资金的不足
- (四) 缩小了中国与发达国家之间的技术差距

第九章 国际税收

【学习要求】

国际税收是国家税收发展到一定阶段的产物。通过本章学习，学生应了解国际税收的基本概念，国际税收协定；理解税收管辖权和国际双重征税；掌握国际避税方法和措施。

【学习重点、难点】

本章应重点掌握国际税收的基本概念，国际避税的方法和措施。其中国际避税方法是本章难点。

【课时】

1 周 2 课时

【知识点】

第一节 国际税收概述

一、国际税收的概念

- (一) 税收制度
- (二) 国际税收与外国税收和涉外税收的区别

二、税收管辖权和国际双重征税

- (一) 税收管辖权
- (二) 税收管辖权的分类

三、国际税收协定

- (一) 《联合国范本》
- (二) 《经合组织范本》

第二节 国际避税方法与国际避税措施

一、国际避税的性质

国际避税与国际逃税的区别

二、国际避税的刺激因素

- (一) 税率
- (二) 税基
- (三) 通货膨胀

三、国际避税的主要方法

- (一) 利用国际避税地避税
- (二) 利用转移价格避税