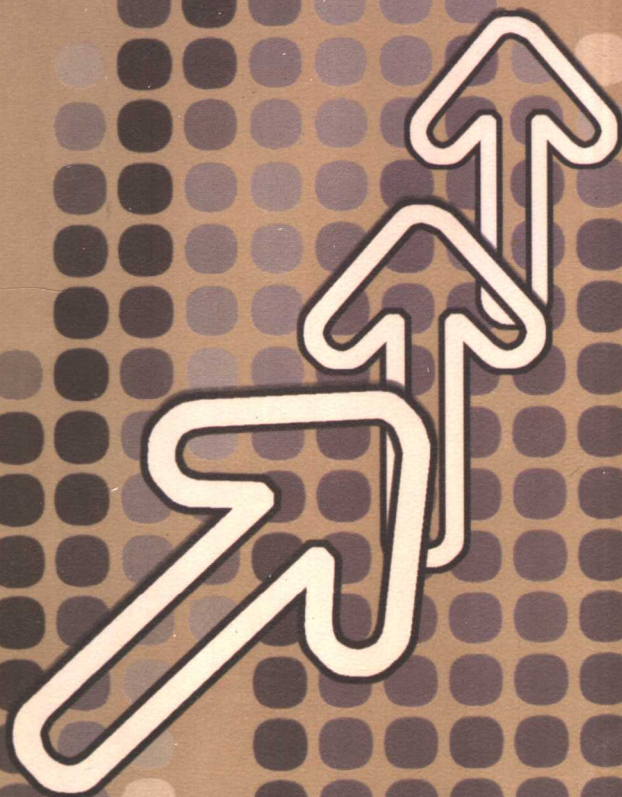


开放经济条件下 的

非贸易外汇管理

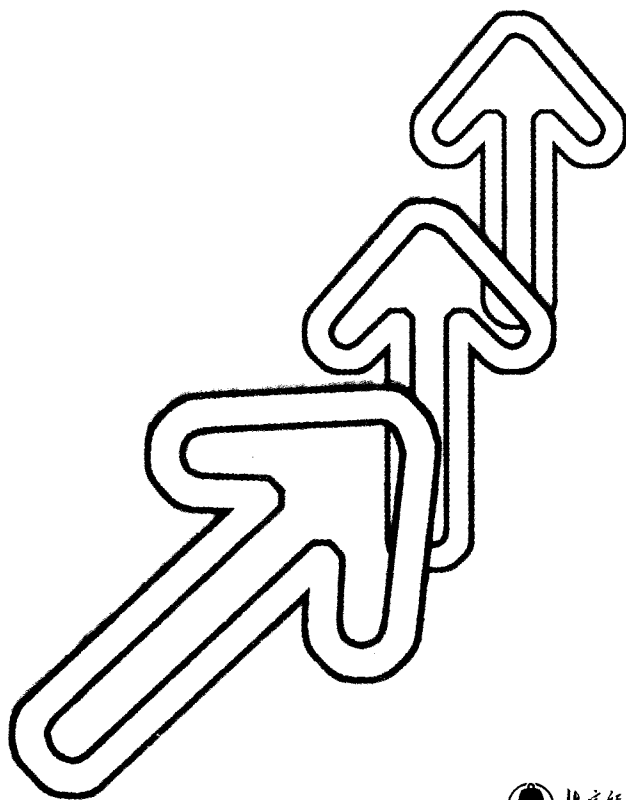
《开放经济条件下的非贸易外汇管理》课题组 著



北京师范大学出版社
BEIJING NORMAL UNIVERSITY PRESS

开放经济条件下 的 非贸易外汇管理

《开放经济条件下的非贸易外汇管理》课题组 著



 北京师范大学出版社
BEIJING NORMAL UNIVERSITY PRESS

开放经济条件下的非贸易外汇管理

《开放经济条件下的非贸易外汇管理》课题组 著

北京师范大学出版社出版发行

(北京新街口外大街 19 号 邮政编码:100875)

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

出版人:赖德胜

北京东方圣雅印刷有限公司印刷 全国新华书店经销

开本:150mm×230mm 印张:6.5 字数:60 千字

2006 年 1 月第 1 版 2006 年 1 月第 1 次印刷

印数:1~3000 册 定价:10.00 元

目 录

C O N T E N T S

第一章	概论	/1
第二章	我国国际收支状况及非贸易外汇收支所处的地位	/6
第一节	我国国际收支总体状况	/6
第二节	非贸易外汇的概念、分类和特点	/11
第三章	我国非贸易外汇管理的历史和现状	/16
第一节	非贸易外汇的历史地位和作用	/16
第二节	非贸易外汇管理的历史沿革	/18
	一、国民经济恢复时期(1949~1952年)	/18
	二、计划经济体制时期(1953~1978年)	/19
	三、改革开放及市场经济初期(1979~1993年)	/20
	四、市场经济体制确立以来(1994年~目前)	/21
第三节	非贸易外汇管理现状	/23
	一、非贸易外汇收入的管理	/23
	二、非贸易外汇支出的管理	/28

三、存在的问题 /31

第四章 非贸易外汇管理面临的新形势 /37

第一节 中国经济发展和改革的新阶段 /37

第二节 中国经济对外开放的新局面 /38

第三节 国际外汇管理规则的要求 /41

一、世界贸易组织对服务贸易、国际收支的要求 /41

二、国际货币基金组织的相关规定 /44

第四节 我国外汇管理工作的新格局 /46

一、服务贸易外汇管理受到重视 /46

二、加强对资本项目外汇的管理 /47

三、资本项目可兑换将逐步推进 /48

四、比例结汇形式的意愿结汇制有可能推行 /48

五、建立符合国际规范的外汇市场 /49

六、外汇管理法规体系的进一步完善 /50

第五章 国际上主要国家的外汇管理 /52

第一节 国际外汇管理制度和非贸易外汇管理概述 /52

第二节 韩国的外汇管理体制和非贸易外汇管理 /57

一、韩国外汇管制自由化过程 /57

二、当前韩国的外汇管理政策 /62

第三节 南非外汇管理体制和非贸易外汇管理 /68

一、南非外汇管理的演变 /68

二、法律和管理机构 /70

三、具体的管理措施 /71

第四节 印度外汇管理体制和非贸易外汇管理 /76

一、印度行政划分以及财政、金融体制概述 /76

二、印度外汇管理体制 /77

三、印度非贸易非经营性外汇管理 /78

第五节 三国外汇管理模式的启迪 /83

第六章 加入世界贸易组织后非贸易外汇管理的探索 /85

第一节 在现有制度的基础上完善和改进非贸易外汇管理

工作 /86

一、提高非贸易外汇管理的技术含量,建立计算机网络系统,加强信息交流,强化程序化管理 /86

二、改革非贸易外汇管理的方式和方法,由直接管理向间接管理转变 /89

三、加强非贸易外汇收支的统计分析工作,完善非贸易外汇统计监测和预警体系 /90

四、要充分借用外部管理资源,强调同其他部门的政策协调 /90

五、建立健全非贸易外汇管理规章制度 /91

六、加强对地方用汇、出国用汇的管理 /92

第二节 分步骤逐步放开非贸易外汇管理 /93

第一章 概 论

进入 21 世纪以来,中国跨入了改革与开放的新时期,中国经济发展和政府管理体制都面临着一些新的形势、新的变化。面向新世纪,适应新形势,研究如何加强非贸易外汇管理,对减少资金外逃,推进服务贸易的发展,增加非贸易外汇收入,平衡国际收支,维护人民币汇率的稳定等,都有着十分重要的现实意义。

中国加入世界贸易组织掀起了中国经济新一轮开放的高潮。为适应经济全球化和加入世界贸易组织的新形势,我国将以更为积极主动的姿态在更大范围、更广领域和更高层次上参与国际竞争与合作;将更为充分地利用国内外两个市场、两种资源,在全球范围内实现资源优化配置,不断加快经济结构调整步伐,拓宽经济发展空间。随着我国对外开放水平的全面提高,必然会给外汇管理体制带来深刻的影响。我国加入 WTO 带来的国内市场的进一步开放,将通过贸易及随之而来的资金流的流量、流向、流速的变化,对外汇管制产生间接压力。一般预计,进出口规模,尤其是进口规模将大幅度增长,伴随着实物贸易的资金流的流量和流向将发生

剧烈的变化:流量将大幅度增加,进口用汇量将激增,经常项目下持续保持盈余的状况将难以长期维持。鉴于服务贸易是中国国际竞争力比较弱的一个领域,随着服务贸易的开放,服务贸易逆差将持续扩大,导致服务贸易用汇量大大增加,同时服务贸易的资金流的流量和流速也将发生显著的变化。上述变化将直接影响到中国国际收支平衡状况,进而影响到国际投资者对华投资的信心,与此同时,也会不可避免地冲击现行外汇管理体制。随着资金流量大幅度增加,流速大幅度加快,外汇供求的不确定性也会大大增加。为适应加入 WTO 后的新形势,原有的外汇管理思路、管理方式、管理手段无疑存在很多需要改进的地方。

“十五”期间是我国经济社会发展的重要时期,是进行经济结构战略性调整的重要时期,也是完善社会主义市场经济体制改革的重要时期。目前我国正在稳步推进财税体制、金融体制等各项改革,这些改革的逐步推进,对非贸易外汇管理提出了一些新的要求。改革开放以来,我国财政体制进行了重大改革,前期改革的重点集中在收入管理方面,近几年来已逐步转移到支出管理方面。党的十六届三中全会提出完善社会主义市场经济体制的宏伟目标,强调要进一步推进财政管理体制,健全适应社会主义市场经济体制的公共财政体制,而部门预算改革是建立公共财政体制的必然要求。大力推进部门预算改革,就必须按照财政部门的统一规定,全面、系统、准确地将部门各项收支情况编入预算,

既要反映预算内收入和支出,又要反映预算外收入和支出。在预算内收支中,既要反映财政部门直接安排的预算拨款,又要反映计划部门、机关事务管理局、科技部门等有预算分配权的部门安排的资金。总之,部门预算应当全面反映部门收支活动。非贸易非经营性用汇预算管理 with 一般的预算管理尽管特点不同,目前的财政预算也没有包含外汇收支活动,但是两者从根本上讲是一致的,因为各部门的购汇人民币资金来源,无论是预算内还是预算外资金,都是财政性资金。因此,在财政预算体制改革的背景下,如何使非贸易外汇的预算管理适应新的预算体制,如何将非贸易外汇预算管理与部门预算统一起来,就成为当前需要研究的一个新课题。

另外,从金融体制改革来讲,按照我国政府的统一部署,金融体制改革将按照建立和完善金融组织体系、市场体系、监管体系和调控体系的目标积极推进,其中实现人民币可完全自由兑换是外汇体制改革的终极目标。近一两年,中国的外汇管理面临着一些新的形势,这些变化对非贸易外汇管理也产生了一些影响。2002年以来,国际上掀起了一股要求人民币升值的浪潮,并且逐渐演变成为一种国际政治压力。第一个提出人民币应升值说法的国家是日本。日本大藏省大臣以及首相小泉纯一郎在公开场合多次提及人民币,把人民币汇率视为当前国际经济的一个新的焦点,呼吁“七国集团”(G7)与中国共同签署新的“广场协议”,对人民币兑日元、美元和欧元的汇率水平进行根本性的调整。随后,

有无必要,如果有必要存在,怎样来弥补迫于基金组织要求取消政策后留下的政策空白呢?这也是财政部门在进行非贸易外汇管理时要考虑的问题,也就是如何在新的形势下使非贸易外汇的管理和整个外汇管理体制相协调,使非贸易外汇管理和中国经济发展的形势和需要相适应。

第二章 我国国际收支状况

及非贸易外汇收支所处的地位

第一节 我国国际收支总体状况

维持国际收支的平衡是一国外汇管理的重要动机，一国国际收支状况会直接影响该国的外汇管理制度。表 1 给出了中国 1983~2004 年 22 年间国际收支账户的部分内容。

表 1 中国国际收支 (1983~2004 年)

单位:亿美元

	净出口	非贸易往来差额	经常转移差额	经常项目差额	资本与金融项目差额	误差与遗漏	外汇储备	实际使用外国资本
1983	8.4	17.4	5.1	42.4	-2.26	-3.66	89.0	19.8
1984	-12.7	15.74	4.42	20.3	-10.03	-9.32	82.2	27.1
1985	-149	14.63	2.43	-114.17	66.87	1.21	26.4	46.5
1986	-119.7	17.27	3.78	-70.34	59.43	-1.84	20.7	72.6
1987	-37.7	17.37	2.24	3.16	60.02	-14.66	29.2	84.4
1988	-77.5	10.93	4.19	-38.02	71.32	-10.94	33.7	102.26
1989	-66	9.22	3.81	-43.17	37.20	-0.17	55.5	100.59
1990	87.4	25.58	3.74	119.97	32.56	-31.62	110.9	102.89
1991	80.5	36.97	8.30	132.72	2.2	5.97	217.1	115.54

续表

	净出口	非贸易往 来差额	经常转 移差额	经常项 目差额	资本与金融 项目差额	误差与 遗漏	外汇 储备	实际使用 外国资本
1992	43.5	0.63	11.55	64.02	-2.50	-82.74	194.4	192.02
1993	-122.2	-24.21	11.72	-119.01	234.72	-98.04	212.0	389.6
1994	54	-9.69	13.37	76.57	326.44	-97.74	516.0	432.13
1995	167	-178.66	14.34	16.18	386.74	-178.11	736.0	481.33
1996	122.2	-144.22	21.29	72.42	399.67	-155.58	1050.3	548.04
1997	404.2	-216.47	51.43	297.17	229.58	-169.52	1398.9	644.08
1998	434.7	-215.68	42.78	314.71	-63.21	-187.24	1448.6	585.57
1999	292.3	-254.82	49.43	211.14	51.79	-177.88	1546.9	526.59
2000	241.1	-202.65	63.11	205.19	19.22	-118.93	1655.7	593.56
2001	225.4	-251.04	84.92	174.05	347.75	-48.56	2121.6	496.72
2002	303.7	-217.29	129.84	354.22	322.91		2864.1	550.1
2003	256	-164.11	176.34	458.75	527.26	184.22	4032.5	535.005
2004	319.8	-132.2	228.98	686.59	1106.6	270.45	6099.32	606.3
总额	2446.4	-1845.3	937.11	2864.85	4204.28			

注:此处的非贸易往来沿用的是旧版国际收支平衡表中的概念,1997年后的非贸易往来是服务贸易项目和收益项目的加总。

资料来源:国家外汇管理局网站披露的历年国际收支平衡表。外汇储备和实际利用外国资本的数据来自中国经济信息网的数据库。

下面我们分项对我国国际收支进行分析。

贸易项。从表1来看,中国在1983~2004年这22年中贸易收支总体盈余,某些年份存在贸易赤字(1984~1989年,1993年),其他年份贸易盈余。如果我们将1983~2004年的贸易余额加总,总余额为2446.4亿美元。贸易项目是经常项目的主要部分,贸易盈余为中国经常项目保持盈余作出了极大的贡献。1997年亚洲金

融危机的爆发不但没有恶化中国的贸易收支状况,反而使得中国的贸易收支盈余实现了大幅增长。进入 21 世纪以来,中国的贸易收支保持了一个稳定的盈余状态,大体保持在每年 200 亿美元到 300 亿美元左右。

非贸易往来。从 1983 年到 1992 年,中国的非贸易往来外汇收支一直保持略有盈余的状态,最高的在 1991 年达到了 36.97 亿美元。1993 年中国的非贸易往来首次出现逆差,1995 年突破了 100 亿美元的大关,从 1994 年的逆差 9.69 亿美元突增到 1995 年的 178.66 亿美元,并且在随后几年里稳步增长,目前逆差规模大致保持在每年 200 亿美元左右。但是我们也可以看到从 2001 年以来,逆差规模逐渐在缩小。造成这样大规模逆差的主要原因是收益项目当中的利润和利息,从 1993 年以来,中国境内的外国直接投资总额迅速上升,导致其利润汇出总量也呈快速上升趋势。1992 年利润汇出为 0.22 亿美元,1995 年上升到 99.53 亿美元。而目前我国从海外汇入的利润收入很小,基本可以忽略不计。在非贸易往来逆差中,服务贸易的逆差只占了一小部分。例如,在 2002 年中国服务贸易逆差为 67.84 亿美元,占当年非贸易往来逆差额的 31.22%。从这 22 年的综合来看,非贸易往来整体呈逆差,22 年的总逆差为 1845.3 亿美元。

经常转移项。经常转移主要包括侨汇、无偿捐赠和赔偿等项目,包括货物和资金形式。从 1983 年到 2004 年的 22 年间,中国的经常转移项目一直保持顺差,而且顺差的规模在逐渐扩大,到 2004 年已达到 228.98 亿美

元,22 年累计顺差 937.11 亿美元。

经常项目。由于贸易收支盈余的贡献,中国经常项目在 1983~2004 年的 22 年里保持了总体顺差的态势,除了个别年份(1985~1986 年,1988~1989 年,1993 年)为逆差外,大多数年份都实现了顺差。不过经常项目也表现出一种不稳定的态势,顺差的规模没有保持一种可持续性增长的势头,各年的顺差额波动很大,未来经常项目将具有很大的不确定性。

资本和金融项目。我国的资本和金融项目整体上保持顺差,反映了我国吸引外资持续流入的良好态势。在这 22 年里,资本和金融项目仅在四年出现了逆差(1983 年、1984 年、1992 年、1998 年),而且每年的逆差规模都很小,1998 年的 63 亿美元算是最大的逆差规模,而这也是特殊历史事件——亚洲金融危机的反映。但是每年的资本和金融项目的波动性非常大,具有极大的不确定性。1996 年我国资本和金融项目顺差 399.67 亿美元,到 1997 年顺差大幅下降到 210.15 亿美元,1998 年,进一步由顺转逆,逆差 63.21 亿美元,1999 年又回升到顺差 51.80 亿美元,2000 年保持小额顺差 19.22 亿美元,2001 年又迅速上扬,达到 347.75 亿美元。2004 年资本和金融项目的顺差急剧增加,实现了创纪录的 1106.6 亿美元的顺差。这样一个顺差规模以及增长速度是值得我们关注的。

展望未来,中国国际收支状况还是比较乐观的。就经常项目而言,由于国内市场开放和经济增长的影响,

未来五年内货物与服务进口增长速度将可能超过出口，而货物贸易顺差将逐步缩小，服务贸易的逆差规模有可能要超过 100 亿美元左右，经常项目将有可能出现基本持平或小额逆差。投资收益收支由于受外资企业收益和借款付息继续扩大因素的影响，逆差规模在未来预计还会达到 200 亿美元左右。经常转移虽然可以保持顺差，但是相对比重将出现下降，作为顺差因素平衡经常收支的能力逐步减弱。总体上看，考虑到服务贸易和投资收益逆差的逐步扩大具有相对的确定性，而货物贸易差额的长期顺差具有比较大的不确定性，经常转移相对地位下降等因素，未来几年内经常项目的逆差压力明显增加，后期个别年份可能出现接近 1993 年规模的逆差。

从资本项目来看，随着我国企业国际化经营和海外投资的推进，直接投资的流出规模在未来将会增加；直接投资的流入按照目前的分析，可能会保持 300 亿美元左右，因此整体的顺差规模有可能减少，估计维持在 200 多亿美元的水平。证券投资方面，随着国际金融形势的稳定和国内资本市场的逐渐开放将可能恢复并接近 1997 年的顺差水平。综合来看，直接投资顺差成为资本收支主要顺差来源的性质不会改变，但是规模有可能出现一定的下降。其他投资的逆差规模将缩小，对资本收支的逆差压力随之减弱。

综上所述，目前中国国际收支经常项目和资本项目双顺差的格局可能会发生变化，将出现经常项目小幅逆差、资本项目顺差的局面，但是总体上这两者仍可能保

持总顺差格局。

第二节 非贸易外汇的概念、分类和特点

国际收支中除了贸易和资本输出输入之外而发生的外汇,称为非贸易外汇。即非贸易外汇收支是指国际收支平衡表中经常项目下除去货物贸易以外的相关收支,包括服务贸易、收益和经常性转移三部分内容。根据中国国际收支平衡表,服务贸易包括运输、旅游、通信、建筑、保险、金融服务、计算机和信息服务、专有权使用费和特许费、各种商业服务、个人文化娱乐服务以及政府服务等。收益包括职工报酬和投资收益两部分,其中职工报酬指我国个人在国外工作(一年以下)而得到并汇回的收入以及我国支付在华外籍员工(一年以下)的工资福利;投资收益则包括直接投资项下的利润利息收支和再投资收益、证券投资收益(股息、利息等)和其他投资收益(利息);经常转移包括侨汇、无偿捐赠和赔偿等项目,包括货物和资金形式。

具体来讲,非贸易外汇收入包括:侨汇、铁路、海运、内河航运、航空、港口供应与服务、燃油供给、邮电、银行、保险、信托投资、图书、影片、利润、广告、旅游、非贸易性质的展览、在国内寄售、维修、对外承包工程、劳务合作、技术服务、咨询服务、驻华使领馆代表及政府机构经费、外资企业合资企业除出口和资本收入以外的外汇收入、外币收兑、国内居民外汇、国外捐赠、援助外汇收