
全国高等教育自学考试教材

中国对外贸易

王绍熙 王寿椿 主编

中国人民大学出版社

全国高等教育自学考试教材

中国对外贸易

王绍熙 王寿椿 主编

中国人民大学出版社

(京)新登字156号

全国高等教育自学考试教材

中国对外贸易

王绍熙 王寿椿 主编

出版者：中国人民大学出版社

发行者：中国人民大学出版社

(北京海淀路39号 邮码 100872)

经销者：新华书店总店北京发行所

印刷者：北京市丰台区丰华印刷厂

开 本：850×1168 毫米 32 开

字 数：234 000

印 张：9.5

版 次：1994年3月第1版

印 次：1994年3月第1次印刷

册 数：1—11 000

书 号：ISBN 7-300-01881-5/F·533

定 价：6.30元

出版前言

高等教育自学考试教材是高等教育自学考试工作的一项基本建设。经国家教育委员会同意，我们拟有计划、有步骤地组织编写一些高等教育自学考试教材，以满足社会自学和适应考试的需要。《中国对外贸易》是为高等教育自学考试国际贸易专业组编的一套教材中的一种。这本教材根据专业考试计划，从造就和选拔人才的需要出发，按照全国颁布的《中国对外贸易自学考试大纲》的要求，结合自学考试的特点，组织高等院校一些专家学者集体编写而成的。

国际贸易专业《中国对外贸易》自学考试教材，是供个人自学、社会助学和国家考试使用的。现经组织专家审定同意予以出版发行。我们相信，随着高教自学考试教材的陆续出版，必将对我国高等教育事业的发展，保证自学考试的质量起到积极的促进作用。

编写高等教育自学考试教材是一种新的尝试，希望得到社会各方面的关怀和支持，使它在使用中不断提高和日臻完善。

全国高等教育自学考试指导委员会

一九九三年六月

目 录

导论	(1)
第一章 社会主义初级阶段的对外贸易	(11)
第一节 社会主义对外贸易的建立	(11)
第二节 我国社会主义初级阶段前后对外贸易的发展	(20)
第三节 对外贸易的性质	(27)
第四节 我国发展对外贸易的主要理论依据	(31)
第二章 对外贸易在我国国民经济中的地位和作用	(46)
第一节 对外贸易在我国国民经济中的地位	(46)
第二节 对外贸易在我国国民经济中的作用	(54)
第三章 我国对外贸易必须遵循的基本方针、政策和原则	(62)
第一节 必须遵循对外开放的基本国策	(62)
第二节 必须贯彻独立自主、自力更生的总方针	(72)
第三节 必须坚持平等互利的原则	(75)
第四节 必须坚持外贸、外交互相配合的原则	(77)
第四章 对外贸易体制	(80)
第一节 对外贸易体制的建立和发展	(81)
第二节 对外贸易体制的初步改革	(85)
第三节 对外贸易体制改革的深化	(92)
第四节 对外贸易体制的进一步改革和完善	(97)
第五章 对外贸易管理	(105)

第一节	我国对外贸易管理的依据	(105)
第二节	对外贸易计划管理	(110)
第三节	对外贸易行政管理	(113)
第四节	海关管理、外汇管理和进出口商品检验管理	(121)
第五节	对外贸易财务管理	(129)
第六章	我国的出口贸易	(135)
第一节	我国发展出口贸易的战略意义	(135)
第二节	出口商品战略	(138)
第三节	出口市场战略	(146)
第四节	出口销售战略	(153)
第五节	出口商品生产战略	(158)
第七章	我国的进口贸易	(168)
第一节	合理安排进口商品结构	(168)
第二节	引进先进技术	(175)
第三节	利用外资	(184)
第八章	对贸易价格	(200)
第一节	对外贸易价格的构成、职能和作用	(200)
第二节	对外贸易领域中价值规律的作用	(204)
第三节	进出口商品对外作价原则	(207)
第四节	影响进出口商品价格的因素	(213)
第五节	进出口商品国内作价原则	(218)
第九章	对外贸易经济效益	(222)
第一节	对外贸易经济效益的含义	(222)
第二节	影响对外贸易经济效益的主要因素	(225)
第三节	我国外贸盈亏与外贸经济效益的关系	(229)
第四节	考核外贸经济效益的指标体系	(234)
第五节	正确处理外贸部门和企业的经济效益与外	

贸易社会效益的关系·····	(240)
第六节 提高外贸经济效益的途径·····	(241)
第十章 我国对外贸易国别、地区关系的发展·····	(250)
第一节 我国对外贸易国别、地区关系的基本政策·····	(250)
第二节 我国同日本、美国、欧洲共同体等西方发达国家 的贸易关系·····	(252)
第三节 我国同独联体各国、东欧国家的贸易关系·····	(270)
第四节 我国与发展中国家的贸易关系·····	(275)
第五节 我国大陆同香港、澳门及台湾省的贸易关系·····	(284)
后记·····	(294)

导 论

《中国对外贸易》是一门部门经济学科，它是理论与实践相结合的综合性的国际贸易专业基础课程。其任务是分析、研究我国发展对外贸易的基本理论，正确地阐明我国对外贸易的有关方针政策，总结我国发展对外贸易的实践经验，特别是要结合基本理论和国家的有关方针政策，分析和探讨当前我国对外贸易的主要实际问题。

学习本门课程的目的和要求是对我国发展对外贸易树立正确的指导思想，从战略上认识我国发展对外贸易的重要意义，从马克思主义理论的高度分析我国对外贸易的实际情况，从而为做好我国的对外贸易工作打下坚实的基础。

本书的基本内容可归纳为以下几部分：

一、社会主义初级阶段的对外贸易

我国正处于社会主义初级阶段。这是我们党根据马克思主义普遍真理同中国的具体实践相结合的原则，在深刻总结历史和当前实践经验的基础上作出的科学结论。社会主义初级阶段必须大力发展商品经济，必须培育和发展社会主义市场经济体制。对外贸易要为我国大力发展商品经济服务。而且它本身就是社会主义商品经济的一个重要组成部分。社会主义初级阶段的对外贸易有一个建立和发展过程。在不同的发展阶段，对外贸易所有制形式有所变化。党的十一届三中全会后，在我国对外贸易领域中形成了以公有制为主体的、包括中外合资经营企业、合作经营企业

和外商独资企业、集体企业在内的多种所有制形式。其性质仍然是社会主义的。

发展我国社会主义初级阶段的对外贸易，应当研究它的主要理论依据。我国发展对外贸易的主要理论依据是马克思主义的国际分工理论、国际价值理论和社会再生产理论。

马克思主义的国际分工理论指出，国际分工是客观的经济范畴，是人类生产力发展到一定阶段的必然产物。随着人类生产力的发展，国际分工和生产国际化越来越加强。马克思不仅从生产力方面科学地分析国际分工的产生和发展的客观性，而且从生产关系方面揭示了资本主义国际分工的强制和不平等的性质。因此，我国发展社会主义商品经济，必然要充分利用国际分工，大力发展对外贸易；在我国同西方国家的贸易关系中，一方面存在着相互需要、相互依存、促进彼此经济发展的内容；另一方面又存在反对歧视和不平等关系的斗争。

马克思主义的国际价值理论从商品价值的角度，说明发展对外贸易的重要性和必要性。马克思主义的国际价值理论指出，商品的国际价值取决于国际社会必要劳动时间。这样，同一种商品具有国内价值和国际价值两种根本不同的价值尺度。马克思指出，各种商品在这两种不同的价值尺度之间存在着不同的比例关系，马克思称之为“比较差异”。因此，从理论上考察，在正常的、平等的贸易条件下，各国都有可能利用各种商品国内价值和国际价值的比较差异，发展优势或相对优势商品的出口，获取贸易利益。贸易双方都可能通过国际交换，实现以较少的劳动耗费获取较多的劳动产品。马克思指出，即使经济技术比较落后，劳动生产率较低的国家，在国际交换中，它们所付出的实物形态的物化劳动多于它所得到的，但是它由此得到的商品比它自己所能生产的更便宜，从而节约社会劳动，获取贸易利益。我们分析马克思关于国际交换可能使双方互利的原理，并不是主张各国应当以此为指

导原则来发展国民经济，而是揭示国际交换存在双方互利的客观可能性。我国社会主义对外贸易决不能仅仅考虑贸易利益，而首先要考虑国民经济的发展利益。我们要在有利于国民经济发展利益的前提下，充分利用国际市场条件取得贸易利益。

马克思主义的社会再生产理论从商品使用价值的角度，说明发展对外贸易的重要性和必要性。马克思主义的社会再生产理论指出，社会生产各部类之间以及每个部类内部在实物形态上客观上要求保持一定的比例关系，社会再生产才能顺利地发展，取得适宜的经济发展速度和较好的经济效益。但是，由于各国的生产水平、经济结构、科学技术条件，以及资源和气候等因素的影响，各国社会再生产的实际实物构成有差距，也就是说，在一国范围内，不可能在实物形态上达到社会扩大再生产所要求的平衡关系，任何国家都不可能生产自己发展经济所需要的一切。只有通过对外贸易，同国外实现实物形态的转换，以调整第一部类和第二部类，农、轻、重之间以及它们内部结构上的比例关系，在较高的水平上实现综合平衡，从而取得较好的社会经济效益。

对外贸易与国民经济发展的关系十分密切。研究中国对外贸易必须充分认识对外贸易在我国国民经济中的地位和作用。从社会再生产的角度考察，对外贸易属于流通环节，在社会再生产中处于中介地位。对外贸易是进行对外商品交换，又不同于国内贸易，因此，它处于特殊的中介地位。从不同的历史时期考察，对外贸易在我国国民经济中的地位是不同的。长期以来，我国经济建设中的“左”的错误倾向和几千年封建社会的自然经济思想的影响，使人们不能真正从本质上认识社会主义对外贸易在国民经济中的重要地位。在党的十一届三中全会以前，将对外贸易置于国民经济发展的辅助地位。党的十一届三中全会后，党和国家认真总结了国际和国内的经验，明确提出进行社会主义现代化建设，必须要利用两种资源——国内资源和国外资源，打开两个市场

——国内市场和国际市场，学会两套本领——组织国内建设的本领和发展对外经济关系的本领。要以天下之长，补一国之短。因此，对外贸易在我国社会主义现代化建设中处于重要的战略地位。

当前，我国对外贸易对国民经济的发展起着巨大的作用：包括促进国民经济在更高层次上实现综合平衡，迅速提高我国的科学技术水平，加速我国工农业生产的发展，迅速提高人民的物质文化水平，大规模地积累建设资金，提高劳动就业水平，促进对外经贸关系和外交关系的发展。

二、我国对外贸易的基本方针政策和经营管理体制

研究中国对外贸易，必须充分了解和掌握我国对外贸易必须遵循的基本方针、政策和原则，包括对外开放政策，独立自主，自力更生的总方针，平等互利原则和外贸、外交互相配合的原则。

对外开放政策是党的十一届三中全会后党和国家制定的基本国策，是依据马克思主义关于国际经济关系发展的原理和国际国内的历史经验作出的重大战略决策。当代的世界是开放的世界。通过对外开放，发展国际经济往来，以促进和加强本国经济建设，已成为当代世界经济发展的潮流。社会主义经济发展客观上要求实行对外开放政策。对外开放是社会主义制度的本质特征，是符合经济发展规律的客观要求的。我国实行对外开放政策采取了先开放沿海地区，逐步向内地开放的战略，在总结实践经验的基础上，于1987年底制定了沿海地区经济发展战略。因此，研究我国的对外贸易必须分析和研究沿海地区经济发展战略的有关问题，要研究沿海地区经济发展战略的形成和内涵，贯彻沿海地区经济发展战略要注意解决的问题，以及大力发展外向型经济问题。1992年初，邓小平同志南巡讲话后，我国对外开放进入了一个新阶段，实行多层次、多渠道、全方位的对外开放，除继续开放沿海地区外，

沿边地区、沿江地区相继开放，内地的许多省会城市也实行对外开放，逐步形成了我国对外开放的新格局。

独立自主、自力更生是我国社会主义建设的总方针。发展对外贸易必须遵循此方针。与此同时，在我国对外贸易中还必须坚持平等互利的原则和外贸外交互相配合的原则。

我国对外贸易体制如何适应商品经济发展的需要，如何建立既符合社会主义市场经济的运行机制，又符合国际贸易规范的新体制，促进对外开放和发展外向型经济，这是一个重大的课题。研究对外贸易体制，必须研究中国对外贸易旧体制的弊病，对外贸易体制改革的演变和基本内容，以及今后我国对外贸易体制改革的目标模式和具体抉择。同时要研究我国外贸体制改革的理论基础。

1991年起，我国进一步改革和完善外贸体制。主要是在汇率并轨的基础上，建立外贸企业出口贸易自负盈亏的机制，使外贸逐步走上统一政策，放开经营，平等竞争，自负盈亏，工贸结合，推行代理制的轨道。这次改革是我国外贸体制的重大转折，既符合社会主义市场经济发展的需要，又符合国际贸易惯例，方向是正确的。两年多来，这种体制运转正常，促进了经贸事业的发展，提高了外贸经济效益。今后要在继续改革出口体制的基础上，重点搞好进口体制的改革，要深化外贸宏观管理体制的改革、外贸企业管理体制的改革和外贸服务部门的体制改革。

发展社会主义市场经济要加强对对外贸易的宏观调控。这种宏观调控应以经济手段和立法管理为主，同时，辅之以必要的行政手段。

建国初期，我国实行对外贸易统制政策，这是同当时的政治、经济形势相适应的。改革开放以来，对外贸易管理体制有很大变化。在计划管理方面，过去将它作为对外贸易管理的核心；改革开放以来，计划管理的范围不断缩小，指令性计划的范围

不断缩小，市场调节的范围不断扩大。目前，计划管理的范围很小，而且取消了指令性计划，进出口商品主要由市场调节。其他行政管理方面，主要有外贸企业管理、进出口许可证和配额管理、海关管理、外汇管理和进出口商品检验管理等。

三、进出口贸易

出口贸易是对外经济贸易工作的核心和物质基础。发展出口贸易是我国外汇收入的主要来源，制约着引进技术和利用外资的规模。发展出口贸易必然面临剧烈的国际竞争，对于推动我国企业和国民经济的技术改造，带动产业结构、经济结构的优化具有积极的作用。

我国的出口商品战略，在“六五”计划期间，主要是扩大矿产品、农副土特产品出口；其次是发展工艺品和轻纺产品出口；再次是发展机电产品和有色金属、稀有金属加工品的出口。到“七五”计划期间，中央提出要实现两个转变：以出口初级产品为主转变为出口制成品为主；以出口粗加工品为主转变为出口精加工品为主。经过这两个五年计划的努力，我国出口商品构成不断优化，到1991年，制成品出口已占七成。因此，“八五”计划期间的出口商品战略是实现以出口粗加工品为主转变为精加工品为主，努力增加附加价值高的机电产品、轻纺产品和高技术产品的出口。在改善出口商品构成的同时，要大力提高出口商品质量。

目前，我国的出口商品过多地集中在西方发达国家市场，据1992年统计，约占3/4。这种状况不利于我国实行全方位的对外开放政策，不利于我国持续、稳定地发展出口贸易，不利于我国加强同发展中国家的团结和合作，不利于在新的国际形势条件下，在国际分工和竞争中争取有利地位，不利于我国冲破贸易保护主义和区域集团排他性的限制。因此，“八五”计划期间，中央制定和实施出口市场多元化战略。这主要是由于世界政治形势发生

剧变而确定的。其具体内容是：继续巩固和发展西方工业发达国家和港澳地区的市场，特别重视和发展亚洲、非洲、拉丁美洲发展中国家市场，发展独联体、东欧国家市场和周边国家市场。

在出口销售战略方面，要尽快建立一套信息反馈体系，逐步形成全球情报信息网络；要提高出口商品质量，向优质化、系列化、国际化方向发展；要广泛开展广告宣传，促进商品销售；要抓好运输，按时交货；要立足国际市场，做好售后服务；要围绕市场战略目标，建立一套相对稳定的经销网。

在出口商品生产战略方面，要在巩固和发展出口商品生产基地和专厂、专车间的基础上逐步完善出口商品生产体系。

进口贸易是对外经贸工作的重要组成部分。做好进口工作，关键是要合理安排进口商品结构。根据我国实现社会主义现代化建设的要求，我国进口商品结构的安排是：积极引进先进技术和关键设备，为能源工业、交通运输业、原材料工业、机械工业和现有企业的技术改造服务；确保进口生产和建设所需的短缺物资和“以进养出”物资；适当进口生活必需品和市场物资。

引进国外先进技术是进口工作的核心。当前我国引进先进技术的基本方针是：要大力引进软件技术；要进口关键设备；要尽量避免重复引进；要注意消化、吸收和创新。

我国建设资金短缺。引进先进技术离不开利用外资。党的十一届三中全会以前，我国利用外资的规模很小，总计约53亿美元。改革开放以来，利用外资作为一项战略决策，规模迅速扩大。1979—1992年，我国实际利用外资达940亿美元，其中各种贷款为597亿美元，直接投资为343亿美元。当前，我国利用外资的基本方针是：争取利用国际金融机构和双边政府贷款；落实优惠政策；改善投资环境；控制借债总额；重点用在出口创汇企业和技术先进企业；讲求经济效益；与企业技术改造相结合。

四、对外贸易价格和经济效益

对外贸易价格直接影响我国对外贸易的经济效益。研究对外贸易价格,要了解对外贸易价格的构成、职能和作用,特别是要研究对外贸易领域中价值规律的作用。商品在出口前和进口后,其价值是由国内社会必要劳动时间决定的,形成国内价值,其货币表现形式为国内价格。商品在出口后和进口前,其价值是由世界必要劳动时间决定的,形成国际价值,其货币表现形式为国际市场价格。因此,进出口商品具有两种价值和两种价格。长期以来,我国实行国内外市场价格割断的政策,以保护民族工业的发展和国内市场的稳定,防止动荡不定的世界经济对我国经济的冲击和影响。但是,这项政策也带来明显的弊病,对我国利用国际分工,参与国际竞争产生不利影响。党的十四大报告指出,我国是社会主义市场经济体制。要不断培育和发展社会主义市场经济,就要使我国的经济走向国际化,使国内价格体系与国际价格体系靠拢、接轨。

我国出口商品对外作价原则是:按照国际市场价格水平作价;结合国别(地区)政策作价;结合销售意图作价。我国进口商品的作价除贯彻上述三原则外,还要注意货比三家,择优购进。影响对外贸易价格的因素主要是成本因素、供求因素、政策性因素和竞争因素,以及其他各种具体因素。

我国出口商品的国内作价原则是以内销价格为基础,同质同价,按质论价。进口商品的作价原则是按国内同类产品价格作价,按质论价。

对外贸易经济效益是我国开展对外贸易的根本出发点。讲究对外贸易经济效益,是为了充分而有效地发挥对外贸易的职能作用,通过对外商品交换实现出口商品的价值,转换使用价值,增加价值量,从而有力地促进生产建设的发展,并提高人民群众的物质文化生活水平。对外贸易经济效益的含义是通过进出口活动,以尽量少的劳动耗费,获取尽量多的经营成果;或者以同等

的劳动耗费，获取更多的经营成果，其实质是节约社会劳动的程度。对外贸易经济效益一方面以价值形态表现出来，包括通过外贸活动使国家增加税利收入和外汇收入，增加社会财富，节约社会劳动；另一方面以使用价值形态表现出来，包括通过进出口实现实物形态的转换，改善国民经济的比例关系，提高生产能力所产生的经济效果，等等。

影响对外贸易经济效益的主要因素有劳动生产率状况、进出口商品结构、货币因素、国民经济综合平衡状况、国民经济运行机制等。

外贸盈亏是考核外贸部门和企业经济效益的重要指标之一，但是，不能把外贸盈亏当作外贸经济效益的唯一指标。考核外贸企业经济效益的指标体系，包括出口成本指标、费用水平指标、资金周转指标等。考核外贸社会经济效益的指标体系，包括进出口贸易总额指标、平均出口换汇成本指标、资金利润率指标、进出口贸易税利指标、进出口商品比价指标，等等。

研究我国对外贸易经济效益，必须正确处理外贸微观经济效益与外贸宏观经济效益的关系。同时，要研究提高外贸经济效益的途径。

五、对外贸易国别、地区关系

对外贸易紧密联系着国际市场，与国际市场上各种不同类型的国家、地区发生着不同性质的贸易经济关系。因此，要分析研究我国与不同类型国家、地区的贸易经济关系和有关方针政策，以利在外贸实践中起参考和指导作用。

我国对外贸易国别、地区关系的基本方针是：独立自主，自力更生，平等互利，扬长补短，通过各种方式积极开展对外经济技术交流和合作，充分利用国际上的一切有利条件，促进社会主义建设事业的迅速发展。当前，我国对外贸易国别、地区关系的

基本政策是：在改革开放总方针指引下，实行全方位协调发展的国别地区政策。我国应当在平等互利的原则基础上，根据需求和可能，积极开展同西方发达国家的贸易经济合作。我国与发展中国家贸易关系的指导原则是平等互利，讲求实效，形式多样，共同发展。同时，我国要积极发展同独联体、东欧国家和周边国家的贸易经济关系。

《中国对外贸易》是在总结我国四十多年的对外贸易实践经验和广泛吸收有关对外贸易科研成果的基础上，从理论、方针政策和实践相结合的基础上，分析中国对外贸易的各个方面，形成了比较完整的体系，具有一定的科学水平。但是，这门学科的性质决定了它必须不断总结实践经验，不断探索新的理论课题，才能进一步完善和科学化。