



“十二五”国家重点出版物出版规划项目
国别商务环境研究系列丛书

总主编 杨言洪

巴西商务环境

(修订本)

赵雪梅 主编



对外经济贸易大学出版社
University of International Business and Economics Press



国别商务环境研究系列丛书

总主编 杨言洪

巴西商务环境

(修订本)

主编 赵雪梅

编者 李紫莹 许维力 文卓君

对外经济贸易大学出版社
中国·北京

图书在版编目 (CIP) 数据

巴西商务环境 / 赵雪梅主编. —2 版 (修订本)

. —北京: 对外经济贸易大学出版社, 2016. 6

(国别商务环境研究系列丛书)

ISBN 978-7-5663-1608-0

I. ①巴… II. ①赵… III. ①国际商务-经济环境-研究-巴西 IV. ①F737.77

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2016) 第 127341 号

© 2016 年 对外经济贸易大学出版社出版发行

版权所有 翻印必究

巴西商务环境 (修订本)

赵雪梅 主编

责任编辑: 邱蓓蓓

对外经济贸易大学出版社

北京市朝阳区惠新东街 10 号 邮政编码: 100029

邮购电话: 010-64492338 发行部电话: 010-64492342

网址: <http://www.uibep.com> E-mail: uibep@126.com

三河市少明印务有限公司印装 新华书店北京发行所发行

成品尺寸: 170mm×230mm 15.5 印张 286 千字

2016 年 6 月北京第 2 版 2016 年 6 月第 1 次印刷

ISBN 978-7-5663-1608-0

定价: 49.00 元

序 言

改革开放以来，中国经济持续快速发展，如今中国已成为世界第二大经济体。在经济全球化深入发展的新形势下，党的十八大报告中强调指出，要完善互利共赢、多元平衡、安全高效的开放型经济体系。这是在全面总结中国 30 多年对外开放实践的基础上，根据当前世情、国情新变化提出的新要求，为今后一个时期进一步扩大开放、全面提高开放型经济水平指明了方向，对于在更大范围、更广领域、更高水平上推进对外开放，具有十分重要的指导意义。

近年来，随着开放型经济建设水平和质量的不断提升，中国参与世界经济活动的广度与深度与日俱增。仅以国际贸易为例，世界贸易组织公布的贸易统计数据显示，2014 年中国货物出口额为 2.34 万亿美元，居世界第一位；货物进口额为 1.959 万亿美元，居世界第二位。2014 年中国货物出口与进口相加总额为 4.3 万亿美元，在全球的货物贸易额排名中位列第一，超出美国 2 685 亿美元。

开放型经济是一种全方位、宽领域、深层次开放的经济形态，一种内外联动、互利共赢、安全高效的经济体系。随着中国建设“开放型经济”战略的不断深化，相信未来将有更多的中国企业走出国门投资建厂或从事工程承包等业务。因此，我们比以往任何时候都更加需要对世界各地区和国家的了解。

在这个多元的世界上，各个地区、各个国家、各个民族历史经历不同，文化背景迥异，经济和社会发展程度存在差异，政治体制、社会结构、法律法规千差万别。这就需要我们对经济合作与贸易往来对象国的商务环境进行认真研究，为中国企业“走出去”投资经商、工程承包提供智力支撑。

2015 年 3 月，经国家出版基金管理委员会批准，“国别商务环境研究系列丛书”被确定为 2015 年度国家出版基金项目。本系列的首批图书聚焦 20 国集团，因为该集团国内生产总值（GDP）总量约占世界的 85%，贸易额占全球的 80%，

人口约为 40 亿, 将近世界总人口的 2/3。研究 20 国集团的商务环境, 对于服务国家建设开放型经济发展战略, 增强中国企业国际化经营能力和竞争力大有裨益。

而这正是对外经济贸易大学区域国别研究所组织撰写“国别商务环境研究系列丛书”的立意。

该丛书的撰写与出版得到对外经济贸易大学校内“211”工程的支持, 同时作为中共中央编译局委托课题, 得到“中央文献对外翻译与传播协同创新中心”科学研究项目部分支持。

杨言洪

2015 年 3 月

修订本前言

巴西是拉丁美洲加勒比地区第一大经济体，也是世界重要的新兴经济体之一。进入 21 世纪以来，中巴经贸关系进入了快车道，双边贸易额从 2002 年的 47 亿美元增至 2014 年的 887 亿美元，年均增幅达 14.9%；2011 年，中国超过美国跃升为巴西全球第一大出口市场。目前，巴西是中国在拉美第一大贸易国，中国是巴西全球第一大贸易伙伴国。

中国和巴西同为金砖集团国家，两国政府重视发展双边经贸关系，鼓励和支持各自企业开展多领域、全方位合作。近年来两国相互投资呈上升趋势。据中国商务部、国家统计局和国家外汇管理局联合发布的《2015 年度中国对外直接投资统计公报》数据，2013 年和 2014 年，经中国商务部批准或备案，中国在巴西直接投资流量分别为 3.11 亿美元和 7.3 亿美元。截至 2014 年底，中国对巴西的直接投资累计 28.33 亿美元，巴西是中国对拉美加勒比地区（维尔京群岛和开曼群岛两大离岸金融中心除外）最大投资国之一。近年来巴西对中国投资也呈现出稳步增长的良好态势，但相对于巴西企业境外投资快速增长的势头来说，巴西对中国投资规模仍相对较小。据联合国贸易和发展会议公布的数据，截至 2014 年底巴西对全球投资的存量为 3 163 亿美元，巴西在中国累计实际投入外资金额仅有 5.4 亿美元。

巴西是发展中的大国。巴西著名学者萨缪尔·皮涅伊洛·吉马良斯在其《巨人时代的巴西挑战》一书中认为，“在领土面积、人口、国内生产总值规模三个指标上能够同时跻身世界前 10 的国家，只有巴西、美国和中国”。从国土面积上看，巴西是世界第五大国，拉美第一大国；从自然资源上看，巴西拥有丰富的矿产资源、充足的可耕地、潜力巨大的水力资源等；从人口数量看，巴西是仅次于中国、印度、美国、印度尼西亚之后的世界第五人口大国，人口总数超过

两亿。

受国内外多种因素的影响,近几年来,中国与巴西经济增速都放缓,经济都处在转型与调整的阶段。随着两国经济的转型与调整,中巴经贸关系也进入转型与升级的阶段。如何转型与升级已经成为学界和政界关注的焦点。

面对新问题,中巴双方需要新思路和新视野。展望前景,中巴经贸关系仍存在巨大的发展潜力,各自具有互补的竞争优势。近年来中巴金融合作的步伐明显加快。2009年,中国银行巴西子行率先成立;2013年9月,中国工商银行在巴西设立子行,主要从事公司和零售业务;2014年8月,中国建设银行以7.3亿美元收购了巴西工商银行股份有限公司72%的股份;2015年5月,交通银行以7.2亿美元收购BBM银行80%的股权。中资银行纷纷进军巴西市场,形成巴西外资银行中新的力量。2014年5月30日,巴西银行在中国的首家分行正式在上海落户,成为首家进驻中国的拉丁美洲银行。

为进一步推动中巴双边经贸关系的发展,我们对《巴西商务环境》一书进行了修订,在结构上做了适当的调整,增加了新的信息。作为“国别商务环境研究系列丛书”之一,本书编著的目标是服务于国家建设开放型经济的发展战略。正是本着这一目标,本书较为全面和系统地阐述了巴西的经济、贸易、税收、金融以及社会文化、教育科技等诸多方面,以求为增强中巴经贸关系的发展贡献我们微薄的力量。

编者

2016年5月

目 录

第 1 章 巴西地理与资源	1
1.1 巴西地理界定	1
1.2 巴西自然资源	4
1.2.1 矿产资源	4
1.2.2 能源	9
1.2.3 农业、林业资源	14
1.3 巴西人口规模与结构	16
1.4 巴西行政区域划分	18
第 2 章 巴西政治经济概况	25
2.1 巴西发展历史	25
2.1.1 殖民时期 (1500—1822)	25
2.1.2 帝国时期 (1822—1889)	26
2.1.3 共和体制时期 (1889—1964)	26
2.1.4 军政府独裁时期 (1964—1985)	27
2.1.5 民主时期 (1985—)	27
2.2 巴西政治概况	29
2.2.1 政治体制	29
2.2.2 主要政党	31
2.3 巴西经济概况	32
2.3.1 经济发展历程	32
2.3.2 经济发展现状	35
2.3.3 产业结构特征	38
第 3 章 巴西对外贸易	49
3.1 巴西进出口贸易概况	49
3.1.1 对外贸易总体特点	49
3.1.2 近年来的进出口贸易走势	50
3.1.3 主要贸易伙伴	51
3.1.4 服务贸易	52

3.1.5	经常项目收支	55
3.1.6	与中国的贸易关系	56
3.2	巴西外贸管理机构	60
3.2.1	外贸相关的法规制定	60
3.2.2	主管外贸的政府机构	61
3.2.3	主要贸易法律法规的制定框架	62
3.3	巴西外贸进出口管理制度	64
3.3.1	进口管理制度	64
3.3.2	出口管理制度	71
3.3.3	进出口自由贸易区	78
第4章	巴西海关	81
4.1	巴西海关监管制度	81
4.1.1	对进出境货物的监管	81
4.1.2	对进出境运输工具的监管	83
4.1.3	保税制度	83
4.2	巴西关税计征制度	84
4.2.1	平均关税水平及其变化情况	84
4.2.2	海关估价制度	85
4.2.3	关税计征制度	86
4.2.4	关税优惠	86
4.2.5	关税约束	87
4.2.6	关税减让	87
4.2.7	关税配额	88
4.2.8	海关扣留与没收规定	88
4.2.9	特殊贸易措施	88
第5章	巴西自由贸易协定	91
5.1	巴西多边自由贸易协定	91
5.1.1	充分利用 WTO 争端解决机制	93
5.1.2	积极推动多哈回合谈判	94
5.2	区域自由贸易协定与一体化组织	95
5.2.1	巴西建立区域内一体化组织的发展路径	96
5.2.2	南方共同市场	97
5.2.3	其他区域内贸易协定	105

5.2.4 双边贸易协定	105
第6章 巴西贸易惯例	107
6.1 巴西常用的贸易方式	107
6.1.1 商务谈判风格	107
6.1.2 贸易方式特点	108
6.2 巴西解决贸易纠纷的主要方式	108
6.2.1 解决贸易纠纷的常用途径	109
6.2.2 贸易纠纷的仲裁	109
6.3 中资企业与巴西做生意应注意的问题	110
6.3.1 商品包装上的注意事项	110
6.3.2 安全卫生的注意事项	110
6.3.3 技术标准的注意事项	111
6.3.4 与巴西商人洽谈生意的注意事项	111
第7章 巴西外资政策与外资管理	113
7.1 巴西吸收外国直接投资概况	113
7.1.1 外商直接投资引进规模	114
7.1.2 外资主要来源国和行业分布	116
7.1.3 外国直接投资进入巴西的途径	119
7.1.4 外商投资的地域分布	122
7.2 中国与巴西的双向投资关系	124
7.2.1 中国对巴西的直接投资	124
7.2.2 巴西对中国的直接投资	128
7.2.3 中国与巴西国家间的投资协定	129
7.2.4 中巴未来投资合作趋势	130
7.3 巴西外国直接投资政策	132
7.3.1 联邦政府的外资政策	133
7.3.2 州和地方的外资政策	135
7.3.3 外国投资被禁止和受到限制的产业	136
7.4 巴西外国直接投资管理体制	137
7.4.1 外资审核与管理机构	137
7.4.2 外资管理与促进的其他部门	138
7.4.3 外资的准入程序与注册制度	139
7.4.4 外国公司承包巴西当地工程的规定	140

7.5 巴西注册企业程序和手续	141
7.5.1 注册企业的一般形式	141
7.5.2 注册企业的手续	142
第8章 巴西税收体制	151
8.1 巴西税收体系与税收征管机构	151
8.1.1 税收体系与税种	151
8.1.2 税收管理部门	156
8.2 巴西税收鼓励措施	157
8.2.1 联邦政府的税收优惠政策	158
8.2.2 州和市地方政府的税收优惠政策	158
8.2.3 出口加工区税收优惠政策	159
8.2.4 行业税收激励政策	159
第9章 巴西金融机构	161
9.1 巴西中央银行	162
9.1.1 中央银行的主要职能	162
9.1.2 货币政策的制定与执行	163
9.2 巴西银行业构成	164
9.2.1 国有全资和国有控股银行	166
9.2.2 主要的内资私有银行	168
9.2.3 主要的外资银行	171
9.2.4 政策性银行	174
9.3 巴西其他金融机构	178
9.3.1 证券公司	178
9.3.2 保险公司	179
9.4 巴西金融监管	181
9.4.1 金融监管体系	181
9.4.2 金融监管机构	181
9.4.3 金融监管政策	185
9.4.4 金融监管法规	186
第10章 巴西金融市场	187
10.1 巴西货币市场	187
10.1.1 货币供给	187
10.1.2 信贷融资	189

10.2 巴西资本市场	191
10.2.1 巴西证券交易所的发展	192
10.2.2 债券市场与融资	192
10.2.3 股票市场与融资	197
10.2.4 基金市场	199
10.3 巴西金融衍生品市场	200
10.3.1 圣保罗证券期货交易所衍生品市场	201
10.3.2 衍生品市场的电子化、数字化、国际化	201
第11章 巴西社会文化环境	205
11.1 巴西居民与宗教	205
11.1.1 人口种族	205
11.1.2 语言	208
11.1.3 宗教	209
11.2 日常生活与社交	212
11.2.1 主要节日	212
11.2.2 日常社交与禁忌	213
11.3 巴西社会保障制度	217
11.3.1 社会保险	218
11.3.2 社会救助	218
11.3.3 公共卫生	219
11.4 巴西教育	221
11.4.1 教育概况	221
11.4.2 教育体制	223
11.4.3 教师资源	226
11.5 巴西科技	227
11.5.1 科技概况	227
11.5.2 科技成就	228
11.5.3 科研力量	229
参考文献	233
后记	235

第1章

巴西地理与资源

1.1 巴西地理界定

位于西半球南美洲的巴西联邦共和国（简称巴西），是拉丁美洲加勒比地区面积最大的国家，也是人口最多和经济规模最大的国家。巴西拥有丰富的自然资源和较为雄厚完整的工业基础。巴西为金砖国家之一，也是经济发展最具潜力的新兴经济体之一。

巴西位于北纬 $5^{\circ}16'$ ~南纬 $33^{\circ}45'$ 和西经 $34^{\circ}45'$ ~ $73^{\circ}59'$ 之间，其国土形状近似于一个倒三角形，赤道和南回归线从中穿越而过，国土面积共 8 514 880 平方公里，南北最大长度为 4 320 公里，东西最大宽度为 4 328 公里，为拉丁美洲最大的国家和世界第五大国家，仅次于俄罗斯、加拿大、中国和美国，约占整个南美洲面积的 48%。^①

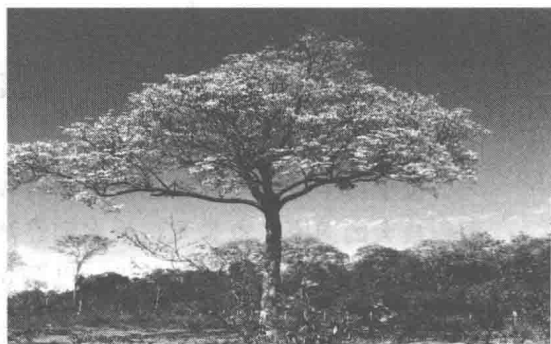
巴西的国境线总长 2.3 万多公里，东临大西洋，南部与乌拉圭接壤，西邻阿根廷、巴拉圭、玻利维亚、秘鲁，北接哥伦比亚、委内瑞拉、圭亚那、苏里南和法属圭亚那。全境海岸线长约 7 400 公里。领海宽度为 12 海里，领海外专属经济区为 188 海里。

北部的圭亚那高原地势西高东低，位于奥里诺科河以南，亚马孙河以北，在巴西境内的部分占该国总面积的 2%。高原内有巴西第一高峰——内布利纳峰，海拔达 3 014.1 米^②，位于委内瑞拉和巴西两国交界处。亚马孙平原位于亚马孙

① 数据来源：<http://www.cepal.org>。

② 吕银春，周俊南．巴西 [M]．北京：社会科学文献出版社，2004。

河中下游,圭亚那高原和巴西高原之间,西起安第斯山,东至大西洋,是世界上面积最大的冲积平原,在巴西境内的面积约220多万平方公里,占该国总面积的1/3左右。亚马孙平原西宽东窄,地势低平坦荡,地表略有起伏,大部分区域海拔高度在150米以下。中东部的巴西高原位于亚马孙平原和拉普拉塔平原之间,西接安第斯山,东临大西洋。巴西高原面积有500多万平方公里,占巴西国土的一半以上,是世界上面积最大的高原,地势南高北低,起伏平缓,大多在海拔600~800米。高原东部边缘有马尔山脉和曼蒂凯拉山脉等,马尔山脉的班代拉峰是巴西的第三高峰,海拔为2 889.8米^①。西南部的巴拉圭平原为南美洲大查科平原的东半部分,多沼泽。巴西的沿海平原是指从北部马拉尼昂州到南部南里奥格兰德州的沿海地区,是经济发达、人口稠密的平原地区。



巴西西南部大沼泽

巴西境内有三大河系,分别为:亚马孙河系、巴拉那河系和圣弗朗西斯科河系。亚马孙河全长6 480公里,为仅次于尼罗河的世界第二长河,是世界上流量流域最大、支流最多的河流。河流自西向东穿越巴西西北部,流经巴西境内的干流约3 000多公里,在巴西境内的亚马孙河流域为490万平方公里,约占巴西领土的60%。^②巴拉那河系包括巴拉那河和巴拉圭河,流经西南部,多激流和瀑布,有丰富的水力资源。圣弗朗西斯科河系全长3 163公里,是流经东北部半干旱地区唯一的河流,为该地区提供主要灌溉水源。

巴西以热带气候为主,北部为赤道气候,最南端为亚热带气候。平均气温由南向北递增。巴西全境共分为五个气候带:赤道带、潮湿热带、半潮湿热带、半干旱热带和亚热带。

^{①②} 吕银春,周俊南.巴西[M].北京:社会科学文献出版社,2004.

亚马孙河流域和圭亚那高原处于赤道气候带，雨量丰沛，气候潮湿。大部分地区年平均温度在 $24^{\circ}\text{C} \sim 26^{\circ}\text{C}$ ，海拔较高的地区年平均温度则低于 24°C 。

北里奥格兰德到巴拉那州的沿海地区，属于潮湿热带，这里受大西洋暖湿气流的影响，降水较多，在东北部主要集中在秋冬季，往南则主要集中在夏季，年降水量在 $1\,500 \sim 2\,500$ 毫米。

半潮湿热带覆盖了马托格罗索州的南部、南马托格罗索州、马拉尼昂州的内陆地区、塞阿拉州的内陆地区、巴伊亚州的内陆地区、米纳斯吉拉斯州和圣保罗州的内陆地区。该地区依据降雨量分为旱季和雨季，年降雨量在 $1\,000 \sim 1\,500$ 毫米。

半干旱热带位于巴西的东北部地区，年降雨量低于 $1\,000$ 毫米，且降雨多集中在一定时期，全年大部分时间干旱。

南回归线以南的区域属于亚热带气候，四季分明，年平均气温约 10°C 。雨量分布均匀，年降水量在 $1\,500 \sim 2\,000$ 毫米。



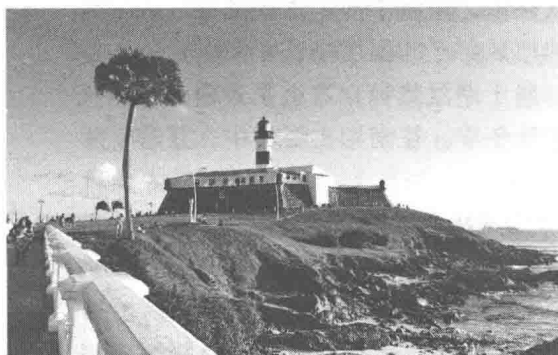
巴西第二大城市、著名旅游城市里约热内卢



玛瑙斯热带雨林



里约热内卢植物园



巴西历史名城萨尔瓦多灯塔

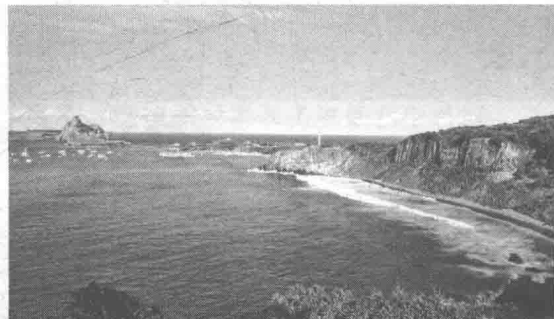
巴西大西洋群岛：
费尔南多-迪诺罗尼亚岛的兄弟山

1.2 巴西自然资源

巴西不仅国土面积大,而且矿产、能源、农业、林业、旅游等资源都十分丰富,是名副其实的资源大国。巴西 67% 以上的国土面积被原始植被所覆盖,其森林面积约占到整个南美洲森林总面积的一半以上。



巴西圣保罗州皮拉西卡巴热气球



巴西大西洋群岛：费尔南多-迪诺罗尼亚群岛

1.2.1 矿产资源

巴西的矿产资源极为丰富,目前探明储量的矿产有铁、锰、锡、镍、铌、钽、铝土、石墨、金刚石、宝石等 70 多种,其中金属类矿产有 20 多种,多种矿产资源的储量及产量居世界前列。米纳斯吉拉斯州是巴西矿产资源最集中的地区,目前已

探明蕴藏有 50 多种金属及非金属矿藏, 约占巴西全国矿产资源储量的 1/3。



巴西米纳斯吉拉斯州黑金城全景



巴西米纳斯吉拉斯州黑金城自然风光

表 1-1

巴西主要矿产储量

矿种	单位	储量	世界排名	占世界总量比重 (%)
铁矿石 *	亿吨	290	2	17.1
锰	万吨	11 000	3	10.3
铝土矿	亿吨	38	3	11.2
锡	万吨	71.2	3	13.4
镍 *	万吨	870	3	10.9
铌 (烧绿石和铌铁矿)	万吨	410	1	98.4
钽	万吨	8.8	1	67.0
铜 (金属量)	万吨	980	—	1.6
金 *	吨	2 400	7	4.7
铬铁矿	万吨	217	—	1.0
锌	万吨	260	3	1.0
铅	万吨	8.6	—	0.5
钛	万吨	4 420	—	0.5
锆 (矿石)	万吨	405.5	4	7.
石墨 (矿石)	万吨	36 000	2	45.3
高岭土	万吨	24 500	—	NA
滑石和叶蜡石	万吨	22 700	1	40.8
菱镁矿	万吨	29 862.6	4	11.5
蛭石	万吨	220	3	5.3