



HANSHOU

辽宁省委党校92级函授本科教材

# 涉外经济教程

《涉外经济教程》教材编写组

辽宁教育出版社

主 编 宋 木 生 赵 蕙 萱  
副 主 编 王 晓 妍 徐 凤 珍  
主 审 蔡 行 秀

# 目 录

<b>第一章 涉外经济导论</b> .....	1
第一节 涉外经济理论的物质基础与思想渊源.....	1
第二节 涉外经济理论是研究涉外经济关系 运动规律的科学 .....	11
第三节 研究涉外经济理论的方法与意义 .....	14
<b>第二章 当代世界经济形势与我国的对外开放</b> .....	19
第一节 对外开放是生产力发展的必然 .....	19
第二节 当今世界是开放的世界 .....	25
第三节 对外开放是加速我国现代化 建设的必由之路 .....	31
<b>第三章 我国对外开放的发展战略</b> .....	37
第一节 我国对外开放的总体战略 .....	37
第二节 我国对外开放的基本格局 .....	42
第三节 沿海地区的外向型经济发展战略 .....	45
第四节 我国对外开放的主要原则 .....	52
<b>第四章 国际贸易的作用和政策措施</b> .....	58
第一节 国际贸易的特点和作用 .....	58
第二节 价值规律在国际贸易中的作用 .....	64
第三节 资本主义国家对外贸易的政策措施 .....	68
<b>第五章 国际市场调研</b> .....	77
第一节 国际市场的形成、发展与特点.....	77
第二节 国际市场行情研究 .....	86

第三节	进入国际市场的对策 .....	94
<b>第六章</b>	<b>我国的对外贸易</b> .....	100
第一节	对外贸易的特点、作用和发展 .....	100
第二节	我国对外贸易发展战略 .....	104
第三节	我国对外贸易的管理体制及其改革 .....	107
第四节	我国对外贸易的政策措施和经济效益 .....	111
<b>第七章</b>	<b>进出口业务</b> .....	119
第一节	商品的品质、数量和包装 .....	119
第二节	装运和保险 .....	123
第三节	支付 .....	127
第四节	商检、索赔和仲裁 .....	131
<b>第八章</b>	<b>国际汇兑与收支</b> .....	135
第一节	国际汇兑 .....	135
第二节	国际收支 .....	143
第三节	国际金融市场、金融机构与通用货币 .....	150
<b>第九章</b>	<b>利用外资和对外投资</b> .....	157
第一节	国际资本流动的原因和流向 .....	157
第二节	利用外资的现状、意义和环境 .....	159
第三节	利用外资的形式、效益和原则 .....	163
第四节	对外投资 .....	169
<b>第十章</b>	<b>外商投资企业</b> .....	176
第一节	中外合资经营企业 .....	176
第二节	中外合作经营企业 .....	183
第三节	外资企业 .....	186
第四节	外商投资企业的税收优惠 .....	189
<b>第十一章</b>	<b>对外加工装配和补偿贸易</b> .....	193
第一节	对外加工装配和补偿贸易概述 .....	193

第二节	对外加工装配的合同管理·····	197
第三节	补偿贸易的组织和管理·····	204
<b>第十二章</b>	<b>技术引进与技术出口·····</b>	<b>210</b>
第一节	技术贸易·····	210
第二节	技术引进·····	218
第三节	技术出口·····	224
<b>第十三章</b>	<b>国际承包工程与劳务合作·····</b>	<b>227</b>
第一节	国际承包工程与劳务合作的发展及其意义·····	227
第二节	我国的对外承包工程和劳务合作·····	230
第三节	国际承包工程实务·····	233
第四节	国际劳务合作实务·····	239
<b>第十四章</b>	<b>国际旅游业·····</b>	<b>245</b>
第一节	国际旅游业的发展和作用·····	245
第二节	国际旅游商品、市场和价格·····	249
第三节	发展有中国特色的旅游业·····	255
<b>第十五章</b>	<b>我国对外经济援助和接受外援·····</b>	<b>260</b>
第一节	对外经济援助的原则和作用·····	260
第二节	对外经济援助的形式和内容·····	264
第三节	对外经济援助的成绩与主要经验·····	267
第四节	接受国外的经济援助·····	270
<b>第十六章</b>	<b>涉外经济法规·····</b>	<b>275</b>
第一节	涉外经济法及其基本原则·····	275
第二节	我国涉外经济法的渊源和体系·····	277
第三节	涉外经济法律关系·····	281
第四节	涉外经济合同法简述·····	283
第五节	涉外经济仲裁·····	289

<b>第十七章 涉外经济谈判</b> .....	292
第一节 涉外经济谈判过程.....	292
第二节 涉外经济谈判的特点.....	299
第三节 涉外经济谈判的策略.....	300
<b>第十八章 辽东半岛的对外开放及其发展战略</b> .....	307
第一节 辽东半岛发展外向型经济的战略转移.....	307
第二节 辽东半岛发展外向型经济的战略思路.....	311
第三节 辽东半岛发展外向型工业的战略重点.....	314
第四节 辽东半岛农村发展外向型经济的战略任务 .....	318
第五节 辽东半岛发展外向型经济的战略对策.....	323

## 第一章 涉外经济导论

涉外经济理论是一门科学，马克思的国际价值论是涉外经济理论的指导思想。涉外经济学是研究涉外经济关系运动规律的科学。本章概述涉外经济理论的研究方法，以及学习它的重大意义。

### 第一节 涉外经济理论的物质基础 与思想渊源

#### 一、涉外经济理论的产生及其物质基础

涉外经济理论是一门科学。从它的产生及其物质基础说起，涉外经济理论的产生，有其历史的客观必然性。涉外经济理论是涉外经济实践活动的科学的总结和概括，它同其它科学理论一样，不是人们的主观臆想，而是在涉外经济长期发展的基础之上，具备了一定的物质基础和理论准备逐渐产生的。

涉外经济，也可称为对外经济，是指在社会再生产过程中本国与别国之间所进行的经济活动。它包括本国与别国之间的对外贸易、资本流动、技术转让、劳务合作、国际旅游、经济技术援助等。

商品经济本质上是开放型经济。涉外经济属于开放型商品经济范畴，它是社会生产力、社会分工和商品经济发展的必然趋势，有它萌芽、形成、发展和深化的历史进步过程。

漫长的原始社会，生产力水平极其低下。人类祖先结伙群

居，摸鱼捕兽，没有剩余产品，没有私有制，没有阶级和也就没有商品交换、对外贸易和涉外经济。

到了原始社会末期和奴隶社会，由于生产力的发展，社会分工的扩大，交换关系的出现，私有制、阶级和国家的形成，商品交换超越国界，这时，作为涉外经济中心和基础的对外贸易开始产生，涉外经济处于孕育萌生状态。

在封建社会，生产力和简单商品经济都不断发展。但是地域分割，邦国林立，经济封闭，在浩瀚无垠的空间中，人们鸡犬之声相闻，老死不相往来，自给自足的自然经济占居统治地位，商品经济很不发达，只是经济发展的补充，处于从属地位，对外贸易、涉外经济都有很大的局限性。

自由竞争资本主义时期，生产力和商品经济飞跃发展。18世纪60年代开始的100年间，发生了以蒸汽机和纺织机为基础的世界第一次科技革命，促成了大机器工业和社会化大生产的建立，社会财富表现为庞大的商品堆积，社会分工从国内发展成为世界城市与世界农村的国际分工，生产社会化从国内范围逐渐转化为生产、交换国际化，国内市场汇合，成为世界市场，世界市场产生和扩大了，国际贸易具有了世界性质，闭关锁国被彼此开放、互相往来所代替，国家间的经济往来增多，民族经济走向世界经济，涉外经济作为一种经济体系开始形成。与此相适应，反映涉外经济关系的以李嘉图比较成本论为代表的涉外经济理论，虽然很不完善，但开始产生。

垄断资本主义时期，生产力和商品经济进一步发展。垄断资本的统治，导致资本主义发展的停滞腐朽的趋势，但并不能排除生产力的发展。19世纪70年代，发生了以电力和内燃机为基础的世界第二次科技革命，促进了生产力和商品经济的再次飞跃和资本的积聚与集中。垄断代替了自由竞争。在帝

帝国主义扩张政策下,资本输出继商品输出之后成为垄断资本主义的重要特征。资本输出,把资本主义生产移植到殖民地半殖民地国家,垄断资本加重了对这些国家人民的剥削和扩大了不平等关系;同时,造成了国际货币金融体系的发展,增加了各国之间对国际分工的依存性,加深了宗主国与殖民地、发达的工业国与初级产品生产国之间的国际分工,密切了各国在社会再生产过程中互相依赖的经济联系,涉外经济及其理论有了进一步发展。

第二次世界大战后,生产力和商品经济迅猛发展。20世纪中叶发生的以原子能、电子计算机、空间技术为基础的世界第三次科技革命,使得科学技术获得了突破性进展,社会再生产各个主要领域和部门发生了深刻变革,迅猛地发展了生产力,加快了社会再生产过程的节奏,异乎寻常地扩大着其活动范围,深刻地改变着现代生产、流通、分配和消费的过程和面貌,出现并发展了产业部门内部的国际分工、资本技术密集型产业与劳动密集型产业的国际分工,推动着整个经济生活更加趋向国际化,其中,包括生产过程、商品流通、金融资本、科学技术、通讯交通、生活消费的国际化。特别是由于帝国主义殖民体系的瓦解,社会主义经济体系的产生,发展中国家的兴起,更加拓宽和强化了涉外经济的广度和深度。国际经济联系日益密切,已把各国之间的经济活动紧密地联结在一起,涉外经济及其体系的发展和深化已经成为世界经济发展的必然趋势,是各国经济迅速发展的必由之路。为战后涉外经济服务的涉外经济理论也得到了进一步充实。

由此可见,涉外经济的形成、发展和深化,为涉外经济理论的产生、发展和充实奠定了物质基础。

在我国,特别是改革开放以来,涉外经济,包括商品贸易、

资本融通、生产协作、科技交流、劳务合作、旅游活动、信息沟通等在内的经济活动都取得了重大成就，积累了许多经验，初步形成了具有中国特色的涉外经济理论和政策，这为我们建立社会主义涉外经济学提供了有利条件。同时，我国涉外经济实践也要求从理论和实践的结合上进行科学的总结和概括，并上升为理论，以便更好地指导涉外经济活动。所以，建立社会主义涉外经济学，这是摆在我们面前的一项紧迫任务。

## 二、涉外经济理论的思想渊源

如果说，发展了的涉外经济是涉外经济理论产生的物质基础，那么，众多的涉外经济理论流派则是涉外经济理论产生的思想渊源。

涉外经济具有历史的客观必然性，反映这种客观必然性的涉外经济理论也有其历史的思想渊源。涉外经济起始于对外贸易，并以对外贸易为基础而发展；涉外经济理论渊源于对外贸易理论，并以对外贸易理论为基础而展开，从而形成了体系庞大的理论流派。西方国家涉外经济理论，在一定程度上揭示了涉外经济的客观必然性，同时存在着不可避免的历史局限性，我们要从研究西方国家涉外经济理论中得到启发并借鉴其中的合理内核。

### （一）绝对成本论

英国资产阶级古典政治经济学家亚当·斯密（1723 - 1790年），在1776年发表的《国民财富的性质和原因的研究》中，阐述了他的自由贸易思想，开创性地提出了绝对成本理论，为早期资本主义经济和对外贸易的发展，以及涉外经济的形成提供了理论依据。斯密认为，一个国家应当发挥在生产上比其他国家占有的优势，生产出成本绝对低于其他国家的产  
品。去换取自己所需要的、本国不能生产或生产成本绝对高于

其他国家的其他产品，并从中获得利益。按照绝对成本理论，参加国际交换的国家，都必须生产出各自的成本绝对低于其他国家的产品的，再相互交换。但是，有的国家劳动生产率很低，生产出的所有产品的成本都绝对高于其他国家，处于绝对劣势，那么该国是否还能从国际交换中获得利益呢？如果不能获得利益，那就要把这类国家排斥在国际贸易之外。事实上这些处于绝对劣势地位的国家并没有被排斥在国际贸易之外，同处于优势地位的国家一起参加了国际贸易，都获得了利益。这就使得绝对成本理论同实践发生了难以自圆其说的矛盾。这个矛盾是李嘉图解决的。

## （二）比较成本论

英国经济学家大卫·李嘉图(1772—1823年)，1817年出版了《政治经济学及赋税原理》一书，全面阐述了自由贸易思想，修改和发展了亚当·斯密的绝对成本理论，首创了比较成本理论。比较成本理论的要旨是：两优相权取其重，两劣相衡取其轻。李嘉图认为，在国际分工和自由贸易中，起决定作用的不是绝对成本，而是比较成本。各个国家的劳动生产率是不同的，有的高，有的低，劳动生产率低的国家，即使不能生产出来成本绝对低的产品，也能生产出成本比较低的产品，这样，仍有进行国际贸易的必要和可能，就可以同其他国家交换本国需要的、国内生产成本比较高的产品，双方都可以参加国际分工和国际交换，并能从中分享比较利益。

为了论述比较成本理论，李嘉图提出和说明了葡萄牙80个劳动日交换英国100个劳动日的著名命题。假定葡国生产一定单位的毛呢和酒分别需要90个劳动日和80个劳动日，英国生产等数量的毛呢和酒分别需要100个劳动日和120个劳动日。两国相比，英国生产这两种产品的成本都高于葡国，

都处于劣势。但是，生产毛呢的成本比生产酒的成本低，劣势的程度不同，生产毛呢的劣势小于生产酒的劣势，即  $100/90 < 120/80$ 。葡国生产这两种产品的成本都低于英国，都处于优势，但是，优势的程度不同，生产酒的优势大于生产毛呢的优势，即  $120/80 > 100/90$ 。这就为两国进行国际分工和国际交换提供了条件。按照李嘉图的比较成本或比较优势原则，英葡两国应当各自生产最大优势产品，停止生产最大劣势产品。两劣相衡取其轻，英国生产最大优势产品毛呢，两优相权取其重，葡国生产最大优势产品酒。然后，两国互相交换，其结果，都获得了比较利益。

李嘉图的比较成本理论，为国际分工和国际贸易进一步提供了理论依据，这不仅在当时，而且对当今都具有积极意义。但是，也存在着没有把劳动价值论作为比较成本论的理论基础的缺陷。

### (三) 要素禀赋论

瑞典经济学家俄林(1899—1979年)在接受和吸取了他的导师赫克歇尔(1879—1952年)的论点以后，于1933年发表了《区域贸易和国际贸易》一书，系统地阐述了赫克歇尔——俄林模型，即“生产要素禀赋差异论”，主张用相互依赖的生产结构中的多种(劳动、土地、资本、管理等)生产要素理论代替李嘉图的单一(劳动)生产要素理论。这一理论反映了现代资本主义经济全方位外向发展的现实，为资产阶级国际贸易和国际资本移动理论作出了创造性的贡献。要素禀赋论的主要观点有：其一，各国生产要素禀赋及其优劣不同。在生产要素中，不仅包括劳动，而且还包括土地、资本、管理等。从先天和后天条件来说，各国的劳动、土地、资本、管理等生产要素是不同的，有的处于优势地位，有的处于劣势地位。各国应当

尽量利用其相对丰富的这种生产要素，生产和出口这类具有相对优势的商品；进口那些需要使用本国相对稀缺而又昂贵的生产要素的商品。其二，国际贸易的基础是各国生产同种商品价格的差异。由于各国多种生产要素禀赋及其投入比例不同，商品价格也就不同。只要商品价格的差异超过商品运输费用，就会发生商品从价格较低的国家向价格较高的国家流动和转移，于是，国际贸易、涉外经济也就发生了。其三，国际贸易的结果是使各国更有效地利用多种生产要素。世界各国生产要素禀赋优劣不同，应当让生产要素在国际上自由流动。假如世界各国联成一体，就会使生产要素实现最有效的配置，假如世界各国彼此隔绝，就会使生产要素遭到很大浪费。国际贸易在客观上起到了促进商品、资本、劳务、资源、技术在国际间流动的作用，在一定程度上缓解了各国生产要素分布不均衡的状况，提高了多种生产要素的利用率，参加国际贸易的各国都会从中获得利益。俄林的生产要素禀赋理论是有积极作用和重要贡献的，但是，他抽去了李嘉图理论中的劳动价值论的合理内核，这是要素禀赋论的一大缺陷。

#### (四) 保护贸易论

正当工业革命在英国、法国深入发展时，美国、德国等一些国家的资本主义工业还处于幼稚状态，这些国家的新兴资产阶级要求保护幼稚工业。在这一历史背景下，产生了保护贸易学说，其主要代表人物是美国的汉密尔顿(1757—1801年)和德国的李斯特(1789—1846年)。汉密尔顿所处时代是美国刚从英国殖民统治下解放出来的时代。1791年，汉密尔顿向国会提出了《关于制造业的报告》，说明了实行保护贸易的主张。他认为，美国的工业还处在幼稚状态，效率不高，竞争不过工业相当发展和富有经验的英国，如果实行自由贸易，会使美

国经济受到严重损害,因此,美国需要有一个时期通过实行关税壁垒等措施,限制进口,扩大出口,保护国内市场和幼稚工业,发展本国经济。

李斯特所处的时代是德国封建割据严重、工业革命迟后发生的时代。时代要求德国实现经济政治统一,改变国家落后状态,赶超英法等先进国家。代表新兴资产阶级利益的李斯特,在1841年发表了他的代表作《政治经济学的国民体系》一书,反对在德国实行李嘉图的自由贸易措施,比较系统地阐述了保护贸易学说。它的要点包括:实行保护贸易的目的,是为了保护国内市场和新兴的生产力,依靠本国力量发展生产力,使德国尽快赶上和超过世界工业强国;废除各邦的关卡,建立统一的关税同盟,限制某些商品的进口,进口国内不能生产而又必需的商品,增加出口,促进商品流通;各国要根据本国经济发展的不同阶段,采取不同的对外贸易政策,英国工业发达,实行自由贸易政策,德国工业落后,实行保护贸易政策;李斯特的保护贸易学说以生产力理论为基础,他认为国家的富强不在于现有财富的多少,而在于将来能创造多少财富,而能创造未来财富的则是生产力,生产力比财富本身要重要多少倍,落后国家在实行保护贸易的同时,要想方设法引进先进国家的先进生产力,以发展本国的生产力,谋求落后国家经济的跳跃发展,赶超先进国家。

### 三、国际价值论是涉外经济理论的指导思想

马克思(1818年—1883年)和恩格斯(1820—1895年)是马克思主义涉外经济理论的奠基人。他们深刻地论述了资本主义生产方式下国际分工、世界市场、国际贸易、国际价值、世界货币、自由贸易、保护贸易、资本输出等问题,为马克思主义涉外经济理论奠定了基础。这里只对国际价值论作一简要介

绍。马克思在《资本论》和其他一些著作中，创立了和精辟地阐明了国际价值理论，深刻地揭示了涉外经济关系的本质，从而使国际价值论成为涉外经济理论的指导思想。其主要内容有以下一些方面：

一是国际价值的质和量。在有国际贸易存在的条件下，商品的价值就有国别价值和国际价值之分。商品的国别价值和国际价值作为凝结在商品中的人类抽象劳动，在本质上是相同的，在量上是不等的。国别价值，是凝结在商品中的国内人类抽象劳动，体现了国内生产关系，它的量是由生产该商品的国内社会必要劳动时间决定的。国际价值，是凝结在商品中的国际人类抽象劳动，体现了国际生产关系，它的量是由生产该商品的国际社会必要劳动时间决定的。衡量国际价值大小的尺度，不是国内社会必要劳动时间，而是马克思所说的“国家不同，劳动的中等强度也就不同；有的国家高些，有的国家低些。于是各国的平均数形成一个阶梯，它的计量单位是世界劳动的平均单位。”<sup>①</sup> 国别商品一经进入国际市场，或用世界劳动平均单位衡量国别商品价值时，该商品的国别价值就转化为国际价值。可见，商品的国际价值是在参加国际市场的该商品国别价值的基础上形成的，从而国际价值论是建立在科学的劳动价值论的基础之上的。

二是国际商品交换的基础是国际价值。马克思的国际价值理论表明，国际间商品交换的比例，不能以商品的国别价值为基础，而以国际价值为基础。马克思指出：“一个国家的资本主义生产越发达，那里的国民劳动的强度和生产率，就越超过国际水平。因此，不同国家在同一劳动时间内所生产的同种商

① 马克思：《资本论》第1卷，人民出版社1975年6月，第1版，第614页。

品的不同量,有不同的国际价值,从而表现为不同的价格,即表现为按各自的国际价值而不同的货币额。”<sup>①</sup>如同商品在国内市场的交换中存在个别价值与社会价值之间的差异一样,国际市场上也存在着国别价值与国际价值的差异,这种差异都是由于个别与社会、国别与国际的劳动强度的差异造成的。但是,国别价值量不同的商品是可以相互交换的,其基础就是国际价值。例如,葡国之所以能够用80个劳动日生产的商品同英国用100个劳动日生产的商品相交换,是因为在国际市场上,人们只承认由国际社会必要劳动决定的国际价值,而不承认任何国家的国别价值。这种交换,正是以商品的国际价值为基础的等价交换,即等量劳动交换。这样,马克思就坚持了科学的劳动价值论,否定了李嘉图认为价值规律在国际市场上不起作用的结论,纠正了李嘉图没有把劳动价值论作为比较成本论的理论基础的缺陷,解决了使李嘉图陷于困境的葡国80个劳动日交换英国100个劳动日的命题。

三是国际价值论说明了参加国际交换的双方都能获得比较利益。马克思指出:“处在有利条件下的国家,在交换中以较少的劳动换回较多的劳动”,实现了出口商品的价值增值;处在不利条件下的国家,“所付出的实物形式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”。<sup>②</sup>实现了社会劳动的节约,用节约下来的社会劳动又可以生产出新的商品,创造新的价值,使国内价值增殖。由于国际商品交换以国际价值为基础,劳动强度大和劳动生产率高的国家,生产商品的数量多,成本低,出售商品所获得的货币

---

<sup>①</sup> 马克思:《资本论》第1卷,人民出版社1975年6月第1版,第614页。

<sup>②</sup> 马克思:《资本论》第3卷,人民出版社1975年6月第1版,第265页。

和利益就多；劳动强度小和劳动生产率低的国家生产商品的数量少，成本高，出售商品所获得的货币和利益就少。这样，只要发达国家与不发达国家之间存在劳动生产率的差异，国际等价交换中就必然包含着发达国家以较少劳动与不发达国家较多劳动的交换。面对这个事实，不发达国家只能更快提高劳动生产率，缩小优劣差距，除此别无他路。

四是国际价值规律的作用。价值规律是商品经济的一般规律。在国际经济贸易活动中，如同在国内商品经济活动中一样，价值规律必然存在和发生作用。国际价值规律的客观要求是：进入国际市场的商品的价值量由生产该商品的国际社会必要劳动时间决定，商品按照国际价值量进行交换。这就表明，国际价值规律是国际商品交换所依据的规律。国际价值规律在国际市场中，有核算、调节和促进作用。核算作用，就是促使参加国际市场竞争的各国企业，精心核算本企业生产商品的劳动耗费，提高劳动生产率，降低成本，使商品的国别价值低于国际价值，从而获得比较利益。调节作用，就是促使参加国际市场竞争的各国企业，掌握国际市场信息，通过国际价格围绕国际价值上下波动和进口出口贸易，调节社会资源在国际市场上的供求关系，使得社会资源供求大体平衡和合理流动。促进作用，就是促使各国企业，积极参加国际分工和国际交换，促进涉外经济关系和本国经济的发展。

## 第二节 涉外经济理论是研究涉外经济关系运动规律的科学

### 一、涉外经济理论的研究对象

社会再生产是各国经济发展的基础。各国进行社会再生