

 21世纪 全国高职高专国际商务专业规划教材
韩玉珍◎总主编

对外贸易概论

DUIWAI MAOYI GAILUN

韩玉珍◎主编



北京大学出版社
PEKING UNIVERSITY PRESS



21世纪全国高职高专国际商务专业规划教材

韩玉珍◎总主编

对外贸易概论

DUIWAI MAOYI GAILUN

韩玉珍◎主编



北京大学出版社
PEKING UNIVERSITY PRESS

图书在版编目(CIP)数据

对外贸易概论/韩玉珍主编. —北京:北京大学出版社,2006.8

(21世纪全国高职高专国际商务专业规划教材)

ISBN 7-301-10982-2

I. 对… II. 韩… III. 对外贸易-中国-高等学校:技术学校-教材
IV. F752

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2006)第 095914 号

书 名: 对外贸易概论

著作责任者: 韩玉珍 主编

责任编辑: 石会敏 蔡湘京

标准书号: ISBN 7-301-10982-2/F·1446

出版发行: 北京大学出版社

地 址: 北京市海淀区成府路 205 号 100871

网 址: <http://www.pup.cn>

电 话: 邮购部 62752015 发行部 62750672 编辑部 62752926 出版部 62754962

电子邮箱: em@pup.pku.edu.cn

印 刷 者: 北京宏伟双华印刷有限公司

经 销 者: 新华书店

730 毫米×980 毫米 16 开本 23.25 印张 381 千字

2006 年 8 月第 1 版 2006 年 8 月第 1 次印刷

印 数: 0001—4000 册

定 价: 29.00 元

未经许可,不得以任何方式复制或抄袭本书之部分或全部内容。

版权所有,侵权必究

举报电话:010-62752024 电子邮箱:fd@pup.pku.edu.cn

内容简介

本教材是结合作者多年的教学经验以及对中国对外贸易概论学科领域的深入研究编写而成的,主要包括中国对外贸易体制的改革与发展、中国对外贸易管理、中国对外贸易的进口贸易战略、出口贸易战略、大经贸战略、中国与世界贸易组织的关系、中国对外贸易关系等内容。

本教材的特色主要体现在以下几个方面:第一,具有内容新颖、体系完整的特点,既考虑了知识和内容的新颖性,又兼顾了内容和体系的完整性;第二,重实用,注意理论联系实际,从企业出发,用案例说话,着力于实务操作;第三,突出技能训练,重视案例教学和技能实训,将学习、探究、实训、拓展有机结合,使学生在知识学习的同时,提高自主学习的能力。

本教材可作为高等职业技术学院、成人高等院校、普通高等院校学生的教材,也适合作为企业、公司及各类管理人员学习对外贸易知识和参加继续教育培训的教材。

作者简介

内容简介

韩玉珍,女,教授。原国家经贸委“十五”期间工商管理培训“国际商务”教学研究组组长,北京市中青年骨干教师,北京市经济管理干部学院经贸系系主任,院特聘教师。
近年来出版著作、教材、论文等五十余项,其中由首都经济贸易大学出版社出版的《国际金融》被北京市评为精品教材和高等院校经济与管理核心课经典系列教材,由北京大学出版社出版的《国际贸易与国际金融》已成为工商管理培训的重点使用教材;主持并负责承担的教育部“高职国际商务专业教育教学改革的研究与实践”课题,获北京市 2004 年教育教学成果一等奖,教育部 2005 年教育教学成果三等奖。

编写说明

高等职业教育是我国高等教育体系的重要组成部分。深化高职教育改革,以服务为宗旨,以就业为导向,以培养高技能人才为目标,是满足社会发展和经济建设需要,促进高职教育持续健康发展的关键环节。为此,教育部启动了“新世纪高等教育教学改革工程”,在高职高专教育中开展专业教学改革试点工作,并分两批组织实施了《新世纪高职高专人才培养模式和教学内容体系改革与建设项目计划》。北京市经济管理干部学院的国际商务专业是北京市高职高专教育教学改革试点专业,也是教育部《新世纪高职高专教育人才培养模式和教学内容体系改革与建设项目计划》第二批批准立项的《高职高专教育财经类专业人才培养规格和课程体系改革、建设的研究与实践》(Ⅱ15—1)项目中重点研究和推广的优秀专业。“21世纪全国高职高专国际商务专业规划教材”正是几年来该试点专业根据高职教育培养目标的要求,在实践中进行教学内容和课程体系改革的成果。

《21世纪全国高职高专国际商务专业规划教材》的编写,坚持以就业为导向,以职业能力为本位,按照岗位要求设置课程、整合教学内容的指导思想,力求在建立完善的基本理论知识体系的同时,强化智能结构、知识结构对开发学生潜能的影响。该系列教材涵盖了国际商务及相关专业的骨干课程,旨在构建以核心职业能力培养为主线的理论与实务相结合的特色鲜明的课程教材体系。该系列教材在体例上力图新颖,各章前设“导读”,中间设“思一思”、“议一议”,章后设“本章小结”、“案例分析”、“思考与练习”、“技能实训”;在内容上,充分反映时代特点及国外同类教材之优点,并将学习、探究、实训、拓展有机结合,使大学生在学习知识的同时,自主学习能力得到提高。

《21世纪全国高职高专国际商务专业规划教材》是身处教学改革第一线的教师们,在深入研究高职教育思想,广泛汲取国内外优秀教材精华的基础上,以创新的意识和大胆改革、勇于实践的精神,经过集体研讨、反复试验而编写完成

的。我们期待着这一成果能为推动高职教改作出贡献。我们国际商务高职试点专业的教学改革还在不断深入进行,这一系列教材能否得到广大老师和学生的认可,还有待在实践中检验。我们真诚地欢迎老师和同学们提出宝贵意见。

本系列教材不仅可作为高职高专财经类专业的教材,也可作为高职高专财经类大学生的自学用书。

课题组

2006年6月

前言

中国对外贸易概论是一门在总结我国对外经贸实践和理论研究基础上不断发展的新学科。该学科对中国对外贸易的发展进行理论指导和实践总结,是理论与实践相结合的综合性专业基础学科。其主要任务是分析研究我国发展对外经济贸易的基本理论;正确阐述我国发展对外贸易所遵循的方针、政策和原则;分析总结我国发展对外经济贸易的经验教训;研究探讨当前我国发展对外经济贸易的主要问题。本教材是结合中国加入 WTO 几年来对外贸易发展成就、外贸形势的变化,对中国对外贸易课程教学内容进行积极探索和研究后的书面成果。

全书分为七章,全面系统地介绍了中国对外贸易的概况,主要内容包括中国对外贸易体制的改革与发展、中国对外贸易管理、中国对外贸易的进口贸易战略、出口贸易战略、大经贸战略、中国与世界贸易组织、中国对外贸易关系等。本教材的特色主要体现在以下几个方面:

第一,内容新颖、体系完整。全书不仅从宏观的角度介绍了中国对外贸易的基本理论、政策、发展战略等,还依据中国新修订的《中华人民共和国对外贸易法》及其他有关法律法规,对进出口商品管理、国营贸易管理、鼓励、限制或禁止进出口制度等知识做了较为全面且具体的论述和介绍,既考虑了知识内容的新颖性,又兼顾了内容和体系的完整性。

第二,重实用。本教材注意理论联系实际,从企业出发,用案例说话,着力于实务操作,每章都配有相关内容的案例分析。这种亲验型、参与型的引导学习方式,必将有助于读者提高分析问题和解决问题的能力。

第三,突出技能训练。本教材通过大量的思考题、练习题和技能实训,除培养学生自主学习的能力和扎实的专业知识功底外,还特别注重专业技能的培养和训练,减少学生从理论到实践的磨合期,以使适应以后的职业资格考试和岗位要求。

第四,在体例上具有独特的特点。各章预设“导读”,中间设“思一思”、“议一议”,章后设“本章小结”、“案例分析”、“思考与练习”、“技能实训”等,将学习、探究、实训、拓展有机结合,使学生在知识学习的同时,提高自主学习的能力。

鉴于本教材的特点,它可作为高等职业技术学院、成人高等院校、普通高等院校学生的教材,也可以作为企业、公司外经贸干部工作用书和党政干部培训用书。

本教材在编写过程中,借鉴、吸收了国内外专家学者的研究成果,并得到了国内外有关专家学者、企业和出版单位的大力支持和帮助,在此一并致谢。参与本教材编写的人员都是具有多年教学实践经验的教师,他们集教学经验和研究成果于一体,严谨认真地编写了本教材。全书共分七章,第一、五、六章由魏彩慧执笔,第二章由王慧敏执笔,第三章由刘雅丽执笔,第四章由韩玉珍执笔,第七章由李多全执笔,全书由韩玉珍总纂、审定、定稿。

本教材虽然几经修改,但因水平有限,错误或疏漏之处在所难免,敬请同行和读者批评指正。

韩玉珍

2006年1月

第一章 中国对外贸易体制的改革与发展 1

一、中国外贸体制改革的历程 3

三、中国外贸体制改革与发展的方向

第二节 经济增长与对外贸易政策 20

一、对外贸易与经济增长 21

二、对外贸易与我国经济的增长 24

三、我国的对外贸易政策 29

第二章 中国对外贸易管理 53

第一节 中国对外贸易管理概述 55

一、中国对外贸易管理的必要性 55

二、中国对外贸易管理发展概述 56

第二节 中国对外贸易管理的法律手段 60

一、中国对外贸易法律制度的构成 60

二、《中华人民共和国对外贸易法》…………… 61

三、货物贸易管理立法 66

四、技术贸易管理立法 75

五、服务贸易管理立法 76

第三节 中国对外贸易管理的经济调控手段

韻林·已韻·音·字·疑·問·異·出·三····· 76

一、对外贸易税收 76

二、汇率与汇率制度	80
三、进出口信贷制度	82
第四节 中国对外贸易管理的行政手段	83
一、对外贸易经营管理	83
二、货物进出口管理	85
三、货物进出口主要环节管理	89
第三章 中国对外贸易的进口贸易战略 101	
第一节 进口贸易的基本指导方针和原则	103
一、进口贸易战略的主要内容	103
二、进口贸易的基本指导方针和原则	107
第二节 进口关税措施	109
一、关税的含义与目的	109
二、关税的种类	110
三、关税的征收依据和方法	118
四、关税的保护程度	120
五、中国的进口关税政策	124
第三节 进口非关税措施	126
一、非关税措施概述	126
二、非关税措施的主要措施	129
三、中国的进口非关税政策	140
第四章 中国对外贸易的出口贸易战略 153	
第一节 出口补贴	155
一、出口补贴与促进出口	155
二、世界贸易组织中的补贴与反补贴	157

三、世界贸易组织《农业协议》中的	
出口补贴	170
第二节 外汇政策	178
一、外汇留成制与促进出口	178
二、外汇汇率与促进出口	181
第三节 出口退税制	190
一、什么是出口退税	190
二、出口退税的范围	190
三、出口退税登记的一般程序	192
四、哪些企业可以出口退税及办理出口 退税时必须提供的凭证	193
第四节 出口信贷制度	202
一、出口信贷的概念与特点	202
二、出口信贷的主要类型	203
三、我国的出口信贷制度	211
第五节 出口管制	214
一、中国出口管制的法律基础和 相关法规	216
二、中国的出口管制措施	217
三、出口配额管理	223

第五章 中国对外贸易的大经贸战略 235

第一节 实施“大经贸战略”的内涵	237
一、“大经贸战略”的内涵	238
二、“大经贸战略”的基本内容	239
三、实施“大经贸战略”的意义	239
第二节 实施“大经贸战略”的目标	240
一、适度超前增长	240

二、集约化发展	242
三、市场多元化	242
四、地区分工合理化	243
五、实现良性循环	243
第三节 实施“大经贸战略”的主要政策措施	
一、实施“大经贸战略”的主要措施	244
二、实施“大经贸战略”的主要政策	247
三、需要进一步研究的若干理论问题	249
第六章 中国与世界贸易组织	259
第一节 中国申请“复关”和加入世界贸易组织的概况	261
一、中国与关贸总协定的历史关系	261
二、中国“复关”的历史经过	262
三、中国“入世”的艰辛过程	264
第二节 中国与世界贸易组织的关系	267
一、关贸总协定与世界贸易组织简介	267
二、中国与世界贸易组织的关系	277
第七章 中国对外贸易关系	289
第一节 中国对外贸易关系的基本政策	291
一、中国对外贸易关系的发展	291
二、我国对外贸易关系的基本政策	292
三、中国对外贸易关系的主要原则	292
四、改革开放以来,我国发展对外经贸关系的基本经验	294

五、新的历史条件下我国发展对外经贸 关系面临的新形势和新问题	295
第二节 中国与主要发达国家的经贸关系 ...	297
一、中国和美国的经贸关系	297
二、中国和日本的经贸关系	306
三、中国与欧盟的经贸关系	311
第三节 中国与发展中国家的经贸关系	318
一、中国与发展中国家经贸关系的 基本原则	318
二、中国与亚洲发展中国家和地区的 经贸关系	318
三、中国与非洲国家的经贸关系	331
四、中国与拉丁美洲国家的经贸关系 ...	334
第四节 中国与独联体及东欧国家的 经贸关系	336
一、中国与俄罗斯的经贸关系	336
二、中国与其他独联体国家的 经贸关系	339
三、中国与东欧国家的经贸关系	341
第五节 祖国大陆与港、澳、台地区的 经贸关系	343
一、祖国大陆与香港特别行政区的 经贸关系	343
二、祖国大陆与澳门特别行政区的 经贸关系	348
三、祖国大陆与台湾地区的经贸关系 ...	349
参考文献	360

中国对外贸易体制 的改革与发展

|第一章|

【导读】 对外贸易体制是对外贸易经营管理体制的简称,是指对外贸易的组织形式、机构设置、管理权限、经营分工和利益分配等方面的制度。外贸体制属于上层建筑范畴,由经济基础决定,是根据经济基础的要求建立起来并为经济基础服务的。在经济条件发生变化后,外贸体制应作相应的调整 and 改革。本章重点介绍了改革开放后的中国外贸体制及其进一步改革发展的方向,介绍了对外贸易与经济增长的关系,介绍了对外贸易对中国经济的促进作用及当前中国现行的外贸政策。

第一节 改革开放后的中国对外贸易体制

对外贸易体制是对外贸易经营管理体制的简称,是指对外贸易的组织形式、机构设置、管理权限、经营分工和利益分配等方面的制度。它是经济体制的重要组成部分,同国民经济的其他组成部分有着密切的关系。我国外贸体制改革的目标是建立适应社会主义市场经济体制和国际贸易规范的新体制,改革的方向是统一政策、放开经营、平等竞争、自负盈亏、工贸结合,推行代理制。

改革开放以前即 1979 年前,与产品经济和单一的计划经济的国家经济体制相适应,我国建立了由外贸部统一领导、统一管理,外贸各专业公司统一经营,实行指令性计划和统负盈亏的高度集中的对外贸易体制。这种外贸体制在特定的历史条件下有利于使我国在国际收支中避免出现逆差,有利于将我国国内市场与国际市场(被资本主义国家控制的)中的任何不确定因素隔离开来,有利于控制我国进出口水平和构成,达到保护民族幼稚工业、实现进口替代战略的目的。但是,该体制也存在着严重的弊端,主要表现在以下几个方面:(1) 独家经营,难以调动地方的主动性和积极性;(2) 统得过死,阻碍了企业与买方、卖方的接触,不利于外贸企业发挥自主经营的能力;(3) 统包盈亏,不利于外贸企业走上自主经营、自负盈亏、自我发展、自我约束的企业经营之路,而且未能体现国家、地方、企业、个人的利益关系,影响了他们积极性的发挥。

一、中国外贸体制改革的历程

自 1978 年党的十一届三中全会以来,伴随着经济体制改革的进程,我国外贸体制的改革也陆续展开,从放权、让利、分散,到推行外贸承包制和放开经营,在层次上渐次推进,取得了一个又一个新的突破。我国外贸体制的改革可分为以下几个阶段:

(一) 初步改革——放权过渡阶段(1979—1987) 简政放权是这一阶段外贸体制改革的主旋律。1984 年,经贸部实施简政放权的一系列改革措施,最为重要的措施有:(1) 从 1984 年 1 月起,多数省份有权保留一定比例的外汇收入,从 1985 年 1 月起,允许企业自己决定使用 50% 的留成外汇;(2) 1984 年 1 月,明确 28 种限制进口商品,允许一批机构无须经过经贸