

主编 谢西庆

广东高等教育出版社

SHE WAI JING JI GUAN LI

(修订版)

涉外经济 管理



7000
X523

涉外经济管理

(修订版)

谢西庆 主编

广东高等教育出版社
·广州·

图书在版编目 (CIP) 数据

涉外经济管理/谢西庆主编. —3 版 (修订版). —广州: 广东高等教育出版社, 2000.2

ISBN 7-5361-1125-8

I. 涉… II. 谢… III. 涉外经济-经济管理-教材
IV. F114

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2000) 第 00971 号

广东高等教育出版社出版发行

地址: 广州市广州大道北广州体育学院 20 栋

邮编: 510076 电话: (020) 83792953

茂名广发印刷有限公司

850×1168 32 开 9 印张 226 千字

2000 年 2 月修订版 2002 年 7 月第 2 次印刷

印数: 9 001 ~ 17 500 册

定价: 14.00 元

目 录

第一章 经济国际化与中国	1
第一节 经济国际化的产生与发展.....	1
一、经济国际化的产生.....	1
二、经济国际化的发展.....	4
三、世界经济相互依赖理论.....	9
第二节 经济国际化与中国	14
一、区域集团化基础上的世界经济一体化	14
二、中国经济国际化的进程	18
思考题	23
第二章 世界贸易组织与中国	24
第一节 关贸总协定与世界贸易组织	24
一、关贸总协定的宗旨和基本原则	24
二、从关贸总协定到世界贸易组织	30
第二节 中国与世界贸易组织	34
一、加入世界贸易组织的意义	34
二、我国为加入世界贸易组织所作的努力	37
思考题	41
第三章 国际商品贸易管理	42
第一节 国际商品贸易概述	42
一、国际商品贸易的交易条件	42
二、国际商品贸易的交易程序	51

三、国际商品贸易的方式	59
第二节 商品出口贸易管理	63
一、我国出口管理沿革	63
二、商品出口管理的政策与手段	67
第三节 商品进口贸易管理	74
一、我国进口贸易管理沿革	74
二、商品进口管理的政策与手段	76
思考题	82
 第四章 国际技术贸易管理	 83
第一节 国际技术贸易的内容与特点	83
一、国际技术贸易的含义和内容	83
二、国际技术贸易的特点	85
三、国际技术贸易的作用	86
第二节 国际技术贸易的方式	88
一、国际技术贸易的方式	88
二、国际技术贸易合同	91
第三节 我国的技术贸易管理	100
一、对技术引进的管理	100
二、对技术出口的管理	106
思考题	110
 第五章 利用外资和海外投资的管理	 111
第一节 国际资本流动概述	111
一、国际资本流动的概念	111
二、国际资本流动的类型	113
三、国际资本流动的原因	116

四、国际资本流动的特点及其对经济的影响	119
第二节 我国对外商投资的管理	121
一、利用外资的含义	121
二、外商投资的主要方式	122
三、我国对外商投资企业的管理	125
第三节 对借用外资的管理	130
一、借用外资的主要形式	130
二、我国对借用外资的管理	136
三、外债的管理	138
第四节 对外投资的管理	142
一、对外投资的必要性	142
二、我国对外投资和跨国经营的积极意义	143
三、我国对外投资的现状和问题	144
四、加强对外投资企业的管理	146
思考题	147
 第六章 国际旅游经济管理	149
第一节 国际旅游经济概述	149
一、国际旅游业的含义和特征	149
二、国际旅游业的作用和影响	152
三、我国国际旅游业的概况	155
第二节 国际旅游业的经营管理	157
一、国际旅游资源的开发	157
二、国际旅游市场的开发	161
三、国际旅游业的经营	164
第三节 我国国际旅游经济管理和发展战略	168
一、我国国际旅游经济管理体制的沿革与改革	168

二、国际旅游业的宏观管理	171
三、发展我国国际旅游业的战略与对策	173
思考题	176
第七章 国际劳务合作的管理	177
第一节 国际劳务贸易概述	177
一、国际劳务合作的含义	177
二、国际劳务合作的发展	178
三、进行国际劳务合作的意义	181
第二节 国际工程承包与国际劳务合作	182
一、国际工程承包的发包与承包	183
二、国际工程承包的基本程序	183
三、国际劳务合作的形式	187
四、国际劳务合作合同	188
第三节 国际劳务合作的管理	192
一、我国国际工程承包和劳务合作概况	192
二、我国国际劳务合作存在的问题	194
三、加强我国国际劳务合作的管理	196
思考题	197
第八章 涉外金融管理	198
第一节 国际收支与国际结算	198
一、国际收支与国际收支平衡表	198
二、国际收支调节	203
三、我国的国际收支与管理	208
四、国际结算的工具和方式	210
第二节 外汇汇率	213

一、外汇与汇率	214
二、汇率变动对经济的影响	216
三、外汇风险管理	220
第三节 外汇管制与我国的外汇管理	222
一、外汇管制概述	222
二、外汇管制的内容	226
三、我国的外汇管理	229
思考题	234
第九章 按照国际惯例管理涉外企业	235
第一节 国际惯例概述	235
一、国际惯例的含义	235
二、国际惯例的甄别	240
三、我国适用国际惯例的原则	243
第二节 国际直接投资活动惯例	245
一、国际直接投资活动惯例概述	245
二、国际直接投资活动惯例	246
第三节 涉外公司活动惯例	248
一、涉外公司的建立	249
二、涉外公司的组织与管理	250
三、涉外公司的解散和清算	251
思考题	252
第十章 涉外经济法规	253
第一节 涉外经济法概述	253
一、涉外经济法的概念和特征	253
二、涉外经济法的渊源与涉外经济立法	254

三、涉外经济法的基本原则	257
第二节 涉外经济合同法	259
一、涉外经济合同法概述	259
二、涉外经济合同的主要条款	261
三、违反涉外经济合同的责任	262
第三节 涉外税法	264
一、涉外税法的概念和特征	264
二、增值税和营业税	266
三、外商投资企业和外国企业所得税	269
第四节 外商投资企业法	270
一、《中外合资经营企业法》	270
二、《中外合作经营企业法》	272
三、《外资企业法》	274
第五节 涉外经济纠纷的解决	276
一、涉外经济纠纷解决的方式	276
二、涉外经济仲裁	277
三、涉外经济诉讼	278
思考题	279
后记	280

第一章

经济国际化与中国

随着当代科技革命的不断深入，经济全球化的趋势日益明显，世界各国的经济生活越来越国际化，不同社会制度、不同发展水平的国家都被纳入到统一的全球经济体系之中。经济全球化的实质是市场机制的国际化和世界化，它所带来的最大好处是可以实现世界资源的最优配置。我国应及时调整经济政策，以便在最大限度地享有经济国际化益处的同时尽量减低其带来的冲击。

第一节 经济国际化的产生与发展

一、经济国际化的产生

（一）世界经济及其形成

1. 世界的概念

世界经济是指在一定的生产力发展水平上，世界各国和地区在经济相互联系和有机结合中所形成的一定的生产关系。它

表现为世界各国和地区通过国际贸易、金融往来、生产协作、交通运输和信息沟通等构成的一个有机的经济体系。

2. 世界经济的形成

从18世纪60年代起，发生了以蒸汽机和纺织机的发明和改进为标志的第一次科技革命。到19世纪60年代，英国和其他先进国家相继进行了产业革命，资本主义生产从工场手工业过渡到机器大工业，社会生产力空前提高。大机器工业使生产更加专业化，出现了许多新的生产部门，并要求到国外建立原料产地和寻找销售市场。例如当时英国所生产的棉织品约有80%远销海外，而生产所消耗的棉花几乎全部靠国外供应。大机器工业还为运输、通讯工具的改进提供了技术和物资基础。

大机器工业的建立，交通运输和通讯业的发展，使欧洲一些强国在亚洲、非洲、拉丁美洲采取殖民主义强制手段，推行种植园经济，实行专业化生产，这就把经济发展水平不同的国家或多或少地纳入了国际分工之中。于是，到19世纪中叶，形成了同机器大生产相适应的国际分工。它使地球的一部分主要进行农业生产，另一部分则主要进行工业生产，即形成了农业国和工业国的国际分工。国际分工的发展导致了各国间频繁的贸易往来，从而形成了世界市场。

到了19世纪末20世纪初，以电力的广泛应用为标志的第二次科技革命给资本主义世界的生产带来了巨大的发展动力。电力、钢铁、汽车、化学等工业的发展，引起工业结构的重大变化，重工业开始取代轻工业而在整个工业体系中居于主导地位。科学技术的发展和工业结构的变化，有力地促进了资本和生产的集中，引起资本主义的垄断，形成了垄断资本。为了获得垄断利润，垄断资本进一步向国外扩张，寻找原料产地和销售市场。特别是通过在殖民地和半殖民地直接投资兴办铁

路、港口、银行、加工工业等资本输出方式，帝国主义与殖民地、半殖民地经济上的联系进一步加强。而铁路的兴建，使广袤的内地和沿海港口联系起来，便利了进出口贸易，把各国的国内市场融汇到了世界市场之中。当殖民地和半殖民地被瓜分完毕之时，正是世界经济形成之始。

世界经济形成后，各国和各地区的经济也就成为世界经济生活的一部分，彼此互相往来，出现了经济国际化趋势。这一时期国际贸易迅速发展，据统计，1720~1820年的100年间，国际贸易量增长了1.72倍；1820~1870年的50年间，国际贸易量又增长了6.7倍；1870~1913年再增长3.2倍。1913年的世界出口总值达195亿美元。在此期间，世界工业生产也蓬勃发展，1820~1870年，世界工业生产增加9倍；1870~1913年，世界工业生产又增加4倍。国际贸易和资本输出的发展，促进了国际货币金融体系的发展，英镑成为当时的世界货币，国际货币金融体系逐渐形成一个以英镑为中心、以黄金为基础的国际金本位制度。这个制度，对于第一次世界大战前世界经济的发展起了重要的推动作用。在此阶段，科学技术对经济发展的决定作用已十分显著。一些后进国家为了赶超先进国家，竞相引进先进技术，实现了经济的跳跃发展。

（二）经济国际化的概念

所谓经济国际化是指经济发展冲破国界限制，国际经济联系变量连续变化而导致一国市场同国际市场的融合并最终朝着经济无国界方向转变的过程。它是各国经济由低级向高级阶段发展的必经阶段。

经济国际化表现为在市场和利益机制引导下，有意识地对国际经济利益的追逐过程。经济国际化的主要内容一般包

括三个方面，即国家经济政策的国际化倾向、国际经济联系、经济行为方式与准则等。其中国家经济政策决定了现实和将来该国的国际化倾向和水平以及国际化进程，而国际经济联系和经济行为方式与准则则具体体现了该国的国际化状况。

二、经济国际化的发展

第二次世界大战后，发生了一场以新能源（核能等）、电子计算机（包括硅晶片、机器人等）、生物工程（基因工程等）、新型材料（陶瓷、合金、超导体等）、光电技术（激光、光纤通讯等）以及最具综合性的空间技术为标志的第三次科技革命。经战后 40 多年的发展，当前第三次工业革命正进入迅速发展时期，这次工业革命中所产生的产业部门在西方经济中正充当着主角。科学技术的发展使当代世界经济结构发生着深刻、巨大的变革，区域集团化及在此基础上的世界经济一体化进程加快，成为不可阻挡的浪潮。随着科技的突飞猛进和全球信息网的建立，各国在贸易、金融、生产、劳动力的国际流动、科研的国际合作等诸多方面相互依赖和相互渗透的程度大大提高，形成了以各个区域集团活动和联系为主体的全球性网络，并以此推动着世界经济体系进一步向多极化方向发展。

经济国际化进程在战后表现在如下几个方面：

（一）国际贸易发展速度加快

战后国际贸易环境的改善推动了国际贸易的迅速发展，这既表现为国际贸易总额的绝对增长，又表现为国际贸易增长速度在大多数年份中超过了世界生产的增长速度。与战前相比，战后国际贸易总额的增长速度大大加快。1948 ~ 1980 年的 32 年间，国际贸易量增长了 7.2 倍，这一数字远远超过了历史上

增长最迅速的 1848 ~ 1873 年。1980 ~ 1990 年世界贸易量的年均增长率为 3.4%。进入国际市场的商品的数量和范围是依赖于世界范围内生产的发展而扩大的, 由于战后生产领域内发生了巨大的飞跃, 产品结构出现了高级化、差异化、商品化程度提高的现象, 使国际贸易量增长速度超过世界生产增长速度 (见表 1.1、表 1.2)。

表 1.1 1950 ~ 1987 年进出口贸易的年均增长率 (%)

年 份	1950 ~ 1960		1960 ~ 1970		1970 ~ 1980		1980 ~ 1987		1950 ~ 1987	
进口或出口	进口	出口	进口	出口	进口	出口	进口	出口	进口	出口
世界总计	6.5	6.5	9.1	9.2	20.3	20.3	2.6	2.5	11.4	11.5
发达国家	6.5	7.1	10.2	10.0	19.5	18.8	3.7	4.3	11.6	11.6
发展中国家	4.3	3.1	6.5	7.2	23.8	25.9	-1.6	-3.0	10.8	11.3
亚洲社会主义国家	12.6	16.0	3.0	2.0	22.4	20.0	13.2	9.1	10.8	10.3

表 1.2 1720 ~ 1971 年世界贸易与世界工业生产的增长率比较

年 份	世界贸易年均增长率 (%)	世界工业生产年均增长率 (%)
1720 ~ 1780	1.10	1.5
1780 ~ 1830	1.37	2.6
1830 ~ 1840	2.81	2.9

① 引自: 当代世界经济实用大全, 北京: 中国经济出版社, 1990.3

② 引自: [美] W. W. 罗斯托, 世界经济之历史与展望, 美国: 德克萨斯大学出版社, 1978.67

③ 该数据为 1705 ~ 1785 年的年均增长率。

续表

年 份	世界贸易年均 增长率 (%)	世界工业生产年 均增长率 (%)
1840 ~ 1860	4.84	3.5
1860 ~ 1870	5.53	2.9
1870 ~ 1900	3.24	3.7
1900 ~ 1913	3.75	4.2
1913 ~ 1929	0.72	2.7
1929 ~ 1938	- 1.15	2.0
1938 ~ 1948	0.00	4.1
1948 ~ 1971	7.27	5.6

(二) 直接生产过程国际化

直接生产过程国际化是经济国际化的基础，是国际分工进一步发展的结果。一方面，发达资本主义国家之间逐渐形成产业部门内部的专业化分工及协作；另一方面，在发达资本主义国家与发展中国家之间，除了继续存在农业、矿产业和加工工业的分工之外，在工业生产过程内部，又出现了劳动密集型产品（轻工业产品）、资本密集型产品（钢铁制品、化工产品、石油化工产品等）和技术密集型产品（电子产品等）、知识密集型产品（宇航工业产品及高科技产品等）的新的国际分工。大致说来，各国参与国际分工的方式有三种：①垂直型方式。参加这种分工的国家，主要是经济及科技发展水平差距较大的国家。②水平型方式。这是指经济及发展水平大致相同的国家之间的分工，发达国家之间或发展中国家相互之间的分工都属于这种类型。③混合型方式。一国参与国际分工的方式既有垂直型方式又有水平型方式，并把这两种参与国际分工的方式联

合起来。

在国际分工发展的基础上，世界各国之间在物质生产领域中相互交织依赖的关系愈来愈密切，生产活动和生产过程愈来愈跨越国界而具有国际性，产品国际交换频繁，其中半制成品、零配件等中间产品国际交换的比重增加，许多产品成为“国际性综合产品”。美国社会和商业评论家彼德·德拉克尔说：“协作将成为世界经济的流行形式。”

（三）科学技术国际化

由于各国经济的发展需要大量先进、复杂的技术和设备，任何一个国家都不可能完全依靠自己的力量独立完成众多耗资巨大、依靠各种新技术的研究和发展项目。这就迫使各国在科学研究和大型生产项目投资等方面进行广泛的经济技术合作。美国的波音 747 飞机，共有 450 万个零部件，它是由 6 个国家的 1.1 万家大企业和 1.5 万家中小企业协作生产的。西欧参加“尤里卡计划”的有 19 个国家、2000 多家企业，共拨款 800 亿法郎，用于 500 个研究项目。所以说，现代科学技术的发展要求世界各国进行经济技术领域的合作。现代化的大工业生产也要求实现最佳规模以降低成本和提高劳动生产率，例如汽车制造流水线的最佳规模为 120 万辆，合成氨或乙烯生产的最佳规模为 30 万吨。这对于一个小国来说，无论从资金、技术、劳动力哪一方面来看，可能都不是力所能及的，更不用说其市场容量了。另一方面，由于现代猎取研究开发情报手段发达，情报传递速度加快，研究开发的技术成果不易保密，因此，技术成果独占的周期缩短，以独占技术确保独占利润的传统经营体制已经过时。与其被人窃取，不如通过技术贸易取得补偿和利润。同时，由于技术进步的加速，企业之间的技术水平差距缩

小，因此，以交叉许可证贸易形式进行对等技术互惠交换的色彩趋浓。

（四）资本国际化

资本国际化首先体现在资本输出上。第二次世界大战结束时，国际投资总额为 510 亿美元。1945 ~ 1975 年的 30 年间，国际投资总额猛增到 5 800 亿美元。国际资本市场每年提供的资金，70 年代后期约为 1 000 亿美元，80 年代中期约为 2 000 亿 ~ 3 000 亿美元，90 年代上半期增加到 3 000 亿 ~ 4 000 亿美元。

资本国际化其次表现在对外直接投资和跨国公司的大发展上。1945 年，发达国家全部对外直接投资总额为 200 亿美元左右，1983 年则增加到 6 250 亿美元，在近 40 年里增长了 30 倍。目前，全球的跨国公司数已达到 4.5 万余家，海外子公司和分支机构逾 25 万个，年销售额逾 5 万亿美元，它们控制了全世界对外直接投资的 90% 以上、工业生产的一半以上、国际贸易的 60% 以上、技术开发与应用的 80% 以上，其内部贸易额占到世界贸易总额的约 22%，从而成为经济国际化的一支主导力量。

再次，由于世界各国大多程度不等地放松了金融管制，国际资本流量的增长速度远远超过国际贸易的增长速度。在全球资本市场上交易的总资本存量，已由 1980 年的 5 万亿美元增加到 1995 年的 35 万亿美元。另外，全球外汇交易额极度膨胀，全球外汇交易额与世界贸易额的比率已由 1983 年的 10:1 上升到 1996 年的 60:1，全球外汇市场外汇交易的日周转额已达 1.3 万亿美元。总之，各国经济上相互依存的加深在金融方面反应得非常充分。