

丁恒龙 鲁玉惠 主编

外向型经济理论 与实务

兰州大学出版社

外向型经济理论与实务

主 编 丁恒龙 鲁玉惠
副主编 朱 步 刘春平
时继尧 张利军

兰 州 大 学 出 版 社

(甘) 新登字第 08 号

外向型经济理论与实务

主编 丁恒龙 鲁玉惠

兰州大学出版社出版发行

(兰州大学校内)

江苏省新沂印刷厂印刷

开本: 850×1168 毫米 1/32 印张: 10. 15

1993 年 9 月第 1 版

1993 年 9 月第 1 次印刷

字数: 260 千字

印数: 1—3000 册

ISBN7-311-00614-7/F·53

定价: 6. 95 元

本书作者(按姓氏笔画为序)

丁恒龙	卜庆喜	甘仲光	江玉芹
朱 步	刘春平	吴 锋	沈 超
沈宝洲	时继尧	杨志强	张利军
金 岩	胡汉军	钱品钟	曹景飞
鲁玉惠	靳冠勇		

目 录

第一章 我国外向型经济发展战略	(1)
第一节 发展外向型经济的客观必然性.....	(1)
第二节 发展外向型经济的理论依据.....	(4)
第三节 90 年代我国发展外向型经济的对策	(11)
第二章 关税与贸易总协定	(17)
第一节 关贸总协定的产生和发展	(17)
第二节 关贸总协定的主要条款及基本原则	(21)
第三节 关贸总协定的组织机构和加入程序	(23)
第四节 恢复我国关贸总协定地位的影响与对策	(25)
第三章 国际市场营销	(34)
第一节 国际市场营销概述	(34)
第二节 国际市场调研	(36)
第三节 国际市场营销组合策略	(42)
第四章 进出口交易的方式	(52)
第一节 对等贸易	(52)
第二节 加工贸易	(56)
第三节 包销 代理	(58)
第四节 投标 寄售 拍卖 租赁	(61)
第五节 展卖 商品交易所	(65)
第五章 出口合同的签订与履行	(67)
第一节 出口交易的磋商	(67)
第二节 出口合同的签订	(72)
第三节 出口合同的履行	(73)
第六章 进口合同的签订与履行	(81)
第一节 进口交易的磋商	(81)
第二节 进口合同的签订	(83)
第三节 进口合同的履行	(86)

第四节	进口索赔	(89)
第七章	利用国外贷款	(94)
第一节	出口信贷	(94)
第二节	国外银行贷款	(96)
第三节	外国政府贷款	(99)
第四节	国际金融组织贷款	(101)
第五节	间接贷款	(107)
第六节	利用国外贷款应注意的问题	(109)
第八章	外商投资企业的创办与管理	(113)
第一节	中外合资经营企业	(113)
第二节	中外合作经营企业	(128)
第三节	外商独资经营企业	(131)
第九章	技术引进	(134)
第一节	技术引进概述	(134)
第二节	技术引进的方式	(137)
第三节	技术引进的程序	(142)
第四节	技术引进中应注意的问题	(146)
第十章	可行性研究	(150)
第一节	可行性研究概述	(150)
第二节	可行性研究的内容	(153)
第三节	可行性研究的步骤	(156)
第四节	可行性研究报告的编制	(159)
第十一章	海外企业的创办与管理	(161)
第一节	创办海外企业的重要意义	(161)
第二节	投资地区的选择	(163)
第三节	投资方式的选择	(167)
第四节	海外企业的开办	(170)
第五节	海外企业的管理	(174)
第十二章	国际劳务合作	(178)

第一节	国际劳务合作概述	(178)
第二节	国际承包工程	(181)
第三节	劳务出口	(191)
第十三章	国际旅游	(194)
第一节	国际旅游业在国民经济中的作用	(194)
第二节	国际旅游的类型和特点	(196)
第三节	国际旅游的基本要素	(199)
第四节	推广国际旅游的方法	(202)
第十四章	涉外经济谈判	(208)
第一节	涉外经济谈判的准备	(208)
第二节	涉外经济谈判的程序	(212)
第三节	涉外经济谈判的策略	(217)
第十五章	外汇与汇率	(220)
第一节	外汇	(220)
第二节	外汇汇率	(223)
第三节	汇率制度	(231)
第十六章	外汇市场	(236)
第一节	外汇市场概述	(236)
第二节	外汇业务	(239)
第三节	外汇风险及其管理	(243)
第四节	我国的外汇管理	(248)
第十七章	国际结算	(252)
第一节	国际结算制度	(252)
第二节	国际结算的工具	(255)
第三节	国际结算的方法	(260)
第十八章	涉外经济合同	(267)
第一节	涉外经济合同概述	(267)
第二节	涉外经济合同的主要内容	(273)
第三节	涉外经济合同的担保、无效及争议	(280)

第十九章 涉外税收	(286)
第一节 涉外税收概述.....	(286)
第二节 工商统一税.....	(289)
第三节 外商投资企业和外国企业所得税.....	(292)
第四节 个人所得税.....	(295)
第五节 我国涉外税收的征收管理.....	(299)
第二十章 涉外保险	(302)
第一节 涉外保险概述.....	(302)
第二节 进出口货物运输保险.....	(304)
第三节 外商投资企业的保险.....	(311)

第一章 我国外向型经济发展战略

党的十一届三中全会以来，我国不断扩大对外开放，外向型经济迅速发展，有力地推进了国民经济的迅速发展。

所谓外向型经济是相对于内向型经济而言的一种经济模式。这种经济模式和世界经济有着十分密切而广泛的联系，它必须参与国际分工和国际市场竞争，以创汇为中心，调整产业结构和经济结构，充分利用国际市场、国外资金和资源，大量出口本国的商品和劳务，进口各种先进的生产设备和本国短缺的原材料，引进各国先进的科学技术和经营管理经验，从而带动本国本地区国民经济的发展。

第一节 发展外向型经济的客观必然性

一、发展外向型经济是世界经济发展的必然趋势

二次世界大战后，随着生产的发展和科学技术的进步，国际分工大大深化，世界经济进入了全面国际化的发展阶段。在这一前提下，任何一个国家经济的发展，都不可能独立于国际经济关系之外，因此，发展外向型经济成了各国经济发展的必由之路。

（一）商品经济的发展必然要求民族经济走向世界经济

商品经济是在社会分工的基础上产生的。在封建社会，由于社会分工尚不发达，自给自足的自然经济占统治地位，对外贸易地域狭小，数量有限。到了资本主义社会，随着大机器工业的出现，社会分工和生产专业化空前发展，商品经济的大潮终于冲破了民族国家的藩篱，它把经济发展水平不同的国家都卷入了世界商品流转之中，最终形成了一个无所不包的统一的世界大市场。尤

其是二次世界大战后，国际贸易的发展空前迅速。国际贸易额由1950年的554亿美元猛增到1992年的3.7万亿美元。国际贸易的增长速度也大大超过了国民生产总值的增长速度，1950年～1988年，全世界国民生产总值年均增长5%左右，而国际贸易年均增长10%以上。国际贸易规模的迅速扩大，充分说明各国之间的经济联系进一步加强，各国对世界市场的依赖程度日益加深，民族经济已经进一步走向世界经济。

（二）生产社会化的发展必然要求生产国际化

生产社会化的发展，必然要冲破国家的界限而扩展到世界范围，使各个国家按照各自的优势，包括地理位置优势、自然资源优势、科学技术优势等多方面的优势，扬长避短地发展本国生产，提高本国的劳动生产率，从而使生产社会化过渡到生产国际化。生产国际化的发展，使得当今世界的任何一个国家如果脱离了现有国际经济体系，其经济就无法发展，甚至无法生存。

（三）科学技术的发展必然要求扩大国际间的交流与合作

二次世界大战后，随着科技革命不断深入发展，各国社会生产力的迅速提高，大大加强了国际之间的经济交流与合作，促进了经济生活国际化。譬如，在现代生产领域尤其是资本、技术密集型工业方面，生产企业的建设需要大量的投资，新产品的开发、生产也需要越来越多的科技研究费用，这些巨大的研究发展项目的费用超过了中小企业甚至大企业 and 一般中小国家的财力，迫使他们走国际生产专业化协作的道路。又如，由于现代化生产采用了大量的自动化设备和专业设备，因而不允许工厂的产品的品种不断变化。这就与战后出现的产品需求多样化发生了矛盾，解决的方法只能是加强各国在产品生产中更进一步的专业化和协作。很明显，高科技产品的研究和生产，迫切要求国际的专业化和协作。

（四）生产要素的优化配置必然要通过国际市场合理流动

生产要素是指进行物质资料生产所必须具备的因素或条件，

包括生产资料、资金、劳动力、技术、土地、房地产、经济信息和管理等。生产要素的优化配置要求达到结构合理、时间节约、布局优化，从而使生产要素的组合达到高度的协调，各种生产要素得到最充分、最有效的运用。

生产要素的优化配置，是社会生产力发展的客观要求。由于资源分布的不均衡以及经济发展水平的不一致，任何一个国家，都不可能拥有世界上的一切自然资源和其他生产要素，同时也都可能存在其他国家所需要的生产要素。但在自然经济条件下，人们只能使用本国或本地区的生产要素，有什么资源和条件就生产什么，生产什么就消费什么，这就不可避免地要造成生产要素的短缺或闲置。随着社会分工和生产社会化的发展，迫切要求生产要素的配置范围，越过国家和地区的境界，通过国际市场的合理流动，输入本国所不具备的或短缺的生产要素，输出本国闲置的或过剩的生产要素，求得生产要素的优化配置，促进本国经济的迅速发展。

二、发展外向型经济是我国经济的客观要求

我国是一个发展中的社会主义大国，人口多，底子薄，迫切需要把国民经济搞上去。但目前有些困难依靠现有的国力还难以克服，我们必须实行对外开放，发展外向型经济，充分利用国外资金，学习国外先进技术和管理经验，以推动我国国民经济的发展。具体说：

（一）利用外资是壮大社会主义经济的必要补充

我国是一个社会主义大国，又是一个经济落后的国家，建设资金严重不足。由于资金缺乏，使得资源不能得到充分利用和开发，一些劳动力待业，不能与生产资料相结合形成现实的生产力。使得落后的技术设备得不到改造，经济结构得不到改善，国民经济中的薄弱环节得不到加强。而有效地利用外资，可以作为我们发展社会主义生产力的必要补充，作为我国社会主义经济建设的重要补充，借此以壮大社会主义的经济实力。

(二) 引进国外先进技术是实现现代化的重要条件

技术落后,是我国现代化建设的一大困难。我国的大部分企业设备陈旧,工艺落后,技术改造任务十分繁重。如果关起门来,一切靠自己从头摸索,与发达国家的差距将会继续拉大。我们只有积极引进国外的先进技术,消化、吸收、创新,才能改变我国技术落后的状况,不断缩短赶超世界先进水平的的时间,从而加快社会主义现代化建设的进程。

(三) 学习国外先进管理经验是发展生产力的重要措施

目前,我国不仅资金缺乏,技术比较落后,而且还缺乏组织、管理现代化大生产的知识和经验。而资本主义在它几百年的发展中,积累了一套组织管理社会化大生产的知识和经验,它是人类生产实践中形成的共同文明成果,资本主义可以用,社会主义也可以用。我们可以通过学习国外的先进管理经验,促使我国经济管理体制不断完善,以逐步形成既适应当前国际经济环境,又符合我国国情的社会主义经济管理体制,加快发展社会主义生产力。

综上所述,发展外向型经济是当代经济生活国际化的客观要求,也是我国社会主义市场经济发展的客观需要,是加速我国生产力发展的重要措施。

第二节 发展外向型经济的理论依据

一、马克思主义的社会再生产理论和国际价值理论

马克思和恩格斯虽然没有论述社会主义国家的对外开放问题,但马克思主义的社会再生产理论和国际价值理论,对指导社会主义国家的对外开放、发展外向型经济仍有着十分重要的借鉴意义。

马克思认为,社会生产各部类之间以及各个部类的内部都必须保持一定的比例关系,包括第一部类——生产生产资料的部类和第二部类——生产消费资料的部类之间,农业、轻工业和重工业

之间，农业生产内部、工业生产内部都必须保持适当的比例关系，社会再生产才能顺利发展，取得较快的经济发展速度和好的经济效益。社会生产各部类之间及其内部的比例关系，不仅在价值形态上要求平衡，而且在实物形态上也要求平衡。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，各国社会总产品的实际实物构成；往往与扩大再生产的发展以及进行技术改造所要求的实物构成存在一定差距，也就是说任何一个国家都不可能在本国内部取得经济发展所需要的一切，而发展对外经济关系，国家间相互进行实物形态的转换，就可以实现第一部类与第二部类，农、轻、重以及它们内部比例关系在实物形态上的平衡，以满足扩大再生产的需求，较好地实现国民经济的综合平衡，加快经济发展速度，提高社会经济效益。

马克思还运用劳动价值理论考察了国内市场和世界市场，提出了国内价值理论和国际价值理论。马克思认为，在一国内部，商品的价值不取决于商品生产者生产该商品的个别劳动时间，而取决于生产该商品的社会必要劳动时间，这就是国内价值理论。而各国商品在世界市场相遇时，商品的价值不取决于某一国生产该商品的社会必要劳动时间，而取决于各国生产该商品的国际社会必要劳动时间，这就是国际价值理论。也就是说一种商品在国内市场交换时，必须依据国内价值，而在世界市场交换时，必须依据国际价值。因此，同一种商品就有了国内价值和国际价值两种价值尺度。并且两种不同的价值尺度存在比较差异。由于存在着差异，在正常情况下，国际交换双方均可以获取利益，即使是生产率比较低的国家，也可以通过交换，取得本国的利益，节约社会劳动，提高社会经济效益。

依据马克思主义的社会再生产理论和国际价值理论，我们必须注重发展对外经济关系，通过国际交换，互通有无，扬长避短，最大限度地节约社会劳动，获得更多的比较利益。

二、列宁对外开放的理论和实践

列宁领导建立了人类历史上第一个社会主义国家，也首创了社会主义国家对外开放的理论和实践。列宁认为，“社会主义共和国不同世界发生联系是不能生存下去的，在目前情况下应当把自己的生存同资本主义的关系联系起来。”（《列宁全集》第32卷，第303页）列宁还明确提出了社会主义的公式：“苏维埃政权+普鲁士的铁路秩序+美国的技术和托拉斯组织+美国的国民教育+等等等等=总和=社会主义。”（《列宁论苏维埃俄国社会主义经济建设》第96页）列宁不仅提出了对外经济关系的理论，而且还制定了利用资本主义来发展社会主义的发展战略。在1923~1924年间，苏联与英、美等国举办了24个合资企业。通过与外国资本合营，以及其他各种形式的经济合作，为苏联国民经济的发展奠定了一定的物质技术基础，也为苏联及后来的其他社会主义国家的经济建设进行了非常有益的尝试和探索。

三、资产阶级的国际贸易理论

资产阶级国际贸易理论，从15到17世纪重商主义开始，经过了300多年的发展，在实践中不断地发现、争论、淘汰和检验，其科学内核得到了发展和证实，成为当代资本主义世界经济和贸易关系发展的指导理论。

（一）亚当·斯密的绝对利益理论

在自由资本主义时期，为了适应扩大贸易的需要，英国古典经济学派创始人亚当·斯密在他的劳动分工理论和自由放任原则的基础上，提出了国际分工和绝对利益理论，成为资产阶级国际贸易理论的创立者。

亚当·斯密的绝对利益理论是建立在国际分工学说基础上的。他从社会分工和地域分工出发，认为一个国家会在某些产品的生产上成本绝对低于其他国家，因而具有绝对利益。一国的绝对利益来自两个方面，一是天赋的自然优势，即指一国在地理、环境、土壤、气候、矿产等自然条件方面的优势；二是指人们特殊

的技巧或工艺上的优势，这是通过训练、教育而后天获得的一种优势。一个国家只要具有其中一种优势，就会促使其劳动生产率提高，产量增加，产品成本下降，从而导致产品价格也下降。因此，在国际贸易没有任何障碍的情况下，绝对优势的差异便成了贸易产生的原因。亚当·斯密认为，一国应该按照绝对成本的差异来进行国际分工，各国应选择绝对成本较低的产品进行生产，然后用来交换别国所擅长生产的物品而本国绝对成本又较高的产品，这样会使各国的资源、劳动、资本等生产要素得到最有效的利用，将大大地提高劳动生产率，从而增加总的物质财富，使参加贸易的各国都从中获利。例如，A 国生产毛呢所耗费的劳动比 B 国少，B 国生产葡萄酒所耗费的劳动比 A 国少，两国就应专门生产本国劳动耗费少的商品。通过国际贸易进行交换，A 国用毛呢换取 B 国的葡萄酒，B 国则用葡萄酒换回 A 国的毛呢，这样两国都得到好处。

亚当·斯密的绝对利益理论说明国际贸易并不只是使进行贸易的某一方得到利益，而是贸易双方都得到了贸易利益。这就为扩大国际贸易奠定了理论基础。

（二）大卫·李嘉图的比较利益理论

为了论证自由贸易的优越性，另一位英国古典政治经济学家大卫·李嘉图进一步发展了亚当·斯密的绝对利益理论，提出了比较利益理论。

亚当·斯密认为，国际贸易发生的原因在于因地域、自然条件不同而形成的商品成本的绝对差异。一个国家输出的商品一定是生产上具有绝对优势，即生产成本绝对低于他国的商品。李嘉图则认为，一个国家所生产商品的绝对成本即使比另一个国家要高，但如果两国各自生产相对成本（按劳动量计算）较低的商品，而后进行贸易，则双方都能获利。

李嘉图在阐述比较利益理论时，采用了由个人推及国家的方法。他举例说：“如果两个人都能制造鞋和帽，其中一个人在两种

职业上都比另一个人强一些，不过制帽时只强五分之一或百分之二十，而制鞋时则强三分之一或百分之三十三，那么这个较强的人专门制鞋，而那个较差的人专门制帽，岂不是对于双方都有利么？”（李嘉图：《政治经济学及赋税原理》中译本，第114页）李嘉图认为国家间也应该如此。他以英国和葡萄牙都生产毛呢和酒为例说明：“英国的情形可能是生产毛呢需要一百人一年的劳动，而如果要酿制葡萄酒则需要一百二十人劳动同样长的时间。因此英国发现对自己有利的办法是输出毛呢以输入葡萄酒。

葡萄牙生产葡萄酒可能只需要八十人劳动一年，而生产毛呢却需要九十人劳动一年。因此，对葡萄牙来说，输出葡萄酒以交换毛呢是有利的。……虽然葡萄牙能够以九十人的劳动生产毛呢，但它宁可从一个需要一百人的劳动生产毛呢的国家输入。因为对葡萄牙来说，与其挪用种植葡萄的一部分资本去织造毛呢，还不如用资本来生产葡萄酒，因为由此可以从英国换得更多的毛呢。”（李嘉图：《政治经济学及赋税原理》中译本，第113—114页）

李嘉图的比较利益理论，被认为是资产阶级国际贸易理论的核心，它对推动国际贸易的发展起了重要作用，至今仍被许多资本主义国家奉为准则或理论支柱。该理论指出了落后国家和地区仍有参加国际分工、国际交换的可能性，对我们跻身国际市场、逐步扩大国际交换的种类和数量有一定的借鉴意义。

（三）约翰·穆勒的相互需求理论

约翰·穆勒是十九世纪中叶的一位影响较大的英国资产阶级经济学家。他以李嘉图的比较利益理论为基础，提出了相互需求理论，以说明商品交换比率取决于两国彼此对商品的需求程度，并稳定在输出货物恰好能抵偿输入货物的水平上。例如，以同一劳动量，英国可生产呢绒10码或亚麻布15码，德国可生产呢绒10码或亚麻布20码。在此情况下，英国可专门生产呢绒，德国可专门生产亚麻布，这样对两国都有利。但若英国对亚麻布的需求减少或德国对呢绒需求增加，交换比率成为10码呢绒对18码亚麻

布时，贸易条件就对英国较为有利；反之，交换比率成为 10 码呢绒对 16 码亚麻布时，贸易条件就对德国较为有利。只有在两国相互需求的商品价值相等时，贸易才能实现稳定的均衡。但是，如果由于某种原因英国对亚麻布的需求减少了，此时，德国对呢绒的需求也减少，减少的比例相同，这时两国交换的比率不变；反之，如果减少的比例不同，那么一国对别国的商品需求越强，即非买不可，那么交换比率就对它不利，从而在交换中获利就较少，另一方则获利较多。

（四）赫克歇尔——俄林的资源赋予理论

李嘉图的比较利益理论是以单一生产要素（劳动）的成本差异，即劳动生产率的差异说明比较利益的。到 20 世纪初，出现以生产要素供给差异来解释国际贸易原因和流向的理论，其主要代表是赫克歇尔——俄林的资源赋予理论。

用生产要素供给的差异来解释国际贸易，最初是由瑞典经济学家赫克歇尔于 1919 年提出来的，后来他的学生俄林在 1933 年出版的《区际贸易和国际贸易》一书中继承和发挥了他的观点。在西方经济学界把他们两人的理论合称为“赫克歇尔——俄林资源赋予说”。由于俄林在国际贸易理论方面的开创性成果，于 1977 年获得诺贝尔经济学奖。

赫克歇尔——俄林国际贸易理论的要点是：（1）各国的要素禀赋不同，导致在要素比率和产品价格上的差异。若甲国的某种要素禀赋比乙国相对丰富，则甲国可将它用相对丰富的要素所生产的产品输往乙国，换取乙国资本密集型产品，这对双方都有利。（2）国际间各种产品的移动等于生产要素的移动，故在自由贸易的条件下，不论是产品价格还是生产要素价格在国际间都有逐步拉平的倾向。

（五）里昂惕夫之谜

赫克歇尔——俄林的资源赋予理论的中心论点是一个国家将出口使用相对丰富、相对密集的生产要素生产的产品，而进口使