

国内贸易部部编工商管理培训教材

国内贸易管理

丁俊发 主编

中国物资出版社

图书在版编目(CIP)数据

国内贸易经济管理/丁俊发主编. -北京:中国物资出版社,1997
ISBN 7-5047-0549-7

I. 国… II. 丁… III. 商业管理-干部教育-教材 IV. F712

中国版本图书馆 CIP 数据核字(97)第 22402 号

中国物资出版社出版

(北京市西城区月坛北街 25 号 邮编 100834)

全国新华书店经销

北京市白河印刷厂印刷

开本:850×1168 毫米 大 32 开 印张:11.25 字数:300 千字

1998 年 2 月第 1 版 1998 年 2 月第 1 次印刷

ISBN7-5047-0549-7/F·0233

印数:0001—5000 册

定价:16.80 元

前 言

江泽民总书记在党的第十五次代表大会的报告中指出：“充分发挥市场机制作用，健全宏观调控体系。要加快国民经济市场化进程。继续发展各类市场，着重发展资本、劳动力、技术等生产要素市场，完善生产要素价格形成机制。改革流通体制，健全市场规则，加强市场管理，清除市场障碍，打破地区封锁、部门垄断，尽快建成统一开放、竞争有序的市场体系，进一步发挥市场对资源配置的基础性作用。”这为我国流通体制改革与流通产业发展进一步指明了方向。

改革开放以来，随着我国市场经济的发展，流通问题越来越重要。江泽民、李鹏、朱镕基、李岚清等党和国家领导人对如何抓好流通工作，特别是国内贸易工作作了许多重要指示。他们指出：社会主义市场经济要真正搞好，解决好流通问题最重要，只要把流通领域的问题从理论到实践正确地解决了，那么，有中国特色的社会主义市场经济的模式就基本建成了。他们要求商品流通工作要坚持为人民生活服务与为生产建设服务的根本宗旨。

根据邓小平理论中的流通思想，为了适应市场经济发展的需要，我们编写了这本《国内贸易经济管理》，这本书是建国以来综合论述国内贸易的第一本书，总结了十一届三中全会以来我国商品流通的巨大变革，已取得的成绩与应吸取的教训，探索了在社会主义市场经济条件下的流通规律与运行模式，它集政策性、理论性、知识性、实践性于一身，深入浅出，通俗易懂，是一切从事经济工作的同志的有益读物，也是一本理想的培训教材。

《国内贸易经济管理》由丁俊发同志主编。参加具体写作的有丁俊发、张立中、余厚康、张静波、周大力、程坦、汪绍铨、郭国荣、王村壬、孙力实、程红、彭建斌、李宇清、马须伦、唐富文、谢洁萍、王建

华、李少华、罗桔芬、靳伟同志。

由于流通的改革与发展变化很快,本书的缺陷与不成熟之处在所难免,请读者批评指正,以便进一步修改完善。

录

• 1 •

第二节	商品市场的分类·····	(154)
第三节	商品市场的功能和作用·····	(159)
第四节	商品市场在市场体系中的地位·····	(164)
第五节	商品市场的发展方针和战略·····	(166)
第六章	商品流通中的价格、利润、税收·····	(173)
第一节	商品的价格·····	(173)
第二节	流通企业利润·····	(183)
第三节	商品流通税收·····	(195)
第七章	国内贸易法制建设·····	(206)
第一节	国内贸易法制概论·····	(206)
第二节	商事特别法·····	(211)
第三节	商品市场法规·····	(226)
第四节	商品流通企业的法律顾问·····	(233)
第五节	国内贸易系统的行政复议·····	(238)
第八章	流通体制改革·····	(244)
第一节	概 况·····	(244)
第二节	计划体制改革·····	(251)
第三节	所有制结构调整·····	(257)
第四节	价格体制改革·····	(260)
第五节	购销体制改革·····	(263)
第六节	流通企业体制改革·····	(265)
第九章	商品流通宏观调控·····	(270)
第一节	商品流通宏观调控的目标和原则·····	(270)
第二节	财政金融宏观调控对总量平衡的巨大作用·····	(276)
第三节	商品流通宏观调控的主要方式·····	(281)
第四节	商品流通宏观调控的支持系统·····	(288)
第十章	国内贸易行政管理·····	(291)
第一节	国内贸易行政机构的设置、任务及其管理方法 ·····	(291)
第二节	国内贸易的工商行政管理与监督·····	(299)

第三节	国内贸易企业财产监督管理.....	(305)
第十一章	国内贸易对外开放.....	(310)
第一节	国内贸易对外开放的必然性.....	(310)
第二节	国内贸易对外开放现状.....	(317)
第三节	国内贸易对外开放基本原则.....	(322)
第四节	内外贸一体化.....	(328)
第十二章	我国商品流通的发展趋势.....	(335)
第一节	2010 年我国流通产业发展的基本目标与措施	(335)
第二节	我国商品流通发展的基本趋势.....	(339)

第一章 概 论

国内贸易经济管理是一门实践性较强的实用经济学。国内贸易经济管理这一概念首次在本书中应用,有必要对其涉及到的若干经济范畴加以详细论述。本章主要阐明它的一般原理,论述国内贸易经济管理的内涵,马克思主义流通理论,国内贸易经济管理的性质、任务和方法及其在国民经济中的地位和作用,以便为以后各章奠定理论基础。

第一节 国内贸易经济管理的内涵

一、国内贸易经济管理的概念和内容

国内贸易经济管理作为一门实践性较强的实用经济学,它有自己的研究对象、内容和方法。

(一)国内贸易经济管理的概念

国内贸易经济管理涉及的内容非常广泛,它既包括贸易学的若干内容,也包括管理学的若干内容。概括起来讲,国内贸易经济管理的概念可以从以下三个层次来理解:

1. 贸易:是以货币为媒介的商品交换活动,它是商品生产和商品交换发展到一定阶段的产物。贸易成为一个独立的部门或产业,是随着商业的产生而产生,并随着商业的发展而发展的。《辞海》对贸易下了这样的定义:“贸,交易;买卖。”“贸易,以钱财物资相交易。”可见,贸易通指商品交换的活动。马克思曾指出:商品交换的发达形式即贸易。

2. 国内贸易:顾名思义,是指这种商品交换的活动局限在一个国度的范围之内。与国际贸易相对应。从本质上讲,商品交换并没

有国度的限制,它的发展是生产力发展水平决定的,不同的生产力发展水平决定着商品生产和商品交换呈现出不同的形式。从人类历史来看,在原始社会蒙昧时代,由于社会生产力发展水平极端低下,产品没有剩余,就没有商品交换。到了原始社会野蛮时代中级阶段,出现了第一次社会大分工,畜牧业从农业中分离出来,出现了部落之间的物与物之间的简单商品交换。原始社会野蛮时代的高级阶段,出现了第二次社会大分工,手工业从农业中分离出来,带动了生产力的进一步发展,则出现了直接以交换为目的的商品生产与商品交换。随着生产力的发展,商品生产和商品交换得到了进一步发展,商品生产者用来买卖商品的时间越来越多,影响了他们专心进行商品生产活动,“买卖所费的时间,就是他们的劳动时间的一种扣除”。^①于是便出现了社会第三次大分工,商业与生产分离,出现了从事商品流通的专门经济部门——商业,它“专门对商品交换起中介作用”。^②这时商品交换的形式也发展了,从简单商品流通发展到由商人、商业来组织的商品流通,它的最大特点是为卖而买,通过这种买卖过程,达到增殖的目的。与此同时,商品交换也冲出了一国的限度,出现了国与国之间的商品交换。然而,在资本主义社会之前,尽管商品生产和商品交换有了一定的发展,但是,它并不是社会经济发展的支配力量。只有到了资本主义社会,商品生产和商品交换才得到广泛发展,并渗透到一切领域,在社会经济发展中占了统治地位,并成为全世界普遍进行的经济活动,这时国际贸易活动进一步发展。

3. 国内贸易经济管理:它是研究国内商品流通过程中管理活动的一门部门经济管理科学,即对商品流通过程中的经济活动进行计划、组织、指导、监督工作的科学。它的目的是以马克思主义政治经济学理论为指导,在社会主义市场经济条件下,从社会生产力同生产关系、上层建筑同经济基础的矛盾运动中,寻找商品流通管理的一般规律,以便更好地按照经济规律的要求办事,加速商品流

① 《马克思恩格斯全集》第24卷,第147页。

② 《马克思恩格斯全集》第25卷,第363页。

通,为社会主义现代化建设服务。

(二)国内贸易经济管理的对象与内容

任何一门科学都有自己的研究对象和内容,否则,它便不成为一门独立的科学,国内贸易经济管理也一样。毛泽东同志指出:“科学研究的区分,就是根据科学对象所具有的特殊的矛盾性。因此,对于某一现象的领域所特有的某一种矛盾的研究,就构成某一门科学的对象。”^①国内贸易经济管理就是研究社会主义市场经济条件下,商品流通现象这一特殊矛盾的学科,即生产资料和生活资料离开生产过程到进入生产性消费和生活性消费之间的流通经济活动及其反映的经济关系。

在社会化大生产条件下,社会再生产过程是生产、分配、交换和消费的统一体。交换作为生产和由生产决定的分配、消费的中间环节,是生产和消费的媒介要素。由于以货币为媒介的商品交换涉及到买者和卖者不同商品所有者之间的经济关系,因此,不同的交换关系表现着不同的生产关系。这种生产关系既包括社会集团,也包括社会个人。比如全民所有制经济单位与集体所有制经济单位之间、全民所有制内部各单位之间、集体所有制内部各单位之间、全民所有制和集体所有制与非公有制经济单位之间的交换关系,以及部门与部门、部门与地区、企业与企业之间的交换关系,当然也包括社会成员与企业之间以及社会成员之间的交换关系。这种交换关系是社会主义生产关系的重要组成部分,因此,国内贸易经济管理应当通过对国内贸易经济活动所反映的经济关系的研究,阐明社会主义商品流通的规律性。

国内贸易经济管理作为一门部门经济学,它不仅研究全社会商品流通的规律性,还要研究国内贸易部门本身所反映的经济关系。国内贸易部门为了完成它在国民经济中所承担的任务,就需要一定数量的资本(固定资本和流动资本),需要一定数量的人员来运用和管理这些资本,高效率地组织商品流通,满足生产需要和人

^① 《毛泽东选集》第1卷,第309页。

民生活需要。这样,国内贸易部门适应社会主义市场经济发展的要求,便形成了相应的财产所有权和经营权,以及由此产生了国内贸易部门中工作人员之间的关系和分配关系。这些关系,是整个社会主义生产关系的有机组成部分,国内贸易经济管理应当通过对这些经济关系的研究,揭示国内贸易部门财产所有权和经营权的形成规律和资本运动规律。

总之,国内贸易经济管理的研究对象是社会主义市场经济条件下,商品流通过程所反映的经济规律和国内贸易部门内部经营管理过程中所反映的各种经济关系,揭示其客观发展规律。

二、国内贸易经济管理的客观必要性

管理就一般意义来说,是人们为达到预定目标,对共同劳动所进行的计划、组织、指挥、控制和协调活动。国内贸易经济管理,就是遵循商品流通客观经济规律的要求,按照社会主义原则,运用科学的方法,对社会商品流通的诸要素及其运动过程进行计划、组织、指挥、控制和协调,以达到预期的使命和目标,取得最佳效益的一系列活动。实践证明,在社会主义市场经济条件下,国内贸易不仅需要管理,而且需要进一步加强管理,因为,社会主义市场经济的市场并不是经济发展的唯一的调节器,更不是垄断的市场经济,它属于现代市场经济的范畴,政府必须对市场经济的发展加以必要的干预和调控,而且科学管理也是建立现代企业制度的重要组成部分。因此,加强国内贸易经济管理,具有十分重要的意义。

国内贸易经济管理的客观必要性,可以从以下四个方面来理解。

(一)国内贸易经济管理是人们共同的经济活动的客观要求

管理是由人们共同劳动引起的。任何社会,凡是人们的共同劳动过程,都是在一定的组织形式下进行的劳动活动。人们在集体劳动中,既有分工,又有协作,客观上就要求有管理。个体劳动,是自己管理自己,但在集体劳动中,出现了以分工为基础的协作,劳动过程就有“总体”和“协调”的问题,就需要以总体的观点来协调每

个人的活动,这样,管理则成为一切经济活动不可缺少的条件。马克思指出:一切规模较大的直接社会劳动或共同劳动,都或多或少地需要指挥,以协调个人的活动,并执行生产总体的运动——不同于这一总体的独立器官的运动——所产生的各种一般职能。并以乐队为例说:一个单独的提琴手是自己指挥自己,一个乐队就需要一个乐队指挥。在这里,马克思清楚地说明,管理是共同劳动中一种不可缺少的社会职能,只有在统一指挥、管理之下,各个个人和各个部门才得以协调,资源和劳动力才能得到合理的配置和使用,共同劳动才得以顺利地进行。随着生产力的不断发展,社会分工越来越细,社会经济联系将越来越复杂和广泛,管理会显得越来越重要。实践证明,管理在客观上已成为现代化社会经济发展必不可少的条件。

国内贸易是非常广泛而复杂的经济活动,它不仅关系到社会生产和再生产的正常进行,而且关系到千家万户的日常生活。商品流通是国民经济运行的晴雨表,社会生产结构是否合理,国民经济是否协调发展,首先在流通领域表现出来。流通好像国民经济的命脉,不断地循环,它不停地运作,随时调节着“机体”内部各器官的协调与平衡。所以,对国内贸易缺少精心的计划、指挥、组织、监督和管理,流通秩序就会混乱,就会影响国民经济持续、快速、健康发展。

(二)国内贸易经济管理是商品流通企业之间分工协作的客观需要

国内贸易这一经济活动,是在国家的宏观调控下通过流通企业来实现的。流通企业是专门从事商品流通活动,包括农副产品流通、生产资料流通和日用工业品流通的经济组织。这些企业又分别以批发企业、零售企业和储运企业而存在。它们之间形成分工协作、密切配合、相互依托、相互制约的商品流通的有机整体。各流通企业之间的经济活动,不仅在空间上,而且在商品的种类、数量和质量上都要相互协调。特别是随着商品流通社会化、现代化、市场化、国际化的发展,流通组织不断更新,新的流通方式,如连锁经

营、代理制、配送制等不断出现,商品市场体系的逐步形成,商品结构更加复杂,市场供求关系千变万化,这就更需要进行科学的、严密的国内贸易经济管理。

(三)加强国内贸易经济管理是我国从计划经济体制向市场经济体制过渡时期的迫切要求

市场经济不是随心所欲的自由经济,在一定意义上说,它是一种法制经济。由于计划经济体制下的流通模式已不适用,而市场经济条件下的流通格局还没有完全建立起来,所以在一定时期内,流通秩序比较混乱。比如,商品市场缺少统一规划,流通管理政出多门;假冒伪劣商品屡禁不止;资金互相拖欠;中间环节过多,哄抬物价;不平等竞争加剧,等等。人民群众对加强国内贸易管理有强烈要求。因此,在从计划经济体制向市场经济体制转轨时期,国内贸易经济管理不能削弱,而应得到切切实实地加强。

(四)国内贸易经济管理是政府的重要职能

国内贸易的根本任务是在国民经济这个有机整体中,科学地组织商品流通,使产供销关系在国民经济总体运动中协调发展,实现城乡之间、工农之间、产销之间的经济联系,促进社会再生产过程不断地周而复始地顺利进行,实现社会的稳定与进步。国内贸易所担负的将产品从生产领域到消费领域转移的工作,并不是单纯的买卖活动,而是国民经济各部门经济关系的集中反映,是商品所有者的全部相互关系的总和,而这些经济关系又是十分复杂的。处理好这些经济关系正是政府的重要管理职能。

三、国内贸易经济管理所遵循的经济规律

商品流通是一种错综复杂的社会经济过程,受到整个社会经济发展的制约。因此,在国内贸易经济管理过程中,既要研究商品流通中的特殊经济规律,又要研究社会经济发展中支配社会经济活动的共有经济规律在商品流通中的作用。这里涉及到四类经济规律:一是商品流通要遵循人类社会发展的—般规律,如生产关系适应生产力发展的规律和劳动生产率不断提高的规律;二是商品

流通要遵循社会主义经济运行中共同发生作用的规律,如社会主义基本经济规律和按劳分配规律;三是商品流通要遵循商品经济发展规律,如价值规律、供求规律、竞争规律等;四是商品流通领域中特殊经济规律,如商品等价交换规律、商品自由流通规律、节约流通时间的规律、流通费用不断降低的规律、商品储备量相对下降的规律、商品流通资本运动规律、商品损耗规律等等。国内贸易经济管理必须认识、掌握和运用这些经济规律,按照它们的要求办事,只有这样,才能对国内贸易进行科学的经济管理,才能达到国内贸易经济管理的预期目标,才能促进国民经济持续、快速、健康地发展。

第二节 马克思主义流通理论

马克思主义经典作家对社会经济中的流通进行了充分的考察和研究,并创立了马克思主义流通理论。但长期以来,由于左的思想路线的影响,马克思主义的流通理论受到扭曲,重生产、轻流通的影响根深蒂固,到现在为止,流通在社会再生产中的地位和作用,以及流通与社会再生产中其他环节之间的关系等等问题,还没有取得统一认识。因此,认真学习和正确理解马克思主义流通理论具有重要意义。

一、马克思主义流通理论的基本点

马克思在论述流通时曾给流通下过这样的定义:“流通是商品所有者的全部相互关系的总和。在流通以外,商品所有者只同他自己的商品发生关系。”^① 理解马克思这句话的内涵并非易事,需要沿着马克思研究流通的思路,由浅入深,逐步认识。

(一)流通是商品经济发展的内在加速器

马克思认为,流通同交换是两个不同的概念,交换是商品生产

^① 《马克思恩格斯全集》第23卷,第188页。

的起点,也是流通的起点。最初“商品交换是在共同体的尽头,在它们与别的共同体或其成员接触的地方开始的。但是物一旦对外成为商品,由于反作用,它们在共同体内部也成为商品。”^① 作为商品,产品必须在流通过程中,通过它的出售来实现它的价值,取得货币这一转化形式。流通出现之后,大大推动了商品经济的发展,流通发展的程度标志着商品经济发展的历史进程。由直接产品交换到商品流通反映了自然经济到商品经济发展的历史进程;由商品流通到资本流通反映了简单商品经济到资本主义商品经济发展的历史进程;社会主义社会在人类历史上出现以后,仍然存在着商品生产和商品交换,而且商品经济还将得到进一步发展。只有大力发展商品经济,社会生产力才能得到充分发展,人民生活才能得到不断提高,经济实力才能不断增强,才能在世界之林立于不败之地,为人类社会发展做出应有的贡献。总之,从流通发展史看:(1)流通起源于简单商品交换,但不停留于简单商品交换,流通发展的广度和深度体现商品经济发展的总水平。随着生产社会化程度越来越高,流通的范围越来越广,流通对社会再生产总过程的影响将会越来越大;(2)社会主义国家与资本主义国家的商品流通过程总是互相渗透、互相竞争、优胜劣汰,因此,重视和发展流通是发展社会主义市场经济、充分发挥社会主义制度优越性的关键性问题。

(二)流通是由交换总体和商品形态变化系列构成的再生产的媒介

马克思在不同时期从不同的角度,对流通和流通过程有不同的说法,如19世纪50年代在《政治经济学批判导言》中说:流通本身只是交换的一定要素,或者也是从总体上看的交换。马克思在这里讲的流通不是个别的交换行为,而是从总体上看的交换,是整个社会川流不息的交换总和、交换总体,构成一种交换行为的体系。到19世纪60年代,他在《资本论》一书中又从不同角度论述了流通和流通过程。他说:“每个商品形态的变化系列所形成的循环,同

^① 《马克思恩格斯全集》第23卷,第106页。

其他商品的循环不可分裂地交错在一起。这全部过程就表现为商品流通。”^①又说：“真正的流通，只是表现为周期更新的和通过更新而连续进行的再生产的媒介。”^②“一般的流通既包括社会资本各个不同独立部分的循环的互相交错，即各个单个资本的总体，也包括那些不作为资本投入市场而进入个人消费的价值值的流通。”^③马克思在这里讲的流通是商品形态变化系列构成的再生产的媒介，即流通是社会再生产的媒介。因为，社会再生产过程是由生产、分配、交换、消费四个环节构成的。生产的目的是为了消费，而在商品经济条件下，社会产品的最终实现必须经过分配和交换这两个环节。生产者要获取的是商品的价值，消费者要获取的是商品的使用价值，只有通过以货币为媒介的商品交换，才能使货币形态的价值转化为实物形态的有使用价值的商品。这样，生产者和消费者双方的需要才能得以满足。这种担负着价值、使用价值相互转化活动的媒介就是流通。可见，流通在社会再生产过程中处于媒介地位。

(三)流通不是孤立的经济行为，而是一个不断运动的经济过程

马克思在论述流通内涵的基础上，又对流通过程进行了详细地研究，他认为流通是一个不断运动的经济过程。他说：“商品的流通过程就其纯粹的形式来说，要求等价物的交换。”^④又说：“流通过程是总再生产过程的一个阶段。但是在流通过程中，不生产任何价值，因而也不生产任何剩余价值。在这个过程中，只是同一价值量发生了形式变化。”^⑤“在现实的流通过程中，资本总是只表现为商品或货币，并且它的运动总是分解为一系列的买和卖。”^⑥根据马克思上述对流通过程的论述，大体可归纳为三点：第一，狭义流通过程，即指连续不断的交换过程或以货币为媒介的商品买卖过

① 《马克思恩格斯全集》第23卷，第131页。

② 《马克思恩格斯全集》第24卷，第76页。

③ 《马克思恩格斯全集》第24卷，第82页。

④ 《马克思恩格斯全集》第23卷，第182页。

⑤ 《马克思恩格斯全集》第25卷，第311页。

⑥ 《马克思恩格斯全集》第25卷，第385页。

程；第二，较广义的流通过程，即指商品资本在流通领域的运动过程，包括流通领域发生的生产与分配活动，如商品在流通领域的加工和储藏等；第三，广义流通过程，即指资本依次经过生产领域和流通领域的循环过程，“总过程表现为生产过程和流通过程的统一；生产过程成为流通过程的媒介，反之亦然。”^① 因为“直接生产过程和流通过程二者不断互相贯通、互相渗透，从而不断使它们互相区别的特征分辨不清。”^②

（四）流通过程是包括生产、分配、消费在内的内容丰富的过程

马克思说：“我们可以从流通出发，也可以从生产出发，现在已经确定的是，流通本身是生产的一个要素，因为资本通过流通才能成为资本；如果把流通本身当作生产过程的总体来考察，那么生产只是流通的要素。”^③ “我们所考察的流通过程，是价值的转化过程，是价值[运动]的质过程，这一过程表现为各种不同的形式：货币的形式、生产过程（价值增殖过程）的形式、产品的形式、产品再转化为货币和追加资本的形式。这是因为在这种转化过程本身的范围内，在这种从一个规定向另一个规定的过渡中，产生出新的规定。”^④ 马克思上述论述，可以看出流通过程包括以下四个经济内容：（1）使用价值的交换或称“物质代谢”过程。（2）价值补偿和剩余价值实现过程。正如马克思指出的那样：“W……W’是唯一的这样的一个循环，在这个循环中，原来预付的资本价值只形成运动始极的一部分，因而运动一开始就表明是产业资本的总和运动，既是补偿生产资本的那部分产品的运动，又是形成剩余产品的那部分产品（通常作为收入花掉，部分要用作积累要素）的运动。只要剩余价值作为收入花掉已包含在这个循环中，个人的消费也就包含在这个循环中了。”^⑤（3）各种生产要素进行社会组合的媒介过程，只有通过流通，生产资料和劳动力才能有机地结合起来，从而进行生

① 《马克思恩格斯全集》第24卷，第116页。

② 《马克思恩格斯全集》第25卷，第52页。

③ 《马克思恩格斯全集》第46卷（下），第11页。

④ 《马克思恩格斯全集》第46卷（下），第15页。

⑤ 《马克思恩格斯全集》第24卷，第113页。