

河南省国家公务员培训系列教材

HENANSHENG
GUOJIA
GONGWUYUAN
PEIXUNXILIE
JIAOCAI

● 陆观霄 王进国 主编

对外经济贸易知识

河南大学出版社

河南省国家公务员培训系列教材
编审委员会

主 任 林艾英
副主任 许传福 曹中原 刘连超 尹敬修
编 委 林艾英 许传福 曹中原 刘连超
尹敬修 苏秉钧 张发明 王忠信
程金成 宋宏志 霍心周

本书编写者(以姓氏笔画为序)

王国印 刘 召 宋宗桃 杨 宏 苏科五 陈 瑛
郑玉林 晓 舟 崔孟修 谢京师 谢 菲 谢增福
翟智成 廖海敏

提高干部队伍素质
重在培训教育学习

九三年一月一日

重視培訓 優先素
建設一支高質量的公
務員隊伍。

林文英 93.6.1

序

对国家行政机关工作人员实行正规化培训,是一项具有战略意义的工作,是干部人事制度改革的重要组成部分,是建立有中国特色的公务员制度的重要环节,是提高国家行政机关工作人员政治素质和工作能力的有效措施。

为适应我省深入开展国家行政机关工作人员培训的需要,为公务员制度的实施作好准备,省人事厅组织我省部分院校的专家、教师和具有丰富经验的实际工作者,编写了《社会主义市场经济概论》、《公共行政管理学》、《机关应用文写作》、《公务员行为规范》、《法律基础知识》、《人事管理学》等一套适用于我省国家行政机关工作人员培训的公共课教材。

这套教材具有鲜明的特点:坚持以马列主义、毛泽东思想为指导,以党的路线、方针、政策为依据,吸收最新研究成果,博采众家之长;坚持理论联系实际的原则,在体现内容系统性的前提下,突出针对性、实用性、可操作性;坚持通用性与地方性相结合,在体现我国国情的同时,充分考虑我省的实际,较好地显示了地方特色。

编写这套教材,是搞好我省行政机关工作人员队伍建设的一项基础性工作。我相信,这套教材的使用,将对推动我省行政机关工作人员培训工作的深入开展,对进一步提高我省行政机关管理水平和工作效率,发挥积极的作用。

中共河南省委副书记

何之礼

1993年5月29日

目 录

第一章 对外开放	(1)
第一节 对外开放的必然性	(1)
第二节 我国对外贸易简史	(12)
第三节 河南省的对外经济贸易概况	(20)
第四节 中国特定开放区域法律制度	(22)
第二章 国际进出口贸易及其法律规定	(34)
第一节 国际货物买卖合同	(34)
第二节 贸易术语	(36)
第三节 出口业务	(41)
第四节 进口业务	(45)
第五节 贸易方式	(52)
第六节 支付方式	(56)
第七节 对外贸易法律制度	(60)
第八节 涉外经济合同法	(64)
第三章 国际技术贸易	(79)
第一节 国际技术贸易的基本概念	(79)
第二节 我国对技术进出口的管理	(83)
第三节 国际技术贸易的内容	(86)
第四节 国际技术贸易的基本方式	(91)
第五节 国际技术贸易合同	(96)
第四章 利用外资	(102)
第一节 我国利用外资概述	(102)
第二节 中外合资经营企业	(111)

第三节	中外合作经营企业的设立	(141)
第四节	外资企业的设立	(152)
第五节	BOT 投资方式	(163)
第六节	间接利用外资	(170)
第五章	国际经济合作	(177)
第一节	国际经济合作概述	(177)
第二节	对外直接投资	(183)
第三节	国际承包工程	(195)
第四节	单纯国际劳务输出	(208)
第五节	国际经济援助	(213)
第六章	国际经贸组织及其基本政策	(218)
第一节	国际经济贸易组织	(218)
第二节	关贸总协定	(223)
第三节	国际贸易基本政策	(230)
第四节	关税壁垒与非关税壁垒的限制措施	(232)
第五节	鼓励出口和出口管制措施	(237)
第六节	美国、日本、德国的对外贸易管制	(240)
第七章	对外商务谈判	(248)
第一节	对外商务谈判概述	(248)
第二节	谈判前的准备	(253)
第三节	谈判中的基本战术与技巧	(258)
第八章	涉外税收管理	(264)
第一节	我国涉外税收的主要内容	(265)
第二节	我国涉外税收的优惠政策	(287)
第三节	我国三资企业的避税及我国反避税的措施	(293)
第九章	涉外保险	(299)
第一节	涉外保险概述	(299)
第二节	涉外保险基本知识	(301)

第三节	运输货物的保险	(304)
第四节	进出口货物保险	(309)
第五节	涉外经济合作的保险	(313)
第十章	涉外金融	(321)
第一节	国际收支与国际储备	(321)
第二节	外汇	(335)
第三节	国际金融市场	(349)
第十一章	国际货物运输	(359)
第一节	国际货物运输的特点与方式	(359)
第二节	海洋运输	(360)
第三节	铁路运输	(364)
第四节	航空运输	(367)
第五节	成组运输	(369)
第六节	国际联运方式	(370)
第十二章	海关、商检、口岸	(373)
第一节	海关	(373)
第二节	商品检验	(388)
第三节	口岸	(400)
第十三章	涉外经济工作人员出国常识	(404)
第一节	护照签证	(404)
第二节	出国境前的准备事项	(408)
第三节	涉外交际礼仪	(412)
第四节	在国外的生活、购物和费用标准	(414)
后 记		(417)

第一章 对外开放

实行对外开放,是党的十一届三中全会后坚持实事求是的思想路线,依据马克思主义关于国际经济关系发展的原理和国际国内的历史经验,进行社会主义现代化建设的重大战略决策。对外开放是关系到我国能不能进一步发展和解放生产力,完善和发展社会主义,关系到国家的繁荣富强、民族兴衰成败的战略问题,不是一时的权宜之计,而是一项长期基本国策。对外开放与改革是发展社会主义市场经济的两只轮子,相辅相成,共同推动社会主义现代化建设的发展。

第一节 对外开放的必然性

一、对外开放政策的提出

近百年来,中国无数的仁人志士都清醒地认识到国家要富强必须对外开放,并致力于“师夷之长技”,以期实现“与番人并雄”的理想,但都因中国主权沦丧而化为泡影。新中国成立后,有了独立自主对外开放的国内条件,但由于帝国主义的封锁,缺乏对外开放的国际条件。六七十年代,由于理论指导上的错误,又失去了多次开放发展的机会,拉大了中国同世界发达国家之间的经济技术差

距。

80年代,我国进入以经济建设为中心的社会主义建设新时期。国内政治经济形势及外交关系的改善,为我国实现对外开放提供了良好条件。1980年6月,邓小平在一次接见外宾时指出:“我国在国际上实行开放的政策,加强国际往来,特别注意吸收发达国家经验、技术包括吸收国外资金,来帮助我们发展。”第一次将“对外开放”作为我国对外经济政策公布于世。1981年11月在五届人大四次会议上的政府工作报告进一步明确:“实行对外开放政策,加强国际经济技术交流是我们坚定不移的方针。”1982年12月,在我国新宪法中,最终将对外开放作为一项长期不变的基本国策予以固定化、法律化,从此,中国开始大踏步地走向世界。

二、对外开放政策的基本内容

中国的对外开放是指在坚持社会主义制度和共产党领导地位的基础上,在独立自主、平等互利的前提下,根据生产社会化、国际化和社会主义市场经济发展的客观要求,利用国际分工的好处,积极发展与世界各国的经济贸易往来,以及科学、技术、文化、教育等方面的交流与合作,以促进社会主义物质文明和精神文明的建设和发展。

我国的对外开放,首先是经济上的对外开放,就是要实行对外开放的经济政策。因此,对外开放的基本含义是:大力发展和不断加强对外经济技术交流,积极参加国际交换和国际竞争,由封闭型经济转变为开放型经济。

我国的对外开放是面向世界所有国家和地区全方位的开放。不论国家大小,不分强弱,不计较社会制度的不同,我们都愿意在平等互利的基础上发展经济贸易联系。当然,由于各种具体条件的变化和限制,我们与各国的经济贸易关系的发展是不会平衡的。

开放,不论哪个民族,哪个国家或地区,都是为了充实、丰富和

发展自己。开放,应该是既开又放。开,就是吸收;放,就是输出。开放,就是要有进有出,进来我们需要的,输出别人需要的,扬长避短,实现互补,共同发展。开而不放,放而不开,都不是真正的开放。因此,我国对外开放政策的主要内容是:大力发展对外贸易,特别是扩大出口贸易;积极引进先进技术和设备,特别是有助于企业技术改造和适用的先进技术;积极有效地利用外资;积极开展对外承包工程和劳务合作;发展对外经济技术援助和多种形式的互利合作;设立经济特区和开放沿海城市,带动内地开放。其中,发展对外贸易、利用外国资金和引进先进技术设备三项是对外开放政策的最主要内容。由于发展出口贸易是利用外资和引进技术的物质基础,决定着我国对外开放的范围和程度,是参与国际分工和国际交换的主要表现,所以发展出口贸易是对外开放政策的最根本内容,在实行对外开放、发展国民经济中处于重要的战略地位。

90年代我国对外开放的具体目标是:对外开放的地域要扩大,形成多层次、多渠道、全方位开放格局。继续办好经济特区、沿海开放城市和沿海经济开放区。扩大开放沿边地区,加快内陆省、自治区对外开放的步伐。以上海浦东开发开放为龙头,进一步开放长江沿岸城市,尽快把上海建成国际经济、金融、贸易中心之一,带动长江三角洲和整个长江流域地区经济的新发展。加速广东、福建、海南、环渤海湾地区的开放和开发。力争经过20年的努力,使广东及其他有条件的地方成为我国基本实现现代化的地区。

三、对外开放是经济发展规律的客观要求

人类社会生产力和商品经济的发展,使生产和交换打破了国家和民族的界限,促进国际市场的形成。社会经济生活由闭塞到开放,由民族走向世界,由孤立隔离走向互相联系和依赖,这是人类社会发展的必然趋势。我国实行对外开放政策正是顺应国际经济发展一体化的必然趋势,符合经济发展客观规律的要求。

实行对外开放是当代国际经济一体化、各国资源利用上相互依赖性的必然要求。马克思主义的社会再生产理论指出,社会生产各部类之间以及每个部类内部必须保持一定的比例关系,不仅在价值形态上要求平衡,而且实物形态上也要求平衡。然而,任何一个国家由于自然条件和技术水平的限制都不可能拥有发展经济所需要的一切。特别是随着现代科学技术的进步,社会生产对自然资源需求的品种、数量日益剧增,某种原材料的突然短缺,可以使千百万人失业,可以使整个社会经济陷于瘫痪。世界市场对资源需求的增加,大大扩大了各国自然资源分布的不平衡性。因此,实行对外开放,发展对外贸易就显得特别重要。对外经济贸易的主要特点就是可以同国外实现实物形态的转换,在较高水平上实现国民经济的综合平衡。否则,国民经济的综合平衡只能是原始的综合平衡,即是以短线经济部门为基础,扩大再生产完全是封闭的民族经济的自我循环,严重影响社会再生产的规模和速度。因此,马克思主义的社会再生产理论是我国实行对外开放政策的重要理论基础。

实行对外开放是国际分工进一步发展的客观要求。国际分工是指世界各国之间的劳动分工,是一国内部社会分工的延伸和发展,是一国内部社会分工向国际领域扩展的结果。国际分工是产业革命的产物,大机器的使用使生产更加专业化、细密化,原材料产地和销售市场超越国家界限走向世界范围,从而形成了国际分工。特别是二次大战以后,国际分工遍布全球,生产向国际化发展。“万国牌”产品日益增多,波音 747 飞机上的 450 万个零部件分别由 6 个国家、1100 家大企业和 15 000 家中小企业协作生产。

国际分工的表现形式也随着生产力的发展而不断变化。二次大战前的国际分工主要是垂直型的国际分工,即国际间农矿业与制造业的分工,或者说是发展中国家与发达国家之间的分工,经济落后国家在分工中被迫成为原料的供应地和产品的销售市场。如

20 世纪 80 年代前的日本,它从世界进口的 80% 以上是原材料,而出口的 90% 以上是工业制成品。二次大战后发展为水平型和混合型的国际分工。所谓水平型的分工,是指发达国家之间在产业部门间或产业部门内部的分工,也就是零部件之间的分工和不同型号的分工,形成了发达国家的生产专业化和协作,如欧共体之间的分工。所谓混合型的分工是指从一个国家来看参与国际分工,既有垂直型分工特点又有水平型分工特点。例如,德国在同其他发达国家从事分工协作时属于水平型分工,而同发展中国家进行经济贸易时又呈现垂直型分工的特点。水平型分工和混合型分工是国际分工的发展趋势。

国际分工的发展是世界经济一体化的必然趋势。因为,随着科学技术的发展,新兴工业部门不断出现,对技术的要求愈来愈高。一个企业、一个国家不可能在所有技术领域内均占优势,利用分工可以集中各个国家、企业的力量,形成协作优势,提高产品的技术水平和质量,推动社会生产力的发展。早在 19 世纪末 20 世纪初世界市场形成时,马克思恩格斯就在《共产党宣言》中明确指出:国际分工和世界市场的形成成为生产力发展的又一推动力,“资产阶级在它的不到一百年的阶级统治中所创造的生产力,比过去一切世代所创造的全部生产力还要多,还要大。”既然国际分工成为世界经济发展的必然趋势,又是推动生产力发展的动力,任何国家、任何民族要想游离于世界经济一体化之外发展自己都是违背客观经济规律的。何况社会主义的中国从它诞生之日起,就是在国际分工、生产国际化高度发展的基础上进行再生产活动的;同时,由于中国是在半封建半殖民地生产力十分落后的条件下建立起社会主义大厦的,在建设过程中必然面临着技术落后和资金不足的巨大困难,必须充分参与国际分工和交换,吸收西方现有的生产力和科学技术的全部成就才能实现跳跃发展。因此,我国实行对外开放政策正是遵循了国际分工发展规律的客观要求。

实行对外开放是国际贸易迅速发展的要求。世界经济的一体化必然使许多国家生产的主要产品必须出口,而国内需要的大批商品又必须从国外进口,使国际间的经济贸易迅速发展。据联合国国际货币基金组织统计,出口额超过国内生产总值 30% 的国家,1960 年占全球国家总数的 19%;1970 年上升到 24%;1980 年进一步增加到 35%。进口值超过国内生产总值 30% 的国家,1960 年占全球国家数的 30%;1970 年上升到 35%;1980 年进一步增加到 46%。另据世界银行统计,世界出口贸易总额,1960 年为 1283 亿美元,1990 年增加到 34 700 亿美元,30 年增长 25 倍。世界进口贸易总额 1980 年为 20 497 亿美元,1990 年上升为 35 109 亿美元,10 年内增长 61%。世界范围内对外贸易的增长速度大大超过经济总体的增长速度。60 年代世界经济年均增长率为 5%,70 年代为 4%,80 年为 3%;而国际贸易的年平均增长率自 1965 年以来以年均 11% 的增长速度发展。

关于各国积极参与国际贸易的经济动因,马克思在应用劳动价值论考察世界市场形成时指出,同一种商品具有国内价值和国际价值两种根本不同的价值尺度,各种商品的这两种不同价值尺度之间存在着不同的比例关系,存在着比较差异。在正常的、平等的贸易条件下,通过国际交换可增加一国价值总量。即通过对外贸易,利用国际价值和国内价值的比较差异,一国可以较少的劳动时间——价值,换取较多的劳动时间,节约社会劳动,提高劳动生产率,发挥本国的绝对优势或相对优势,用节约的劳动时间去创造更多新的价值,获取经济效益,实现价值的增殖。马克思主义的国际价值理论充分揭示了我国实行对外开放政策,发展对外经济往来符合经济发展规律的客观要求,具有必然性。

四、对外开放是社会经济高速发展的必由之路

现代世界上经济发达国家,不论其国内经济条件如何,对外开

放都是他们经济高速发展的一个重要原因,如果割断他们同世界经济的联系,不要说发展,就是生存也难以维持。

当代世界经济巨人——日本,本是一个国土狭小、境内多山、人口众多、资源匮乏的岛国,特别是二次大战后,经济陷于瘫痪和濒临崩溃的边缘,由于吸引外资、引进技术、确立“贸易立国”的方针,在短短二三十年内就走上现代化道路。从1956—1973年间,日本引进外资269亿美元,平均每年近15亿美元。从1950—1981年共引进国外技术约38000项,涉及技术秘密的关键技术约占80—85%。1950—1970年日本为引进技术大约花费60亿美元。国际上有人估算,这些技术如果由日本自己研制,花费将会高达1800亿美元之多。对外贸易在日本经济发展中占有特殊重要地位。日本历届政府都把出口贸易看作发展经济的生命线。日本利用进口资源,经加工后再出口。出口额由1962年的49亿美元上升到1984年1701亿美元,22年内扩大了近35倍,1991年出口额达3147.86亿美元,占世界出口总额的8.9%,居第3位。进口额为2369.99亿美元,占世界进口总额的6.5%,也居第3位。贸易顺差达777.87亿美元,比1990年增加49%,成为世界上最大的贸易顺差国。

当代世界经济的另一个强国——美国,尽管地域辽阔,自然条件优越,国内市场也很广大,但它也是通过利用自身优势,发展对外经济而成为经济大国的。在其发展过程中,一是大量接受移民,广泛地吸收科学技术人才及熟练工人。据统计,1820—1859年间移入美国的技术工人达100万人以上,以最少的费用得到了急需的专门人才。二是吸收外国资本用于国内开发。1890年一年利用外资35亿美元,1914年增加到67亿美元。三是利用外国先进技术。在南北战争以前,美国的科学技术落后于欧洲。但是,美国十分注意欧洲的科学技术发展动态。1825年英国修建第一条铁路之后,美国立即引进铁路技术,成为世界上最早拥有铁路的国家之

一。1837年英国发明了电报,1838年美国就引进了电报技术并在全国推广使用。1904年英国发明了热电子二极管真空管。短短两年之后,美国就在引进二极管技术的基础上发明了三极管,并成立了无线电报公司,使美国成为世界上最早进入“电讯时代”的国家。美国能成为世界科技水平最高国家之一,积极引进吸收外国先进技术、开发创新是一条成功的捷径。

当代世界经济发达三大中心之一的西欧,领土狭小,资源匮乏。二次大战后利用外国市场、国际分工和国际合作实现了加速发展。

二次大战后初期,西欧呈现一片衰败动荡景象。为了挖掘经济潜力加强竞争能力,几乎所有国家都给外国投资者以免税贸易的优惠待遇。正如德国前总理蓬皮杜所说的那样:“我们需要美国对欧洲的投资,并加以吸引,因为这些投资推动了科学技术革命,使资本源源流入欧洲,从而促进了欧洲工商业的发展。”

西欧经济发展的另一因素就是欧洲经济一体化的形成和发展。1958年欧共体成立以来,通过减免关税、价格管理等使对外贸易飞速发展。据统计,1958—1989年,欧共体(不包括西班牙、葡萄牙)进口贸易额增长29.58倍,年均增长11.1%,出口额增长29.2倍,年均增长也为11.1%,占世界贸易比重1989年达到37%左右,成为当今世界第一大贸易集团,资本主义世界的“经济一极”。

无独有偶,现代世界上新兴的工业化国家也是依靠对外开放,发展外向型经济而摆脱贫困走上强盛之路的。

新加坡是一个自然资源极其贫乏,甚至连饮用水也要靠从邻国进口的岛国,曾经是亚洲最贫困的地区之一。1965年独立后,积极实行对外开放政策,利用优越的地理位置,发展转口贸易,吸引外资和利用外国先进技术。制造业总产值的70%,直接出口值的90%是由外资公司生产的,银行总资产中外国银行资本占90%以上。新加坡借助这些外资和技术实现了国家工业化,1965—1980

年国内生产总值年均增长率达 10.1%，其中制造业增长率高达 13.2%。1991 年对外贸易总额达到 1350 亿美元，是国民生产总值的 3 倍，当年人均收入 13 415 美元，成为世界高收入国家之一，与香港、韩国、台湾一起并称“亚洲四小龙”。

50 年代末，还没有重工业基础，只是以分散个体农户为主，1960 年人均国民生产总值只有 82 美元的韩国，自 1962 年开始推行“出口第一”的外向型经济发展战略。它利用世界发达国家工业结构转型的有利时机，引进外资和技术集中用于基础设施和具有战略意义的产业。1982 年累计借外债 372 亿美元，到 1978 年共引进先进技术 1100 多项，使 60 年代国内不能生产或品质劣的 700 多种产品的 40% 达到国际水平。进出口贸易总额 1962 年尚不足 5 亿美元，1974 年超过 100 亿美元，1980 年接近 400 亿美元，1987 年突破 800 亿美元，1991 年高达 1535 亿美元，人均国民生产总值 6328 美元，成为新兴工业化国家和地区之一。

“亚洲四小龙”之一的香港，原是一个资源贫乏、多自然灾害的弹丸之地。利用地理优势，香港从 50—60 年代在不到 10 年时间实现了由“转口贸易型”向“出口贸易型”的经济转变。据统计，在 70 年代，香港地区的平均贸易依赖指数($\frac{\text{外贸总额}}{\text{本地生产总值}} \times 100$)高达 168.31，远远超过其他一般地区。1992 年香港贸易总额达 2414.62 亿美元，居世界第 10 位。1993 年香港国民生产总值人均 18 800 美元。

我国的台湾省，二次世界大战后初期的工业生产能力还很低，1957 年进出口总额才 3 亿美元。在美国的帮助下，台湾从 60 年代起进入“扩大出口”经济发展时期。1966—1980 年 15 年间进出口总额由 11.58 亿美元增加到 395 亿美元，增长 34 倍，80 年代后期出口贸易总额占国民生产总值的比重已达 70% 左右，居世界第 3 位。人均国民生产总值 1980—1989 年由 2269 美元增长到 7510 美