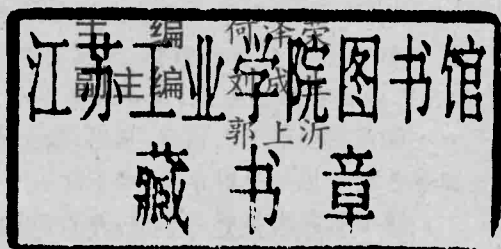


涉外经济管理

主 编 何泽荣
副主编 刘成生
郭上沂

西南交通大学出版社

涉外经济管理



西南交通大学出版社

(川)新登字 018 号

涉外经济管理

主编 何泽荣

*

西南交通大学出版社出版发行

(成都 二环路北一段)

郫县印刷厂印刷

开本:850×1168 1/32 印张:9.375

字数:238千字 印数:1—7500册

1995年7月第1版 1995年7月第1次印刷

ISBN 7-81022-816-1/F·060

定价:8.20元

前 言

第二次世界大战后出现的科技革命使当代国际分工发生了若干深刻的变化,经济生活的国际化趋势在全世界发展。实行开放经济的国家都谋求在积极参与国际分工的活动中,使本国经济获得更多的增长机会和更高的劳动生产率。80年代以来,特别是进入90年代后,经济的国际化、全球化趋势更是有增无减。尤其是我国,由于实行对外开放的国策,经济正以前所未有的速度发展,并与世界经济融为一体。相应,我国的涉外经济活动——不仅与商品贸易有关,而且与资本流动、技术转移和服务贸易等有关——也与日俱增。按国际惯例行事,并对各种层次的涉外经济活动实行有效的管理,已成为现实而紧迫的需要。正是适应对涉外经济的理论和实务的需要,我们编写了《涉外经济管理》一书。

本书以马克思主义的国际分工、国际贸易理论和邓小平同志关于扩大开放的论述为指导,汲取西方经济理论的精华,结合我国实际,较为全面地论述了涉外经济管理实务的各个方面,具有较坚实的理论基础和较强的实用性、可操作性。同时,本书还具有资料新颖、通俗易懂、便于自学等特点。

该书由西南财经大学博士导师何泽荣教授任主编,中共四川省委党校刘成生、郭上沂副教授任副主编。按各章编写的顺序,参加编写的同志有:刘成生(第一章)、尹忠明(第二章)、郭上沂(第三章)、李远清(第四章)、孙超英(第五章)、邹宏元(第六章)、何泽荣(第七章)、李建兰(第八章)、肖萍(第九章)、潘德平(第十章)。最后,由何泽荣、郭上沂对全书进行了统一修改并统稿。

本书可做干部的培训教材,也可做大专院校学生、理论和实际工作者的参考书。

由于我们水平有限,同时,涉外经济管理的理论和实践也在不断地发展丰富,书中缺点、不足之处,在所难免,恳请专家、读者不吝指正。

编 者

1995.4

目 录

第一章 概 论.....	(1)
第一节 中国经济与世界经济.....	(1)
第二节 涉外经济活动的理论基础	(13)
第三节 完善和加强涉外经济管理	(23)
第二章 对外贸易实务	(32)
第一节 对外贸易的程序	(32)
第二节 对外贸易的结算工具	(43)
第三节 对外贸易的结算方式	(51)
第四节 对外贸易仲裁	(59)
第三章 国际商品市场开拓	(66)
第一节 国际商品市场概述	(66)
第二节 国际市场的发现和进入	(75)
第三节 国际市场开拓策略(一)	(84)
第四节 国际市场开拓策略(二)	(93)
第四章 国际技术贸易	(99)
第一节 国际技术贸易的特征及主要方式	(99)
第二节 国际技术贸易实务.....	(109)
第三节 知识产权和专有技术.....	(122)
第五章 国际商品期货贸易.....	(129)
第一节 国际期货贸易与国际期货市场.....	(129)
第二节 国际期货市场的组织机构.....	(135)
第三节 国际期货贸易业务.....	(148)

第六章 对外劳务合作与对外工程承包	(163)
第一节 对外劳务合作的概念	(163)
第二节 对外劳务输出的基本做法	(165)
第三节 对外承包工程	(168)
第四节 国际劳务市场分析	(182)
第七章 外汇风险管理	(186)
第一节 外汇风险概述	(186)
第二节 外汇风险的管理	(199)
第三节 外汇汇率的预测	(209)
第八章 资本输入和输出	(216)
第一节 国际资本流动概述	(216)
第二节 资本输入管理	(225)
第三节 资本输出管理	(237)
第九章 国际商务惯例	(246)
第一节 国际商务惯例概述	(246)
第二节 关于贸易术语的国际贸易惯例	(253)
第三节 《1993 年跟单信用证统一惯例》	(263)
第十章 三资企业的财务管理	(271)
第一节 三资企业的资本管理	(271)
第二节 三资企业的资金管理	(275)
第三节 三资企业的资产管理	(279)
第四节 三资企业的成本管理	(283)
第五节 三资企业的利润管理	(288)
第六节 三资企业的税务管理	(291)

第一章 概 论

涉外经济是一国同其他国家之间的商品流通、资金流动、技术转移、劳务合作等经济活动的总称。在当今世界上,由于生产力的迅速发展和国际分工的深化,没有任何一个国家可以置身于经济国际化的潮流之外、可以关起门来搞建设。实行对外开放,作为我国的一项基本国策,在实践中已取得巨大成就。在新的形势下,进一步扩大对外开放,是加快建立社会主义市场经济体制和加快经济发展的重要举措。本章将阐述实行对外开放政策的重要意义,涉外经济活动的理论基础,以及如何按照市场经济的要求,搞好涉外经济管理。

第一节 中国经济与世界经济

一、当代世界经济的主要特征

近半个世纪以来,世界经济发展的速度很快。据统计,1953—1973年这20年内,世界工业产值相当于1800—1953年间153年的总和。1980年世界制造业的生产指数大约是1830年的100倍。经济的这种高速发展与世界经济中出现的一系列新情况、新特点是有密切关系的。认真分析世界经济的这些特点,有助于我们制定正确的对外经济政策。

(一) 各国在经济上的依赖关系愈益密切,经济国际化、全球化的趋势不断强化

第二次世界大战后,世界经济的一个最显著特点是经济国际化、全球化趋势。这一特点既是世界经济发展的产物,同时又对世

界经济的进一步发展产生极其深刻的影响。

1. 国际商品市场的规模不断扩大,国际贸易成为推动各国经济发展的重要力量。首先,国际贸易规模迅速扩大。1938年,世界贸易总额为230亿美元,1950年603亿美元,1992年已达到36313亿美元。1970年,世界各国出口总额占全世界国民生产总值的11.4%,1980年增加到14.1%,1990年则为16.2%。据预测,到2000年这一比重将达到20%。其次,近几十年来,世界贸易的增长速度普遍高于世界经济的增长速度。60年代,世界经济年平均增长5%,70年代4%,80年代3%。而1965年以来,世界贸易的年平均增长率保持在11%。第三,世界贸易不仅在总量上增长很快,而且商品种类的范围也在不断扩大。从实物商品到金融商品;从农产品到矿产品;从原材料到制成品;从实物商品、金融商品到服务、技术商品,等等。

2. 随着国际分工的深化,许多产品的生产成为全球性活动。由于机器大生产的出现,使社会分工逐渐越出了民族国家的疆界,把许多国家生产纳入了一个相互依存的国际体系。第二次世界大战后,随着新技术革命的兴起,国际分工有了更大的进展,从以产业部门之间的垂直分工为主转向以产业内部不同生产阶段的水平分工为主。也就是从过去的初级原材料生产和加工制成品生产的国际分工,发展为同一部门内不同产品、不同零部件、乃至不同工序的国际分工。这是国际分工深化的最突出的表现。美国的罗伯特·赖克在《国家的任务》一书中对国际分工的新发展有一段很形象的描述。他写道:“当一个美国人用1万美元买下通用汽车公司‘庞蒂克勒曼库’牌汽车时,3000美元是给韩国装配工人的,1750美元是付给日本制造先进零件的厂商,700美元给西德设计师,400美元用来购买台湾、新加坡的各式零件,250美元付给英国的广告和行销服务,余下的近4000美元才是给底特律以及纽约的银行家、保险公司。……这代表了今天全球产业的复杂关系网。”

3. 资本的国际流动在范围和规模上不断扩大,国际直接投资

发展迅速。生产国际化的动因,从本质上讲是为了寻求资金和资源的更有效配置。因此,伴随生产国际化的必然是资本流动的国际化。1984年,国际资金市场融资总额为2333亿美元。1992年的融资总额已增至5855亿美元,至1991年,国际信贷市场融资累计额已达7.5万亿美元,占发达国家国内生产总值的44%。近年来,由于跨国公司在数量及规模上的急剧膨胀,以跨公司为基础的国际直接投资大幅度增长,其增长速度不仅超过生产增长,而且超过世界贸易增长。1970年,全世界有7000家跨国公司,90年代初已增加到3.7万家,共有海外子公司17万家,遍及160个国家和地区。全世界对外投资累计总额1983年为6250亿美元,1992年已超过1.7万亿美元。1990年100家最大的跨国公司对外投资总额达2800亿美元,占世界对外投资总额的14%。进入90年代以来,流向亚洲、拉美和加勒比地区的投资增长较快,但发达国家之间的相互投资仍然是主流。目前,世界对外直接投资的75%流向美、英、法、德、日五国。随着发达国家间的国际分工进一步发展和合作关系加强,它们还将大量吸收外国资金。

4. 国际间的科技交流、转移、合作方兴未艾。自工业革命以来,各国间的技术转移就在不断进行。近几十年来,由于新技术革命带来的科技成果大量涌现,使得国际技术贸易十分活跃。据统计,60年代中期世界技术贸易额为25亿美元,70年代中期增至110亿美元,80年代中期又增至500亿美元,其增长速度超过了商品贸易的增长速度。各种新技术的迅速转移,加快了技术与产品的更新换代,也推动了生产的转移和产业的国际转移。

(二) 借助国际产业转移实现本国产业结构重组,已成为各国产业结构调整的重要方式

一个国家产业结构的调整与重组表现为不同产业部门在总产业中的比重的变化。一般来说,随着人均国民生产总值水平的提高,第一产业比重下降,第二产业比重上升并远远超过第一产业;随后第三产业比重又逐渐赶上甚至超过第二产业。在工业内部则

出现轻工业比重下降,重工业比重上升;原材料工业比重下降,加工组装工业比重上升的情况。产业结构重组的直接原因是生产要素从生产效率低的产业部门转移到生产效率高的产业部门,而引起这种转移的因素有技术进步,也有需求结构的变化,还有对外贸易数量和结构的变化,等等。

第二次世界大战前,各国产业结构的重组基本上是一种封闭式的自我重组,往往与技术进步推动的产业结构变化的自然过程相关。第二次大战后,世界经济的开放程度不断提高,产业结构重组逐步摆脱封闭式国内重组的状态。如前所述,由于国际贸易的迅速增长,从需求方面推动各国产业结构的重组。国际资本流动更加自由、灵活以及国际直接投资规模的扩大,为各国产业结构的重组提供了不可缺少的资金;新技术革命的实用化为产业结构的高级化提供了技术保证;而生产的国际化直接导致了国际产业转移和各国产业结构的重组。国际产业转移主要通过以下途径引起各国产业结构的重组。

1. 通过生产工艺的专业化分工,实现产业的国际转移。发达国家的跨国公司把一些劳动密集的加工或装配工序,放在劳动成本比较低的发展中国家进行,推动这些国家相应产业的发展。

2. 通过不同型号、不同规格和不同档次产品生产的国际分工,实现产业的国际转移。一些发达国家把技术含量较低、附加值较低的中低档产品转移到发展中国家,自己则生产技术含量高、附加值高的高档产品。

3. 通过零部件的专业化分工实现产业的国际转移。由于新技术发展的刺激,国际市场对产品的性能和质量要求越来越高,产品的生命周期越来越短。各国通过发挥自己的比较优势,专门生产一部分零部件为整机产品配套,是占领世界市场的有效途径。在这个过程中,各国产业结构也会发生相应的调整。

(三) 区域经济出现集团化、一体化的趋势

区域性经济集团是由在地域上相近或相邻的一些国家组成。

一般来说这些国家具有相同的社会经济制度,大致相近的生产力及经济发展水平,有一定共同利益以及互补的经济条件等。这些国家通过政府间协商,并签订正式协定或条约而建立起区域性的集团组织。区域性经济集团旨在推进关税、贸易、金融、货币以及工农业政策等方面的协调和合作,实现各国间开放市场,促进专业分工,发展规模经济,增进各国经济的联系与依存,达到成员国之间互利互惠,推动各国共同发展,加强各国及本地区在世界经济中的地位。

80年代以来,随着世界经济政治形势的变化,区域经济集团化已成为一种趋势。据统计,目前世界上共有各种形式和规模的区域经济集团(不包括单纯合作开发自然资源的和论坛性质的)24个,参加的国家140多个。其中最具代表性的当推欧洲经济共同体。

区域经济集团的建立,对集团内各国经济的发展以及整个地区经济实力的增强,竞争力的增强都带来很大好处。首先,由于集团内部实行关税优惠,取消贸易壁垒,实行贸易自由化,形成共同市场,不仅使内部贸易额大幅度上升,而且节约了交易费用。其次,通过科学技术的协作,促进了生产的发展和劳动生产率的提高,也提高了产品在国际市场上的竞争力。第三,由于专业化分工和协作的深入,以及资本的集中和垄断的加强,促进了规模经济的实现。第四,经济集团以更大的经济实力为依托,加强了在国际经贸谈判中的力量。但是,如果站在区域经济集团之外来观察,它具有歧视非成员国的性质也是明显的。虽然各集团只规定成员国享受的各种优惠条件,但实际上就是对非成员国的一种歧视。因而它无疑会对全球多边贸易体系带来一些消极影响。

(四) 实行对外开放是当今的世界潮流

世界经济的国际化、全球化趋势,充分说明“现在的世界是开放的世界”,充分利用世界经济的开放性,实行对外开放的经济政策,几乎成为世界上所有国家的共同选择。

德国、日本两国在二战结束之初，国民经济濒于崩溃，人民生活极其困苦，然而经过二十多年的发展，已成为世界经济大国。其中一个很重要的原因就是这两个国家在利用外资、引进先进技术、发展对外贸易方面取得了显著成绩。

依靠对外开放，实现经济起飞的成功经验对于发展中国家（地区）同样有效。60年代以来，许多发展中国家（地区）在经济发展战略上放弃了进口替代型战略，转向出口导向型战略；在对待外资上，由限制、没收外资企业，实现国有化的政策，转向鼓励外国投资，大胆利用外资的政策。其结果是使这些国家（地区）的经济得到迅猛发展。亚洲的“四小龙”，东盟的泰国、马来西亚、印度尼西亚，拉丁美洲的巴西、墨西哥，都是这样的典型。尽管这些国家（地区）在对外开放中也有失误和困难，但是，对外开放促进了它们经济的发展，则是有目共睹的事实。

二、我国涉外经济活动的历史和现状

自新中国成立以来，我国的涉外经济活动从总体上讲是不断发展的。但是，在十一届三中全会前后发展的速度、规模差别很大。

（一）十一届三中全会前我国的涉外经济活动

新中国成立至1978年近30年的时间内，我国的涉外经济活动没有得到应有的发展，同世界经济的联系是松散的，基本上处于封闭、半封闭状态。造成这种状态的原因，既有客观上的，也有主观上的。

中华人民共和国成立后，帝国主义对我国实行封锁、禁运，客观上给我国发展对外经济关系，开展涉外经济活动带来了很大的困难。但当时在指导思想上还不是要关起门来搞建设。为了打破帝国主义的封锁，我国积极发展同苏联和东欧各社会主义国家的经贸关系。与此同时，还积极发展与民族独立国家的经济贸易往来，并在可能的条件下发展同发达资本主义国家的经贸关系。

但是，由于50年代后期党在社会主义建设指导思想上的“左”

倾错误,以及中苏关系破裂给我国经济建设带来的损失,使我们把自力更生与参加国际分工对立起来,把“自力更生为主”的方针片面理解为只依靠本国人力、物力、财力,关起门来搞建设。十年动乱期间,“四人帮”推行极“左”路线,大批所谓的“卖国主义”、“洋奴哲学”,使我国的涉外经济活动几乎成为禁区,整个国家处于闭关自守的状态。其结果是一次又一次地错过利用国际分工发展我国经济的机遇,不仅使我国与发达资本主义国家之间的差距拉得更大,而且还扩大了同新兴工业化国家(地区)的差距。

(二)十一届三中全会后我国的涉外经济活动

十一届三中全会后,对外开放成为新时期党的基本路线的重要组成部分,并且作为一项基本国策载入了我国宪法。80年代以来,我国涉外经济活动的各个方面都得到了空前发展,成为我国经济高速增长的重要推动力量,主要表现为以下几个方面。

1. 我国的对外贸易持续快速增长。“六五”时期我国的外贸总额是2524.1亿美元,比“五五”时期的1163.2亿美元翻了一番还多。“七五”时期外贸总额达到4864亿美元,比“六五”时期又增长了92.7%,其中出口增长93.7%,进口增长91.8%。进入90年代后,对外贸易在国民经济中的地位进一步提高。1992年外贸总额为1656.3亿美元,接近1952年至1978年26年的外贸总额之和(1662.9亿美元)。我国出口贸易额在世界贸易总额中的比重由1978年的0.75%上升到1992年的2.3%;在世界各国(地区)的贸易位次,由32位上升到11位。

2. 利用外资增长很快。改革开放以来,我们摒弃了“一无外债、二无内债”的观念,打破了“不用西方世界资金”的禁区,于1979年底首次借入日本政府500亿日元的低息贷款,并制定和发布了《中华人民共和国中外合资经营企业法》。从1979年到1992年,我国已实际利用境外资金1000多亿美元,其中外商直接投资345亿美元。截至1991年底,已投产的外商投资企业1.7万家,其中生产型的占85%。

3. 积极引进国外先进技术。1978 年至今,我国通过技术贸易、吸收外资、对外生产合作、国际租赁等方式,引进了一大批硬件和软件技术。其中 1991 年技术进口即达 35 亿美元。在引进国外先进技术的同时,也向国外输出了我国开发的先进技术,80 年代以来,出口技术 1300 多项,1991 年技术出口已达 13 亿美元。

4. 对外工程承包和劳务合作有了很大发展。“七五”期间,我国已在 129 个国家和地区开展了承包劳务合作业务,共签订对外承包工程和劳务合作合同 112919 份,合同金额 101 亿美元,实际完成营业额 70 亿美元。1992 年,对外承包工程和劳务合作又有新的发展,新签合同金额 63 亿美元,比 1991 年增长 75%,实际完成营业额 28 亿美元。

涉外经济活动的广泛开展,为我国的现代化建设做出了重要贡献:

1. 通过利用国内国外两个市场和两种资源,有力促进了我国工农业生产的发展和产业结构的调整。我国每年进口的生产资料,大部分是国内的短线产品、稀缺物资和先进适用的技术、设备,对保证国家重点建设和工农业生产的发展起了重要作用。对国内一些相对丰裕的产品,大力组织出口,又有力地支持了国内企业生产。

2. 弥补了我国建设资金的不足,加强了能源、交通、通讯和基础原材料工业的建设以及农业的改造。从 1979 年至 1991 年,我国利用外国政府贷款建设的项目已有 150 多个建成投产运营。例如,利用日本政府第一批贷款建设的 4 个铁路和港口项目,较大地增加了铁路运力和港口吞吐能力,对缓解华北和华东运输紧张状况起了相当大的作用。

3. 引进先进技术和经营管理经验,填补了我国某些技术空白,使一些重要产品的技术日趋现代化。近年来,我国引进的 2 万多项技术改造项目大部分已竣工投产,每年新增工业产值 8000 多亿元、利税 1000 多亿元,1.56 万种产品由此达到或接近国际先进

水平；利用外资建设了一批像上海宝钢、齐鲁石化、北京吉普、上海大众汽车厂、咸阳和北京显像管厂等具有世界先进水平的骨干项目；同时还通过接受国际多边、双边经济技术援助、对外承包工程和劳务合作等，引进和学到一些先进技术和管理经验，培养了一批人才。

4. 增加了国家财政收入和外汇收入，积累了资金。1991年，全国涉外税收收入超过68亿元。此外还有同外贸直接有关的关税、生产出口商品企业上缴的所得税和进口商品投入生产所产生的利税，都是国家财政的重要收入。1991年底，我国的外汇结存达到217亿美元，加上银行的外汇头寸，超过420亿美元；而1978年我国的外汇结存仅为1.67亿美元。

5. 增加了商品出口能力。外商投资企业的产品出口发展很快，1985年只有3.2亿美元，1992年达到173.6亿美元，在当年全国新增出口额中，外商投资企业新增出口额占40%。在外商投资企业中工业制成品占93.5%，优化了我国出口商品结构。

6. 增加了劳动就业。我国近几年每年进口的生产资料大约可解决300万人就业；从事出口产品生产的人数有上千万人；沿海地区搞“三来一补”的从业人员达200多万人；1991年底已投产开业的外商投资企业吸收就业人数达280万人。

7. 丰富活跃了国内市场。引进的先进技术和设备，进口的原材料，扩大了国内商品生产，增加了商品投放量，改进了花色品种，提高了商品档次。我国还进口了一些市场紧缺商品，对缓解供求矛盾、调剂商品品种、丰富人民生活、回笼货币，都起了积极作用。

总之，十几年的对外开放，使我国经济与世界经济紧密地联系在一起，形成了中国经济的发展离不开世界市场、世界经济的发展需要中国市场的新格局。

三、进一步扩大对外开放是深化改革、加快发展的客观要求

党的十四大指出，要“进一步扩大对外开放，更多更好地利用

国外资金、资源、技术和管理经验”。这对于加快建立我国的社会主义市场经济体制、加快经济上新台阶都有十分重要的意义。

(一) 加快社会主义市场经济体制的建立,必须进一步扩大对外开放

1. 只有扩大对外开放,才能更好地发挥市场配置资源的作用。在市场经济体制下,经济资源的配置将遵循效率原则。因为市场经济是通过竞争性的供求运动和价格涨落来配置资源的,其中价格是配置资源的重要信号。这里所说的价格是广义价格,不仅包括物质产品和服务的价格,还包括资金的价格、劳动力的价格、技术的价格等。当某种资源稀缺,而又有较大需求时,其价格上升;反之则下降。按照效率原则,产品将出口到价格高的地方,资金将投向回报率高的产业部门,劳动力将流向工资率高的地方和单位,最终做到人尽其才,物尽其用。因此,要发挥市场对资源的优化配置作用,必须打破对市场的分割、封锁,形成统一的市场。由于各国资源禀赋不同,只有实现国内市场与国际市场的对接,形成统一的世界市场,才能在世界范围内最有效地利用经济资源。要实现两个市场的对接,就要求我们进一步扩大对外开放。

2. 只有扩大对外开放,才能培育成熟的市场主体。经过十几年的改革,我国的国有企业正在逐步摆脱政府附属物的地位,开始向独立的商品生产者经营者转变。但这仅仅是开始。许多企业还习惯于生活在政府的襁褓之中,缺乏参与市场竞争的能力,远远适应不了市场经济的要求。进一步扩大对外开放,让我们的企业走出去,让更多的外国企业走进来,形成一个更具竞争性的市场环境,使我们所有的企业都能接受国内国际两个市场优胜劣汰激烈竞争的考验,使企业在竞争中树立竞争意识,这必然会加快我国企业改革的步伐。

3. 只有扩大对外开放,才能加快市场体系的建设。建立市场体系最核心的是要建立符合市场运行要求的价格形成机制,让价格真正成为合理配置资源的信号。经过十几年的改革,我国的价格