



管理、决策与信息系统丛书



中国 进出口贸易 预测与分析

吴莹 张一 徐山鹰 汪寿阳 著



科学出版社
www.sciencep.com

管理、决策与信息系统丛书

中国进出口贸易 预测与分析

吴 莹 张 一 著
徐山鹰 汪寿阳

科 学 出 版 社

北 京

内 容 简 介

本书汇集了最近几年来作者在中国进出口贸易领域开展的分析、建模和预测研究工作的成果,内容涵盖了该领域的各主要方面。作者首先从回顾我国外贸政策发展历程开始,讨论了影响中国进出口贸易的主要因素,对目前国际上比较先进的预测和建模技术做了介绍,并结合中国的实际数据进行实证检验,取得了较好的结果。然后作者对加工贸易预测与分析,汇率对中国出口的影响研究,商品贸易发展影响因子的实证研究,美国经济与中国外贸出口的相关性等若干专题进行深入研究,取得了一系列成果。

本书适合从事中国宏观经济管理研究的研究人员,政府相关管理决策部门的工作人员,以及进出口贸易行业的从业人员阅读使用。同时也适合高等院校管理科学、宏观经济和国际贸易专业的教师、研究生作为阅读参考。

图书在版编目(CIP)数据

中国进出口贸易预测与分析/吴莹等著. —北京:科学出版社,2005

管理、决策与信息系统丛书

ISBN 7-03-015016-3

I. 中… II. 吴… III. ①进出口贸易—经济预测—中国②进出口贸易—经济分析—中国 IV. F752

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2005)第 011021 号

责任编辑:林 建 陈 亮/责任校对:包志虹

责任印制:安春生/封面设计:耕者设计工作室

科 学 出 版 社 出 版

北京东黄城根北街16号

邮政编码:100717

<http://www.sciencep.com>

双 青 印 刷 厂 印 刷

科学出版社发行 各地新华书店经销

*

2005 年 5 月第 一 版 开本: B5(720×1000)

2005 年 5 月第一次印刷 印张: 13

印数:1—2 500 字数: 232 000

定价: 27.00 元

(如有印装质量问题,我社负责调换〈环伟〉)

《管理、决策与信息系统丛书》
编辑委员会

主 编 汪寿阳

副主编 陆汝钤 章祥荪 杨晓光

委 员 (按姓氏笔画排列)

于 刚 邓小铁 石 勇 杨晓光

邹恒甫 汪寿阳 张汉勤 陆汝钤

岳五一 金 芝 赵修利 黄海军

章祥荪 程 兵

丛 书 序

管理理论、决策科学与信息系统技术在 20 世纪获得了巨大的发展。在 20 世纪 80 年代,为了推动这三大领域在中国的发展以及推动这些领域之间的学科交叉研究,中国科学院管理、决策与信息系统重点实验室在科学出版社的支持下编辑出版了这套“管理、决策与信息系统丛书”。这套丛书不求全而求新,以反映最新的研究成果为主。经过编委会的各位专家,特别是前任主编许国志院士的努力和作者们的辛勤劳动,这套丛书在社会上尤其是在科学界得到了广泛的关注和好评。

回顾管理理论的发展历史,我们不难发现一个趋势:系统的概念和方法越来越多地应用到管理的各个方面,并成为管理理论发展的第三阶段的重要特征。管理理论的第一阶段形成于 20 世纪初,以 F. W. Taylor 为代表,倡导科学的管理,为提高工厂劳动生产率而提出了标准化原理。管理理论的第二阶段,从 20 世纪 20~30 年代开始,以行为科学为特点,主要代表有 A. H. Maslow, K. Lewin, R. Jannenbaum 和 D. McGregor 等人。他们研究人的需要、动机、激励和定向发展;研究正式和非正式团体的形成、发展和成熟;研究个人在团体中的地位、作用、领导方式和领导行为等。管理理论的第三阶段出现在第二次世界大战后,这一阶段有各种学派,例如社会系统学派、决策理论学派、系统管理学派、管理科学学派和经验主义学派等。他们从不同角度强调系统的概念、理论和方法。这三个发展阶段并非截然分开,而是相互交叉的。

不论管理理论有多少学派,人们大致可以将它们分成三种模式:机械模式、生物模式和社会模式。生物模式认为:组织像一个生物,有头脑机构,有职能部门和分支机构。一个企业的目标可以分解,各部门完成其中的一部分。在这种模式下,目标管理得以发展。社会模式认为:各级组织都是一个交互的系统,它们有共同的目标、交互作用和信息联系,管理者是交互作用的中心。其特点是强调交互式管理(Interactive Management)和强调以系统方法来管理。这正是它不同于传统管理的地方。而传统管理大致可分为三类:回顾式(Reactive)管理、被动式(Inactive)管理、预测式(Preactive)管理。回顾式管理是在自下而上地总结过去经验的基础上,去发现组织的弱点,找出克服其弱点的措施,并在条件允许下去逐个地解决问题。被动式管理的特点是危机管理,是“救火队”,领导疲于处理当前各种各样的问题。而预测式管理的决策基于对今后的经济、技术、顾客

行为和环境等的预测。这三类管理可以混合成各种样式的管理方式,正像红、黄、蓝可以组成各种颜色一样。交互式管理强调系统的方法,认为某个企业出现的市场问题绝不仅仅是一个市场问题,而与 R&D、生产、原材料供给和人事等有关,是一个系统的问题。回顾式管理的弱点是缺乏系统的观点。交互式管理强调要设计可见的未来,创造一条尽可能实现它的道路,这是“救火队”所不能做到的,但它又不把一切都寄托于预测。交互式管理还强调“全员参与”和“不断改进”。

决策理论学派以 E. W. Simon 等人为代表,是从社会系统学派中发展起来的。它认为决策贯穿于管理的全过程,管理就是决策。决策的优劣在很大程度上依赖于决策者的智慧、素养和经验。计算机技术的发展不仅使人们能够快速地解决决策中的复杂计算问题,而且可以有效地进行决策过程中的信息处理、分析等工作,从而达到提高决策质量的效果。今天正处在新的发展阶段的决策支持系统(DSS)和管理信息系统(MIS)正是集管理理论、系统理论和信息技术三大领域的交叉学科方向,它们为解决许多复杂决策问题提供了有力的工具。粗略地说,决策问题大致可分为三个层次:战略决策、结构决策和运行决策。战略决策是指与确定组织发展方向和远景有关的重大问题的决策。结构决策是指组织决策,运行决策是指日常管理决策。

从信息论的观点看,整个管理过程就是一个信息的接收、传输、处理、增功与利用的过程。计算机信息处理技术应用于管理走过了三个阶段:数据处理(EDP)、管理信息系统和决策支持系统。作为管理信息系统和决策支持系统的支持环境,相对独立于计算机软件的开发,需要研究和建立各类管理信息系统独特的支持软件系统和开发环境,例如分布式数据库管理系统和分布式知识库管理系统,面向用户、通用性较强和面向特殊用户的模型库、方法库管理系统,以及一些专门的用户接口语言。

展望未来,管理、决策与信息系统这个交叉学科的研究领域的发展有以下几个趋势:

1. 更加重视人的行为的研究,企业的管理将不仅强调竞争,而且应在竞争的前提下注重合作与协调;
2. 非线性建模与分析,将取得大的突破;
3. 互联网的飞跃发展,将为管理与决策分析提供新的研究问题以及支持平台。

这些趋势有两个重要特点:(1) 利用信息技术与数学中的最新成就去研究管理与决策问题;(2) 通过观察管理决策与信息系统发现其规律,形成数学与信息科学中具有挑战性的研究课题。

在这套丛书的编辑出版中,我们将不仅注重每本书的学术水平,而且也关注丛书的实用价值。因此,这套丛书有相当的适用面。丛书的作者们将竭尽全力把自己在有关领域中的最新研究成果和国际研究动态写得尽可能地通俗易懂,以便使更多的读者能运用有关的理论和方法去解决他们工作中遇到的实际问题。

本丛书可供从事管理与决策工作的领导干部和管理人员、大专院校师生以及工程技术人员学习或参考。

汪寿阳

前 言

改革开放以来,特别是加入 WTO 后,中国经济与世界经济的联系越来越密切。有关统计数据显示,到 2003 年底我国已经成为世界第三大贸易国和世界第一大资本流入国,我国进出口贸易总额在国内生产总值(GDP)中所占的比重达到了 60.2%,外贸依存度大大高于世界平均水平。在这种形势下,我国经济政策的走向不但对国内经济发展有直接影响,而且会对全球经济格局产生一定的影响。同样,全球经济大环境的变化也明显地影响着我国的经济的发展。因此,研究我国外贸进出口的特点,建立有效的分析、建模和预测技术与方法,对于我国国民经济的发展具有重要的现实意义。

近十几年来,中国科学院管理、决策与信息系统重点实验室一直关注着国家经济宏观管理中急需解决的重大问题。从 1998 年开始,我们对中国进出口贸易的一些重要议题开展了系统的研究,包括运用协整分析和人工神经网络等现代模型技术,建立了中国进出口贸易的误差校正一向量自回归模型,对影响我国进出口的各种主要因素进行了规范的实证研究。这些工作为国家制定外贸政策提供了有力的支持,得到了有关管理部门的认可和肯定。

本书总结了作者们在中国进出口分析与预测方面的部分实证研究工作,涵盖了若干广受关注的内容,如进出口分析与预测的最新理论和技术,中国进出口贸易预测模型以及影响中国进出口的主要因素分析等。本书首先回顾了我国外贸政策发展的历程,讨论了中国进出口贸易的特点和主要影响因素,介绍了目前国际上的一些先进预测技术。然后针对外贸商品与产业的结构变化,讨论了如何综合运用协整分析技术与人工神经网络技术进行预测,并结合中国的实际数据进行实证检验。最后对加工贸易预测与分析、汇率对中国出口的影响、商品贸易发展影响因子、美国经济与中国外贸出口的相关性等若干专题进行了深入的讨论。

本书所介绍的研究工作得到了国家杰出青年基金、中国科学院“百人计划”、国家自然科学基金重大研究项目、国家自然科学基金委员会优秀创新群体研究基金和国家商务部等的支持。本书作者还要感谢许多专家和合作者对作者们所给予的指导、帮助与鼓励,包括中国科学院管理、决策与信息系统重点实验室第一任主任许国志院士、第二任主任邓述慧教授、重点实验室学术委员会主任成思危副委员长,国家商务部朱洪司长、陈星司长、魏胜梓处长、王雪坤处长以及商务

部规划财务司的多名合作伙伴。作者们也要感谢杨晓光博士、王振全博士、张静博士和陈振锋、郑桂环、傅晓旗等同学的讨论与贡献。

由于作者们进入相关研究领域的时间还不长,且学识有限,书中难免存在不足之处甚至谬误,诚恳地欢迎广大读者批评指正。

吴莹 张一 徐山鹰 汪寿阳

2004年11月

目 录

丛书序

前言

第 1 章 中国进出口贸易的发展和现状	1
1.1 中国对外贸易政策的发展	1
1.2 加入世界贸易组织后的进出口状况	6
第 2 章 影响中国进出口贸易的主要因素	11
2.1 引言.....	11
2.2 中国对外贸易主要影响因素的定性分析.....	13
2.3 中国的主要出口贸易伙伴.....	18
2.4 中国出口贸易的统计特征.....	19
小结与讨论	21
附录	23
第 3 章 中国进出口贸易的建模与预测	26
3.1 引言.....	26
3.2 模型变量的选择.....	26
3.3 建模方法.....	28
3.4 出口模型的实证分析.....	36
3.5 进口协整模型.....	45
小结与讨论	48
附录	50
第 4 章 汇率对中国出口的影响研究	52
4.1 引言.....	52
4.2 汇率影响模型概述.....	52
4.3 汇率对中国出口的短期影响分析.....	54
4.4 汇率对中国出口的长期影响分析.....	60
小结与讨论	66
第 5 章 商品贸易发展影响因子的实证研究	67

5.1 引言.....	67
5.2 中日商品贸易发展及其影响因子.....	69
5.3 中美商品贸易发展及其影响因子.....	89
5.4 中德商品贸易发展及其影响因子	105
5.5 中新商品贸易发展及其影响因子	122
5.6 中国内地与中国香港地区的商品贸易发展及其影响因子	138
小结与讨论.....	155
第6章 美国经济对中国出口贸易的影响研究.....	156
6.1 引言	156
6.2 美国经济对中国出口贸易的影响分析	156
6.3 美国经济对中国分类贸易出口的影响分析	162
小结与讨论.....	166
第7章 加工贸易分析与预测.....	168
7.1 引言	168
7.2 加工贸易对国民经济发展的贡献	169
7.3 加工贸易的预测分析	172
7.4 日元汇率对中国加工贸易出口影响分析	181
小结与讨论.....	186
附录.....	188
参考文献.....	189

第1章 中国进出口贸易的发展和现状

改革开放以来,我国的经济建设取得了长足发展,综合国力有了极大提高。在这一时期里,我国实行了对外开放的基本国策,通过主动参与国际经济竞争与合作,积极引进国外的资金、先进技术和现代企业管理经验来加强我国经济基础设施建设。同时,通过积极开拓国际市场,促进对外贸易多元化,大力发展外向型经济,使我国经济的现代化进程得到了跨越式发展,实现了同国际经济接轨。这是我国经济和社会改革取得重大成就的一条成功经验,受到了世界各国政府和经济界人士的高度关注。

2001年12月11日,我国正式成为了世界贸易组织(WTO)的第143个成员。从此,中国经济发展和改革开放进入了一个新的阶段,中国的国际贸易环境出现了许多新情况、新特征,也给我们提出了一系列新问题。中国多年来形成的良好外贸发展势头能否继续保持,相关产业能否经受住保护性关税不断降低带来的外来冲击,持续多年的外贸顺差局面是否会改变,国际收支是否会恶化,这些问题引起了国内外经济界学者、有关研究机构以及政府管理部门的极大关注。

1.1 中国对外贸易政策的发展

改革开放前,在严格的计划经济控制下,我国国民经济发展缓慢,与之相应的对外贸易也十分有限,1978年的进出口总额^①只有200多亿美元。

1979年7月,党中央、国务院决定设立经济特区,作为吸收外资、学习国外先进技术和经营管理方法的窗口。从此,中国的对外贸易开始了迅猛发展,进出口总额呈指数增长,从1979年的293.3亿美元,上升到2003年的8512.1亿美元,24年间增长了约29倍。其中,出口总额由136.6亿美元上升到2003年的4383.7亿美元;进口由156.8亿美元上升到2003年的4128.4亿美元。1997年中国跻身世界十大贸易国,2003年中国跃居世界第四贸易大国,仅次于美国、日本和德国。

在中国对外贸易的高速增长中,出口贸易的增长更令世人瞩目。进入20世

^① 如无特指,本书中有关中国的数据其统计范围均不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区。

纪 90 年代以来,从 1990 年到 2003 年间,除 1993 年以外,其余 13 年都是贸易顺差。1997 年贸易顺差达 404 亿美元,此后一直到 2003 年,中国每年的贸易顺差没有低于过 200 亿美元,中国对外贸易进入高顺差时代。巨额的贸易顺差,使中国的外汇储备不断增加,国际收支情况大为改善,抵御金融风险能力不断增强,但同时也引发了中国同一些贸易伙伴之间的摩擦。

对外贸易的发展对我国的经济增长起到了重要作用,而对外贸易的发展无疑得益于正确的对外贸易政策。下面就回顾新中国成立以来的对外贸易政策。

1.1.1 新中国成立以来中国对外贸易政策

新中国成立以来,我国的对外贸易政策可以大致分为五个阶段,每个阶段的外贸政策都与当时的国际政治环境和国内经济体制相适应。尽管改革开放以前的各个时期,中国的进出口贸易发展比较缓慢,但是在当时计划经济体制下,对外贸易政策还是起到了平衡进出口贸易的作用。

1. 统制贸易政策(1949~1953 年)

新中国成立后,中国政府改造了海关,将大门钥匙掌握在中国人民手里。这一时期,西方国家为了扼杀新生的社会主义政权,对我国实行了严格的禁运和封锁。面对如此恶劣的外部环境,迫切需要发展经济、摆脱贫穷落后面貌的新政府实行了统制贸易,即实施进出口许可证制,通过关税、汇率等杠杆来贯彻国家的工业化政策,采取内向性的保护贸易政策。

当时实行统制贸易政策更深刻的原因是,新中国在对外贸易上实行了与旧中国截然不同的政策,将我国的对外贸易重心由西方资本主义世界转向以前苏联为首的社会主义国家。在中国共产党七届二中全会上,毛泽东主席曾经说:“人民共和国的国民经济的恢复和发展,没有对外贸易的统制政策是不可能的。……对内的节制资本和对外的统制贸易,是这个国家在经济斗争中的两个基本政策,谁要是忽视或轻视了这一点,谁就将犯绝大的错误。”

这一时期,我国外贸政策的目标是建立高度集中的进出口行政管理体制,以配合当时的政治、经济、外交的需要。国家颁布的代表性法令是《对外贸易暂行条例》和《暂行海关法》。这一时期,国家成立了专门的部门审批登记各类外贸企业,实施进出口商品分配管理和进出口许可证制度,管理外汇并审核进出口价格。

2. 计划经济时期的外贸政策(1954~1979 年)

从 1954 年前后开始,我国逐步实行高度集中的计划经济体制,国民经济纳

入单一的计划经济轨道。当时的外贸部集管理、计划制定和出口经营三大功能于一身,对外贸易实行严格的专营制度,绝大多数企业没有对外贸易权,贸易对象主要是前苏联和东欧国家,对外贸易的政策目标是支持国家的重工业优先发展战略。

这一时期,国家对进出口贸易实行指令性计划和统负盈亏的外贸体制,执行严格的“三统一(统一计划、统一管理和统一经营)”政策。进口计划由国家计委按商品逐一安排,具体到每一种进口商品的进口数量、金额和到达口岸。出口由外贸部按具体商品制定收购计划,并落实到具体的外贸公司和进出口口岸。在财务上实行统收统支,统负盈亏。各外贸公司只负责核算和平衡公司的进出口盈亏,只要完成了出口计划,无论亏损多少,均由国家补贴。在这种不记计划成本的外贸体制下,汇率、价格等市场因素都不能发挥作用,对外贸易是一种单纯的行政指令计划。因此在这一时期里,我国的对外贸易发展停滞不前,进出口总额甚至还出现过连年倒退的现象。在这一时期,我国的进出口贸易差额尽管以顺差为主,但顺差主要来自于进口的减少。

从1973年开始,我国的外贸进出口额有了长足增长,进出口额第一次突破百亿美元。这一成就得益于贸易政策改革。

20世纪70年代后期,随着经济改革发展战略的改变,我国对外贸易的着眼点发生了变化。为配合实行提高全社会劳动生产率,发展国民经济的经济政策,我国对外贸易政策目标改变为大力引进国外先进技术,改造原有工业以提高劳动生产率,相应的政策措施为减免部分技术引进项目的关税,并于1975年开始用补偿贸易方式引进技术。

3. 对外贸易政策改革初期(1979~1987年)

尽管20世纪70年代中后期出台的一些鼓励扩大对外贸易的政策措施,在一定程度上促进了当时的进出口贸易,但是我国长期以来一直实行的高度集中的计划经济体制严重阻碍了我国对外贸易的发展。从1979年开始,我国的经济体制逐步向市场经济体制转轨,与此相适应,我国的对外贸易制度也从国家统制型转向开放型。

我国对外贸易体制改革的第一步是将外贸进出口业务监督、技术检查和经营权进行分离。1980年,国务院决定将直属的涉及对外贸易事务的海关管理和进出口商品检验两个职能分离出来,分别成立了中华人民共和国海关总署和中华人民共和国商品检验总局。这一改革使经管、监督和技术检查分离,更有利于对外贸易业务的开展,初步理顺了对外贸易的管理体制。

在对外贸易业务管理方面,国家重新恢复了对进出口商品的许可证管理,批

准 19 个部委成立了一批进出口公司,同时允许私营企业从事“三来一补”的外贸业务,允许多种性质的企业直接从事除了限定商品以外的对外贸易,打破了国营进出口公司一统天下的局面,这些措施使我国的对外贸易体制进一步向市场经济体制靠拢。

在改革外贸体制的同时还改革了统收统支的外贸财务体制,国家除了给予进出口企业独立核算权,还给予企业部分分配权。1987 年,对外经济贸易部所属的外贸企业专业公司全部实行出口承包经营责任制,简政放权是这一轮对外贸易政策改革的主旋律。

这一时期,我国进出口贸易总额从 1979 年的 293.3 亿美元,增长到 1987 年的 826.5 亿美元,增长了将近 3 倍。但是多头平级的部委所属的进出口公司各自为阵,出现了进出口混战的局面,从 1985 年开始贸易逆差迅速增大,1985 年贸易逆差 149 亿美元,是新中国建国以来的最高纪录。中国外贸体制需要进一步完善。

4. 对外贸易政策改革的深化和体制的完善(1988~2000 年)

这一时期,我国对外贸易政策调整的重点在于政策法令改革和体制完善。改革进程具体可分为三个阶段:全面实行承包责任制及缩小计划性指令范围;扩大从事对外贸易企业的业务范围,加强外贸监管机构的监管能力建设;改革外贸企业内部经营管理机制,向集约化经营转变。这一系列的改革措施和政策与深化中国经济体制改革的步调一致,适应中国经济体制改革的需要。

1990 年 12 月国务院颁布了《关于进一步改革和完善对外贸易体制若干问题的决定》。主要内容是:实行外贸企业自负盈亏;取消对外贸易出口的财政补贴,全面实行出口退税制度;改革外汇留成办法,按大类商品实行统一比例留成;完善出口商品计划、配额和许可证管理。这些措施打破了长期以来外贸企业吃国家“大锅饭”的局面,为解决责权利不统一的状况迈出了一大步,从而大大调动了外贸企业和各地地方政府的积极性,有力促进了我国对外贸易的发展。

1991 年,国家制定了《出口商品管理暂行办法》,取消了出口指令性计划,大幅度削减了国家管理的出口商品范围,除 16 种特别重要的商品仍由国家统一经营外,其余全部放开。

在进口商品管理方面,国家也逐步放开了管制的进口商品种类。截至 1993 年,指令性计划进口商品种类削减到 5 大类,被限定的进口商品有 13 类,占进口商品类别的 20%。从 1994 年起,我国对进口商品实行目录管理,目录内商品实行核定公司经营,目录外的商品放开经营。1995 年 6 月,国家取消了 367 个税目的进口非关税壁垒,税目由 742 个减少到 354 个。在这个时期,我国逐步降低

了总体进口关税水平。

5. 中国对外贸易政策的根本变革(2001年至今)

从2001年开始,中国的对外贸易环境出现了根本性改变。代表这一变化过程的标志性事件主要有:①我国全面开放外贸经营权;②2001年12月,我国正式加入世界贸易组织;③2003年3月,国务院进行机构改革,组建了中华人民共和国商务部。

2001年是我国对外贸易政策出现重大变化的一年。首先是进出口经营权的放开,这一年的7月,外经贸部连续颁布了两个涉及外贸经营权的法规:一个是关于外资企业的《关于扩大外商投资企业进出口经营权有关问题的通知》,另一个则是关于内资企业的《关于进出口经营资格管理的有关规定》。这两个法规的出台,表示我国为适应加入世界贸易组织的需要,开始逐步引入市场竞争机制,改变集中管理进出口的管理模式,结束长期以来形成的外贸公司出口占主导地位的局面。据分析,2002年和2003年我国进出口高速增长的一个主要原因就是进出口经营权的放开,带动了外向型企业的大发展。进出口经营权的放开,不但刺激了外向型企业的出口积极性,同时带来了更多的进口需求。

除了进出口经营权放开,2001年发生的对中国对外贸易影响最深远的一件事就是中国正式成为世界贸易组织的一员。我国对“入世”的各项承诺条款的逐步落实,将会对中国进出口贸易产生长期而深远的影响。

在这一时期,另一个影响重大的事件就是商务部的成立。长期以来,我国实行的是内外贸分割、国内外市场分割和进出口配额分割的管理制度。虽然这种管理制度曾经对我国的经济发展起过一定的积极作用,但是它不符合现代国际经济贸易制度和市场经济体系的要求。为了更好的适应加入世界贸易组织之后的新形势和新变化,实现与世界经济接轨,2003年3月由原来的外经贸部和经贸委的部分单位一起组建了中华人民共和国商务部,统一管理我国的外贸和内贸事务。新成立的商务部不再有原外经贸部的微观管理的审批权,其主要职能是为企业进行国际竞争创造良好的国内、国际环境,加强流通管理体制改革的促进国内外统一市场形成,实现国家对经济贸易活动的一体化的宏观调控。

我国外贸政策发生重大调整的另一个标志性事件是:从2004年1月开始,我国对出口退税政策进行重大调整。2003年10月14日,《财政部、国家税务总局关于调整出口货物退税率的通知》正式出台,平均出口退税率从15%调低至12%。

本次退税政策改革以调整出口产业结构为基调、以构建新型退税机制为目标。不同商品出口退税率下调幅度的差异,使经营不同出口商品的外贸企业所

受的影响不尽相同。由于服装、棉纺织品和部分机电产品出口退税率下调幅度大,以此为主营出口业务的进出口企业所受影响相对较大;钢材及其制品、煤炭、化肥、化工原料、化纤橡胶制品、运动制品、皮革制品等出口商品退税率下调 2 个百分点,以这些商品出口为主营业务的公司经营业绩也将受到一定程度的影响;以高附加值机电产品出口的外贸企业由于税率不变则几乎没有影响。因此出口退税的调整对于优化出口商品结构,促进外贸增长方式从粗放型向集约型转变具有非常深远的意义。

另一方面,出口退税政策的调整将有利于优势企业做强做大。这是因为新政策将加快解决历史欠税问题,并同时增开中央和地方两条新的退税渠道,从退税机制上避免了新欠税问题的产生。这有助于规模大、盈利能力强的外贸优势企业的发展,使其在同业兼并中迅速壮大。

1.1.2 中国对外商品贸易现状概述

经过多年来对外贸易政策的不断改革,中国的进出口贸易有了长足的发展,贸易商品结构和产业结构逐步趋向合理化。进口和出口总值稳步增长,从 1981 年到 2002 年的 23 年时间里,我国外贸出口额平均增长率 14.37%,进口额平均增长率 14.01%,进出口总额平均增长率 13.98%。

自从 2001 年 12 月中国成为世界贸易组织的正式成员之后,中国的进出口连续两年保持了更加迅猛的增长势头。出口同比增长率 2002 年达到了 22.3%,2003 年达到了 34.6%,而进口同比增长率在 2002 年和 2003 年分别达到了 21.2%和 47.4%。两年的出口和进口增长率都保持在 20%以上,共计外贸顺差额达到了 500 亿美元以上。这一事实表明,加入世界贸易组织确实为中国能够在更大范围和更深程度上参与国际经济竞争与合作提供了新的机遇。只要我们国家坚持改革开放的正确方针,加快企业制度创新和转变政府管理职能,尽快适应和掌握世界贸易组织的规则,就能够更好地利用经济全球化带来的有利于生产力发展的因素,发挥我们自己的比较优势,进一步加快中国经济的发展。

1.2 加入世界贸易组织后的进出口状况

1.2.1 2002 年进出口形势分析

2002 年是我国加入世界贸易组织后的第一年。总体来讲,加入世界贸易组织对我国外贸进出口的影响是积极的。主要表现在,当年全国的出口贸易和吸收外资金额都保持了较高的增长速度,农业和敏感产业尚未受到明显的冲击,我国的外贸发展形势大大好于预先的估计。