



四川天一开放学院

统编系列教材(2)

国际贸易政策与实务

(下册)

涉外经济专家的摇篮

成都科技大学出版社

国际贸易政策措施与实务

下 册

吴百福 俞敦仁著

成都科技大学出版社

(川)新登字 015 号

责任编辑 蔡源众
版式设计

国际贸易政策措施与实务(下)

吴百福 俞敦仁著

成都科技大学出版社出版发行
四川省新华书店经销
四川省地矿局测绘队印刷厂印刷

开本:850×1168 毫米 1/32 印张:4.5

1993 年 7 月第 1 版 1993 年 7 月第 1 次印刷

印数:1—5,000 字数:110 千字

ISBN7—5616—2177—9/F. 202

下册定价:3.10 元(上下册共 8.80 元)

目 录

导 论	(1)
一、国际贸易的涵义	(1)
二、国际贸易与国内贸易异同	(4)
三、国际贸易对经济的影响	(7)
第一章 国际贸易统计指标及基本概念	(9)
第二章 资本主义国家对外贸易政策	(21)
第一节 资本主义国家对外贸易政策的实质及其类型	(21)
第二节 资本主义国家对外贸易政策的演变	(23)
第三节 自由贸易政策的理论基础	(28)
第四节 保护贸易政策的理论基础	(38)
第三章 关 税	(44)
第一节 关税概述	(44)
第二节 关税的作用	(45)
第三节 关税的种类	(51)
第四节 海关税则与进口税率	(58)
第五节 进出口货物的通关	(64)
第四章 差别关税和优惠关税	(67)
第一节 进口附加税	(67)
第二节 反倾销税	(68)
第三节 反贴补税	(79)
第四节 差价税	(85)
第五节 特惠税	(87)
第六节 普遍优惠制	(88)
第五章 非关税措施	(100)
第一节 非关税措施加强及其作用	(100)

第二节 非关税措施的种类.....	(102)
第六章 出口鼓励与出口管制.....	(120)
第一节 出口鼓励.....	(120)
第二节 经济特区.....	(128)
第三节 出口管制.....	(132)

导 论

一、国际贸易的涵义

国际贸易(International Trade)是指世界各国和地区间商品和劳务交换的活动。换言之,是世界各国和地区间进行商品和劳务买卖活动。

各国交易的商品是看得见摸得着的东西。当前,国际间经营的商品千千万万,品种纷繁,大到整架飞机,整艘轮船,整条自动操作流水线,小到人们日常需要的服装、食品、轻工文教用品以及仪器、仪表及电子元件等。劳务(Service)是一种服务。它包括和商品进出口贸易有着直接关系的运输、保险。亦包括与商品贸易无直接关系的旅游、侨汇、金融、劳务合作本身。随着科学技术发展,技术贸易(Technical trade)和咨询服务(Information, Inquire)也成为一种无形的商品,而且这种业务得到了很大的发展,均列入了劳务贸易的范畴之内。

国际间进行的商品与劳务交换活动有发达工业国家之间进行的,也有发达工业国家与广大发展中国家之间进行的,还有发展中国家之间进行的以及社会主义国家与上述国家地区进行的交易活动。因此,这种世界范围内进行的商品与劳务的交换活动又称世界贸易(World Trade)。

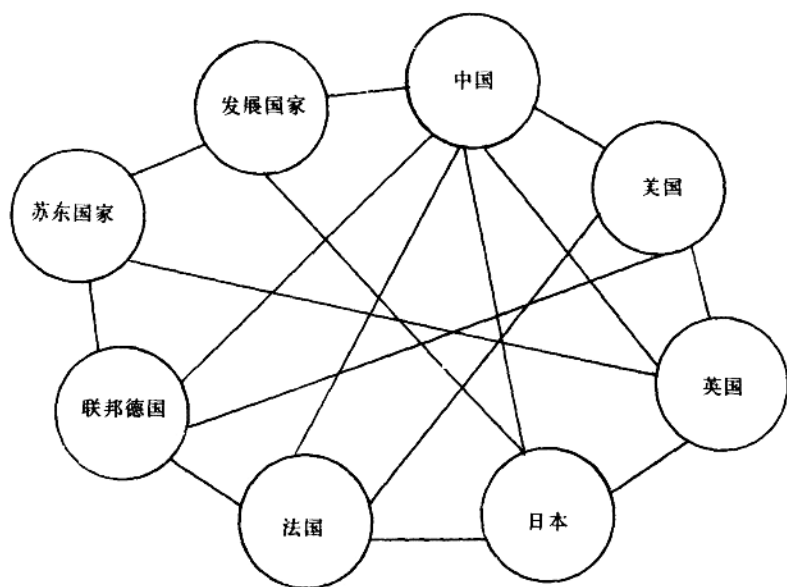
综上所述,随着世界经济发展,尤其是第二次世界大战后,随着科学技术的进步和发展,极大地促进了世界范畴的社会化大生产和国际化大生产的发展,加强了世界各国之间国际分工和专业化生产。因此,作为国际经济关系的基本形式的国际贸易,无论是在规模和范围方面,或是在内容和形式方面,都得到了空前迅速的发展。

但是,还应指出,尽管科技发展,技术贸易得到很大的发展,劳务贸易(服务贸易)越来越在国际贸易中占有重要的位置。可是,商品贸易在国际贸易中仍占着主要的地位。1991年国际商品贸易达三万四

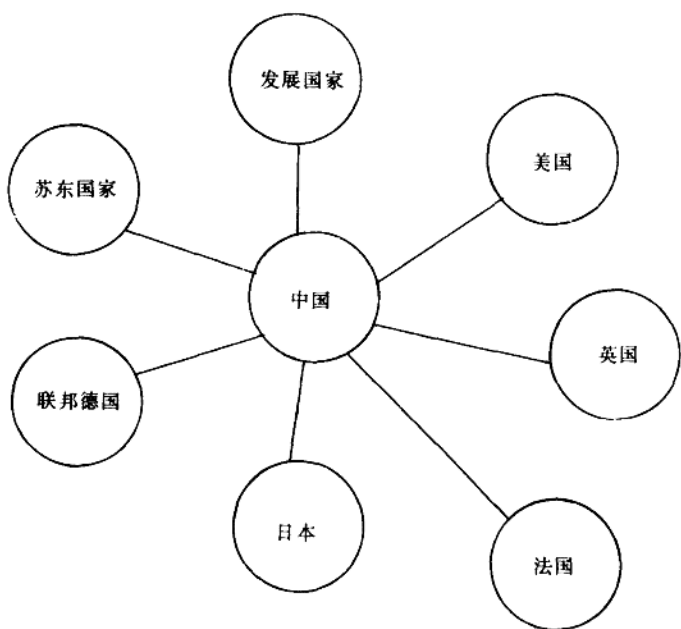
千多亿美元,而世界服务贸易为九千万美元,服务贸易占世界商品贸易还不到三分之一。

何谓对外贸易?对外贸易(Foreign Trade)是指一个国家同其它国家和地区所进行的商品和劳务买卖活动。对外贸易是否就是国际贸易呢?在我们日常言谈中往往混淆了两者。严格地说,国际贸易是指国际间商品与劳务交换的活动,它是指空间的泛泛一般而言。而对外贸易则是以一个国家或地区为主的对外进行商品和劳务交换的活动。我们可从下面两张简图说明。

国际贸易是世界各国和地区相互进行交换活动,是空间的泛泛所指。



对外贸易则以一个国家为出发点,以该国为中心与其它国家和地区进行交换活动。



以中国的对外贸易来说,就是中国同日本、港澳地区、美国、联邦德国、韩国、新加坡、苏东以及广大发展中国家地区的贸易,称之为中国的对外贸易。又如日本的对外贸易是指日本和世界各国和地区进行的交易。而美国和其它国家和地区贸易即称美国的对外贸易。但也有指欧洲经济共同体的对外贸易、发展中国家的对外贸易、东盟五国的对外贸易,这是把上述区域或经济一体化的国家作为一个整体来看,称之为该地区的对外贸易。

对外贸易在一些海岛国家又往往称之为海外贸易(Overseas trade),如英国、日本、印度即称之为海外贸易。

目前,我国已和世界上一百八十多个国家和地区发生了贸易关系,我国的对外贸易额自1978年以来有了很大的增长。1978年我国对外贸易额为206.4亿美元,1991年已增长到1357亿美元。其中出口同期从97亿美元增长到719亿美元。从进出口贸易占世界份额来看,1978年我出口总额只占世界出口总额的0.75%,居世界第32位,到1991年,出口总额已占世界总出口额2%,居13位,进口则占世界总额的1.8%,居第16位。随着我国对外开放进一步发展,对外贸易将会出现新的突破。

二、国际贸易与国内贸易的不同点

国际贸易与国内贸易都属于流通领域,进行商品买卖;两者经营目的均为经济利益;国际贸易与国内贸易在经营上都应讲究商业信誉并对市场、商情及顾客主客观的心理进行研究。但是,国际贸易是超越国界范围的商品买卖活动,两国之间远隔重洋,各地风俗习惯,消费爱好均不相同,加之语言文字、货币政策、外贸政策等有所不同。因此,国际贸易远比国内贸易要复杂得多,困难得多,风险也大得多。具体地说,主要有以下不同点:

1. 由于地理位置原因,对出口商品包装、运输及交货有特殊的要求。

世界贸易远隔重洋,途经万水千山,各国间经营的商品又是大宗的,这就要求采用运载量大又能节省运费的运输工具把商品由一国运往它国销售。据统计,国际贸易中75%以上的商品都采用海洋运输,这是由于海运运费比空运和铁路运输便宜;另外海运运输货物装载量大。这样,在海洋运输中就要求万吨轮、集装箱船、油槽船、计货船、滚装船、有时运食品还需冷藏船等。由于海洋运输路程远、航线长、中途转运所需时间长,在商品包装一方面要保证牢固,不使破损;另一方面还应考虑到沿途各地气温差异而引起商品的变化以及国外消费者的需要而采用相应的销售包装以促进销售。在交货方面,更

应根据国际惯例,严格按合同规定的交货期交货。出口商如不按时交货,由此引起的后果,将由销售者负担。

2. 由于各国文化环境、风俗习惯及消费爱好不同,对产品的需求也不尽相同。

一国的文化环境对消费水平及消费层次有着重要的影响。一个国家一个民族文化素质较高,对文艺、音乐、体育、娱乐方面的产品以及旅游用品需求量就大,消费层次也显得较高。同时,该国国民收入高,人均收入高,消费水平与消费的层次也比较高。

风俗习惯,消费爱好对产品的需求也产生不同的影响。为了扩大出口,要了解各国的风土人情,不同的爱好,推销适销的产品,并根据市场的变化,使产品不断更新换代,以适应瞬息万变的市场需要。

3. 语言文字不同

在外贸交往中,谈判、函电电传、传真来往以及合同的签订和单证的制作都需要有一个共同的语言,否则贸易就难以进行。目前,世界上进行对外贸易业务的交往,主要是采用英语。对一个进行外贸业务的人员来说,英语必须是听说读写译均能胜任的,否则对开展工作均带来一定困难。英语水平高,工作效率也高。作为一个从事国际商务的人员,同时必须熟记和运用英语商业用语。

目前,我国已与世界上一百八十多个国家和地区有了贸易关系,而当今国际贸易最通行的、最基本的商业语言是英文。因此,世界各国进行国际商务的人员,英语是大家共同的语言。在欧洲德语国家还用德语;法国及中西非国家通用法文;加拿大东部魁北克省讲法语。在中日贸易中日语尤显重要;随着中国和韩国贸易的开展,朝鲜文也成为交易中的语言;在与港澳商人进行交易时,还常用广东话来进。随着贸易多元化开展,在拉丁美洲,西班牙文运用也显得日益重要。

4. 货币制度不同

国际贸易与国内贸易的一个明显不同点,是货币制度的不同。我国的国内贸易是以人民币计价,零售贸易是一手交货一手付款;批发

贸易则以人民币表示的其它支付凭证进行付款。而国际贸易的支付就得涉及三个问题：①两国贸易选择哪种货币计价；②一国货币与外国货币的比价（即兑换的比率）；③国际支付方式如何选定。即出口商品如何取得货款或进口商品如何付款给对方。出现上述三点的原因是由于交易双方都实行各自的货币和结算单位，而国际贸易货款清算又多以外汇支付。

当前，在我对外贸易中主要运用的西方货币有七种：美元（US \$）、英镑（£或 GBP）、德国马克（DM 或 DEM）、瑞士法郎（Sw · Frs 或 CHF）、日元（¥或 JPY）、港币（HK \$ 或 HKD）和法国法郎（F · Frs 或 FRF）。人民币对外牌价除上述七种货币外，还有加拿大元、荷兰盾、比利时法郎、意大利里拉、瑞典克朗、奥地利先令、新加坡元、澳大利亚元和欧洲货币单位。

两国进行贸易需支付外汇，但外汇行市经常上下波动。当外汇上涨后，须多付出本国货币，对进口商不利。当外汇下跌时，则又少收进本国货币，对出口商不利。因此，汇价的变动对进出口贸易影响很大。所以，进行对外贸易活动时，选择哪种货币计价尤显重要，这其中存在着外汇风险的问题。

5. 法律、规章制度不同

两国交易都以合同形式进行，合同体现了进出口方当事人在经济上的权利与义务，也体现了双方的法律关系。凡符合法律规范的合同，可得到法律的承认和保护，合同当事人的义务，则受到法律的监督和约束。在国际经济活动中，各国都各自制定贸易法、海关法以及合同法，甚至涉及具体的商品法，违约后则按其法律行事。

此外，在国际贸易交往中，长期以来形成的贸易惯例被纳入法律范畴，在外贸实践中起到重要影响，被广泛运用。同时，各国贸易政策和关税政策也不尽相同。开放的或管制的贸易政策以及关税征收种类和税率高低均影响进出口的贸易。

6. 国际贸易竞争异常激烈

国内贸易由于在一国之内，其生产要素移动比较自由。而国际贸

易由于受各国贸易政策等影响其生产要素比之国内贸易较难以移动。在国际市场上销售商品完全按照国际市场价格进行。国际市场价格是随着供求关系变化而变化。随着资本主义国家经济缓慢增长,各国争夺市场斗争日益剧烈,加之国际间价格和非价格的竞争因素使商品和劳务在世界市场上竞争表现异常激烈。

在世界市场上,目前销售商品除提高商品品质,改进包装装潢等一般竞争手段外,越来越多的国家和地区充分利用优越的运输条件,以到货及时赢得更多的订单,以周全的售后服务博取顾客的满意。加之广告媒介,充斥各个角落。为了吸引顾客,赠送、抽奖的办法被广泛采用。此外,利用暗扣、退佣以及其它争夺客户的办法,也成了扩大推销的普遍手段。

7. 对外贸易与运输、保险、银行及海关有着密切的联系

贸易离不开运输保险,信汇和付款更离不开银行,货物进出口首先与海关接触。作为一个外贸人员必须熟悉银行运输保险及海关业务及手续,才能使工作有条不紊地进行。工作中,外贸人员还必须和上述部门加强配合,使外贸工作一环扣一环顺利地进行。

三、国际贸易对经济的影响

国际间进行商品交易,将对各国经济产生多方面影响。

1. 国际贸易使各国资源重新配置。国际贸易发生后,各国生产以资源较为优势的产品出口,而进口以资源处于劣势的产品。现在一国生产的产品除供本国需要外,还生产供它国的产品,又从别国购入自己需要的产品,这样使世界上资源重新进行配置。出口该一产品从而使该产品和这一行业扩大生产。进口它国产品从而使本国该一行业的产品减少生产,这样使世界上资源由于国际贸易进行而流动,并得到重新配置。

2. 国际贸易进行使国际间产品的生产成本和价格逐步趋于均衡。国际市场上产品交换是按照国际市场价格进行的,如果一国产品价格高于国际市场价格,它就会从别国进口,反之当本国产品国内价格低于国际市场价格,它就会出口产品而获取盈利。而从国外进口产

品将会使国内产品价格下降,逐步趋于均衡。当然,国际市场价格是随着国际市场产品的供给和需求变化而变化的。

3. 国际贸易可以促进各国经济发展。一国积极参加国际分工,参与国际竞争,扩大产品出口,就能推动一国经济发展,增加就业,不断提高人民生活水平。

复习思考题

1. 何谓国际贸易、对外贸易? 两者有何区别?
2. 为什么说进行国际贸易要比国内贸易复杂得多和风险大得多?
3. 国际贸易和一国经济发展关系如何?

第一章 国际贸易统计指标及基本概念

一、出口和进口(Export, Import)

一国对外贸易是由出口和进口两个部分所组成的。只有出口才能进口。出口得到外汇才能购买本国所需要的产品。

出口是把本国的商品卖给外国。

进口是指从国外买进商品。

这里,我们应注意,各国在编制对外贸易统计时(一般只是海关在商品进出时进行统计),并不是把所有运出国境的货物一律列为出口;也不是把所有运入国境的货物一律列为进口,只是对于那些因外销(即卖给国外)而运出的货物,因外购(购入,向国外买进商品)而运入的货物才分别列入出口和进口的范围。凡不是因为买卖而运出入的货物都不包括在进出口之内。这些货物是指:①外交机构(大使馆、领事馆)所使用的物品;②出国访问团体所携带物品;③展览品、免税行李物品及免费赠送的商业货样等;④外国船舶停港期间添置物品。(这项有的国家不列入进出口统计)

总之,凡是不属于买卖关系的货物均不列入进口和出口统计范围。

国际上进口、出口海关统计计价一般以金额来表示。各国的对外贸易有的是用本国货币表示的,有的是用外国货币表示的,这就需要把各国对外贸易折算成同一货币单位。长期以来,美元是国际贸易中的主要结算货币。所以出口、进口、对外贸易、国际贸易额一般都用美元来表示。目前,海关统计大多数国家和地区都用“装运港船上交货价”(或称离岸价格)(FOB Free on Board)计算出口额;用到岸价格(CIF Cost Insurance and Freight)计算进口额。这样,同一批货物,在出口地计算的价格和在进口地计算的价格不同,因为进口地计算的价格还包括了保险费和运输费。

二、贸易差额、出超及入超

贸易差额(Balance of trade)是指一国在一定时期(一年、半年或一季度)出口值与进口值之比。即一国一定时期进出口值之比。

如果出口值大于进口值就称之为出超(Excess of export over Import),在贸易差额上又叫贸易顺差(A Favourable balance of trade);如进口值大于出口值就称入超(Excess of import over export),在贸易差额上称之为贸易逆差(An unfavourable balance of trade)。

贸易差额表明一个国家在对外贸易中的收支地位。贸易顺差说明一国对外贸易收支处于有利地位,也说明出口多了才能多进口。如果是一个工业国家,还说明该国的工业产品在世界市场上处于有利的竞争地位,反之,贸易逆差说明该国对外贸易收支处于不利的地位,其产品在世界市场上难以推销,处于不利的竞争地位。

贸易收支是一个国家国际收支最主要的组成部分。长期来,美国出现贸易逆差。不少发展中国家为了发展国内建设,进口增加,加之初级产品价格下跌,贸易上也长期出现逆差。日本、韩国、新加坡等对外开放国家,这些年由于其工业产品在上世界上处于有利的地位,长期出现贸易顺差。两德统一,由于内需增加,德国对外贸易顺差不断减少。我国随着对外开放步伐加快,1991年也拥有贸易顺差。

三、国际收支(Balance of International Payments)

国际收支是指一个国家在一定时期内(通常为一年),同其它国家的贸易、非贸易和资本往来收支的对比。

国际收支一般分为两大部分。一部分是贸易收支(即商品的出口和进口收支)和非贸易收支(即运输费、保险费、手续费、利息、旅游以及侨汇等方面的收支)。非贸易收支又称劳务收支。以上贸易和非贸易收支通称“经常项目”(Current account)。另一部分是国际上投资、借款等资本往来的收支,通称“资本项目”。(Capital account)

一国在一定时期国外收入的款项大于支出的款项时,称作国际收支顺差(Favourable balance of Payments)。反之,当收入款项小于支出款项时,则称谓国际收支逆差。(Unfavourable balance of Payments)

如果收支正好相抵称为国际收支平衡。

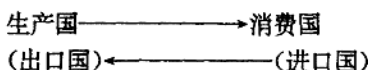
进出口贸易额就大多数国家来说占国际收支最大部分。所以,贸易差额对国际收支有着重要的影响。

各个国家的政府对本国的国际收支状况十分关心,一般说来,都希望保持国际收支顺差,以便不断增加黄金和外汇储备,提高自己的经济实力。如果国际收支连年出现大量逆差,就会造成黄金外流、外汇储备减少,从而削弱本国的经济实力。一旦出现这种情况,就要逐项进行分析,找出原因,采取措施,加以调节,使之逆差为顺差,或者尽可能减少逆差或保持收支平衡。

四、直接贸易与转口贸易(Direct trade; Transit trade)

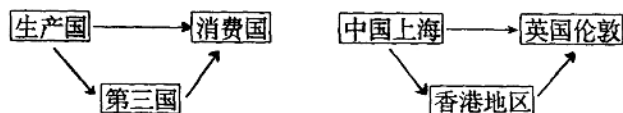
在国际贸易中,商品一般都是由生产国直接卖给消费国;或者由消费国直接向生产国购买。因此,出口国就是生产国,进口国就是消费国。这种贸易方式就叫直接贸易。

如图所示:



生产国即出口国直接将产品卖给消费国,或由消费国即进口国直接向生产国购入商品即称直接贸易。

由于各种原因,生产国不把货物直接卖给消费国,而先卖给第三国,然后再由第三国转卖给消费国。消费国不是直接向生产国购买,而是向第三国购买,由第三国将其从生产国所购买的商品转卖给消



上图表示生产国将产品卖给第三国,而第三国将从生产国买来的产品又卖给消费国。第三国和生产国与消费国都发生买卖关系。

上图表示中国上海将产品卖给香港一家公司,该公司又将产品转卖到英国伦敦。但货物可由上海直接运往伦敦。

费国。这时,第三国虽是出口国却不是生产国,虽是进口国(第三国)却不是消费国。所以转口贸易是指生产国与消费国之间通过第三国所进行的贸易。(Transit trade; carrying trade; Entrepot trade)

因此,转口贸易是生产国和第三国卖断的贸易。第三国买进后又卖给消费国,第三国与消费国的买卖也是一种卖断贸易。但货物的运输路线可以有两种方式:①由生产国直接运往消费国②亦可将货物先运到第三国,待售给消费国后再由第三国运往消费国。

目前世界上开展转口贸易不外乎有下列几种原因:①增加一国外汇收入,赚取利润。第三国从甲国购入某批货物后,待市场行情看好时转售给乙国,赚取利润。②冲破贸易歧视。甲国对乙国实行贸易歧视或封锁禁运,而乙国则通过第三国购入甲国的紧缺物资,以应国内建设和市场需要。③纯属一种三角贸易。即甲与乙国交换的货物,一方不需要而转售给第三国④在某一港口设立自由贸易区、出口加工区或保税区,进口原料加工成品转口销售。

这里应该提一下转口贸易不同于过境贸易。过境贸易是指甲乙两国买卖的货物通过第三国国境,如苏爱沙尼亚将货物卖给北朝鲜,货物经我国国境运往朝鲜平壤。而转口贸易则甲乙两国都与第三国发生买卖关系,货物可经过第三国亦可由甲国直接运往乙国。

五、净出口与净进口(Net—Export; Net—Import)

一国往往在同种商品上既有出口又有进口,在一定时期(一年)内,如该商品出口数量大于进口数量,其差额称净出口;反之如该商品数量小于进口数量,其差额称作净进口。

净出口和净进口都以数量来表示的。净出口说明一国在该种商品上处于出口国的地位,净进口反映出一国在该种商品处于进口国的地位。如某国1992年进口小汽车10万辆,而出口小汽车12.5万辆,那么该国就称之为小汽车的净出口国。

净出口与净进口状况反映一国对某种产品的生产能力和消费水平。净出口说明该商品除了本国消费外尚有多余用来出口以及该项产品在世界市场上处于竞争有利的地位。净进口反映某种商品仅靠