

中国对外贸易

世界经济与贸易丛书

徐海宁 田春华

温耀庆 陈爱平

编著

世界图书出版公司



·世界经济与贸易丛书·

中国对外贸易

徐海宁 田春华
温耀庆 陈爱平 编著

世界图书出版公司
上海·西安·北京·广州

责任编辑:张 明

封面设计:郭伟星

中国对外贸易

徐海宁 田春华 编著
温耀庆 陈爱平

上海世界图书出版公司 出版发行

上海市武定路 555 号

邮政编码 200040

上海市场南印刷厂印刷

新华书店上海发行所发行

各地新华书店经销

开本:850×1168 1/32 印张:11 字数:285 000

1998 年 8 月第 1 版 1998 年 8 月第 1 次印刷

印数:1—5 000

ISBN:7-5062-3554-4/F·25

定价:16.50 元

序

上海对外贸易学院院长 王新奎

《中国对外贸易》课程在国际贸易专业本科教学中占有十分重要的地位。其教学目的是为了使我国学生能对我国对外贸易的理论、体制和政策有一个全面的了解,并加强学生在实际工作中理解和运用政策的能力。

在计划经济体制下,这门课程的内容主要包括两个方面:一是以马克思主义政治经济学为基础,阐述了在外贸国家统制下我国对外贸易的基本原则;二是介绍了在计划经济体制下我国外贸进出口计划的制定及实施过程。应该说,当时这门课程从内容到体系已十分成熟,能基本满足学生毕业后在计划经济体制下从事外贸工作的需要。

党的十一届三中全会以后,随着我国改革开放的逐步深入,《中国对外贸易》课程从内容到体系越来越不能适应现实发展的需要。在从党的十一届三中全会到党的十四大这一段时期里,我校作为《中国对外贸易》课程全国统编教材的主编单位之一,曾对该课程的内容和体系改革作了大量的探索,并数次在经贸部的主持下修改了教材。但由于当时在理论上关于社会主义市场经济的理论尚未完全确立,在实践上外贸体制的改革尚未完全定型,故给教材的修订带来很多困难。不少教师和学生反映,该门课程体系陈旧,带有很强的国家外贸统制的痕迹;内容脱离外贸体制改革的实际,难以满足学生在改革开放条件下从事外贸工作的需要。

近年来,随着我国社会主义市场经济体制的基本确立,以及外贸体制改革的逐步完成,已具备了从根本上改革《中国对外贸易》

课程体系和内容的条件。我校国际贸易教研室徐海宁、田春华、温耀庆等青年教师在作了大量社会调查和课堂教学实践的基础上,对《中国对外贸易》课程的体系和内容作了突破性的更新。此次出版的《中国对外贸易》教材就是他们这几年科研和教学成果的集中反映。我认为此教材在体系和内容方面有以下几个特点:

第一,从教材的体系上来看,改变了传统中国对外贸易教材的“概论”性质。全书共分三大块,第一块为第一和第二章,属概论性质,约占整个篇幅的10%;第二块为第三到第十二章,约占整个篇幅的83%,对构成我国对外贸易体制的各个方面进行了全面的介绍;第三块为第十三和第十四章,约占整个篇幅的7%,重点分析了我国对外贸易发展的国际制度环境。与“概论”性质的教材相比,此教材更贴近我国改革开放的实际。

第二,从教材的内容上来看,更强调了实务性。从第三章到第十二章,对我国对外贸易的法律制度、外汇管理制度、关税制度、贸易管理制度、商品检验制度、对外贸易企业(包括外商投资企业)、国家管理制度和对外贸易促进制度进行了系统的介绍,并增加了一部分操作性的内容,使学生学习了此课程以后能对我国对外贸易经营的法律、政策环境有较全面的了解。

第三,从教材的编写方法来看,在体系和内容的安排方面注意了与国际贸易专业其他课程,如国际贸易实务课程、国际贸易课程等的协调,避免了课程内容的重复,使《中国对外贸易》这门课程的特点更为明显。

应该承认,由于我国社会主义市场经济体制还处于不断完善的过程之中,对外贸易体制的改革也尚未全部到位,再加上我国对外贸易所处的国际环境正面临巨大的变化,因此,《中国对外贸易》这本教材的编写显得特别困难。教材的体系和内容既要根据教学规律保持相对稳定,又要反映我国外贸实践的不断变化;既要根据大学本科教学的要求有一定的理论性,又要有相当强的实务操作

性,这些都给我们的教材编写者提出了很高的要求。

我希望徐海宁、田春华、温耀庆等同志能不断探索,取得新的科研和教学成果,为建立有中国特色的《中国对外贸易》课程作出新的贡献。

1998年7月18日
于上海对外贸易学院

前 言

本书以中国对外贸易的现实问题作为研究对象,集中论述了改革开放以来关于中国对外贸易发展中的一系列基本问题,内容包括理论思想、宏观战略、发展概况、体制改革、相关法规、政策演变以及外贸企业等诸多方面。其中,特别是对中国外贸体制改革与政策演变的各个方面作了较为详尽的展开讨论,具体涉及到外汇、关税、行政、法制、财政、金融、企业等诸多问题。因此,可以说,本书勾画了关于中国对外贸易研究的一个基本框架,人们可以根据本书的这一基本框架,分别就其中某些感兴趣的领域作更为深入地研究和探讨。

本书的论述注意了国内关于中国对外贸易一系列基本问题的广泛讨论,并且力求通过本书的分析框架,给出一个关于中国对外贸易研究的基本背景材料。另一方面,由于中国对外贸易研究的时效性缘故,本书的论述也在不少方面作了一些探寻性的讨论,以引起人们的注意与兴趣。

本书的编写采用了传统的教科书方式,并在每章的开头给出了该章的基本线索和主要观点,特别适合于外贸专业大学本科及同等学历、自学考试作为教材或参考书。

本书的第一、三、十、十一章由徐海宁负责编写;第二、五、六、七章由田春华负责编写;第十二、十三、十四章由陈爱平负责编写;第四、八、九章由温耀庆负责编写。本书最后由徐海宁负责统稿。由于作者水平有限,难免有疏漏错误之处,敬请读者指正。

编者

1998年3月于上海外贸学院

目 录

序	(I)
前言	(IV)
第一章 中国对外贸易的基本理论与战略	(1)
第一节 中国对外贸易的理论依据	(1)
第二节 关于国际价值论和比较利益说	(5)
第三节 工业化与对外贸易	(9)
第四节 中国对外贸易的战略	(14)
第二章 中国对外贸易的发展与总体格局	(20)
第一节 中国对外贸易的发展	(20)
第二节 中国对外贸易的商品结构	(24)
第三节 中国对外贸易的地区分布	(27)
第四节 中国进出口贸易方式	(30)
第五节 中国的对外开放格局	(32)
第三章 中国外贸体制改革	(42)
第一节 社会主义市场经济与外贸体制改革	(42)
第二节 中国外贸体制改革的过程	(44)
第三节 中国外贸体制改革的新阶段	(53)
第四节 中国外贸体制的进一步改革	(61)
第四章 中国对外贸易法律与法规	(70)
第一节 中国对外贸易的法律体系	(70)
第二节 中国对外贸易法	(74)
第三节 中国对外贸易法律制度	(82)
第四节 与中国对外贸易相关的法律规定	(91)
第五章 中国关税制度	(103)

第一节	中国关税制度概况	(103)
第二节	中国海关进出口税则	(107)
第三节	中国进出口产品原产地规则	(109)
第四节	中国进出口货物完税价格的审定	(111)
第五节	中国进出口货物关税的缴纳	(116)
第六章	一般贸易进出口通关	(126)
第一节	进出口货物的申报	(126)
第二节	进出口货物的查验与放行	(130)
第三节	进出口货物的担保	(132)
第七章	特殊贸易方式进出口通关	(134)
第一节	对外加工装配方式进出口货物的报关	(134)
第二节	补偿贸易进出口货物的报关	(137)
第三节	进料加工进出口货物的报关	(138)
第四节	海关保税业务	(140)
第五节	外商投资企业的进出口报关	(144)
第八章	中国对外贸易行政管理	(146)
第一节	对外贸易行政管理机构	(146)
第二节	对外贸易经营许可与管理	(148)
第三节	出口配额与出口许可证	(150)
第四节	进口配额与进口许可证	(158)
第九章	中国进出口商品检验	(165)
第一节	进出口商品检验立法	(165)
第二节	进出口商品检验机构	(170)
第三节	进出口商品检验与鉴定	(171)
第四节	进出口商品监督管理	(174)
第五节	进出口商品标志和质量评审体系	(176)
第十章	中国外汇管理制度	(179)
第一节	中国外汇管理的基本方针	(179)

第二节	中国外汇体制改革	(181)
第三节	外汇管理的主要内容	(185)
第四节	进出口结售汇制的进一步改革	(187)
第十一章	中国对外贸易企业	(193)
第一节	一般企业制度	(193)
第二节	中国外贸企业的改革	(196)
第三节	中国外贸企业的国际化经营	(204)
第四节	中国海外投资企业	(212)
第五节	中国外贸企业的资本经营	(222)
第十二章	中国外商投资企业	(225)
第一节	中国外商投资企业概况	(225)
第二节	外商投资企业的外汇管理	(230)
第三节	外商投资企业的外汇平衡	(235)
第四节	外商投资企业的税收制度	(238)
第五节	国民待遇与外商投资企业	(251)
第十三章	中国对外贸易促进	(255)
第一节	出口退税	(255)
第二节	出口信贷和出口信用保险	(258)
第三节	进出口商会和贸易促进	(265)
第十四章	世界贸易组织与中国经济	(269)
第一节	中国复关与加入世界贸易组织	(269)
第二节	加入世界贸易组织对中国经济的影响	(276)
第三节	乌拉圭回合协议对中国经济的影响	(284)
第四节	乌拉圭回合新议题对中国经济的影响	(290)
附录一	中华人民共和国进出口商品检验法	(307)
附录二	中华人民共和国进出口关税条例	(313)
附录三	国务院关于修改《中华人民共和国进出口关税条例》 的决定	(321)

附录四：中华人民共和国对外贸易法	(324)
附录五：中华人民共和国外汇管理条例	(332)

第一章 中国对外贸易的基本理论与战略

- “生产要素理论”和“经济发展理论”应当成为指导中国发展对外经济贸易的基本理论。
- “国际价值论”是中国对外经济贸易理论研究的一个出发点,而不应当视为现成的理论;“比较利益说”对包括中国在内的广大发展中国家来说,存在着不少局限性。
- 一国外贸的发展与其工业化的进程有着密切的关系。中国产业正在从劳动密集型阶段向资本与技术密集型阶段过渡,这对指导中国的经济增长和外贸发展具有重要意义。
- 国际研究表明,中国正处在一般内向型经济向一般外向型经济过渡之中,所以,中国的对外贸易应当采取一种比较温和的综合发展战略,从而兼顾国内与向外两方面的发展。

第一节 中国对外贸易的理论依据

中国作为一个发展中的社会主义国家,为什么要大力发展对外贸易?从理论上阐明这一问题,也就能从根本上确立对外贸易在中国国民经济与社会发展中的战略地位,也就能从根本上进一步说明中国对外贸易中的一系列基本问题。

我们知道,社会主义的根本任务就是发展社会生产力,就是要使社会财富越来越多地涌现出来,不断地满足人民群众日益增长的物质和文化需要。为了实现社会主义的这一根本任务,中国就必须大力发展对外贸易。从一般意义上讲,国际贸易是社会生产力和分工发展到一定阶段的必然产物。在当今相互依存的世界

界经济中,国际贸易就更加具有举足轻重的作用,任何一个国家都没有可能,也没有必要生产自己所需要的一切产品。关于中国发展对外经济贸易的基本理论,无论是从逻辑上还是在现实中,都应当具有两个必备的前提条件:一个是以中国国民经济的发展,即中国实现社会主义现代化建设作为总体目标;另一个是以世界资本主义制度与社会主义制度的并存作为前提,也就是说,以整体生产关系的不变作为前提。由此,中国发展对外经济贸易的基本理论,在基本性质上应当是作为一个反映生产力,而不是反映生产关系的理论。

从以上这两个基本前提条件出发,“生产要素理论”和“经济发展理论”应当成为指导中国发展对外经济贸易的基本理论依据。

一、“生产要素理论”是指导一国发展对外贸易的理论基础

在经济学的文献中,无论是马克思主义经济学还是西方经济学,生产要素理论都没有作为一个独立的内容予以提出,而是散见于诸论之中。马克思视资本主义社会的财富为一个“庞大的商品堆积”,而将整个资本主义经济活动归之为资本的运动,并且公式化为“货币—商品—货币”。资本运动这一公式的“货币—商品”与“商品—货币”如果是在一国之外实现,便成为国际贸易;资本运动这一公式开头的“货币”如果直接走出国界,则构成了国际金融和国际投资。马克思的这一资本运动公式是偏向于纵向分析的,并且将资本在各个阶段上基本视作一个整体来看待,而在投入生产的资本要转化为劳动力和生产资料这一阶段时涉及到了资本的横向内容,这就是马克思资本有机构成的学说。马克思认为,投入一定生产部门的许许多多简单资本,彼此间具有多少不同的构成。由于马克思的所论范围,他对技术构成的具体内容作了必要的抽象,但是,技术构成的客观性和差异性却无疑是马克思所确认的。

西方经济学关于技术构成的研究,形成了生产函数的概念。所谓生产函数,指的是资本、劳力等生产投入的某一种组合与可能

生产的最大产出之间的相互关系。尽管西方经济学的生产函数与马克思的资本有机构成具有完全不同的理论基础,但是两者都有一个共同的客观对象物,即资本的技术构成。固然,一定的社会制度和生产关系对资本的技术构成存在一定的影响,但技术构成本质上反映的是生产的技术状况与工艺过程,反映的是生产力的一般状况,因而具有客观的物质性质。这种资本技术构成的横向分析,正是生产要素理论的逻辑起点。

对外经济贸易活动的物质内容是商品、服务、资本等跨越国界的流转与交换,生产要素理论则将对外经济贸易活动视作生产要素的运动,或是单一的要素形式,或是组合的要素形式。在马克思的资本有机构成中,资本被分解为劳动力和生产资料两个要素;在西方经济学的生产函数中,资本则被分解为劳力、资本等诸个要素。应当承认,两者都在各自的范围内对问题作了简化的处理。实际上,在现实的社会经济中,必然同时存在着许多生产要素在起作用,粗略地讲,可以包括资本、劳力、土地、技术、资源、管理等一系列方面。如果从产品的实现来看,还可以包括市场这个因素。

如果我们将上述微观分析中的诸生产要素置于宏观之中,便可构成一国或一地区要素禀赋的分析基础。一国的生产要素禀赋状况在其发展的一定阶段总是相对稳定的,这就使我们有可能对一国要素的存量多寡和禀赋特征作出描述与分析。所谓一国的对外经济贸易,或是整体的国际经济交往,生产要素禀赋的国别差异正是它们赖以进行的客观物质基础和基本出发点。

二、“经济发展理论”可以满足一国发展对外贸易的特殊要求

中国对外经济贸易的基本理论不仅要反映国际经济贸易活动的一般规律,还要反映中国对外经济贸易活动的特殊要求。因此,生产要素理论只是反映了国际经济活动的一般规律,而并没有反映中国对外经济贸易活动的特殊要求。若要反映中国对外经济贸易活动特殊规律的要求,还应当结合中国经济发展的理论。

一个国家在对外经济贸易中可以获得两种好处,一种是贸易福利的好处,再一个是经济发展的好处。对一个国家来说,经济发展的好处大于贸易福利的好处。中国是一个发展中国家,总体的经济技术水平还处在比较低的阶段,即处在社会主义发展的初级阶段,中国民族经济的发展要达到现代化的宏大目标。所谓现代化,通俗地讲,也就是处在世界经济发展的先进水平。因此,中国不实行对外开放,不积极参加国际分工,不大力开展对外经济技术交流,要达到现代化是不可能的。历史地看,在近代,孤立地达到工业化或现代化的例子还没有过。在当今,经济发展国际化的趋向更是达到了一个高级的阶段。一个国家的经济发展不再局限在本国之内,而是取决于生产要素的国际配置,缺油的日本在输出石化产品,雀巢公司的母国并不生长咖啡豆,中国所谓利用两种资源和两个市场的说法,其实质也就是生产要素的国际配置问题。战后日本与前西德的发展,一系列新兴工业化国家的发展,都说明了经济发展国际化的趋向,说明了民族经济发展中生产要素国际配置的巨大作用。所以,中国民族经济发展的国际化道路,正是中国对外经济贸易基本理论的客观内容。

从发展中国家经济发展的角度来看,中国在经济发展的过程中也同样存在着技术落后和资金不足等问题。所谓技术落后,是指中国的总体技术水平与技术存量与世界先进国家相比还存在着相当的差距;所谓资金不足,是指中国的资本积累尤其是外汇资金与经济发展的需要相比还存在着相当的短缺。这也就是发展经济学家所说的缺口理论。要解决经济发展中技术落后和资金不足的缺口,中国就必须大力开展对外经济贸易活动,就必须积极地开放自己的经济。只有这样,才能引进国外的资本与技术以弥补国内的不足;只有这样,也才能通过发展出口来赚取外汇,以支撑引进国外资金与技术所需要的外汇支付能力。由此可见,开展对外贸易是中国经济发展中至关重要的一个基本方面。

第二节 关于国际价值论和比较利益说

关于中国对外经济贸易基本理论的讨论,国内理论界主要集中在“国际价值论”和“比较利益说”这两个问题上,一种观点认为应当以国际价值论作为指导中国对外经济贸易的理论依据,另一种观点认为可以把比较利益说置于国际价值论的基础之上,从而在中国对外经济贸易中充分地利用比较利益说。要深入地探讨中国对外经济贸易的基本理论,就有必要对以往的讨论作出一个总体评价。

一、国际价值论

虽然,马克思生前曾有过计划要写一部系统考察资本主义经济制度的巨著,并拟定按资本、地产、雇佣劳动、国家、对外贸易、世界市场的次序进行。但是,马克思后来改用《资本论》代替了原先的计划,由此,马克思也就没有为后人留下关于对外贸易和世界市场的专著,也没有留下关于国际价值的专论。

马克思在他的一些著作(主要是《资本论》)中论及有关于国际价值的问题。马克思认为,商品的国际价值是由国际的社会必要劳动时间来决定的。因此,同一种商品便具有国内价值和国际价值两种不同的价值尺度。商品在国内市场交换时,是以国内价值作为交换的基础。国内价值是由国内社会必要劳动时间来决定的,而不是由个别劳动时间来决定的。同样,商品在国际市场交换时,则以国际价值作为交换的基础。国际价值是由国际的社会必要劳动时间来决定的,而不是由一国国内的社会必要劳动时间来决定。一国国内的社会必要劳动时间所决定的国内价值也称国别价值,在国际市场中则类似于一国国内的个别劳动时间,因而并不决定商品的国际价值,从而也不能成为国际市场交换的基础。

根据马克思的国际价值理论,既然国际价值是国际市场交换

的基础,因而,如果一种商品的国内价值(国别价值)小于国际价值,那么这种商品就处于国际市场交换的有利地位;如果一种商品的国内价值(国别价值)大于国际价值,那么这种商品就处于国际市场交换的不利地位。由此可见,一国应根据本国商品的国内价值与国际价值的差异来决定其对外贸易的交换活动,出口处在有利地位的商品,进口处在不利地位的商品,从而实现节约社会劳动和增加社会福利的好处。

马克思的经济学说中包含了完整的一般价值理论,价值理论深刻地揭示了商品生产者之间的社会分工关系,揭示了市场价格变动的客观基础。但是,马克思价值理论的分析是从世界无产阶级的立场对资本主义经济作出一般规律性的描述。这个理论指出了资本主义市场经济中优胜劣汰的竞争规律,但并不包含任何民族国家的立场,也并不包含落后国家经济发展的特定内容。只要世界上存在着各个民族国家,只要各个民族国家是主权国家,而且各个国家的经济发展水平还存在着很大的差异,那么,各个国家就不可能有统一的指导对外经济贸易的基本理论。指导一个国家对外经济贸易的基本理论,不仅要反映国际经济活动的一般规律,还要反映该国对外开放在经济发展中的特殊要求。由此可见,马克思的国际价值理论只能是中国对外经济贸易基本理论研究的一个出发点,而并不能成为指导中国对外经济贸易的现成理论。

其实,从总体上来看,马克思将他的整个经济理论是作为一种世界模式来理解的。马克思在《资本论》中以英国为典型来展开他的理论研究,但是,他认为“工业较发达的国家向工业较不发达的国家所显示的,只是后者未来的景象。”马克思早在《共产党宣言》中就写道:“随着资产阶级的的发展,随着贸易自由的实现和世界市场的建立,随着工业生产以及与之相适应的生活条件的趋向一致,各国人民之间的民族隔绝和对立日益消灭了。”可见,马克思认为资本主义会发展成为一种世界体系。20年以后,马克思在《资本