

匡时·工商管理系列

国际贸易理论与实务

(第4版)

张炳达 李成军 编著



上海财经大学出版社

图书在版编目(CIP)数据

国际贸易理论与实务 / 张炳达, 李成军编著. —4 版. —上海: 上海财经大学出版社, 2021. 8

(匡时·工商管理系列)

ISBN 978-7-5642-3820-9/F·3820

I. ①国… II. ①张…②李… III. ①国际贸易理论-高等学校-教材
②国际贸易-贸易实务-高等学校-教材 IV. ①F740

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2021)第 140895 号

责任编辑: 徐 超

封面设计: 张克瑶

版式设计: 朱静怡

国际贸易理论与实务(第4版)

著 作 者: 张炳达 李成军 编著

出版发行: 上海财经大学出版社有限公司

地 址: 上海市中山北一路 369 号(邮编 200083)

网 址: <http://www.sufep.com>

经 销: 全国新华书店

印刷装订: 上海新文印刷厂有限公司

开 本: 787mm×1092mm 1/16

印 张: 21.75

字 数: 425 千字

版 次: 2021 年 8 月第 4 版

印 次: 2021 年 8 月第 1 次印刷

印 数: 25 001—28 000

定 价: 56.00 元

前 言

国际贸易理论是国际经济学的一个分支,它研究的是一国及世界在资源约束的条件下,贸易的成因、贸易的数量与结构、贸易的利益及分配、贸易政策及措施的作用与影响,以及贸易与经济增长的关系、贸易与环境的关系等问题的一门学科。伴随着国际贸易实践日新月异的发展,对国际贸易理论与政策的研究也不断被注入新的内容,其研究体系和研究方法也在不断更新。

2008 年金融危机以来,全球政治经济格局出现显著的调整趋势,涌现出“逆全球化”思潮和贸易保护主义。我国的对外经济贸易面临一个机会与挑战并存、财富与风险同在的世界市场。我国对外贸易事业的持续健康发展,迫切需要更多的人才投身于国际贸易的第一线,也迫切要求对外经贸从业人员与时俱进,在各方面不断提高自己的能力和水平。为了给经管类专业的本科生、大专生和广大有志于从事对外经贸工作的人员提供一本融实用性、系统性、科学性于一体的国际贸易理论与实务的学习用书,本书作者做了大量调查研究,听取了不少专家学者的指导建议,也参阅了诸多同行的著作、文献,力求使本书的编写在各方面都能有所突破和创新。

承蒙全国读者的厚爱,本书第一版自 2008 年 8 月出版以来,获得了热销和欢迎。此次修订具有以下几方面特点:第一,将国内外国际贸易的最新研究成果纳入本书,保证了本书结构的完整性和内容的前沿性;第二,精选了近一两年内与国际贸易理论、政策与实务相关的材料,以资料卡和案例解析的形式编入本书,帮助读者掌握理论和开阔视野;第三,对一些复杂深奥的理论能深入浅出地予以讲解,力求做到内容简明扼要、通俗易懂。

作者在本书的编写过程中,参考了大量的著作、文献,借鉴了国内外同行专家的不少研究成果,在此一并表示感谢。

本书凝聚了作者的一些思考,希望使用本书的读者和同行们能够喜欢。但碍于作者水平有限,本书疏漏和不足之处在所难免,真诚地希望读者提出宝贵意见,以便编者

充实和完善(作者的 E-mail:128zhang@126. com)。

另外,为了方便教学,出版社备有教师教学用的课件,如有需要,请致电或电子邮件联系。联系人:李成军;电话:021—65904706;E-mail:littlelcj2@163. com。

编 者

2021 年 4 月

目 录

前言	/ 1
----	-----

第一编 国际贸易概述

第一章 国际贸易理论与实务的研究对象	/ 3
第一节 本课程的研究对象、范围和内容	/ 3
第二节 国际贸易的基本概念	/ 5
第三节 当前国际贸易的发展趋势与特点	/ 10
第四节 国际贸易与国内贸易的区别	/ 14
思考题	/ 17

第二章 国际贸易政策与措施	/ 19
第一节 国际贸易政策概述	/ 19
第二节 关税措施	/ 25
第三节 非关税措施	/ 34
思考题	/ 49

第二编 国际贸易的基本理论

第三章 西方传统自由贸易理论	/ 53
第一节 绝对优势理论	/ 53
第二节 比较优势理论	/ 55
第三节 要素禀赋论	/ 59
思考题	/ 63

第四章 保护贸易理论 / 64

第一节 重商主义理论 / 64

第二节 幼稚产业保护论 / 67

第三节 对外贸易乘数理论 / 72

思考题 / 74

第五章 国际贸易理论的新发展 / 75

第一节 产品生命周期理论 / 75

第二节 产业内贸易理论 / 77

第三节 国家竞争优势理论 / 81

思考题 / 84

第三编 国际贸易货物买卖合同的标的

第六章 商品的品名和品质 / 87

第一节 品名条款的意义 / 87

第二节 规定品名条款的注意事项 / 88

第三节 品质条款的意义 / 90

第四节 表示品质的方法 / 93

第五节 合同中的品质条款 / 99

思考题 / 102

第七章 商品的数量 / 103

第一节 数量条款 / 103

第二节 重量的计算 / 106

第三节 合同中的数量条款 / 109

思考题 / 112

第八章 商品的包装 / 113

第一节 商品包装概述 / 113

第二节 运输包装和销售包装 / 115

第三节 定牌生产和中性包装 / 120

第四节 合同中的包装条款 / 122

思考题 / 124

第四编 国际贸易术语与商品价格

第九章 国际贸易术语概述 / 127

第一节 国际贸易术语的含义与作用 / 127

第二节 有关贸易术语的国际贸易惯例 / 129

思考题 / 133

案例分析 / 133

第十章 《2010 通则》与《2020 通则》的国际贸易术语 / 134

第一节 适合于水上运输方式的三种常用贸易术语 / 134

第二节 适合于各种运输方式的三种常用贸易术语 / 142

第三节 其他五种贸易术语 / 150

第四节 《2020 通则》的重点修订内容 / 157

思考题 / 159

案例分析 / 159

第十一章 国际贸易中的价格条款 / 161

第一节 国际贸易报价 / 161

第二节 佣金与折扣 / 164

第三节 计价货币的选择及风险防范 / 167

思考题 / 169

第五编 国际贸易货物的交付

第十二章 国际货物运输 / 173

第一节 海洋运输方式 / 173

第二节 海洋运输单据 / 182

第三节 国际现代运输方式 / 188

第四节 买卖合同中的装运条款 / 197

思考题 / 204

第十三章 国际货物运输保险 / 205

第一节 海上货物运输保险的内容 / 205

第二节 我国海洋货物运输保险险别与条款 / 214

第三节 英国伦敦保险协会的海运货物保险条款 / 220

第四节 其他运输方式下的货物运输保险 / 223

第五节 进出口货物运输保险实务 / 226

第六节 合同中的保险条款 / 234

思考题 / 235

第六编 国际贸易货款的结算

第十四章 结算工具 / 239

第一节 汇票 / 239

第二节 本票 / 244

第三节 支票 / 246

思考题 / 249

第十五章 汇付与托收 / 250

第一节 汇付 / 250

第二节 托收 / 254

思考题 / 259

第十六章 信用证 / 260

第一节 信用证的基本概念 / 260

第二节 信用证的一般收付程序 / 263

第三节 信用证的特点、性质和作用 / 265

思考题 / 267

第七编 国际贸易争议的预防与处理

第十七章 商品检验 / 271

第一节 商品检验概述 / 271

第二节 商品检验机构和商检证书 / 275

第三节 检验条款的主要内容 / 279

思考题 / 283

第十八章 不可抗力 / 284

第一节 不可抗力概述 / 284

第二节 不可抗力的处理及其条款 / 286

思考题 / 288

第十九章 索赔 / 289

第一节 违约概述 / 289

第二节 索赔概述 / 290

思考题 / 293

第二十章 仲裁 / 295

第一节 仲裁概述 / 295

第二节 仲裁程序及执行 / 297

思考题 / 300

第八编 国际贸易交易的程序

第二十一章 合同的磋商和签订 / 303

第一节 交易磋商的一般程序 / 303

第二节 买卖合同的订立 / 314

思考题 / 316

第二十二章 进出口合同的履行 / 317

第一节 出口合同的履行 / 317

第二节 进口合同的履行 / 329

思考题 / 336

案例分析 / 336

参考书目 / 337

第一编 国际贸易概述

世界范围的社会化大生产必然会引起国际分工,任何国家都不能够包揽一切生产活动,这就需要国际交流与合作。改革开放以后的中国,对外经济贸易取得了举世瞩目的成就,尤其是在我国加入世界贸易组织之后,中国经济与世界经济的接轨与融合正发生着质的飞跃,对外贸易在我国国民经济中发挥着越来越大的作用。面对当前这个机遇与挑战并存、财富与风险同在的世界市场,我国应进一步加强对国际贸易理论与实务的学习和研究,以先进的理论指导对外贸易的实践。学完本编,读者应该能够了解国际贸易理论与实务的研究对象、国际贸易的相关概念以及当前国际贸易发展的最新趋势与特点。

第一章 国际贸易理论与实务的研究对象

国际贸易理论与实务是一门兼具理论阐述和操作技能说明的综合性应用课程。为了更好地学习这门课程,首先应明确本课程的研究对象、范围和内容以及学习目标,这对于深入领会和掌握国际贸易理论与实务的具体知识具有重要的意义。

第一节 本课程的研究对象、范围和内容

国际贸易是指世界各个国家或地区之间的货物与服务的交换活动。国际贸易理论与实务这门课程,顾名思义,其内容包括国际贸易理论和国际贸易实务两个部分。

就国际贸易理论而言,其研究的主要任务是:探索国际贸易产生与发展的原因、过程、特点及其规律。其具体研究内容大体包括:国际贸易的历史及现状、国际贸易的基本理论、国际贸易政策与措施、与国际贸易有关的各种理论与现实问题。

就国际贸易实务而言,其研究的主要任务是:以国际商务为视角,总结国际贸易实践的经验,研究国际性商品流通的具体运作过程,包括国际贸易的基本程序、国际货物买卖合同条款的主要内容和拟订方法、国际货物买卖合同履行中的注意事项以及解决国际贸易争议的途径和方法。

资料卡 1-1 贸易可以使每个人状况更好

人们为什么选择在物品与劳务上依靠其他人?这种选择如何改善人们的生活?我们来看一种最简单的经济。假设世界上有两种物品——牛肉与土豆,也只有两个人——牧牛人和种土豆的农民;他们每人都既喜欢吃牛肉,又喜欢吃土豆。如果牧牛人只能生产牛肉,而农民只能生产土豆,那么,贸易的好处是最明显的。在一个方案中,牧牛人和农民可能选择“老死不相往来”。但在吃了几个月烤牛肉、煮牛肉、炸牛肉和烧牛肉之后,牧牛人肯定觉得自己并不怎么惬意;同样,一直吃土豆泥、炸土豆、烤土豆和用贝壳烘土豆的农民肯定也有同感。如果

采取另一个方案,两个人之间展开贸易,这时每个人就都可以拥有汉堡包和炸薯条了。

当比较一个人、一个企业或一个国家与另一个人、另一个企业或另一个国家的生产率时,经济学家通常是看“绝对优势”。当生产者生产一种物品所需要的投入量较少时,就可以说明该生产者在生产这种物品中有绝对优势。但是,还有另一种比较方法,我们可以不比较所需要的投入,而是比较机会成本,即为了得到某种东西而放弃的其他东西。为了分析贸易的好处,经济学家提出了“比较优势”的概念,即生产一种物品机会成本较少的生产者具有比较优势。请看下面的例子:

迈克尔·乔丹是一名优秀的运动员,他很可能在其他活动中也出类拔萃。假设乔丹修剪自己的草坪比其他任何人都快,但是仅仅因为他能迅速地修剪草坪,就意味着他应该自己修剪草坪吗?

为了回答这个问题,我们可以引入机会成本和比较优势的概念。比如说,乔丹用2小时能修剪完草坪;在同样的2小时里,他可以拍一部运动鞋的电视商业广告而赚到1万美元。与他相比,住在乔丹隔壁的小姑娘詹尼弗要用4小时才能修剪完乔丹家的草坪;在这同样的4小时中,她可以在麦当劳工作并赚到20美元。

在这个例子中,乔丹在修剪草坪上有绝对优势,因为他用时更少;但詹尼弗在修剪草坪上有比较优势,因为她的机会成本低。但是,如果乔丹和詹尼弗之间展开贸易,对双方就更有好处。乔丹不应该修剪草坪,而应该去拍商业广告片,然后雇用詹尼弗修剪草坪。显然,只要乔丹支付给詹尼弗的酬劳大于20美元而低于1万美元,双方的状况都会更好。

国际贸易的好处也是显而易见的。当一国允许贸易并成为一种物品的出口者时,该物品的国内生产者状况变好,而该物品的国内消费者状况变坏,只要赢家的收益超过了输家的损失,贸易就增加了该国的经济福利。而当一国允许贸易并成为一种物品的进口者时,该物品的国内消费者状况变好,而该物品的国内生产者状况变坏,只要赢家的收益超过了输家的损失,贸易就同样增加了该国的经济福利。因为贸易的好处是依据比较优势,而不是绝对优势。即使一国在生产每一种物品上都比另一国强,这个国家仍然能从与别国的贸易中获益。

贸易可以使每个人状况更好。了解这个基本的经济学原理,对我们做出正确的经济决策是非常有益的。谁也不见得什么都做,所以总要把有些业务外包出去,把有些产品购买进来。

资料来源:吴智勇:“贸易可以使每个人状况更好”,《经理世界》,2000年12月。

·····●

第二节 国际贸易的基本概念

一、对外贸易与国际贸易

对外贸易指的是一个国家或地区与其他国家或地区进行的商品和劳务的交换活动,也称“海外贸易”“国外贸易”或“进出口贸易”。

国际贸易是由各国的对外贸易构成的,它是世界各国对外贸易的总和,也称世界贸易。国际贸易与对外贸易同属一类活动,若从全世界范围看时,称其为国际贸易,而从一个国家或地区的角度看时,则称其为对外贸易。

二、对外贸易额与对外贸易量

所谓对外贸易额,是指一定时期内一国(地区)以金额表示的对外贸易规模的指标,又称对外贸易值。它等于进口总额与出口总额两者之和,也称进出口贸易总额或进出口总额。对外贸易额是反映一国对外贸易规模的重要指标之一,一般用本币表示。

对外贸易量是以一定时期的不变价格所表示的各个时期的对外贸易值。它剔除了价格变动对对外贸易额的影响,因此,可以确切反映一国对外贸易的实际规模。

资料卡 1—2 对外贸易额的具体计算方法

对于一国而言,出口额加上进口额就是该国的对外贸易总额。例如,2020年中国货物出口额为17.93万亿元,进口14.23万亿元,进出口总额32.16万亿元。当我们计算世界贸易总额时,则不能简单地采用上述方法。因为一国的出口就是另一国的进口,两者相加无疑是重复计算。为此,在统计世界贸易总额时,采用的办法是把世界上的所有国家的进口总额(或出口总额)按同一种货币单位换算后加在一起。但是,在实际操作中,人们通常采用的是把世界各国的出口额汇总起来。

这是因为各国的进口额一般都是按照CIF价格计算的。在商品的进口额中,通常还包括运输和保险等服务费用,而按FOB价格统计的出口总额则比较合理。

因为进出口商品价格是经常变动的,所以对外贸易额往往不能准确地反映对外贸易的实际规模及其变化趋势。如果以对外贸易的商品实物数量表示,则

能够比较有效地解决上述问题。可是,参与对外贸易的商品种类繁多,计量标准各异,如小汽车要按辆计算,彩电要按台计算,棉花要按吨计算,无法把它们直接相加。所以,只能以某一时点上的不变价格为标准计算。具体的做法通常是选用某一固定年份为基期计算的进口价格指数(或出口价格指数)调整当年的进口额(或出口额),得到相当于按不变价格计算的进口额(或出口额)。这样修正后的对外贸易额就可以剔除价格因素的影响,比较准确地反映不同时期对外贸易规模的实际变动幅度,这一指标能便于不同时期一国或多国对外贸易额的比较。

·····●

三、总贸易体系与专门贸易体系

总贸易体系与专门贸易体系都是对外货物贸易统计所采用的统计制度。其中,按国境统计为总贸易;按关境统计则为专门贸易。

所谓总贸易,是指以国境为标准划分的进出口贸易。凡进入本国国境的货物,不论完税与结关与否,一律计入进口,称总进口。总进口额加总出口额,就是一国的总贸易额。

所谓专门贸易,是指以关境为标准划分的进出口贸易。关境又称关税领域,是执行统一海关法令的领土。自由港、自由贸易区、保税仓库都不属关境的范围,设有它们的国家,其关境小于国境;当几个国家缔结关税同盟时,关境包括了几个国家的领土,则大于国境。当外国商品进入国境后,暂不进入关境而存入保税仓库内,一律不列为进口。只有从外国进入关境和从保税仓库中提出进入关境的商品,才列为进口,称为专门进口。

资料卡 1—3 总贸易体系与专门贸易体系的分布

各国在统计国际贸易时采用的方法常常不同,所以联合国发表的各国对外贸易额资料均要求注明是按何种贸易体系编制的。目前,约有 90 个国家和地区,包括日本、英国、加拿大、美国、澳大利亚等国采用总贸易体系,而采用专门贸易体系的约有 83 个国家和地区,包括中国、德国、意大利、法国等。

·····●

四、出口贸易、进口贸易与过境贸易

按货物的移动方向划分,国际贸易可分为三类:出口贸易、进口贸易与过境贸易。

所谓出口贸易,是指将本国生产和加工的商品运往别国市场销售,又称输出贸易。所谓进口贸易,是指将外国商品运进本国市场销售,又称输入贸易。所谓过境贸易,是指途经本国、最终目的地为第三国的贸易。外国的商品纯系转运关系经过本国,不在本国海关仓库存放就直接运往另一国的称为直接过境贸易;外国的商品运到国境后,存放在海关仓库,但未经加工又运往另一国的称为间接过境贸易。

资料卡 1-4 进出口贸易的两面性

国际贸易的每笔交易都具有两面性:对卖方(通常为生产国)而言是出口贸易,对买方而言(通常为消费国)则是进口贸易。此外,从国外输入的商品,没有在本国消费,未经加工就再出口,称为复出口,或再出口;反之,本国商品出口后在国外未经加工,又原状输入本国,则称为复进口或再进口。再出口和再进口商品都不列入国际贸易进出口商品的统计数字,而是另外单独统计。

在一定时期内(如1年),一国往往在同一类商品上既有出口也有进口,将该种商品的进出口数量加以比较,如出口量大于进口量,称为净出口;如出口量小于进口量,称为净进口。净出口和净进口都是以数量表示的,它们决定一国在某种商品的贸易上是处于出口国还是进口国的地位。

.....●

五、直接贸易、间接贸易与转口贸易

按是否有第三国参加划分,国际贸易可分为三种:直接贸易、间接贸易与转口贸易。

所谓直接贸易,是指商品生产国与商品消费国不通过第三国开展的贸易。贸易双方直接洽谈、直接结算,交易货物由出口国直接运到进口国。直接贸易从出口方面称直接出口,从进口方面称直接进口。

所谓间接贸易,是指商品生产国与商品消费国通过第三国开展的贸易,也可以说是商品进出口两国通过第三国的商人达成贸易。贸易货物既可由出口国经由第三国转运到进口国,也可由出口国直接运到进口国。

商品生产国与商品消费国通过第三国开展的贸易,对第三国来说,是转口贸易。即使商品直接从生产国运到消费国去,只要两者之间并未直接发生贸易关系,而是由第三国的转口商分别同生产国与消费国发生交易关系,就仍属于转口贸易。

转口贸易与过境贸易的区别在于:前者有第三国的贸易商参与,而不论货物是否

经由第三国运送;后者则无第三国贸易商的参与,它也不列入本国的进出口统计。

六、货物贸易与服务贸易

按商品形态划分,国际贸易可分为有形商品贸易与无形商品贸易,即货物贸易与服务贸易。

有形贸易与无形贸易的主要区别在于:有形贸易的商品进出口须经过海关报关手续,其进出口额反映在海关的贸易统计上;而无形贸易不经过海关报关手续,通常也不表现在海关的贸易统计上,但两者的外汇收支都是国际收支的重要组成部分。

七、贸易差额

贸易差额是指,在一定时期内(通常为1年),一个国家或地区出口贸易与进口贸易总额的差额。当出口大于进口时称为贸易顺差或贸易盈余,也称出超;当出口小于进口时,称为贸易逆差或贸易赤字,也称入超。当出口与进口相等时,则称为贸易平衡。贸易差额是衡量一个国家对外贸易状况、经济状况和国际收支状况的重要指标。

八、贸易结构

对外贸易货物结构是指一定时期内一国进出口贸易中各种商品的构成,即某大类或某种商品的进出口贸易与整个进出口贸易额之比,以百分比计。国际贸易货物结构,是指一定时期内各大类商品或某种商品在整个国际贸易中的比重,即各大类商品或某种商品贸易额与整个世界出口贸易额相比。

一国的对外贸易货物结构能反映该国的经济发展水平、产业结构状况、科技发展水平等;而国际贸易货物结构能反映世界经济发展水平、产业结构状况和科技发展水平等。

资料卡 1-5 德国 2019 年对华进出口结构

2019年,德国对中国出口1077.7亿美元,占德国出口总额的7.2%;德国自中国进口859.6亿美元,占德国进口总额的7.0%。德国与中国的贸易顺差为218.1亿美元,增长1.6%。中国为德国第三大出口市场和第二大进口来源地。

机电产品一直是德国对中国出口的第一大类产品,2019年出口额为406.6亿美元,占德国对中国出口总额的37.7%。运输设备是德国对中国出口的第二大类产品,出口额为331.5亿美元,占德国对中国出口总额的30.8%。化工产

品是德国对中国出口的第三大类产品,出口额为 90.4 亿美元,占德国对中国出口总额的 8.7%。

德国自中国进口的主要商品是机电产品、纺织品及原料和家具玩具杂项制品,2019 年合计进口 572.1 亿美元,占德国自中国进口总额的 66.6%。贱金属及制品、化工产品、光学钟表医疗设备等所占比重超过或接近 5%。

九、贸易地理方向

对外贸易地理方向,也称对外贸易地区分布或国别结构,是指一定时期内各个国家或国家集团在一国对外贸易中所占有的地位,通常以它们在该国的进出口总额中的比重来表示。对外贸易地理方向能指明一国进出口商品的来龙去脉,从而反映一国同其他国家(地区)或国家集团之间经济贸易联系的紧密程度。

国际贸易地理方向亦称“国际贸易地区分布”,用于表明世界各洲、各国或各个国家集团在国际贸易中所处的地位。

资料卡 1—6 2020 年中国对主要国家和地区的货物进出口额及其增长速度

2020 年,我国前五大贸易伙伴依次为东盟、欧盟、美国、日本和韩国,对上述贸易伙伴进出口分别为 4.74 万亿、4.5 万亿、4.06 万亿、2.2 万亿和 1.97 万亿元,分别增长 7%、5.3%、8.8%、1.2%和 0.7%。此外,我国对“一带一路”沿线国家进出口 9.37 万亿元,增长 1%。

十、贸易条件

贸易条件是指一国在一定时期内的出口商品价格与进口商品价格之间的比率。由于一个国家的进出口商品种类繁多,因此很难直接用进出口商品的价格比较。所以,一般用一国在一定时期内的出口商品价格指数同进口商品价格指数对比计算。其公式为:

$$\text{贸易条件} = \frac{\text{出口价格指数}}{\text{进口价格指数}} \times 100$$

如果贸易条件大于 100,就说明该国的贸易条件得到改善;如果贸易条件等于 100,就说明贸易条件不变;如果贸易条件小于 100,就说明贸易条件恶化。

十一、贸易依存度

贸易依存度,也称贸易系数,是反映一国国民经济对进出口贸易依赖程度的重要指标。它是指一国在一定时期内的进出口贸易值占其国民生产总值或国内生产总值中的比重。其公式为:

$$Z = \frac{X + M}{\text{GNP(或 GDP)}} \times 100\%$$

式中, Z 为贸易依存度, X 为出口总值, M 为进口总值。

外贸依存度分为出口依存度和进口依存度。

出口依存度是指一国在一定时期内出口值与国民生产总值或国内生产总值的比。其公式为:

$$Z = \frac{X}{\text{GNP(或 GDP)}} \times 100\%$$

出口依存度反映一国在一定时期内,国内新创造的商品和服务总值中有多少比重是输出到国外的,也反映一国国民经济活动与世界经济活动的联系程度。出口依存度越高,说明该国国民经济活动对世界经济的依赖程度越高。

进口依存度是指进口值与国民生产总值或国内生产总值之比,也称市场开放度。其公式为:

$$Z = \frac{M}{\text{GNP(或 GDP)}} \times 100\%$$

一般来说,实行开放政策的国家相对于闭关锁国的国家,其外贸依存度会比较高;小国的外贸依存度会比大国高一些。比如,新加坡的外贸依存度肯定比印度尼西亚高。有人认为,对外贸易依存度这个指标不能确切地反映一国经济对外部世界的依赖程度。比如,进口值不是该国在一定时期内的 GDP。因此,他们主张使用出口依存度这个指标,即用该国出口值占同期 GDP 的比重表示该国经济对外部经济的依赖程度。其实,出口总值也不是都算作 GDP,只有净出口才算作 GDP 的一部分。因此,对外贸易依存度和出口依存度指标都有其不足之处,不过在没有找到更好的指标以前,我们用这两个指标大致反映一国经济对外部经济的依赖程度,特别是,通过这两个指标的变化程度反映一国经济对外部经济依赖程度的变化趋势还是可取的。

第三节 当前国际贸易的发展趋势与特点

深入分析当前国际贸易的发展趋势和特点,对于我国在更大范围、更广领域和更

高层次上参与国际经济合作与竞争,把握好经济全球化带来的各种机遇,具有十分重要的意义。

一、服务贸易的重要性持续增长

长期以来,货物贸易是全球贸易增长和发展的主体。现在的情况正在发生变化,随着全球服务业的迅猛发展和服务型经济的到来,服务贸易开始加速增长,它在全球贸易中的比重不断上升。1980~2017年,全球服务贸易出口从3 650亿美元上升至13.3万亿美元,占全球出口的份额逐步上升,预计从1980年的15.7%上升至2040年的50%。相对于货物贸易而言,服务贸易成为全球贸易中增长更快、更富有扩展空间的部分,它是全球贸易的新增长点。一个国家要保持和增进它在国际贸易中的扩展空间,必然要高度重视和努力提升服务贸易的竞争力。货物贸易与服务贸易平衡发展,是贸易强国的重要标志。

改革开放之后,由于缺乏足够的重视,中国服务业的改革与开放远远落后于制造业,导致服务贸易发展相对滞后。2019年中国服务贸易进出口总额54 152.9亿美元,美国是中国第一服务贸易逆差来源地。中国是货物贸易顺差大国,同时也是服务贸易逆差大国,1995年至今,中国的服务贸易不仅持续逆差,而且逆差不断增长,2019年逆差额高达15 024.9亿美元,中国服务贸易的这种发展状况与美国等发达经济体服务贸易持续顺差形成鲜明对比。中国服务出口结构也不够优化,金融、保险等技术知识密集型的服务出口占比还比较低。因此,通过坚定而有序地推进服务业的体制改革和对外开放,提高服务贸易竞争力,是当前我们建设贸易强国的重要内容。

二、亚洲经贸发展最具活力

从国际贸易的地区结构来看,20世纪90年代以来,新兴工业化国家地位的上升是国际贸易格局中的新特征。2007年国际金融危机爆发后,新兴工业化国家的实力和地位进一步凸显。但是,和发达国家相比,新兴经济体前进道路中存在很多不确定性,它们对发达国家的市场和技术依然有很强的依赖性,粗放、高碳的经济增长方式在未来面临更为严峻的挑战。考察第二次世界大战后,东亚的新兴经济体呈现出高速、持续的增长特点,它们的群体性崛起正在改变世界的经济版图。

20世纪60年代以来,先是日本、亚洲四小龙,然后是中国和东盟,亚洲经济体上演了不同水平的国家和地区依次崛起的精彩剧目。1948~2019年,亚洲在全球货物贸易中的比重,从14%一路上升至41%,而从全球跨境投资看,1980年亚洲地区引进外资占全球跨境投资的1.6%,2019年该比重上升至33.6%。在贸易与投资活动的推动下,亚洲成为全球经济增长最为活跃的地区,经济开放和区域经济一体化帮助亚

洲实现了经济的腾飞。1980 年到 2019 年,亚洲地区人均收入年均增长 3.44%,而同一时期,全球人均收入年均增长 1.58%,亚洲地区增长率是世界平均水平的 2 倍多。美国国家情报委员会发布的《2030 年全球趋势:可能的世界》报告中指出,如果目前的趋势能够保持下去,亚洲的实力很快就将超越北美和欧洲。所以,从全球经贸格局来看,亚洲是未来全球经贸发展最富有活力和最具有增长前景的地区。亚洲经济发展的这一态势,给中国经济发展创造了难得的地缘优势和战略机遇,但这一态势也是今天美国、欧盟竞相将战略重心向亚洲转移的最主要因素,大国博弈让中国面临前所未有的压力。

三、贸易保护主义呈现新态势

国际金融危机爆发以来,在全球市场疲弱的状态下,贸易保护主义开始呈现出新态势。第一个新态势是以低碳名义实施新保护主义措施。碳标签是其重要代表。所谓碳标签,即把生产过程中的碳足迹(排放的二氧化碳和其他温室气体的量)在产品标签上量化标示出来,以标签的形式告知消费者产品的碳信息。使用碳标签正在成为全球性潮流。国际标准组织正积极制定产品碳足迹标准 ISO14067。碳标签的推行和实施,将凸显远洋运输导致的巨额碳排放,显著削弱中国和东南亚等远离欧美市场的国家和地区的低成本优势,导致欧美投资转向墨西哥、东欧等靠近欧美市场的地区,一些投资和加工制造甚至有可能重返欧美本土,全球贸易和投资布局将深受影响。

贸易保护主义的第二个新态势是保护主义措施向边境内延展。伴随着贸易与投资的一体化、制造业与服务业的融合发展,发达国家开始通过区域贸易协定等平台推动经贸规则从边境规则向边境内规则扩展,这些边境内规则包括竞争政策、政府采购、技术创新、劳工标准和环境标准等,它们跨越国界,深入国家治理机制内部。这些从维护发达国家利益角度制定的全球经贸新规则,将从根本上打击和束缚后起国家的产业竞争力。对于包括中国在内的广大发展中国家而言,意味着要对国内管理模式、制度和机制进行深远而广泛的改革。

四、贸易与投资日趋融合发展

20 世纪 80 年代以来,跨国公司投资的大规模增长推动了产业的全球价值链的形成和发展。不同国家的企业依据比较优势居于产业链上不同的价值环节,拥有劳动力优势的发展中国家企业通常居于低附加值的加工组装环节,而拥有资本、技术、营销和品牌优势的发达国家企业居于高附加值的研发服务环节,它们之间的分工合作基本依靠国际贸易来实现,从而形成了当今世界经济中国际贸易与投资一体化发展的崭新局面。

贸易与投资的一体化对国际贸易产生了深远影响。第一,它推动了国际贸易的大规模增长。大量中间产品在国与国之间的运输推高了国际贸易总额。第二,它改变了贸易格局。发达国家将大量低附加值的制造和服务环节转移到发展中国家,在发展中国家加工制造再运往全球市场,包括返销发达国家市场,全球价值链上的国际贸易更多地表现为发达国家进口并产生逆差,发展中国家出口并获取顺差。第三,传统的贸易统计方式面临挑战。按照传统的贸易统计方式,全球产业链上的贸易发展表现为发展中国家出口和贸易顺差的高速增长、发达国家进口和贸易逆差的不断累积,但事实上,贸易发展带来的利润和相关产业的核心技术都掌握在发达国家的跨国公司手中,进出口、贸易差额和国际收支状况已经不能真实地反映贸易伙伴相关产业的竞争力状况和各国在国际分工和贸易中的收益状况。

中国的贸易增长就是这方面的典型。在中国的出口中,大约 60% 的机电产品、70% 的高新技术产品是跨国公司或其子公司的出口,并不反映中国真实的产业竞争力,贸易顺差和外汇储备的增长也并不反映中国在国际贸易中的真实收益。因此,中国需要清醒地认识和判断自己在全球贸易中的实力与地位,努力向价值链的中高端发展。

五、区域自贸协定竞争日趋激烈

区域一体化浪潮迭起是第二次世界大战结束以来世界经济发展的重要特征。据世贸组织统计,截至 2014 年 1 月,全球共签署区域贸易协定 583 个,其中,超过 400 个协定是 1995 年以来签署的。今天的区域自贸协定的内容不仅包括贸易的自由化,也涵盖投资的自由化,不仅地理相邻国家之间,而且跨区域的国家之间也纷纷签署。人们普遍认为,区域自由贸易协定在局部地区和领域大大深化和扩展了贸易和投资自由化。

面对后危机时代的全球格局动荡与变幻,欧美发达国家加速了区域自贸区的商签,建立区域自贸区网络成为它们构建高标准的国际经贸规则体系、争夺全球经贸发展空间的国家战略。2009 年,美国高调加入并力推跨太平洋伙伴关系协定(TPP),2013 年,美欧开始跨大西洋贸易与投资伙伴协定(TTIP)谈判。TPP 和 TTIP 的共同特点就是广覆盖、高标准,其主要内容包括:消除货物贸易的关税和非关税壁垒;消除服务贸易和投资的限制性措施;在知识产权、竞争政策、劳工标准、环境标准、政府采购和技术创新等领域制定高于世贸组织现行标准的规则。通过 TPP 和 TTIP 的构建,欧美国家不仅能够未来在全球贸易发展中有效地控制全球主要的经贸市场空间,而且能够继续牢牢地占据着国际经济事务中的主导地位。高标准的全球经贸规则新体系将强化发达国家的竞争优势,遏制新兴国家的赶超态势,并将广大的发展中国家尤其

是最不发达国家置于边缘化状态。

在这样一场新的全球竞争中,如果中国被排斥在外,贸易转移效应与新贸易壁垒将让中国蒙受巨额经济损失。更重要的是,TPP 和 TTIP 将可能阻滞中国的东亚区域合作步伐,压制中国在东亚经济合作中的影响力,并削弱中国在全球经济治理中的地位与作用。尽管美国总统特朗普 2017 年 1 月 23 日(美国东部时间)签署行政命令,正式宣布美国退出跨太平洋伙伴关系协定(TPP),我们仍需要以积极主动的姿态发展中国主导的高标准自贸区网络,并将推进与大国的自贸区建设作为构建新型大国关系和战略伙伴关系的重要组成部分。

2020 年 11 月 15 日,区域全面经济伙伴关系协定(RCEP)正式签署。这份由东盟十国以及中国、日本、韩国、澳大利亚、新西兰 15 个国家组成的协定,覆盖人口数量最多、成员结构最多元、发展潜力最大,RCEP 囊括了东亚地区主要国家,将为区域和全球经济增长注入强劲动力。有国际知名智库测算,到 2025 年,RCEP 可望带动成员国出口、对外投资存量、GDP 分别多增长 10.4%、2.6%、1.8%。

2020 年 12 月 30 日,中欧领导人共同宣布如期完成中欧投资协定谈判。

第四节 国际贸易与国内贸易的区别

国际贸易与国内贸易都是指商品交换,从交换这一点上说,两者的原理基本上一样。但是,由于国际贸易是在两个或两个以上不同背景国家(地区)之间进行的贸易,而国内贸易仅仅发生在本国范围内,因此,国际贸易与国内贸易相比有着极大的区别。

一、国际贸易的主要特点

与国内贸易相比,国际贸易因为其国际性,存在以下特点:

第一,国际贸易是国与国之间的商品交换,不同国家或地区在法律、政策、制度、文化等多个方面是不一样的,买卖双方都要做到既熟悉本国的国情,又熟悉对方的国情,否则,就可能影响各自经济利益的实现。

第二,国际贸易从磋商订立合同开始到履行完合同,间隔时间比较长,货物需要长途运输,有时候还要转运,这样,买卖双方在国际贸易过程中承担的风险比国内贸易要大得多。

第三,国际贸易经过的中间环节多,涉及诸多机构,包括出口公司、进口公司、运输公司、保险公司、出口银行、进口银行、检验机构、海关等。只要有一个环节出现问题,就有可能导致损失或引起纠纷。更进一步说,国际贸易中有时还会有一些不法分子,

利用国际贸易涉及的中间环节多以及中间环节衔接容易出现问题的特点,使用各种手段,伺机进行贸易欺诈。因此,对贸易欺诈的防范就成为一个重要问题,需要我们加以重视。

第四,国际贸易中买卖货物的数量和金额一般都比较较大,有时候,光装运货物就得花费不止一个月的时间。卖方在收到买方货款之前,其前期成本很大,比如,原材料采购成本、制造成本等;买方在支付货款的时候,其一次性支出也很大。因此,国际贸易中的买卖双方都会有融资的需求。

第五,国际贸易易受政策、经济形势和其他客观条件变化的影响,对国际商务人员来说,保持对政治、经济形势以及各方面条件变化的警惕性和敏感性就显得格外重要,一旦情况有变,就需及时采取措施,最大限度地化解风险和减小损失。

二、国际贸易涉及的有关机构

在国际贸易中,买卖双方经过谈判最终签订买卖合同后,买卖双方就应各自履行自己的义务。比如,在信用证支付方式下,买方要去当地银行申请开立信用证;卖方备货,需通过联系其他的工厂或供货商,或者安排自己所拥有的生产部门进行生产。为保证出口商品的品质完全符合进口商的需求,在生产过程中,有时卖方还需要多次与买方进行接洽。在合同规定的交货期限内,货物需要从卖方的仓库运输出去,如经过公路或铁路运输先发送至港口,再通过海洋运输方式运往国外目的港,这就需要联系相关承运人,签订运输合同。其间,还需办理报检、报关等手续,需要和商检机构及海关打交道。由于国际贸易的风险较大,因此一般都需要办理货物运输保险,既可以由买方投保,也可以由卖方投保,这要视合同规定或者合同所采用的国际贸易术语而定。至于国际贸易的结算,买卖双方之间货款的收付往往是通过银行来进行的,买卖双方都需要和银行协作,共同防范贸易结算中可能发生的风险。此外,在国际贸易过程中,有时难免会产生各类贸易纠纷,为解决贸易纠纷,又可能要借助仲裁机构或者法院来解决争议。

因此,在国际贸易过程中涉及的机构主要有:出口公司、进口公司、运输公司、保险公司、出口地银行、进口地银行、检验机构、海关、仲裁机构或法院等。

三、国际贸易实务的基本程序

进出口贸易是以进出口合同(即国际货物买卖合同)为中心进行的。其间要经历交易前的准备、交易磋商、订立合同和履行合约等阶段。进出口商为了达成买卖合同,首先必须寻找潜在的买方或者卖方,因此,要开展国际市场调研,确定目标市场,具体可以通过参加交易会、博览会等建立初步的关系,然后进行函电往来,介绍自己公司的

产品,调查对方的信用,建立业务关系,这是合同的准备阶段。之后,潜在的买方和卖方进行磋商,一般通过询盘、发盘、还盘和接受几个环节,最终签订贸易合同,这是合同的交易磋商和订立合同阶段。随后,买卖双方按照合同的约定履行各自的义务,交付货物和单据,转移货物的所有权是卖方的基本义务,受领货物并支付价款是买方的基本义务。当然,除这些基本义务外,根据合同的具体规定,买卖双方还需履行其他各项具体义务。

国际贸易的基本程序可用图 1-1 来表示。

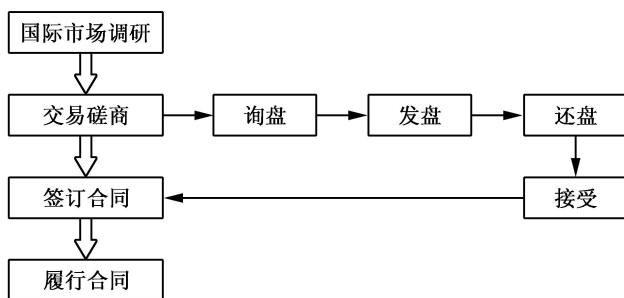


图 1-1 国际贸易的基本程序

（一）出口贸易履行合同的基本程序

买卖双方经过交易磋商、签订出口合同以后,就进入了出口合同的履行阶段。高质量地完成外贸出口任务,不仅取决于合同的磋商和签订工作,更有赖于双方切实按合同规定履行各自的义务。

在不同的贸易条件下,出口合同履行过程中所包括的工作环节和手续是不一样的。我国的出口贸易除大宗交易有时采用 FOB 术语外,多数采用 CIF 术语和 CFR 术语及凭信用证支付方式。若以目前使用最多的采用 CIF 术语和凭不可撤销即期议付信用证支付的交易为例,履行出口合同必须切实做好准备货物、落实信用证、安排装运和制单结汇等环节的工作。换言之,货(备货)、证(催证、审证、改证)、船(租船订舱、装船)、款(制单、结汇)四个基本环节构成了出口合同履行的必要程序,它们之间是相互联系、相互依存的关系。以不可撤销议付信用证付款、CIF 合同为例,关于出口合同的履行流程可以用图 1-2 来表示。

（二）进口贸易履行合同的基本程序

进口合同依法订立后,买卖双方必须严格按照合同规定履行各自的义务。在进口业务中,我方作为买方,必须贯彻重合同、守信用的原则。如按 FOB 贸易条件订立的合同,其履行合同的程序一般包括申请开立信用证、租船订舱、催装、通知船期、接运货物、办理保险、付款赎单、进口报关、接卸货物、进口报验等环节。以 FOB 为例,进口贸

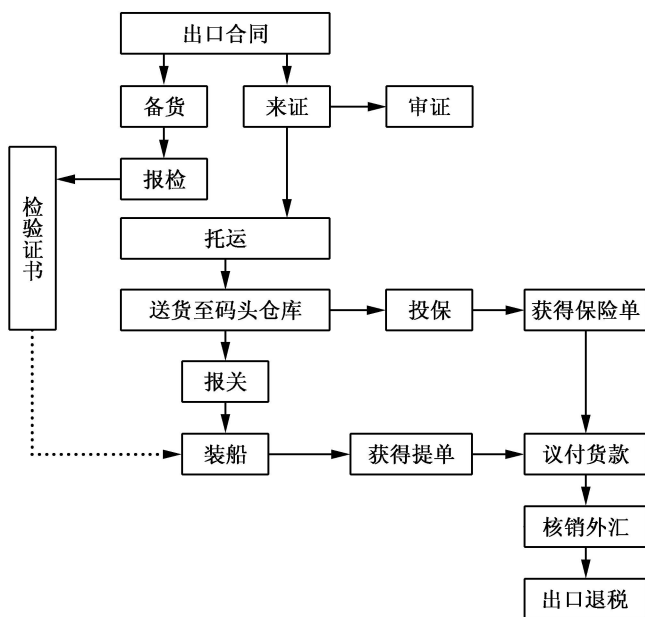


图 1-2 出口贸易履行合同的流程

易合同的履行可用图 1-3 来表示其流程。

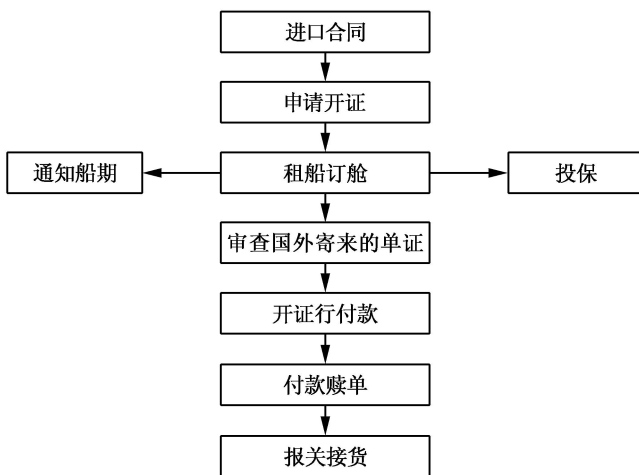


图 1-3 进口贸易履行合同的流程



思考题

1. 试分析国际贸易与对外贸易的区别与联系。
2. 简述国际贸易的作用。
3. 试析当代国际贸易的新特点。

4. 说明对外贸易与国内贸易的异同。
5. 总贸易体系与专门贸易体系有什么不同?
6. 什么是国际贸易地理方向? 如何正确看待一国对外贸易地理方向的集中与分散?
7. 直接贸易和间接贸易、转口贸易和过境贸易、间接贸易和过境贸易的区别在哪里?

第二章 国际贸易政策与措施

国际贸易政策与措施是一个问题的两个方面。国际贸易措施是国际贸易中非常重要的内容之一,历史上最早的、最基本和最常用的国际贸易措施是关税措施,随之出现了非关税措施等其他贸易措施。目前,各种贸易措施已达1 000多项,总体上可以分为三大类型:关税措施、非关税限制进口措施以及鼓励出口和出口管制措施。

第一节 国际贸易政策概述

一、国际贸易政策的概念、构成和类型

国际贸易政策是一国政府在其发展战略的总目标指导下,运用经济、法律和行政手段有组织地协调和管理外贸活动的行为。通常制定对外贸易政策是为了达到以下目的:一是保护国内市场,发展民族工业;二是扩大产品出口,占领国际市场和积累资金,缩小和弥补经济发展过程中的资金缺口;三是促进产业结构的调整,增强产业竞争力;四是服务于本国对外政治经济政策。

(一)国际贸易政策的构成

各国国际贸易政策的制定与修改通常由国家相关的立法机构进行。一般而言,在制定国际贸易政策时,应考虑的主要因素有:本国与他国的政治关系;本国在世界经济、贸易组织中享受的权利与应尽的义务;本国经济结构与比较优势;本国国内物价、就业状况;各国政府领导人的经济思想与信奉的贸易理论等。具体来讲,国际贸易政策主要由以下内容构成:

1. 总贸易政策

它是指各国根据本国经济的整体现状及发展战略,结合其在世界经济格局中的地位而制定的、在较长时期内实行的政策。它是各国对外经济关系的基本政策,是整个对外贸易政策的立足点。

2. 进出口商品政策

它是在国际贸易总政策的基础上,根据本国经济结构和产品市场的供求现状而制

定的政策。其基本原则是对不同的进出口商品实行差别待遇,如关税税率、计税价格和课税手续等。

3. 国别政策

在不违反国际规范的大前提下,对不同国家实行不同的外贸策略和措施。各国根据对外贸易总政策,依据对外政治关系和经济关系的切实需要而制定的有区别的国别或地区政策。

(二) 国际贸易政策的类型

国际贸易政策由一个结构复杂的体系构成,一般可以根据不同需要从不同角度对国际贸易政策分类。以下重点介绍最常见的几种国际贸易政策分类:

1. 自由贸易政策

自由贸易政策是指一般情况下国家或地区不干预商品进出口活动,即在商品进口方面不加限制、不设障碍,在商品出口方面也不给予特权和优惠,允许商品自由流通,并在国内外市场上自由竞争的一种贸易政策。

自由贸易政策产生于18世纪初的资本主义自由竞争时期,其理论依据是西方的自由贸易理论。但由于各国的经济利益不一致,历史表明完全意义上的自由贸易政策是不存在的。

2. 保护贸易政策

保护贸易政策是指国家利用各种措施积极干预甚至管制商品进出口活动,以保护国内产品免受外国商品的竞争压力,同时又通过优惠和补贴等手段鼓励出口的一种贸易政策。

保护贸易政策产生于15~16世纪的重商主义学派,其理论依据是西方的保护贸易理论。

3. 管理贸易政策

管理贸易政策介于自由贸易和保护贸易之间,是强调以政府协调为中心,政府干预为主导、磋商为手段,干预、协调和管理对外贸易活动的贸易政策。

二、对外贸易政策的演变

(一) 重商主义的保护贸易政策

资本主义原始积累时期(16世纪初~17世纪末),西欧各国普遍采用以英国最为典型的重商主义的保护贸易政策。该政策旨在增加国民财富,提倡政府务必采取限制或禁止金银货币外流、鼓励商品出口的办法,以扩大贸易顺差,最终积累货币。

资料卡 2-1 古今重商主义的比较——正视外汇追求的代价

17、18 世纪欧洲国家重商主义的本质是节衣缩食,目的是富国强兵,但君主们的主要目标是黄金。通过出口,赚得国外的黄金。有了黄金,便可以招募和雇佣士兵,进行战争。不过,一味猎取黄金,即使在重金属货币时期,重商主义也具有极大风险。因为当黄金多了的时候,金价也会贬值。当西班牙把拉美的黄金大量输入欧洲时,黄金便大幅贬值。

如果一个经济体在从事出口贸易的同时,相应地进口必需的商品和服务,那么出口对于任何经济体都是有益的。但如果出口仅仅是为了积储黄金或美元,那么这种追求就极其危险。

今天我国的重商主义,在一定程度上也成了以美元为目标的重商主义。在 20 世纪 80 年代,创汇还是为了进口,但到了 20 世纪 90 年代下半期,创汇更多的是为了抵御风险。西方金融“大鳄”制造的金融危机,给发展中国家带来了极其不利的影响。为了防范和抵御西方的金融狙击,发展中国家要额外地积储外汇,这在一定程度上造成了本国资源的输出和浪费,并且在一定程度上为西方大国的“进贡经济”做了贡献。

如此看来,古今重商主义存在的风险是一致的,那就是目标货币——黄金或美元——的贬值。美元一旦贬值,发展中国家所储存的美元财富部分将化为乌有。特别是今天的世界已经放弃了金本位制和重金属货币的使用,在这样一个汇率浮动的货币体系下实施重商主义,风险较大。所以传统重商主义的目标必须改变,那就是从紧盯黄金和美元变为重视实物进口,尽可能掌握实物财富,而非货币财富。重视进口的实质是有效利用外部资源,加快国内的经济建设。

资料来源:仲大军:“中国应深刻反思重商主义”,《中国经济时报》,2003 年 1 月 16 日。

.....●

(二)英国推行的自由贸易政策

18 世纪 70 年代,英国爆发了第一次工业革命,生产力得以飞速发展,资本主义生产方式开始建立。在此大背景下,由于重商主义的保护贸易政策阻碍了新型的工业资产阶级开拓世界市场来销售其工业产品,影响了国际贸易的发展,也阻碍了资本的自由竞争。因此,这些工业资产阶级强烈要求实行自由贸易政策。

(三)资本主义自由竞争时期的保护贸易政策

在资本主义自由竞争时期(18 世纪中叶至 19 世纪 70 年代),由于工业发展水平

各不相同,欧美各国实行了两种不同的贸易政策,其中工业欠发达的德国、美国实行保护贸易政策。

由于工业革命率先在英国、法国等深入发展,而欧洲其他国家及美洲一些国家的经济不发达,资本主义仍处于萌芽阶段的国家的工业资产阶级要求保护本国的幼稚工业,减少外国货物进口以保护本国成长中的工业,这就是所谓保护贸易政策的主要内容。

(四)19世纪70年代至第二次世界大战期间的超保护贸易政策

19世纪70年代至第二次世界大战期间,国际经济制度发生了很大变化,自由竞争的资本主义开始向垄断资本主义过渡,垄断资本占统治地位。由于垄断资本不仅要求垄断国内市场,还要求垄断国外市场,因此,欧美各国推行有垄断性质的超保护贸易政策。

超保护贸易政策不仅保护本国的幼稚工业,而且也保护本国高度发展的工业和夕阳产业,其保护的目的是巩固和加强对国内外市场的垄断。

(五)第二次世界大战后到20世纪70年代中期的贸易自由化

第二次世界大战后到20世纪70年代中期,突飞猛进的科技促进了生产和资本的国际化,这就要求进一步扩大国际商品和资本的流动,因此这一时期出现了世界范围的贸易自由化趋势。而刚刚取得政治独立的发展中国家为发展民族经济、实现工业化,大部分国家实行保护贸易政策,一小部分地区实行自由贸易政策。社会主义国家初创时期,由于生产力水平较低,为防止国外产品对国内经济的冲击,其实行的是国家统治下的贸易保护政策,随着经济发展的需要,对外开放的扩大,逐步转向实行自由贸易政策。

(六)20世纪70年代后的新贸易保护主义政策

20世纪70年代后,由于受石油危机的冲击等原因,资本主义经济进入低速增长的滞胀时期,争夺世界市场的斗争又变得激烈了,因此,新贸易保护主义应时而生,阻碍了贸易自由化的发展。但由于国际分工的日益加强,出口对发达国家所起的重要作用等原因,各国又要求贸易自由化。为了推进贸易自由化,限制贸易保护主义,形成了“管理贸易”,贸易政策也开始转向新贸易保护主义政策。

资料卡 2-2 新贸易保护主义的特点

新贸易保护主义是在主要发达国家贸易自由化的基础上发展而来的,其特点与贸易自由化不可分割,主要有:(1)以非关税壁垒为主,贸易保护措施多样化,限制进口的重点由关税壁垒转向非关税壁垒。(2)按照有效保护率设置阶梯

关税,以求在较低的关税率下,达到较高的有效保护程度。(3)被保护的商品不断增加,从传统产品、农产品转向工业品,其领域也扩大到劳务部门和高科技领域。(4)从贸易保护制度转向更系统化的管理贸易制度,强调政府管理贸易,实施战略贸易政策。20世纪70年代以来,发达国家政府管理贸易不断充实和调整,成为对外贸易体制中的重要组成部分,借以实行贸易保护。(5)把贸易政策法律化、制度化,使贸易保护以合法的形式出现,西方国家管理贸易的法律由单行的法律,发展成为以外贸法为中心的,与其他方面的国内法相配合的一个整体,加强了“反倾销”和“反补贴”。发达国家以自己的实力为筹码,与主要的贸易国进行经常性的贸易谈判,一方面,迫使对方的出口要按它们限制进口的意愿做“有秩序的销售安排”;另一方面,迫使对方开放市场,对它们的出口产品给予“公平待遇”,保证“市场准入”。(6)借助关贸总协定的免除条款,利用公平贸易的借口,逐步走向双边和歧视性贸易,形成了各种经济集团,搞集体贸易保护政策,形成了一整套系统的保护制度和机制。各国“奖出限入”措施的重点从限制进口转向奖励出口。

资料来源:谢文捷、于友伟:“世贸组织下的新贸易保护主义评析”,《国际贸易问题》,2005年第1期。

+++++●

三、发展中国家保护贸易政策

发展中国家有着多种多样的贸易政策,但从本质上说,可划分为两大类型,即进口替代发展战略和出口导向发展战略。

资料卡 2-3 发展中国家力推保护贸易分析

在工业经济时代,尤其是20世纪50至60年代,发展中国家经济主要依靠农业,民族工业基础薄弱,没有形成完整的工业体系,经济结构呈现出单一化、畸形化的特征。发达国家的工业化则获得了较充分的发展,国内市场日趋饱和,亟须向海外扩张其原料和销售市场。于是,发达国家大力提倡自由贸易。自由贸易在原则上要求国际贸易建立在比较优势的基础之上,因此,发达国家可以将其工业制成品销往广大的落后国家,以实现其经济扩张;而落后国家只能生产出口初级产品和劳动密集型产品,经济结构无法得到改善和提升,经济发展将始终停留在落后的水平上。在这种不对称的经济发展要求下,发达国家往往会恃强凌

弱,剥削和掠夺落后国家的经济资源,摧残和扼杀其新兴工业。在这种不公平的国际经济秩序中,发展中国家的经济独立和发展利益将无法得到根本的保障。面对特殊的历史背景,发展经济学家在 20 世纪 60 年代提出了保护民族工业的思路和口号。保护贸易政策的提出得到了广大发展中国家的认可,成为其在工业化初步发展阶段中的必然选择。

(一)进口替代发展战略与保护政策

进口替代发展战略也被称为内向型发展战略,是指为建立和发展本国的制造业,实现对进口制成品的替代,达到加快工业化进程和减少对国外经济依附的目的而采取的保护政策。

1. 进口替代发展战略的具体措施

进口替代发展战略的具体措施有:(1)提高进口关税,强化进口限制。(2)对替代产业实行优惠的税收政策。(3)采用汇率管制手段来抑制进口。

资料卡 2—4 发展中国家采取进口替代发展战略成效显著

第二次世界大战后一些采用进口替代发展战略的国家和地区使其经济发展的高通货膨胀率和失业率等问题得到缓和、抑制,增强了各国和地区的经济实力。

韩国、新加坡、巴西、墨西哥、阿根廷等都是采用进口替代政策后得到快速发展的。

新加坡实施进口替代后,其 GDP 年均增长 7.3%,国内经济逐步进入多元化发展道路,其转口贸易在外贸总额中的比例显著下降。

2. 对进口替代政策的优劣分析

首先,进口替代发展战略有利于增强发展中国家和地区的经济实力,并为经济起飞创造了物质基础。但是,其也存在一定的局限性:其一,作为一种内向型经济战略,它主要依靠内需带动经济前进。但经济恢复和发展后,发展中国家国内市场的消费能力已接近饱和状态,经济很难再依靠进口替代型战略迈向新台阶。其二,它仅着眼于当前需要的、附加值较低的生产资料和消费资料的生产,因此换汇能力有限,加之需要进口的原材料和机器设备,容易导致国际收支严重失衡。其三,它采取高度的贸易保护政策。从长期和根本上来说,它削弱了这些受保护企业的国际竞争力。

(二) 出口导向发展战略与扶持政策

出口导向发展战略是以商品出口为导向,经济活动的重心以国际市场为主,从而推动整个经济或地区的经济发展,因此有时也称外向型经济发展战略。

1. 出口导向发展战略的措施

出口导向发展战略的措施有:(1)高度重视商品出口。(2)降低保护关税,放宽进口限制。(3)对出口企业实行税收优惠政策。(4)提供资金支持。(5)采用汇率政策促进进出口企业发展。

2. 对出口导向政策的优劣分析

实践证明,推行出口导向经济发展战略有利于亚洲新兴工业化国家或地区的经济发展。首先,它为亚洲新兴工业化国家或地区的经济起飞创造了良好条件,同时加速了经济发展进程;其次,将亚洲新兴工业化国家或地区的经济运转纳入整个世界经济体系,提高了它们的国际经济地位和竞争力;再次,产业结构得到改善;最后,出口贸易的规模得到了扩大。但是,出口导向发展战略也有其自身的缺陷,即它使亚洲新兴工业化国家或地区的经济运行对世界经济,尤其是少数发达资本主义国家产生了较大的依赖性,同时巨大的贸易顺差也会引起贸易不平衡的摩擦。此外,大量出口可能会使贸易条件恶化。

第二节 关税措施

一、关税概述

关税是指进出口商品经过一国关境时,由海关向进出口商或其代理人征收的一种税收。由于征收关税后进出口商品的成本和价格显著提高,这可能会限制进出口商品的数量和金额,所以又称关税壁垒。

资料卡 2—5 海关的职责及其管辖范围

关税的征收是通过海关来执行的。海关是设立在关境上的国家行政管理机构,其职责是依照国家法令,对进出口货物、货币、金银、行李、邮件、运输工具等进行监督管理、征收关税、查禁走私、临时保管通关货物和编制进出口统计等。

海关执行海关法令规章、行使管辖权、征收关税的领域称为关境,亦称税境或关税领域。货物只有在进出关境时才被视为进出口货物而征收关税。

·····●·····

(一)关税的作用

由于征收关税会提高产品成本,进而抬高销售价格,因此可能会引起产品供求关系的变化,直接或间接地影响国内经济。其作用主要表现在以下四个方面:

(1)增加财政收入。关税是由国家机构海关征收的,关税收入是国家财政收入的重要来源之一。现在,少数国家仍以增加财政收入为目的征收关税。

(2)保护国内产业和市场。对进口商品征收进口关税可以提高进口商品的成本,削弱其市场竞争能力,进而达到限制外国商品进入本国市场、保护本国同类产业的生产和市场的目的,这是现在各国征收关税的主要目的。

(3)调高或降低某项产品的进出口税率,调整进出口货物结构。

(4)调整国际贸易差额。当国际收支出现逆差时,可以通过征收进口附加税减少进口和外汇支出,从而缩小差额;反之则相反。

以上是关税常见的主要作用,关税的其他作用这里就略过不谈了。

(二)关税的特点

1. 关税由海关征收

海关是贯彻和落实国家有关进出口政策、法令和规章的主要部门,它的一个主要任务就是按照《海关法》对进出口商品、货币、行李等依法征收关税。

2. 关税是一种间接税

这是因为进出口商缴纳关税后会把税赋作为成本加入货价,并最终转嫁到消费者身上。

3. 关税是实施对外贸易政策的重要手段

一国通常会采用关税措施来鼓励和限制某些商品的进出口,达到为本国经济和对外贸易关系服务的目的。因此,关税是一国实施对外贸易政策的重要手段。

二、关税的主要种类

关税种类繁多,按不同标准分类,主要有以下几种:

(一)按征收对象或商品流向分类

关税按征收对象或商品流向可以分为进口税、出口税、过境税(见表 2—1)。

表 2—1 进口税、出口税和过境税的比较

分 类	征税对象	征税目的	备 注
进口税	进口商品及服务	增加进口成本,抬高进口商品的市场价格	可以把进口税分为普通税、最惠国税、特惠税和普遍优惠制关税

续表

分 类	征税对象	征税目的	备 注
出口税	出口商品及服务	增加财政收入、保护国内市场、保障国内供应、保护本国资源等	各国很少征收出口税
过境税	经过关境或国境的商品	增加财政收入	多数国家免征

1. 进口税

进口税又称正常关税或进口正税,是指一国海关在外国商品进口时,对本国进口商所征收的关税。它是一国推行保护贸易政策所实施的一项重要措施,也是一国推行对外政策的一个重要手段。过高的进口税会对进口形成贸易壁垒,同时也会阻碍国际贸易的正常发展。

2. 出口税

出口税是出口国海关在本国产品输往国外时对出口商征收的关税。目前少数国家会针对本国有大量需求而供给不足的,或本国相对贫乏的资源类商品征收出口税,以防止此类资源过度流出。

3. 过境税

过境税是一国对于通过其关境的外国货物所征收的一种关税。最初各国征收过境税的主要目的是为了增加财政收入,后来随着国际贸易和国际货物运输的发展,各国通过签订条约逐渐废除了过境税。目前大多数国家对通过其领土的外国货物免征过境税,只收取少量的准许费、登记费、统计费等。

(二)按照征税目的分类

关税按征税目的不同可以分为财政关税和保护关税(见表 2—2)。

表 2—2 财政关税和保护关税的作用分析

分 类	征税对象	征税目的	备 注
财政关税	主要是进口商品	增加财政收入	目前征税目的改变
保护关税	主要是进口商品,也包括特殊的出口商品	保护本国工业或农业的发展	目前大多数国家征收的关税都是这种类型

1. 财政关税

财政关税,又称收入关税,是指以增加国家的财政收入为主要目的而征收的关税。对进口商品征收财政关税必须满足三个条件:一是征税的进口货物必须是国内不能生产或没有替代品的商品;二是征税的进口商品必须有大量的需求;三是进口税税率较适中。

2. 保护关税

保护关税是指以保护本国产业和市场为主要目的而征收的关税。它根据保护的對象不同又可分为工业保护关税、农业保护关税和市场保护关税。其中工业保护关税是以保护国内工业,特别是幼稚工业发展所征收的关税;农业保护关税是以保护国内农业发展所征收的关税;市场保护关税是以保护国内市场或垄断国内市场而征收的关税。

(三)按照差别待遇和特定的实施情况分类

关税按差别待遇或特定的实施情况可分为进口附加税、特惠税、普遍优惠制关税。

1. 进口附加税

进口附加税是进口国除征收一般进口税外,再加征的额外临时性关税。其目的一般有:(1)维持国际收支平衡。(2)防范国外商品低价倾销。(3)实行歧视或报复。因此,进口附加税是限制商品进口的重要手段,其以反补贴税和反倾销税两种最为常见。

(1)反补贴税(又称抵消税或补偿税)。反补贴税是指对在生产、销售过程中直接或间接接受的任何奖金或补贴的进口商品所征收的进口附加税。其目的是增加进口成本,消除其享受的补贴或奖励数额,削弱其竞争能力,减少低价竞争或倾销的可能,使本国同类产业免受威胁或损害。因此,一般情况下,反补贴税的税额不超过奖金或补贴数额。

征收反补贴税应同时具备的条件:①进口货物确实接受了直接或间接的奖金或补贴;②补贴后果已经对(或正在对)本国国内经济造成重大损害(或产生重大威胁)。

(2)反倾销税。反倾销税是对倾销的外国货物征收的一种进口附加税。其目的是防止货物倾销,保护本国产品市场。一般而言,征收反倾销税必须符合下列条件:①倾销存在。②倾销对工业造成损坏或威胁。③倾销与损坏有因果关系。

2. 特惠税

特惠税,又称优惠税,是指对某个国家、地区进口的全部或部分货物给予特别优惠的低关税或免税待遇,但它不适用于从非优惠国家或地区进口的商品。这种优惠待遇可能是互惠的,也可能是非互惠的。特惠税始于宗主国与殖民地附属国之间的贸易。第二次世界大战后,实行的特惠税最主要的是《洛美协定》(Lome Convention)国家之间的特惠税。

资料卡 2—6 特惠税的起源与发展

特惠税是殖民主义的产物,开始于宗主国与殖民地附属国之间的贸易。早期的特惠税是非互惠的,后来才逐步改为互惠的。英国、法国、葡萄牙、荷兰、比利时和美国等国与其殖民地附属国之间都曾实行过特惠税。最有名的特惠税是

1932年英联邦国家在渥太华会议上建立的英联邦特惠税。1973年1月英国正式加入西欧共同市场后,英联邦特惠税自1974年1月起到1977年7月1日止逐步取消。此后,英国实行西欧共同市场的共同对外关税。

第二次世界大战后,西欧共同市场的国家与非洲、加勒比海和太平洋地区的46个发展中国家于1975年2月签订了《洛美协定》,在《洛美协定》国家之间也实行了特惠税。这种特惠税是西欧共同市场向参加协定的非洲、加勒比海和太平洋地区的发展中国家单方面提供的特惠税。根据《洛美协定》,西欧共同市场国家将在免税、不受数量限制的条件下接受这些发展中国家的全部工业品和96%的农产品进入西欧共同市场,而不要求这些发展中国家给予各种“反向优惠”。1979年10月签订了第二个《洛美协定》,受惠的发展中国家增加到61个。但是,《洛美协定》又规定,如果大量进口在西欧共同市场的某个经济区域或某个成员国内引起严重的市场混乱,西欧共同市场保留采取保护措施的权利。

3. 普遍优惠制关税

普遍优惠制,简称普惠制,是指在一定数量范围内,发达国家对进口的发展中国家的制成品和半制成品给予普遍的、非歧视的、非互惠的关税减免的优惠待遇。它是发展中国家经过长期努力斗争之后于1968年建立起来的一项制度。其目的是增加发展中国家或地区的外汇收入,加速发展中国家的经济增长。而普惠制的主要特点是普遍性、非歧视性和非互惠性。

资料卡 2—7 现行普惠制名不副实

目前已有29个国家实行了普惠制,受惠国家和地区达170多个。普惠制的给惠国都是通过各自的普惠制方案来提供普惠制待遇的,这些普惠制方案虽各不相同,但都具有下述共同内容:

1. 对受惠国家或地区的规定

普惠制原则上应对所有发展中国家和地区都给予无歧视、无例外的优惠待遇。但鉴于给惠国各自的政治利益,通常由给惠国根据发展中国家的经济和政治状况单方面决定。

2. 对给惠产品范围的规定

普惠制原则上应对受惠国或地区的制成品和半制成品普遍实行关税减让,但实际上许多给惠国都做不到。各普惠制方案一般都按照《国际贸易货物名称

和编码协调制度》(简称《协调制度》)列有给惠产品清单和排除产品清单,并且给惠国根据本国的经济贸易的政策需要与受惠国的要求经常调整该清单。

3. 对给惠产品减税幅度的规定

给惠产品减税幅度是以其最惠国税率与普惠税率的差额为标准的,最惠国税率越高,普惠税率越低,减税幅度就越大。给惠国均按照一定的标准对不同给惠产品给予不同的减税幅度,一般而言,农产品的减税幅度小,工业品的减税幅度较大。

4. 对给惠国的保护措施的规定

在普惠制方案中,一般均列有保护措施,以保护本国某些产品的生产与销售。这些保护措施主要有以下几类:

第一类是免责条款。免责条款又称例外条款,是指受惠国进口量增加到对本国同类产品或有直接竞争产品已造成或即将造成重大损害时,给惠国对该项产品的进口可以完全取消或部分取消关税优惠待遇。

第二类是预定限额。它是指给惠国预先规定一定时期内某项受惠产品的关税优惠进口限额,对超过限额的进口部分按规定征收最惠国税。预定限额一般包括:最高限额、分配配额和国家最大额度。

第三类是竞争需要标准。它是指对来自受惠国的某种进口货物,如超过当年规定的进口限额,则取消下年度该种货物的关税优惠待遇。

第四类是毕业条款,又称毕业机制或取消制度。它规定,如果某个受惠国的某项受惠产品或其经济发展到较高的程度,则取消该项受惠产品或全部受惠产品享受普惠制待遇的资格。取消某项产品或部分产品的受惠资格称为“产品毕业”;取消全部产品的受惠资格称为“国家毕业”,国家毕业的标准主要是根据国民收入指标来制定的,如新西兰规定对人均国民生产总值达到本国 70% 以上的受惠国,取消普惠制优惠待遇。

5. 对原产地的规定

这一规定又称原产地规则,它是确定受惠国出口产品是否可以享受普惠制优惠待遇的标准,目的是防止非受惠国利用普惠制扩大出口。各给惠国的普惠制方案中的原产地规则一般包括原产地标准、直接运输规则和普惠制原产地证书三部分。

各国对于发生实质性变化的标准不同,但归纳起来主要有以下两类:

一类是加工标准。该标准一般规定进口原料或零部件的税则号和利用这些原料或零部件加工制成品的税则号发生了变化,就可认为该进口原料或零部件经过充分加工后发生了实质性变化,该产品符合原产地标准,享受普惠制关税优

惠待遇。欧盟、日本等都采用这项标准。

另一类是增值标准,又称百分率标准。该标准规定只有进口原料、零部件的价值没有超过出口受惠产品价值的一定百分比,才认为该产品经加工发生了实质性变化,可以享受普惠制关税优惠待遇。但各给惠国规定的百分比是不相同的,如澳大利亚规定为 50%,加拿大为 40%,美国为 35%。

(四)按征税的方法或标准分类

关税按此标准分类可分为从量税、从价税、混合税和选择税四种。

1. 从量税

从量税是指以货物的数量等计量单位为标准征收的关税,其税额等于货物数量乘以每单位从量税额。采用从量税征收时,一旦货物价格下降,就会加强关税的保护作用;反之则相反。

第二次世界大战前,西方国家普遍采用从量税,但战后由于各国普遍存在通货膨胀,使得从量税不能很好地起到增加财政收入和保护本国产业和市场的作用,于是各国开始取消可从量税。目前,从量税只有一些国家对少数产品实行。

资料卡 2—8 从量税的计算方法

各国一般以商品的重量为单位征收从量税,但各国对商品的重量计算方法有所不同,一般有以下三种:

(1)毛重法。又称总重量法,即包括商品内外包装。

(2)半毛重法。它以商品总重量扣除外包装后的重量为计税数量。这种方法又分为两种:一种是法定毛重法;另一种是实际半毛重法。

(3)净重法。它以商品总重量扣除内外包装重量后的结果作为计税数量。

2. 从价税

从价税是指按货物的总价格为计税标准征收的关税。税额一般等于货物总值乘以从价税率。它的优点是征收手续简单、关税负担较合理,但缺点是完税价格的估价较难确定。目前,大多数国家对大部分商品均实行从价税。我国就是其中的一员,其中,进口税是以海关审定的 CIF 为完税价格;出口税则以 FOB 价格扣除出口税为完税价格;如果无法确定货物的 CIF 价格或 FOB 价格,则由海关估定。

资料卡 2—9 完税价格的计算方法

目前,各国在征收从价税中,采用的完税价格不尽一致,大体上可以分为三种:(1)以 CIF 价作为征税价格标准,如欧盟各国。(2)以 FOB 价作为征税价格标准,如美国。(3)以海关估价为征税价格标准。

根据《关税与贸易总协定》第 7 条规定:海关对进口货物的估价应以进口货物或相同货物的实际价格,而不得以国内产品的价格或者以武断的或虚构的价格作为计征关税的依据。在“东京回合”谈判中对估价方法做了进一步规定,并订立了《海关估价协议》,于 1981 年 1 月 1 日正式生效。该协议规定了几种依次使用的海关估价方法:以成交价格(发票价格)作为计算关税的依据。在不能确定成交价格时,可采用下列办法:(1)参照向同类国家在同期内同类商品的出口价格。(2)同类商品在国内销售价减去有关税收和费用。(3)原产国的生产成本加合理的推销费用和利润为基础的估算价格。

+++++●

3. 混合税

混合税,又称复合税,是指对某项商品同时征收从量税和从价税。或以从价税为主再征从量税,或以从量税为主再征从价税。一般来说,混合税的计征手续较烦琐,但在物价波动时不会减少关税收入。

4. 选择税

选择税是在对一种商品征税时可以选择按从价税和从量税两种税率计算的较高的一个税额征收的税收方法,有时为了鼓励某种商品的进口,也会选择税额较低的征收。

三、海关税则和通关手续

(一)海关税则

海关税则,又称关税税则,是一国对进出口商品计征关税的规章,也是对进出口的应税与免税货物加以系统分类的一览表。海关税则是海关征收关税的依据,是一国关税政策的具体体现。一般来说,海关税则包括两部分:一部分是课征关税的条例规章及有关说明;另一部分是关税税率表。

1. 货物分类方法

海关税则对所有的进出口货物进行了系统分类,便于查找不同货物的关税税率和进出口货物的统计。目前,各国海关税则的分类方法大致有以下几种:一是按照货物

的自然属性分类,如动物、植物等;二是按货物的加工程度或制造阶段分类,如原材料;三是按货物的成分或同一工业部门的产品分类;四是按照货物的用途分类;五是按照货物的自然属性分成大类,再按加工程度分成小类。

2. 税则分类的国际协调

(1)《海关合作理事会税则目录》。世界上大多数国家或地区采用了该税则目录,其对货物的分类原则是结合加工程度、但以货物的性质为主划分的。

(2)《国际贸易货物名称和编码协调制度》(简称《协调制度》)。20 世纪 70 年代,在《海关合作理事会分类目录》和《国际贸易标准分类》基础上,海关合作理事会研究制定了《协调制度》,于 1988 年 1 月 1 日开始正式实施。目前,大多数国家已采用这一新的分类目录编码,并以此为基础编制本国的关税税则目录。

3. 海关税则的种类

各国税则按税率的种类可分为单式税则和复式税则两种。

(1)单式税则,又称一栏税则。单式税则是指在一个税目下,对任何国家的产品只适用一种税率,无差别待遇。目前,少数发展中国家采用该税则,如巴拿马。

(2)复式税则,又称多栏税则。复式税则是指在一个税目下,对不同国家的产品采用两个或两个以上的税率。目前,世界绝大多数国家采用这种税则,我国也采用复式税则。

资料卡 2—10 税则依据制定权限的分类

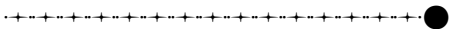
各国税则依据制定税则的权限,可分为自主税则(Autonomous Tariff)和协定税则(Conventional Tariff)。

1. 自主税则

自主税则又称国定税则,是指一国立法机构根据关税自主原则单独制定而不受对外签订的贸易条约或协定约束的一种税率。自主税则又可分为自主单式税则和自主复式税则两种。

2. 协定税则

协定税则是指一国与其他国家或地区通过贸易与关税谈判,以贸易条约或协定的方式确定的关税税率。



(二)通关手续

通关手续是指进出口商或代理人向海关办理进出口货物的手续。通常,海关对当

事人呈交的单证或申请进出口的货物依法审核、查验、征缴税费,最后批准进口或出口。一般来说,通关包括以下四个基本环节:

1. 申报

申报是指在海关规定的期限内,进出口商或其代理人在进出口货物时向海关报告其进出口货物的情况,并向海关申请办理审查放行的行为。它是进出境货物通关的第一环节。

2. 查验

查验是指海关接受报关单位的申报,并以已审核的申报单为依据,实际查核进出口货物,确定其报关单证申报的内容与实际进出口货物相符与否的一种监管形式。海关一般在海关监管区内的进出口口岸码头、车站、邮局或海关的其他监管场所查验货物。

3. 税费计征

税费计征是指依据国家有关政策、法规对进出口货物征收税款等费用的行为。

4. 海关放行

海关放行是指海关在接受进出口货物的申报,经过审核报关单据、查验货物、依法征收税费,对进出口货物做出“放行”结果的现场监管的行为。海关在决定放行时需有关报关单据上加盖“海关放行章”,而进出口货物的收发货人或代理人凭此办理提取进口货物或装运出口货物的手续。

第三节 非关税措施

一、非关税措施概述

现今,由于各种原因世界各国的进口关税已经大幅下降,关税的保护作用越来越弱,因此各国不得不寻求非关税措施来保护本国贸易发展。一般把限制商品进口为目的的非关税措施称为非关税壁垒。

(一)非关税壁垒的概念

非关税壁垒是指一国(地区)采取的除关税以外的所有限制进口贸易的措施。这些措施可通过法律、法令及各种行政措施的形式来实现。

资料卡 2—11 非关税壁垒行贸易保护之实

20 世纪 30 年代世界性经济危机爆发时,非关税壁垒曾作为贸易壁垒的重

要组成部分广泛盛行。第二次世界大战后初期,许多工业国家仍然实行严格的限制进口措施,但从20世纪50年代到70年代初,发达国家在大幅度下调关税的同时,放宽和取消了非关税壁垒,实行贸易自由化。然而,从20世纪70年代中期以来,在1974~1975年和1980~1982年两次世界性经济危机的冲击下,发达国家的贸易战越演越烈,竞相采取非关税壁垒限制商品进口,以抵消由于关税大幅度下降所造成的不利影响,出现了以非关税壁垒为主、关税壁垒为辅的新贸易保护主义。

+++++●

(二)非关税壁垒的特点

非关税壁垒与关税壁垒都有限制进口的作用,但比较起来,非关税壁垒具有以下几个特点:

1. 有效性

关税壁垒是通过征收高额进口关税,提高进口商品的成本和价格,削弱进口商品的竞争,从而间接达到限制进口的目的。而非关税壁垒的制定和实施,行政程序较简单,能随时针对各种情况采用各种方式,更快地达到直接限制进口的目的。

2. 灵活性

一般来说,制定和实施非关税措施的行政程序通常采用较简单、能随时针对贸易中出现的情况而采用限制进口的措施,较及时地达到限制进口的目的。

3. 隐蔽性和歧视性

一般情况下,非关税措施不公开,或者规定极其烦琐复杂的标准或手续,而且它可以借助正常海关检验的名义,或借用进口国的有关行政规定,从而使其更易于掩藏在具体的执行过程中,因而隐蔽性较强;同时,它的实施还往往针对某一国家,因此也有很大的歧视性。

4. 复杂性

非关税措施种类繁多。目前,据联合国贸易与发展会议“贸易控制措施编码系统”的分类,仅对进口货物实行的非关税壁垒措施就有1 000多种。

二、非关税壁垒的主要分类

归纳起来,非关税措施基本上可分为两大类:一类是直接限制进口的措施;另一类是间接限制进口的措施。

(一)直接限制进口的措施

直接限制进口是指进口国直接对进口商品数量或金额加以限制。主要有以下几

种措施:

1. 进口配额制

进口配额制,又称进口限额制,是一种重要的直接限制进口的措施。它是指在一定时期内,进口国政府直接限制某些商品的进口数量或金额。一般来说,配额之内允许进口,而超配额部分不准进口或需缴纳高额关税或罚款后才能进口。

资料卡 2-12 国际纺织品贸易配额的起源与发展

第二次世界大战以后,实施进口配额最为突出的实例是国际纺织品贸易配额。根据《关税与贸易总协定》第 11 条规定,一般禁止使用进口数量限制。然而,20 世纪 60 年代初,美国和其他发达国家认为,纺织品贸易的迅速发展,对其国内纺织品市场造成影响,应该使纺织品贸易有序地进行,避免对进口国市场造成混乱和破坏。因此,美国等发达国家要求对纺织品贸易实行数量限制。他们提出实施纺织品进口配额的目的是:减少纺织品贸易中的矛盾和摩擦;防止纺织品市场被破坏;逐步扩大纺织品贸易;最终实现纺织品的自由贸易。1960 年 7 月,“关税与贸易总协定”主持召开了世界纺织品进口国和出口国会议。这次会议达成了《国际棉纺织品短期协定》,该协定的有效日期是 1961 年 10 月~1962 年 10 月。在该协定到期后,美国等发达国家又签订了 1962~1973 年的《长期棉纺织品协定》。到 20 世纪 70 年代,一方面是由于未受国际棉纺织品贸易协定限制的化纤纺织品的贸易有了大幅度的增长;另一方面,虽然日本纺织品的出口在实施配额的条件下有所限制,但是东亚一些较小的国家和地区纺织品出口发展得较快,市场份额不断扩大。20 世纪 70 年代,《长期棉纺织品协定》结束之时,在美国的要求下,又签订了新的协定。即 1974~1977 年的第一个《多种纤维协定》。从 1973 到 1977 年,法国和英国等欧洲国家纺织品进口数量增长了 21%。与此同时,欧共体纺织业就业下降了 16%。在欧共体强大的贸易保护主义压力下,又签订了 1978~1981 年的第二个《多种纤维协定》。这个协定对配额的规定比第一个限制的范围更加广泛和严格。该协定期满后,紧接着又签订了 1982~1986 年的第三个《多种纤维协定》。这个协定不仅保留了前几个协定的限制内容,又增加了对于出口国扩大出口的补充限制。尽管受到配额的严格限制,但是发展中国家纺织品和服装的生产和出口仍然在不断增长。为此,又签订了 1986~1991 年的第四个《多种纤维协定》。这一协定的限制,包罗了所有可以想象的纤维产品。它除了限制棉纺织品和化纤纺织品以外,还增加了对于亚麻织品、黄麻织品、丝织品等的限制,力图最终控制所有纺织品的贸易。

在实施配额之初,美国等发达国家提出的目的是逐步扩大纺织品贸易,最终实现自由贸易。但是实施的结果却相反,协定一而再再而三地延长,限制的范围越来越扩大,限制也越加严格,最终不是朝着自由化的方向,而是朝着贸易保护主义的方向发展。

自 1995 年起,WTO《纺织品与服装协议(ATC)》取代了《多种纤维协定》。2005 年 1 月 1 日,该领域由《关税与贸易总协定》规管。



2. 自动出口配额制(自动或自愿出口限制)

自动出口配额是指在进口国的要求或压力下,出口国被迫自动规定,在一定时期内(一般为 3 年)对出口到该国的某些货物实行限制,规定数额内自行控制出口,超过限额则禁止出口。

表 2—3 将进口配额与自动出口配额的区别做了对比分析。

表 2—3 进口配额与自动出口配额的区别

	进口配额	自动出口配额
控制方	由进口国直接控制进口	由出口国直接控制出口
意愿	进口国主动控制的	出口国被动做出的
期限	期限较短,一般为 1 个季度、半年或 1 年	期限较长,一般为 3 年

资料卡 2—13 日本汽车遭遇“自动”出口限制

20 世纪 80 年代初,美国要求日本“自动”限制汽车出口的数量。至 1963 年,世界的小汽车生产集中在美国和西欧国家,日本的汽车产量只占世界产量的 2.6%。然而,到 1980 年,日本小汽车产量占世界产量的比重上升到 28%,日本汽车出口量占世界市场的比重达 37%。日本汽车大量出口到美国和西欧国家。1978 年,美国汽车生产的数量为 930.8 万辆,到 1980 年下降至 658.1 万辆,减少产量 272.7 万辆。同年日本汽车进入美国市场达 199.2 万辆。出现这一情况的原因主要是:其一,当时日本汽车的竞争力较为强劲,主要是日本汽车的质量较高,返修率较低。其二,特别是 20 世纪 70 年代,在世界石油价格两次大幅度上涨的条件下,日本生产的主要是小型的节油车,因而受到消费者的普遍欢迎。而美国三大汽车公司在石油大幅度上涨的情况下,依然生产耗油量多的豪华型小轿车。1979 年,在世界市场上每桶石油的价格上涨至 38 美元时,美国汽车公司陷入困境,美国三大汽车公司在 1980 年亏损 40 亿美元,第三大汽车公司克莱

斯勒濒临破产。在这种形势下,1981年美国要求日本“自动”实行出口限制,出口到美国市场上的汽车数量,每年不得超过168万辆,为期3年。

日本和一些发展中国家为什么又接受这种“自动”出口限制呢?据一些经济学家分析,这种“自动”出口限制重要的原因在于,日本和东亚一些新兴工业化国家和地区对美国和其他发达国家的市场依赖较大。面对美国和西欧国家的政府所施加的压力,如果日本和东亚一些新兴工业化国家及地区不接受这种较为体面的“自动”出口限制,就会受到其更加强硬的制裁,如实施进口配额,或者征收100%、200%的报复性关税等。此外,如果日本在汽车的出口方面不接受“自动”出口限制,美国和其他发达国家会在其他商品的进口方面采取更加严格的限制措施。从政治方面来看,实施进口配额和报复性关税等在美国等国是要通过国会的。因此,日本及一些发展中国家和地区面临这样的选择,是和美国政府打交道,接受“自动”出口限制呢?还是和美国国会打交道接受更加严厉的惩罚?众所周知,美国国会是以作为贸易保护主义的“大本营”而出名的。因此,“两害相权取其轻”,接受自动出口限制是比较明智的。

资料来源:王俊宜、李权编著:《国际贸易》,中国发展出版社2003年版。

+++++●+++++

3. 进口许可证制

进口许可证制是指规定进口商品时要事先向政府主管部门申请并领取进口许可证,否则不准进口。进口许可证是指为落实进口许可证制,由进口国的有关部门根据进口商的申请所审核签发的,表明允许进口的证明文件。

从进口许可证与进口配额的关系上看,进口许可证可以分为两种:一种为有定额的进口许可证,即国家有关机构预先规定有关商品的进口配额,然后在配额的限度内,根据进口商的申请对每一笔进口货物发给进口商一定数量或金额的进口许可证。另一种为无定额的进口许可证,即进口许可证不与进口配额相结合,有关政府机构预先不公布进口配额,对有关商品进口许可证的颁发,只是在个别考虑的基础上进行。由于它是个别考虑的,因此没有公开的标准。

(二)间接限制进口的措施

间接限制进口是指进口国制定各种间接限制商品进口的严格标准和条例。主要有以下几种措施:

1. 进口押金制

进口押金制又称进口存款制,是指在进口商品时,进口商必须在规定的时间内预先按进口金额的一定比率在指定银行无息存入一笔现金,否则不准进口。这一制度旨

在加重进口商的资金负担,影响资金周转,增加进口成本,从而起到限制进口的作用。例如,意大利、芬兰、新西兰等国家都采用过这一措施。

2. 进口最低限价制

最低限价是指进口国规定某一商品的进口最低价格,如果进口价格低于这一限价不准进口,或必须征收进口附加税后才准予进口。进口最低价往往根据某一商品生产国在生产水平最高的情况下的商品价格制定。因此,进口国定的最低限价一般很高,旨在使进口商无利可图,从而达到限制进口的目的。

3. 外汇管制

外汇管制是为了平衡国际收支和维持本币汇率的稳定,一国政府对外汇的买卖、收付、调拨、转移等直接加以限制的政策措施。在外汇管制下,出口商必须把其出口的外汇收入按官方汇率出售给外汇指定银行;而进口商如有用汇需要必须到外汇指定银行按官方汇价购买外汇;此外,外汇自由携带出入境也受到严格限制。

4. 歧视性政府采购政策

歧视性政府采购政策是指通过本国有关法律规定,要求本国政府机构采购物品时优先购买本国产品,从而起到对外国商品的歧视作用,达到限制商品进口的目的。由于政府是一国经济中最大的货物与服务的采购者,因而政府采购在一国经济发展中起着很重要的作用。目前,一些国家仍保留这一制度,但是歧视性政府采购政策是世界贸易组织所反对的,属于世界贸易组织规则中的减让对象。

资料卡 2-14 政府采购政策的“国货情结”

美国从1933年开始实行,并于1954年和1962年两次修改的《购买美国货物法案》是最为典型的政府采购政策。该法案规定,凡是美国联邦政府采购的货物,都应该是美国制造的,或是用美国原料制造的。凡商品的成分有50%以上是国外生产的就称外国货。以后又做了修改,规定只有在美国自己生产数量不够或国内价格过高,或不买外国货有损美国利益的情况下,才可以购买外国货。显然,这是一种歧视外国产品的贸易保护主义措施。该法案直到关贸总协定的“东京回合”,美国才废除。

现在,相当多国家已经逐步取消了类似的法令,但实际上很多国家政府采购时依然遵循尽可能不买进口货的原则,特别是英、美等国,政府采购中外国产品所占的比例很低。据统计,这一数值日本为16%,美国为9%,加拿大为20%。2009年2月,奥巴马政府出台了7870亿美元的巨额经济刺激计划中的国货采购条款规定:“使用《美国复苏与再投资法》(ARRA)资金进行的公共建筑或公共

工程项目的建设、改造、维护与维修项目中所使用的所有钢铁和制造品必须产自美国,除非出现以下情形:该规定的实施不符合公共利益;相关产品在美国生产不足、供应不足或质量不符合要求;该规定的实施将导致整个工程的成本上升25%以上。此外,国货条款的实施应与美国在国际协议中所承担的义务相一致。”该规定引起了全世界的广泛关注。

5. 海关估价制

海关估价是指海关对进出口货物征收关税时所确定的完税价格。它是海关征收关税的依据。专断的海关估价制是提高某些进口商品的海关估价以增加进口商的关税负担,提高进口商品的成本,阻碍商品进口的特殊规定。但《关贸总协定》规定,海关对进口货物估价时,应以进口货物或相同货物的实际价格作为计征关税的依据,而不能采取武断的或虚构的估价以提高计征从价税。

资料卡 2—15 进口商品归类猫腻多

美国海关在对日本产卡车的驾驶室和底盘分类时,把它从“部件”类归到“装配车辆”类,其进口税率就相应地从4%提高到25%。

6. 国内税

对某些进口商品,有些国家除征收进口关税外,还与国内产品一样征收各种国内捐税,以限制进口。目前,一些国家,特别是西欧国家,广泛采用国内税来限制进口。因为国内税的制定和执行是属于本国政府机构,有时甚至是地方政府的权限,它不受贸易条款和多边协定的限制,所以,对进口商品征收国内税是一种比关税还要灵活、隐蔽的贸易保护措施。

7. 技术性贸易壁垒

近年来,各国保护贸易措施逐步转向隐蔽性更高的技术性贸易壁垒,它已经成为当前国际贸易中一种非常重要的非关税壁垒措施。技术性贸易壁垒是指一国以维护国家安全、保护人类和动植物生命、防止欺诈、保护环境、保证产品质量为目的,或以贸易保护为目的所采取的复杂苛刻的技术标准、卫生检疫规定以及商品包装和标签的规定。

根据世界贸易组织《技术性贸易壁垒协议》,技术性贸易措施可分为三类:技术法

规(指规定强制执行的产品特性或其相关工艺和生产方法,包括适用的管理规定的文件)、标准(指经公认机构批准的、非强制执行的、供通用或重复使用的产品或相关工艺和生产方法的规则、指南或特性的文件)和合格评定程序(指任何直接或间接用以确定是否满足技术法规或标准中相关要求的程序),并把符合《技术性贸易壁垒协议》原则的技术法规、标准和合格评定程序视为合理的、允许的,不构成贸易壁垒,而把不符合《技术性贸易壁垒协议》原则的技术法规、标准作为贸易壁垒,要求消除。

资料卡 2—16 美、日技术壁垒例证

美国规定其他国家或地区输往美国的食物、饮料、药品及化妆品,必须符合美国《联邦食品、药品及化妆品法案》(The Federal Food, Drug and Cosmetic Act)的规定。其条文还规定,进口货物通过海关时,均须经食品与药物管理局(Food and Drug Administration, FDA)检验,如发现与规定不符,海关将予以扣留,有权进行销毁,或按规定日期装运再出口。日本对我国出口的大米进行检测的农药残留限量标准的个数迅速增加。1994年的检测项目还只有56项,1995年则增加到64项,1996年81项,1997年91项,1998年则达到104项,近期甚至达到了579项。

.....●

8. 绿色贸易壁垒

所谓绿色贸易壁垒是指进口国政府以保护生态环境为由,以限制进口保护贸易为目的,通过颁布复杂多样的环保法规、条例,建立严格的环境技术标准和产品包装要求,建立烦琐的检验认证和审批程序以及实行环境构想制度,以征收环境进口税的方式对进口产品设置的贸易障碍。它产生于国际协议、法规、技术、公约、制度所派生出来的不合理的环境标准及其环境保护措施。

目前,各国尤其是发达国家实施绿色贸易壁垒的措施主要是绿色关税制度、环境保护法规、绿色技术标准、绿色环境标志和绿色检疫制度等。

资料卡 2—17 日本筑起苛刻的绿色技术壁垒

绿色技术壁垒是指那些为保护环境或以环保名义,直接或间接采取的限制甚至禁止贸易的措施,它主要包括绿色技术标准、绿色环境标志、绿色包装制度和绿色卫生检疫制度。

(1) 绿色技术标准。日本科学技术水平较高,处于技术垄断地位,因而以保

护环境为名义,通过立法手段,制定严格的强制性技术限制。这些标准都是根据日本的生产和技术水平制定的,如日本的《节能修正法》新法案规定,到2010年,在日本市场上销售的不同质量和用途的汽车,必须达到相应的节能标准,以减少汽车废气的排放。日本政府标准规定“二噁英”含量不能超过0.1ppm,对于许多发展中国家来说,这是很难达到的。

(2)绿色环境标志。这是一种在产品或其包装上的图形,表明该产品不但质量符合标准,而且在生产、使用、处理过程中符合环保要求,对生态环境和人类健康均无损害。发展中国家产品为了进入日本市场,必须提出申请,经批准才能得到“绿色通行证”,即“绿色环境标志”。从1989年开始,日本环境协会(Japan Environmental Association, JEA)就开始在环境主管部门的领导下正式执行生态标志项目。该项目的目标是为了宣传产品环境影响方面的知识,并鼓励消费者选择环境无害化产品。1989年,日本生态标志项目为7类产品,如“无CFC的喷雾剂产品”等,到2003年3月,日本环境协会已经将生态标志产品类别扩展到了64类5476种产品,如太阳能热水供应系统、废旧轮胎制品、节水设备等。对每类产品,日本环境协会都制定了详细的认证标准和具体程序。

(3)绿色包装制度。绿色包装指用后易于回收再用或再生,易于自然分解,不污染环境的包装。日本一贯控制某些不能生物降解的塑料包装材料的使用,并尽可能使用便于回收利用的纸质包装材料。在进行包装立法后,早在20世纪80年代初,日本的包装废旧纸回收率就达到50%,其中东京的废旧纸品回收率高达80%。由于废旧纸回收率高,日本已成为世界上第二大产纸国。目前,日本有200个废玻璃回收处理中心,使垃圾量能减少5%~8%。

(4)绿色卫生检疫制度。日本对食品的安全卫生指标十分敏感,尤其对农药残留、放射性残留、重金属含量的要求日趋严格。日本对进口农产品制定了极高的技术标准,例如厚生劳动省制定的农药残留标准(MRLS)就比世界平均水平高许多。MRLS中规定对菠菜毒死蜱残留量须低于0.01mg/kg,而《国际食品法典》(CAC)和美国、欧盟的限量均为0.05mg/kg。

资料来源:“日本技术性贸易壁垒剖析”,中国质检网,<http://www.cqn.com.cn/news/zgzljsjd/92349.html>。

·····●

三、鼓励出口的措施

一国在制定国家贸易政策时,出口政策比进口政策更为重要。即便是发达国家也

十分重视采用各种出口政策来刺激出口,更何况奉行外向型发展导向的新兴工业国和发展中国家呢?目前,许多国家鼓励出口的措施归纳起来主要有以下几种:

(一)出口信贷

出口信贷是为鼓励本国商品的出口,加强国际竞争能力,一国政府对本国出口给予利息补贴并提供信贷担保的方法,鼓励本国银行对本国出口商或外国进口商(或其银行)提供利率较低的贷款,以解决资金周转困难的一种融资方式。

出口信贷按其借贷关系可划分为卖方信贷和买方信贷两种形式。

1. 卖方信贷

所谓卖方信贷是指为鼓励本国出口商以延期付款方式出口大型设备等商品,出口国银行对本国出口商提供的贷款。在卖方信贷中,出口商以延期付款的方式卖出商品,再由本国银行向其提供贷款,以加速其资金周转,从而促进商品出口。

2. 买方信贷

所谓买方信贷是指为鼓励国外进口商以即期付款方式从本国进口大型设备等商品,出口国银行对外国进口商或进口国银行提供的贷款。在买方信贷中,出口商以即期付款的方式出口商品,由出口国银行向进口商提供贷款,以满足其支付货款的需要,从而促进本国设备的出口。其附带条件是贷款必须用于购买债权国的商品,从而起到促进商品出口的作用,这就是所谓约束性贷款。

(二)出口信贷国家担保制

出口信贷国家担保制就是由国家设立的专门机构出面,为本国出口厂商或银行向国外进口厂商或银行提供的信贷提供担保,当债务人无力或拒绝付款或还款时,由该机构按承保的数额给予补偿。

1. 担保对象

担保对象主要分为以下两种:

(1)对出口厂商的担保。担保机构对出口厂商的担保主要通过两种形式:一种是担保机构对本国出口厂商向国外进口厂商提供的信贷直接提供担保;另一种是允许出口厂商以担保金额向银行抵押取得信贷。

(2)对银行的直接担保。这是指担保机构对本国银行所提供的出口信贷直接给予担保,如果过期未能清偿贷款,担保机构将给予偿付。

2. 担保的项目与金额

这里担保的项目是指通常为所有商业保险公司不承保的出口风险的项目。而出口风险则包括政治风险和经济风险。

政治风险是指由政治方面的原因如发生政变、革命、暴乱、战争以及政府实行禁运、冻结资金或限制对外支付等所造成的经济损失。对于政治风险,担保金额通常为

合同金额的 85%~95%。

经济风险是指因经济方面的原因如货币贬值、通货膨胀以及进口厂商或借款银行的破产倒闭无力支付等所造成的经济损失。经济风险为合同金额的 70%~80%。有时对于某些出口项目的承保金额达到 100%。

3. 担保期限

担保期限通常分为短期和中长期。短期担保一般为 6 个月左右,通常采用综合担保的方式,即出口厂商只需一年办理一次投保,就可承保在该年内对海外的一切短期信贷交易,如发生债务人拒付时,均可得到补偿;中长期担保通常为 2~15 年,采取逐笔审批的特殊担保方式。

(三) 出口补贴

出口补贴又称出口津贴,是指为了鼓励出口,一国政府在本国出口厂商出口商品时给予现金补贴或财政补贴,从而达到降低出口商品的价格,提高出口商品的国际竞争能力的目的。

政府对出口商品提供补贴的范围很广,主要有两种基本方式:

1. 直接补贴

直接补贴是政府对出口企业直接给予现金补贴。直接补贴的办法包括价格补贴(即政府按照出口商品的数量或价值给予一定的现金补贴)和收入补贴(即对企业出口亏损进行补偿)。

2. 间接补贴

间接补贴是政府间接地通过降低出口商品的成本来给予出口企业的一种补贴。间接补贴的办法包括:低息贷款、外销退税、免费或低费为本国出口产品提供服务等。

(四) 商品倾销

商品倾销是指以低于正常价格(通常为国内市场价格或生产成本价格)在国外市场抛售本国商品,以达到打击竞争对手、占领海外市场的目的。

商品倾销按倾销目的和时间的不同可分为三种:(1)偶然性倾销,指以倾销方式在国外市场抛售企业积压的或过时的商品,其目的是为了加速资金周转。这种倾销的时间短暂,一般不会对进口国同类产业造成不利影响。(2)间歇性或掠夺性倾销,指以低于国内价格甚至低于成本的价格在国外市场倾销商品,打击竞争对手;在垄断了市场之后,再提高价格,其目的是占领国外市场。这种倾销往往会对进口国同类产业造成损害,这也是通常意义上的倾销。(3)长期性倾销,指长期以低于国内的价格在国外市场出售商品。商品倾销引起的利润损失可以用以下办法弥补:用时间价格差弥补;用地区价格差弥补;用政府给予的优惠和补贴弥补。

（五）外汇倾销

外汇倾销是指出口企业利用本币贬值的机会,降低以外币表示的销售价格,以达到扩大本国商品出口的目的。通过外汇倾销扩大出口必须具备以下三个条件:一是本币贬值的幅度大于国内物价上涨的幅度;二是进口国家不采取报复性措施;三是出口商品有需求弹性。

（六）促进出口的组织措施

一些国家还采取行政组织措施来鼓励和扩大出口。主要有:(1)设立专门研究与制定出口战略的组织。(2)建立商业情报网,甚至设立专门机构为出口企业提供信息。(3)组织国际贸易中心和商品交易会。(4)组织贸易代表团互访。

四、经济特区措施

经济特区是指为达到吸引外商进行贸易和加工等业务活动的目的,一个国家或地区在其管辖的区域内划出一块非关境的区域范围,实施特殊的经济优惠政策。经济特区的建立,促进了外贸的极大发展,尤其是转口贸易和加工贸易的发展,以此加速了区域经济的迅速扩张以及财政收入和外汇收入水平的提高,从而反映出一个国家对外开放和扩大出口的政策要求。因此,很多国家和地区都设立了经济特区,主要有以下几种类型:

（一）自由港

自由港是世界性经济特区最早的形式,在该港口区域内全部或绝大部分的外国商品可以不受海关监管,关税豁免并自由进出。自由港一般以优越的地理位置与港口条件来吸引外国商品的转口。

资料卡 2—18 海南自由贸易港简介

2018年4月13日下午,习近平在庆祝海南建省办经济特区30周年大会上郑重宣布,党中央决定支持海南全岛建设自由贸易试验区,支持海南逐步探索、稳步推进中国特色自由贸易港建设,分步骤、分阶段建立自由贸易港政策和制度体系。

2020年6月1日,中共中央、国务院印发了《海南自由贸易港建设总体方案》,并发出通知,要求各地区各部门结合实际认真贯彻落实。

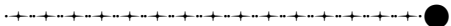
2020年6月3日,海南自由贸易港11个重点园区同时挂牌,海南省把11个重点园区作为推动海南自由贸易港建设的样板区和试验区,利用制度创新优势,率先实施相关政策和进行压力测试,推动海南自由贸易港建设加快发展、创

新发展。

按照中央部署,海南要努力成为中国新时代全面深化改革开放的新标杆,以供给侧结构性改革为主线,建设自由贸易试验区和中国特色自由贸易港,着力打造成为中国全面深化改革开放试验区、国家生态文明试验区、国际旅游消费中心、国家重大战略服务保障区。

根据规划,海南将在城乡融合发展、人才、财税金融、收入分配、国有企业等方面加快机制体制改革;设立国际能源、航运、大宗商品、产权、股权、碳排放权等交易场所;积极发展新一代信息技术产业和数字经济,推动互联网、物联网、大数据、卫星导航、人工智能等同实体经济深度融合。

建立海南自由贸易港是党中央着眼于国际国内发展大局,深入研究、统筹考虑、科学谋划做出的重大决策,是彰显中国扩大对外开放、积极推动经济全球化决心的重大举措。



(二)自由贸易区

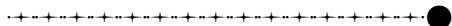
自由贸易区是设立于一国关境之外并在自由港的基础上发展起来的,以自由港为依托,扩大到港口邻近地区,它对进口商品免征关税,同时区内商品可进行改装、加工、存储、拆散、整理、重新包装、分类和销售。

自由贸易区以对外贸易为主,并以此发展出口加工、工商、金属加工和其他服务,通过商品集散、转口贸易、兴办加工制造业以及吸引外资、繁荣经济、扩大就业和创汇从而带动整个国家的经济发展。自由贸易区类型分为两种:一种是包括港口及其所在城市;另一种仅包括港口和所在城市的一部分。建立自由贸易区的初衷是发展转口贸易和进口加工业,因而其均分布在世界经济发达地区。

资料卡 2-19 中国(上海)自由贸易试验区简介

中国(上海)自由贸易试验区[China (Shanghai) Pilot Free Trade Zone],简称上海自由贸易区或上海自贸区,是中国政府设立在上海的区域性自由贸易园区,位于浦东境内,属中国自由贸易区范畴。2013年9月29日中国(上海)自由贸易试验区正式成立,面积28.78平方公里,涵盖上海市外高桥保税区、外高桥保税物流园区、洋山保税港区和上海浦东机场综合保税区4个海关特殊监管区域。2014年12月28日全国人大常委会授权国务院扩展中国(上海)自由贸易试验区区域,将面积扩展到120.72平方公里。

上海自由贸易试验区范围涵盖上海市外高桥保税区、外高桥保税物流园区、洋山保税港区和上海浦东机场综合保税区、金桥出口加工区、张江高科技园区和陆家嘴金融贸易区七个区域。2015年,上海自由贸易试验区已成为世界自由贸易区联合会荣誉会员。



(三)保税区

保税区是指一个国家在其境内划出一个专门区域由海关实行特殊方式的监管。海关对进出保税区内商品免征关税,在区域内外国商品可以长期储存,存放期各国不同,逾期未复出口的或者加收费用或者由海关拍卖,所得款项在扣除关税、仓储、运输费用及其他杂费后,余款由货主提出申请予以发还。在保税区内还可以对商品进行改装、分类、混合、展览、加工和制造等活动,商品若从保税区内进入所在国国内,则在离开保税区时要向海关办理报关手续并缴纳进口关税。

保税区可以分为以下几种形式:(1)指定保税。为了在海港或国际机场简便、迅速地办理报关手续,为外国货物提供装卸、搬运和临时储存的场所。一般来说,货物在区内储存的期限较短,限制较严。(2)保税货栈。它是指经海关批准用于装卸、搬运或暂时储存货物的场所。(3)保税仓库。它是经海关批准,外国货物可以连续长时间储存的场所。保税仓库便于货主把握交易时机,有利于业务的顺利进行和转口贸易的发展。(4)保税工厂。它是经海关批准,可以对外国货物进行加工、制造、分类以及检修等业务活动的场所。(5)保税展厅。它是经海关批准,在一定期限内用于陈列货物进行展览的保税场所。保税展厅通常设在本国政府或外国政府、本国企业或外国企业等直接举办或资助举办的展览会、博览会上,它除了具有保税货栈的功能外,还可以展览商品,加强广告宣传,促进国际展览贸易的发展。

目前世界上许多国家和地区都建立了保税区,它已成为发展国际经济贸易的有效形式。1990年在上海外高桥建立了中国第一个保税区,其后相继在天津、大连、张家港、宁波、马尾、厦门、青岛、广州、珠海、深圳、沙头角、盐田、汕头、海口设立了15个保税区,按我国规定,建立保税区应经国务院批准,由海关实施封闭式管理。

(四)出口加工区

出口加工区是指一个国家或地区在其港口或邻近港口、国际机场附近划出一定的区域兴建和扩建码头、车站、道路、仓库等基础设施,提供减免税等优惠待遇,以鼓励外国企业在区内投资设厂,生产以出口为主的制成品加工区。

出口加工区有两种类型:一种是以经营多种出口加工产品为主的加工区,称为综合型出口加工区,目前世界上大部分出口加工区以此为主;另一种是以专门经营某种

特定的出口加工产品为主的区域,称为专业型出口加工区。外国企业欲在加工区内设厂必须经过设区主权国的批准并注册,区内投资行业的选择、经营规模的控制、收益的分配、通货的管理以及政策法规的颁布等均掌握在设区主权国手中。

五、出口管制的措施

许多国家出于政治、军事、经济或履行协议的目的,对某些商品出口实行管制。

(一)出口管制的商品

出口管制的商品有以下几大类:(1)军事武器和设备等战略物资以及先进技术资料。(2)国内生产所需的原材料和半制成品及某些国内供应不足的商品。(3)“自动”出口限制的商品。(4)实行出口许可证的商品。(5)对某国或地区经济制裁而限制或禁止出口的商品。(6)特殊商品,如古玩、珍贵艺术品等。

(二)出口管制的形式

其形式主要包括单方面出口管制和多边出口管制。

1. 单方面出口管制

它是指出口国的专门机构根据具体情况,对本国某些出口商品实行的单方面的管制。

2. 多边出口管制

它是指为了协调出口政策,几个国家的政府出面通过组建一个出口管制机构,由其协商和制定统一的出口管制政策,以达到共同的政治目的和经济目的。

(三)出口管制的措施

出口管制政策主要为了限制本国商品出口的规模和出口市场。单边出口管制的国家一般采用以下措施来实现其政策目标:

(1)国家专营。对一些敏感商品的出口,由政府指定的专门机构和组织直接控制和管理。

(2)征收出口税。政府对管制范围内的商品出口征收出口税,并使出口关税保持在适度的水平以达到控制目的。

(3)实行出口许可证制。政府通过许可证管理能有效地控制出口商品的国别和地区、数量和价格。

(4)实行出口配额制。

(5)出口禁运。这是一种最严厉的措施,一般将国内紧缺原材料或初级产品列入其中。

资料卡 2—20 美国“实体清单”

美国“实体清单”是美国为维护其国家安全利益而设立的出口管制条例。清单上的机构和个人在涉及美国产品与技术的出口、转口和转让贸易时,必须事先得到有关机构发出的许可证。其约束范围,包括但不限于美国企业。欧盟、日本等国企业往往与美国的出口管制步调保持一致,因为其销售的产品包含美国生产的部件或使用了部分美国企业技术。简单地说,“实体清单”就是一份“黑名单”,一旦进入此榜单实际上是剥夺了相关企业在美国的贸易机会。实体清单是美国管控技术出口的核心工具,代表着最严格的制裁级别。以“中兴事件”为标志,美国对华技术出口管制政策已全面趋严。

2020年5月22日,美国商务部宣布将包括哈尔滨工程大学在内的33家中国高校、企业和机构列入实体清单。截止到2020年8月27日,美国实体清单中的中企数量大约有400家。

·····



思考题

1. 简述国际贸易政策的含义、类型、内容和作用。
2. 简述关税壁垒的主要内容。
3. 简述非关税壁垒的主要内容。
4. 简述关税壁垒和非关税壁垒的作用。
5. 试述技术性贸易壁垒的具体类型及特征。
6. 简述绿色贸易壁垒的含义及其盛行的原因。
7. 与关税壁垒比较,非关税壁垒有哪些优缺点?
8. 出口补贴和关税的异同点有哪些?

第二编 国际贸易的基本理论

西方国际贸易理论经历了资本主义各个不同的历史发展阶段,基本可以分为两大类:一类是在理论上长期居于主导地位的西方传统国际贸易理论,即自由贸易理论;另一类是西方传统国际贸易理论的反对派,即保护贸易理论。

随着国际贸易的迅速发展,传统国际贸易理论的一些假设前提已越来越脱离实际。如完全竞争、生产技术和成本不变、要素不能跨国转移等假设显然与现实不符。同时,传统贸易理论的一些观点已难以解释当代国际贸易中的某些现象,如要素禀赋相同的国家之间的贸易、产业内贸易等。因此,一些经济学家从国际贸易的实际着手,对传统国际贸易理论的假设前提进行了不同程度的修正,并提出了自己的理论。这些国际贸易新理论既充实和丰富了国际贸易理论,又使国际贸易理论更贴近现实。

本编主要介绍西方传统自由贸易理论、保护贸易理论、国际贸易理论的新发展,并结合国际贸易实际,对这些理论做简单的评析。