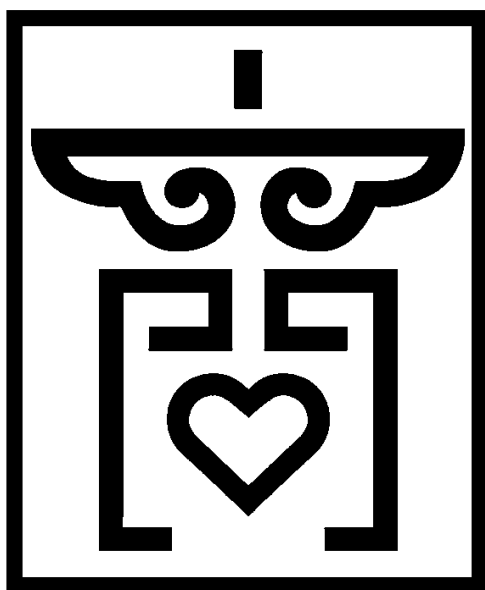

教 案

Teaching Syllabus



课程名称（中文）：国际贸易

课程名称（英文）：International Trade

授课时间：2023-2024 学年第 2 学期

授课对象：2022 级国际经济与贸易专业

授课教师：孙莉莉

授课内容	第一章 导论
教学目标	1. 了解国际贸易的产生与发展历程 2. 掌握国际贸易中的基本概念 3. 熟练掌握国际贸易的分类以及国际贸易与国内贸易的区别
教学重点	1. 国际贸易中的基本概念 2. 国际贸易的分类
教学难点	1. 国际贸易中的基本概念 2. 国际贸易的分类
教学方法	本章以基本理论教学为主，另外采取习题讨论方式进行实践教学，将理论与实践充分结合。
教学手段	多媒体教学：有文字、图片、动画、视频与音频等 以多媒体为主，板书为辅
教学时数	4 学时
教学过程 一、课程导入 新学期第一堂课，首先向学生们做自我介绍，提出教学要求，介绍这门课程的教学目的及意义，提出教学目标、教学原则，向学生们说明成绩评定标准。 二、探究新知 1.1 国际贸易的产生与发展——要求学生简单了解 国际贸易的产生必须具备两个前提条件：一是具有可供交换的剩余产品，二是存在国家或政治（社会）实体。从根本上说，社会生产力的发展和社会分工的扩大是国际贸易产生和发展的基础。 1.1.1 国际贸易的产生	

1.1.2 国际贸易的发展

1. 前资本主义社会的国际贸易
2. 资本主义社会的国际贸易

1.2 国际贸易的基本概念——教学重点

1.2.1 国际贸易与对外贸易

国际贸易（International Trade）是指世界各国或地区之间进行的货物与服务等的交换活动。对外贸易（Foreign Trade）是指一国或地区同别国或地区之间进行的货物与服务等的交换活动。

1.2.2 国际贸易额与国际贸易

国际贸易额（Value of International Trade）是以货币表示的和用现行世界市场价格计算由于世界上绝大多数国家都是按 FOB 价格（即启运港船上交货价，只计成本，不包括运费和保险费）计算出口额，按 CIF 价格（即成本加保险费和运费价）计算进口额，因此世界出口总额小于世界进口总额。国际贸易量（Quantum of International Trade）是为了剔除价格变动的影响，并能准确地反映国际贸易的实际数量变化而确立的一个指标。

1.2.3 贸易差额

贸易差额是指一定时期内一国（地区）出口总额与进口总额之间的差额称为贸易差额（Balance of Trade）。当出口总额大于进口总额时，其差额称为贸易顺差（Trade Surplus），或称贸易黑字，我国也称之为出超。当出口总额小于进口总额时，其差额称为贸易逆差（Trade Deficit），或称贸易赤字，我国也称之为入超。如果一国（地区）出口总额与进口总额相等，则称为贸易平衡

1.2.4 国际贸易商品结构与对外贸易商品结构

国际贸易商品结构（Composition of International Trade）是指一定时期内各类商品或某种商品在国际贸易中所占的比重或地位，通常以它们在国际贸易总额中的比重来表示。对外贸易商品结构（Composition of Foreign Trade）是指一定时期内各类商品或某种商品在一国对外贸易中所占的比重或地位，通常以它们在进出口贸易总额中的比重来表示。

1.2.4 国际贸易商品结构与对外贸易商品结构

国际贸易商品结构 (Composition of International Trade) 是指一定时期内各类商品或某种商品在国际贸易中所占的比重或地位, 通常以它们在国际贸易总额中的比重来表示。对外贸易地理方向 (Direction of Foreign Trade) 又称对外贸易地区分布或对外贸易国别 (区域) 结构, 是指一定时期内世界各国、各地区、各国家集团在一国对外贸易中所占的地位, 通常以它们对该国的进出口额占该国进出口总额的比重来表示。

1.2.6 贸易条件

1. 商品贸易条件

$$N = \left(\frac{P_x}{P_m} \right) \times 100^1$$

2. 收入贸易条件

$$I = \left(\frac{P_x}{P_m} \right) \times Q_x$$

3. 单项因素贸易条件

$$S = \left(\frac{P_x}{P_m} \right) \times Z_x$$

4. 双项因素贸易条件

$$D = \left(\frac{P_x}{P_m} \right) \cdot \left(\frac{Z_x}{Z_m} \right) \cdot 100$$

1.2.7 对外贸易依存度

贸易依存度 (Degree of Dependence on Trade) 亦称贸易系数, 是指贸易总额与国内生产总值 (GDP) 或国民生产总值 (GNP) 的相互关系。

1. 分别计算

$$(1) \text{ 出口依存度} = \frac{\text{出口额}}{\text{GNP or GDP}} \times 100\%$$

$$(2) \text{ 进口依存度} = \frac{\text{进口额}}{\text{GNP or GDP}} \times 100\%$$

$$\text{对外贸易依存度} = (1) + (2)$$

¹ 假设基期价格指数值为 100。

2. 一次计算

$$\text{对外贸易依存度} = \frac{\text{进出口总额}}{\text{GNP or GDP}} \times 100\%$$

$$\text{国际贸易依存度} = \frac{\text{进出口总额}}{\text{GNP or GDP}} \times 100\%$$

1.3 国际贸易的分类

1.3.1 按照货物移动方向的不同分类

按照货物移动方向的不同，国际贸易可分为出口贸易、进口贸易和过境贸易。

1.3.2 依据划分进出口标准的不同分类

总贸易（General Trade）是以国境为标准划分进出口而统计的贸易。

专门贸易（Special Trade）是以关境为标准划分进出口而统计的贸易。

1.3.3 按照商品形态和内容的不同分类

按照商品形态和内容的不同，国际贸易可分为有形贸易与无形贸易。

根据《服务贸易总协定》对服务贸易所下的定义，服务贸易包括以下四种“提供方式”：

第一，过境交付。

第二，境外消费。

第三，商业存在。

第四，自然人流动。

使用案例帮助学生分析四种形式的差别，要求学生能够判断活动属于哪种形式。例如：律师提供法律服务，根据地点不同进行区别。

1.3.4 依据货物运输方式的不同分类

依据货物运输方式的不同，国际贸易可分为陆运贸易、海运贸易、空运贸易、管道运输贸易、多式联运贸易和邮购贸易。

1.3.5 按照贸易有无第三者参加分类

按照贸易有无第三者参加，国际贸易可分为直接贸易、间接贸易与转口贸易。直接贸易是指商品生产国与商品消费国不通过第三国而直接进行的贸易。间接贸易是指商品生产国与商品消费国通过第三国而间接进行的贸易。从商品的生产国进口商品不是为了本国生产或消费，而是再向第三国出口，这种形式的贸易称为转口贸易。

1.3.6 按照结算方式的不同分类

按照结算方式的不同，国际贸易可分为现汇贸易、记账贸易和易货贸易。

1.3.7 依照贸易参加国或地区数目的不同分类

依照贸易参加国或地区数目的不同，国际贸易可分为双边贸易、三角贸易与多边贸易。

1.3.8 按照交易手段的不同分类

按照交易手段的不同，国际贸易可分为有纸贸易和无纸贸易。

根据贸易方式的不同，国际贸易可分为一般贸易、加工贸易和对销贸易等。

1.4 国际贸易与国内贸易的区别

1.4.1 语言与风俗习惯不同

1. 语言不同
2. 风俗习惯不同

1.4.2 文化背景不同

1.4.3 各国的货币制度不同

1.4.4 海关制度与贸易法规不同

1.4.5 国际贸易面临的风险较大

1.4.6 对业务人员的素质要求较高

三、本章小结

一般来说，贸易顺差表明一国或地区在对外贸易收支上处于有利地位，贸易逆差则表明一国或地区在对外贸易收支上处于不利地位。

外贸依存度的高低与一国的经济发展水平、经济发展模式、经济发展战略、经济规模、人口规模等诸多因素的综合影响密切相关，它可以反映出一国对外贸易在国民经济中的地位、同其他国家经济联系的密切程度以及该国参与国际分工与世界市场的广度和深度。

四、思考与练习

- (1) 什么是国际贸易？它的主要分类有哪些？

- (2) 国际贸易与对外贸易的区别是什么？
- (3) 如何看待对外贸易地理方向的集中与分散？
- (4) 贸易条件有几种？各表明什么？

五、阅读文献

1. 《国际贸易》（第六版），薛荣久主编，对外经济贸易大学出版社。
2. 《国际经济学》（第五版），冯德连主编，中国人民大学出版社。

六、教学后记

授课内容	第二章 古典贸易理论
教学目标	1. 了解重商主义的贸易思想 2. 掌握亚当·斯密的绝对优势理论以及相互需求理论的基本内容 3. 熟练掌握大卫·李嘉图的比较优势理论的主要内容
教学重点	1. 亚当·斯密的绝对优势理论的基本内容 2. 大卫·李嘉图的比较优势理论的主要内容
教学难点	1. 大卫·李嘉图的比较优势理论的主要内容 2. 相互需求理论的基本内容
教学方法	本章以基本理论教学为主，另外采取案例分析讨论方式进行实践教学，将理论与实践充分结合。
教学手段	多媒体教学：有文字、图片、动画、视频与音频等 以多媒体为主，板书为辅
教学时数	6 学时
教学过程	
一、课程导入	
复习上一章的主要内容，同时，引入案例分析：重商主义在 21 世纪仍然活跃！	
二、探究新知	
设问：回顾在前期课程中所学的国际贸易理论有哪些？	引导学生回顾以往学过的理论知识。

2.1 重商主义

2.1.1 历史背景

2.1.2 早期和晚期的重商主义

1. 重商主义的贸易思想
2. 早期和晚期的重商主义贸易思想的异同点

重点——评价

- ✓ 积极意义
- ✓ 局限性

2.2 绝对优势理论

真正意义上的国际贸易理论是从亚当·斯密的“绝对优势理论”开始的。

2.2.1 历史背景

2.2.2 绝对优势理论的主要内容

1. 绝对优势理论的基本假设

- “ $2 \times 2 \times 1$ 模型”，即两个国家，生产两种商品，使用一种生产要素。
- 两国在不同产品上的生产技术不同，存在着劳动生产率上的绝对差异。
- 劳动力在一国内是完全同质的，两国的劳动力资源总量相同且都得到了充分利用，劳动力市场始终处于充分就业状态。劳动力在国内可以自由流动，但在两国之间则不能自由流动。
- 不存在技术变化，每种产品的国内生产成本都是固定的，劳动的规模报酬不变。
- 国家间实行自由贸易政策，各国的产品和要素市场结构是完全竞争的，这表明各国的商品价格等于平均成本，无经济利润。
- 没有运输费用和其他交易费用。
- 贸易按物物交换方式进行，两国之间的贸易是平衡的。

2. 绝对优势理论的主要观点

3. 绝对优势理论的举例说明——本节课重点

要求：学生对于教材上的图表每个数字都知道如何计算！

评价——贡献、局限性

2.3 比较优势理论

根英国古典经济学家大卫·李嘉图（David Ricardo, 1772~1823 年）在 1817 年发表的《政治经济学与赋税原理》（Principles of Political Economy and Taxation）一书中，提出了比较优势理论（The Theory of Comparative Advantage）。比较优势理论的提出是西方传统国际贸易理论体系建立的标志，这一理论的问世，对推动国际贸易的发展起到了积极的作用，并为国际贸易理论的建立奠定了科学的基础，因而具有划时代的意义。

2.3.1 历史背景

2.3.2 比较优势理论的主要内容

1. 比较优势理论的基本假设

对比绝对优势理论的假设条件

学生分小组自学并讨论。

2. 比较优势理论的主要观点

3. 比较优势理论的举例说明

学生填写教材表格中的相关数据

学生分小组自学并讨论。

评价——贡献、局限性

2.4 相互需求理论——略讲

三、本章小结

1. 国际贸易理论的实质是市场经济商品交换和生产分工的思想，其起源和发展可以追溯到出现分工交换思想的古罗马古希腊时代。重商主义者认为国际贸易是一种“零和博弈”，出口者从贸易中获得财富，而进口则减少财富。其政策主张是“奖出限入”。

2. 亚当·斯密的绝对优势理论认为，国际贸易和国际分工的原因和基础是各国间存在的劳动生产率和生产成本的绝对差别。各国应该集中生产并出口其具有劳动生产率和生产成本绝对优势的产品，进口其不具有绝对优势的产品。贸易的双方都会从交易中获益。因

此，国际贸易可能只会发生在发达国家之间，发达国家与发展中国家之间就不会发生任何贸易。这显然与国际贸易的现实不符。

3. 英国经济学家大卫·李嘉图的比较优势理论在一系列前提假定的基础上得出以下结论：贸易的基础是生产技术的相对差别（而非绝对差别）以及由此产生的相对成本的不同。每个国家都应集中生产并出口其具有比较优势的产品，进口其具有比较劣势的产品。“两优取其重，两劣择其轻”是比较优势理论的基本原则。

4. 约翰·穆勒提出的相互需求理论，实质上是指由供求关系决定商品价值的理论。穆勒在相互需求理论的基础上，用两国商品交换比例的上、下限解释贸易双方获利的范围，用贸易条件说明贸易利益的分配，用相互需求强度解释贸易条件的变化。马歇尔用提供曲线来说明贸易条件的确定及其变化，对穆勒的国际价值和相互需求方程式做了进一步说明。

四、思考与练习

- （1）简述亚当·斯密的绝对优势理论并做出评价。
- （2）简述大卫·李嘉图比较优势理论的主要贡献和局限性。
- （3）如何评价约翰·穆勒的“相互需求理论”。
- （4）提供曲线弯曲的原因是什么？

五、阅读文献

1. 《国际贸易》（第六版），薛荣久主编，对外经济贸易大学出版社。
2. 《国际经济学》（第五版），冯德连主编，中国人民大学出版社。

六、教学后记

授课内容	第三章 新古典贸易理论
教学目标	1. 掌握里昂惕夫之谜及其解释 2. 熟练掌握赫克歇尔—俄林要素禀赋理论的主要内容
教学重点	1. 赫克歇尔—俄林要素禀赋理论的主要内容
教学难点	1. 赫克歇尔—俄林要素禀赋理论的主要内容
教学方法	本章以基本理论教学为主，另外采取习题分析讨论方式进行实践教学，将理论与实践充分结合。
教学手段	多媒体教学：有文字、图片、动画、视频与音频等 以多媒体为主，板书为辅
教学时数	3 学时
教学过程 一、课程导入 复习上一章的主要内容，同时，导入案例：中国农产品出口有优势吗？ 二、探究新知 3.1 要素禀赋理论 3.1.1 历史背景 <div data-bbox="392 1612 1177 1982" data-label="Image"> <p>赫克歇尔 俄林</p> <p>二人都是瑞典经济学家。俄林是赫克歇尔的学生，他是瑞典著名的经济学家，是斯德哥尔摩经济学院教授。他还曾长期担任国会议员和自由党领袖，第二次世界大战中曾任瑞典商业大臣。</p> </div>	

3.1.2 与要素禀赋理论有关的几个概念

1. 要素禀赋与要素丰裕度

要素禀赋 (Factor Endowment) 是指一国所拥有的各种生产要素的数量。

要素丰裕度 (Factor Abundance) 是从一国整体的角度来衡量其要素禀赋状况, 即一国所拥有的某种 (或各种) 生产要素的丰富程度。

判断一国的要素丰裕度一般有两种方法:

一种是以实物单位定义, 即用各国所有可以利用的生产要素, 如资本和劳动的总量来衡量, 又称物质定义法 (Physical Definition)。

另一种则是用要素的相对价格来定义, 即以生产要素相对价格的高低作为衡量一国要素禀赋的标准, 因而又称价格定义法 (Price Definition)。

◆ 要素丰裕度衡量的是相对量而非绝对量!

2. 要素密集度和要素密集型产品

要素密集度 (Factor Intensity) 衡量的是产品中生产要素的投入比例, 或者说是不同要素的密集使用程度。

假设两种产品 X 和 Y, 分别使用资本 (K) 和劳动 (L) 两种投入要素, 且两要素的投入比例分别为 $(K/L)_x$ 、 $(K/L)_y$,

如果 $(K/L)_y > (K/L)_x$, 则称 Y 为资本密集型产品, 而 X 为劳动密集型产品。

3. 生产要素和要素价格

生产要素 (Factor of Production) 是指生产活动必须具备的主要因素或在生产中必须投入或使用的主要手段。通常指土地、劳动和资本三要素, 加上企业家的管理才能为四要素, 有人把技术知识、经济信息也当作生产要素。

要素价格 (Factor Price) 则是指生产要素的使用费用或要素的报酬。例如, 土地的租金、劳动的工资、资本的利息、管理的利润等。

3.1.3 要素禀赋理论的假设前提

3.1.4 要素禀赋理论的主要内容

1. 要素比例理论

- (1) 商品价格的国际绝对差异是国际贸易产生的直接原因。
- (2) 各国不同的商品价格比例是产生国际贸易的必要条件。
- (3) 各国不同的商品价格比例是由各国不同的要素价格比例决定的。
- (4) 各国不同的要素价格比例是由各国不同的要素供给比例造成的。



2. 要素价格均等化学说

评价——重点掌握！

3.2 里昂惕夫之谜

3.2.1 里昂惕夫之谜的产生与验证

3.2.2 里昂惕夫之谜的解释

- ◆ 熟练劳动说
- ◆ 人力资本说
- ◆ 自然资源说
- ◆ 贸易壁垒说
- ◆ 需求偏好说
- ◆ 要素密集型逆转说

3.2.3 评价

三、本章小结

1. 20 世纪 30 年代由瑞典经济学家赫克歇尔和俄林在李嘉图比较优势理论的基础上提出的要素禀赋理论（H—O 理论）是国际贸易理论的基石，在国际贸易理论发展中具有里程碑意义。要素禀赋理论认为，国家之间互利贸易的基础是要素禀赋的差异，一国应当生产并出口其相对丰裕和便宜的生产要素生产的产品，进口该国相对稀缺而昂贵的生产要素生产的产品。

2. 里昂惕夫运用投入产出分析法，采用美国的数据对要素禀赋理论进行实证检验，发现其结果并不符合要素禀赋理论，这被称为“里昂惕夫悖论”。对“里昂惕夫悖论”的解释包括熟练劳动说、人力资本说、自然资源说、贸易壁垒说、需求偏好说和要素密集型逆转说等。

四、思考与练习

- （1）赫—俄理论的基本思想是什么？
- （2）什么是里昂惕夫之谜？
- （3）简述劳动效率说、人力资本说、自然资源说、贸易壁垒说和需求偏好说的基本观点。

五、阅读文献

1. 《国际贸易》（第六版），薛荣久主编，对外经济贸易大学出版社。
2. 《国际经济学》（第五版），冯德连主编，中国人民大学出版社。

六、教学后记

授课内容	第四章 当代国际贸易理论
教学目标	1. 了解需求相似理论、技术差距论 2. 掌握产品生命周期理论、国家竞争优势理论 3. 熟练掌握产业内贸易理论、规模经济理论
教学重点	1. 产品生命周期理论 2. 国家竞争优势理论 3. 产业内贸易理论 4. 规模经济理论
教学难点	1. 产业内贸易理论 2. 规模经济理论
教学方法	本章以基本理论教学为主，另外采取案例分析讨论方式进行实践教学，将理论与实践充分结合。
教学手段	多媒体教学：有文字、图片、动画、视频与音频等 以多媒体为主，板书为辅
教学时数	3 学时
教学过程 一、课程导入 复习上一章的主要内容，同时，引入案例分析：依托强大的产业集群，“义乌价格”牵动世界神经。（引出问题，在内容讲解之后再做具体分析。）	

二、探究新知

4.1 需求相似理论

需求相似理论（Theory of Demand Similarity）又称偏好相似理论（Theory of Preference Similarity），是由瑞典经济学家林德（S.B.Linder）在1961年出版的《论贸易和转变》（An Essay on Trade and Transformation）一书中提出来的。该理论从需求方面探讨了国际贸易发生的原因。

4.1.1 主要观点

1. 需求是产生贸易的基础
2. 需求结构越相似，两国间贸易量越大
3. 人均收入水平是影响需求结构的最主要因素

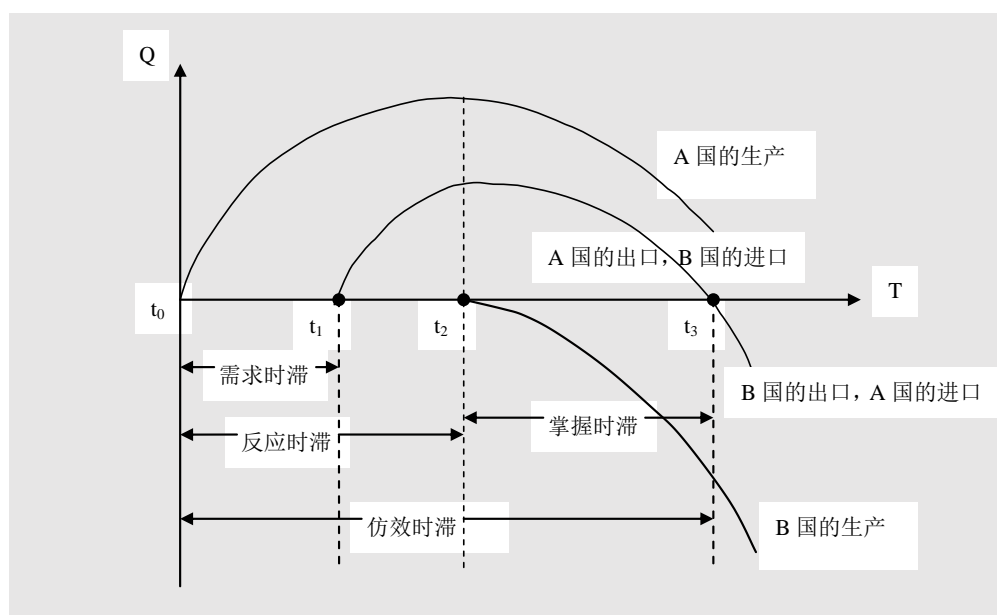
4.1.2 意义

4.2 技术差距论

美国经济学家波斯纳（M.A.Posner）认为，各国或各地区技术水平的差异，即技术差距是国际贸易中比较优势甚至出口垄断优势形成的重要原因。基于此，波斯纳于1961年在《国际贸易与技术变化》一文中提出了技术差距（也称技术缺口）理论（Technological Gap Theory）。

4.2.1 主要内容

4.2.2 图形解释



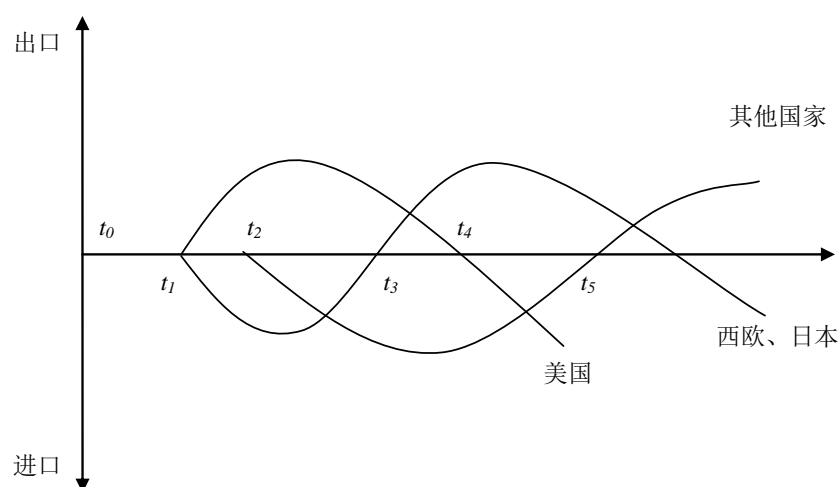
4.3 产品生命周期理论

4.3.1 主要内容

- 产品创新时期 (The Phase of Introduction)
- 产品成熟时期 (The Phase of Maturation)
- 产品标准化时期 (The Phase of Standardization)

结合图形分析

4.3.2 评价



4.4 产业内贸易理论

4.4.1 概念

最早提出产业内贸易概念的是荷兰经济学家沃顿 (P. J. Verdoorn)。1960 年沃顿在考察比、荷、卢经济联盟内部的贸易形式时发现，联盟内部各国专业化生产的产品大多是同一贸易分类项下的。1962 年麦克利 (M. Michaely) 在分析 36 个国家的贸易数据时也发现，发达国家间的进出口商品构成有较大的相似性，发展中国家则较小。1966 年巴拉萨 (B. Balassa) 将这种不同国家在同一个产业部门内部进行贸易的现象称为产业内贸易。

4.4.2 类型与基础和原因

(1) 同质产品的产业内贸易

同质产品也称相同产品，是指那些在价格、品质、效用上都相同的产品，产品之间可以完全互相替代，即商品需求的交叉弹性极大，消费者对这类产品的消费偏好完全一样。

(2) 异质产品的产业内贸易

异质产品也称差异产品，是指在消费上并不能完全替代，而在生产上又需要有极其类似的要素投入的产品，大多数产业内贸易的产品都属于这类产品。

产业内贸易的基础和原因

- (1) 产品的差异性是企业内贸易的基础
- (2) 需求偏好相似是企业内贸易的动因
- (3) 不同国家产品和消费层次结构的重叠使得相互间的产业内贸易成为可能
- (4) 规模经济是企业内贸易的利益来源

4.4.3 产业内贸易指数

目前，国际上通用的评价产业内贸易程度的指标是 1975 年由格鲁贝尔和劳埃德给出的“产业内贸易指数”（Intra-industry Trade Index, ITI）。产业内贸易指数的计算公式为：

$$A_i = \{1 - |X_i - M_i| \div (X_i + M_i)\}$$

式中 X_i 指一国 i 产品的出口额， M_i 指该国的进口额。 A_i 代表 i 产品的产业内贸易指数， A_i 在 0~1 之间变动， A_i 越接近 1，说明产业内贸易程度越高；越接近 0，表明产业内贸易程度越低。

4.5 规模经济理论

4.5.1 含义

- 规模报酬
- 规模经济

4.5.2 外部规模经济与国际贸易

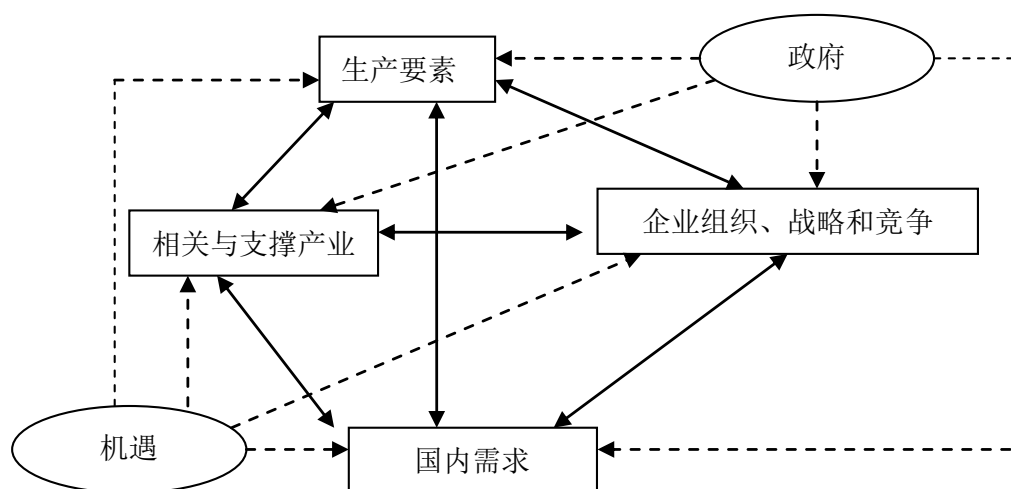
4.5.3 内部规模经济与国际贸易

4.5.4 规模经济理论的主要观点

4.6 国家竞争优势理论

4.6.1 基本内容

4.6.2 主要特点



三、本章小结

1. 传统的国际贸易理论建立的基础是由于各国要素禀赋差异而形成的比较优势，随着第二次世界大战后国际贸易的迅速发展，该理论已无法对第二次世界大战后贸易领域出现的一些新现象进行合理的解释。现代国际经济学家们围绕上述现象和问题作了深入的研究，提出了种种解释，从而形成了国际贸易新理论。

2. 林德的需求偏好相似理论在解释发达国家之间的贸易方面具有较强的说服力。他认为，需求是产生贸易的基础，需求结构越相似，两国间贸易量越大；人均收入水平是影响需求结构的最主要因素。两国经济发展水平越接近，人均收入越接近，需求偏好就会越相似，相互需求也就越大，贸易的可能性也就越大。

3. 技术差距理论将国家间的贸易与技术差距的存在联系起来，认为技术变动是一个持续的过程，持续的创造发明过程将会导致贸易的发生。而一国的技术领先优势将使其具有获得出口市场的优势。

4. 产品生命周期理论认为，产品也和有机物一样，存在着产生、发展、成熟、衰退和消亡的过程，随着技术的扩散，产品一般也要经过新生期、成长期、成熟期和衰退期。在产品的整个周期中，生产产品所需要的要素是会发生变化的，因此在新产品的生产中就可以观察到一个周期。该理论对第二次世界大战后的制成品贸易模式和国际直接投资作出了令人信服的解释。

5. 产业内贸易理论引入了不完全竞争的市场结构，认为决定两个相似或相同国家同一

产业内分工的根本原因是规模经济和产品差别化，其利益来源主要是规模经济的充分实现和可供消费者选择的变体产品范围的扩大。同时，各国的历史条件对国际间产业内分工格局也具有重要的意义。

6. 规模经济理论则认为，规模经济也可能成为国际贸易的动因，在规模经济作用下，不完全竞争的市场结构普遍存在。根据厂商平均成本下降的原因，规模经济可以分为外部规模经济和内部规模经济两种情况。它们对于市场结构和国际贸易将产生不同的影响。

7. 国家竞争优势理论是波特在《国家竞争优势》一书中提出的。波特认为，一国的竞争优势由生产要素、国内需求、相关与支撑性产业以及企业组织、战略与竞争四个关键因素决定。这四个关键因素之间的关系成菱形状，似钻石，因而该理论被称为“钻石理论”。另外，机遇和政府力量也会在其中起到一定的辅助作用。

四、思考与练习

- (1) 试述技术差距论的主要内容及其意义。
- (2) 规模经济理论的主要观点是什么？
- (3) 产业内贸易产生和发展的基础是什么？
- (4) 按照波特的竞争优势理论，一国的竞争优势由哪些因素决定？

五、阅读文献

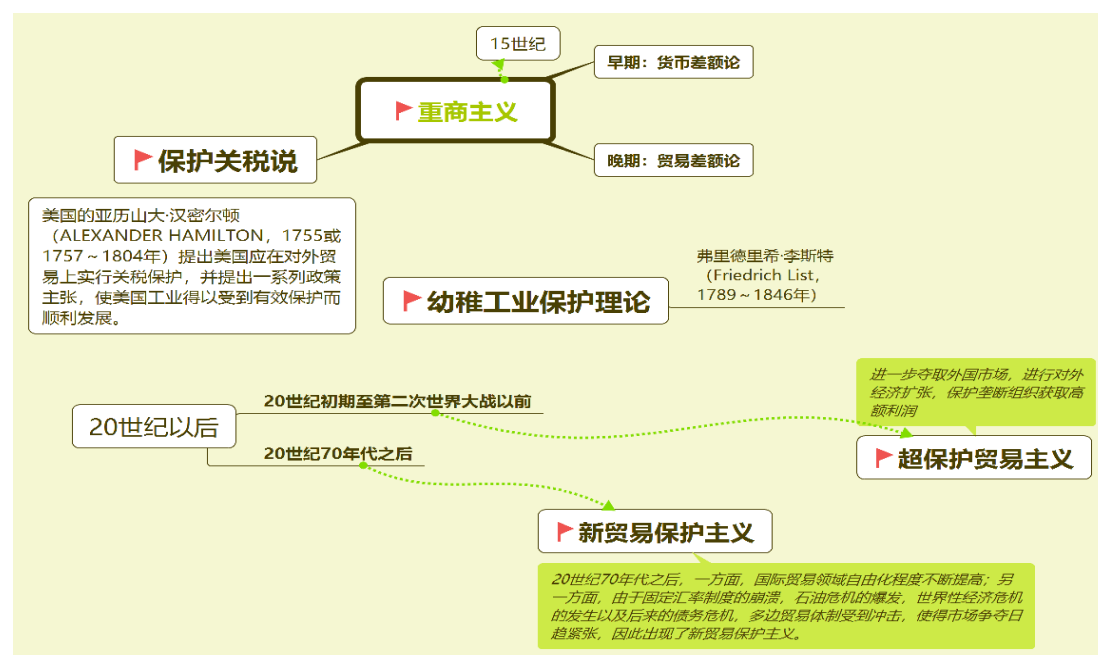
1. 《国际贸易》（第六版），薛荣久主编，对外经济贸易大学出版社。
2. 《国际经济学》（第五版），冯德连主编，中国人民大学出版社。

六、教学后记

授课内容	第五章 保护贸易理论
教学目标	<ol style="list-style-type: none"> 1. 了解保护贸易理论的发展历程、中心—外围理论的主要观点 2. 掌握战略性贸易政策理论的主要思想 3. 熟练掌握幼稚工业理论的政策措施、超保护贸易理论的主要观点以及贸易乘数
教学重点	<ol style="list-style-type: none"> 1. 幼稚工业理论的政策措施 2. 超保护贸易理论的主要观点以及贸易乘数
教学难点	<ol style="list-style-type: none"> 1. 超保护贸易理论的主要观点以及贸易乘数
教学方法	本章以基本理论教学为主，另外采取案例分析讨论方式进行实践教学，将理论与实践充分结合。
教学手段	<p>多媒体教学：有文字、图片、动画、视频与音频等</p> <p>以多媒体为主，板书为辅</p>
教学时数	6 学时
教学过程 一、课程导入 <p>复习上一章的主要内容，同时，引入案例：贸易保护措施居高不下 致全球贸易增速放缓。</p> 二、探究新知	

5.1 保护贸易理论概述

5.1.1 保护贸易理论的发展历程



5.1.2 自由贸易理论与保护贸易理论的关系

自由贸易理论与保护贸易理论既对立又统一，两者统一于国家的根本经济利益。

1. 自由贸易理论与保护贸易理论的联系

- (1) 两者的根本目是一致的
- (2) 两者统一于一国整体对外贸易政策中
- (3) 两者往往互为因果

2. 自由贸易理论与保护贸易理论的区别

- (1) 两者的政策主张表现出对立
- (2) 两者采取的政策手段不同

5.2 保护关税说

美国独立后的首任财政部长亚历山大·汉密尔顿代表当时美国工业资产阶级的利益，极力主张美国实行保护关税政策。他于1791年12月向美国国会递交了一份《关于制造业的报告》(Report on manufacture)，在报告中，他阐述了保护和发展制造业的必要性，以及一个相当大的非农业消费阶层对于一个稳定而繁荣的农业的重要性，并提出了以加强国家

干预为主要内容的一系列措施。

5.2.1 政策主张

具体措施有：

- (1) 向私营工业发放政府信用贷款，扶持私营工业发展；
- (2) 实行保护关税制度，保护国内新兴工业；
- (3) 限制重要原料出口，免税进口本国急需的原料；
- (4) 为必需品工业发放津贴，给各类工业发放奖励金；
- (5) 限制改良机器及其他先进生产设备的输出；
- (6) 建立联邦检查制度，保证和提高工业品质量；
- (7) 吸引外国资金，以满足国内工业发展需要；
- (8) 鼓励移民迁入，以增加国内劳动力供给。

5.2.2 评价

- 汉密尔顿的保护关税说的提出标志着和自由贸易理论体系相对立的保护贸易理论体系的形成，具有重要的理论意义。
- 汉密尔顿的保护关税说对于美国对外贸易政策的制定产生了深刻的影响，促进了美国资本主义的发展，具有历史进步意义。
- 汉密尔顿的保护关税说对于落后国家寻求经济发展和维护经济独立具有普遍的借鉴意义。

5.3 幼稚工业保护理论

5.3.1 产生背景

1841年，李斯特的代表作《政治经济学的国民体系》（The National System of Political Economy）一书出版。在书中，他批判了古典学派的自由贸易理论，发展了汉密尔顿的保护关税说，提出了自己的以生产力理论为基础，以经济发展阶段论为依据，以保护关税制度为核心，为经济落后国家服务的幼稚工业保护理论。

所谓幼稚工业（Infant Industry），是指处于成长阶段尚未成熟，但具有潜在优势的产业。

5.3.2 幼稚工业保护理论的主要内容

1. 经济发展阶段论

2. 幼稚工业论

3. 生产力论

4. 保护程度有别论

5. 国家干预论

5.3.3 幼稚工业保护理论的政策主张

1. 保护的對象

2. 保护的目地

3. 保护的方段

4. 保护的度

5. 保护的间

6. 保护的最终归向

5.4 超保护贸易理论

5.4.1 历史背景

5.4.2 超保护贸易理论的特点

与传统的保护贸易比较，超保护贸易主义具有以下特点：

1. 保护对象扩大

超保护贸易政策的对象由幼稚工业扩大到其他垄断工业，而不管其是高度发展还是处于衰落地位。超保护贸易主义主要是保护大垄断资产阶级的利益。

2. 保护目的扭曲

超保护贸易不再培养本国工业参与自由竞争的能力，而是巩固和加强其对国内外市场的垄断。

3. 保护主动性提高

传统保护贸易是防御性的，以限制进口为主，超保护贸易主义则是在垄断的基础上推行经济的对外扩张。

4. 保护措施多样化

保护措施不仅有关税和贸易协定，还有其他各种各样的奖出限入措施，实行“按倾销价格输出”的制度。

5.5 “中心—外围”理论

5.5.1 历史背景

1950年，阿根廷经济学家劳尔·普雷维什（Raul Prebisch，1901～1986年）根据他的工作实践和对发展中国家经济发展问题的深入研究，站在发展中国家的立场上，提出了中心—外围理论。

发达工业国构成国际经济体系的中心，大量发展中国家和外围国组成国际经济体系的外围。

5.5.2 主要内容

5.5.3 评价

5.5.4 理论新发展

5.6 战略性贸易政策理论

战略性贸易政策理论（Strategic Trade Policy Theory）是20世纪80年代初期由加拿大经济学家詹姆斯·布兰德（James Brander）和美国经济学家巴巴拉·斯潘塞（Barbara Spencer）首次提出来的，后来经过贾格迪什·巴格瓦蒂（Jagdish Bhagwati）、埃尔赫南·赫尔普曼（Elhanan Helpman）和克鲁格曼等人的进一步研究，现已形成比较完善的理论体系。

1. 战略性贸易政策的含义

所谓战略性贸易政策，是指一国政府通过生产补贴、出口补贴、关税等措施，扶持本国特定产业的成长，鼓励其产品出口，增强其在国际市场上的竞争能力，从而谋取规模经济之类的额外收益，并借机劫掠他国的市场份额和分享他国企业的垄断利润，使专业化分工朝着有利于自己的方向转化的政策。

2. 战略性贸易政策理论的主要论点

5.6.3 战略性贸易政策的扶持对象

5.6.4 战略性贸易政策的实施条件

5.6.5 对战略性贸易政策理论的简要评价

三、本章小结

1. 自由贸易理论与保护贸易理论的关系：自由贸易理论与保护贸易理论既对立又统一，两者统一于国家的根本经济利益。

2. 保护关税说是指汉密尔顿提出的美国应在对外贸易上实行关税保护，并提出一系列政策主张，使美国工业得以受到有效保护而顺利发展的相关论点。

3. 李斯特的幼稚工业保护理论认为工业生产刚刚兴起，应实行保护贸易，避免外国先进工业品的竞争，保护幼稚工业，促进本国工业发展。

4. 超贸易保护理论是指凯恩斯学派以进一步夺取外国市场，进行对外经济扩张，保护垄断组织获取高额利润为目的的保护理论。

5. 中心—外围理论针对发展中国家经济发展问题提出，发展中国家虽然能够通过国际贸易获得外汇收入，但在根本上不利于发展中国家，应该采取保护贸易政策，进而通过贸易保护加速工业现代化资本积累。

6. 战略性贸易政策理论强调政府干预是实现规模经济的最优途径，是“以进口保护促进出口”实施的基础。

四、思考与练习

- (1) 保护贸易理论与自由贸易理论有何关系？
- (2) 简述李斯特幼稚工业保护理论的观点，并对其做出评价。
- (3) 对外贸易乘数论的局限性和不足表现在什么地方？
- (4) 战略性贸易政策理论的主要论点是什么？
- (5) 如何评价战略性贸易政策？

五、阅读文献

1. 《国际贸易》（第六版），薛荣久主编，对外经济贸易大学出版社。
2. 《国际经济学》（第五版），冯德连主编，中国人民大学出版社。

六、教学后记

授课内容	第六章 国际贸易政策
教学目标	<ol style="list-style-type: none"> 1. 理解自由贸易政策和保护贸易政策的含义 2. 熟悉中国现阶段执行的外贸政策 3. 掌握进口替代、出口导向、出口替代战略等基本概念 4. 掌握超保护贸易政策和新贸易保护主义的特点
教学重点	<ol style="list-style-type: none"> 1. 自由贸易政策和保护贸易政策的含义 2. 中国现阶段执行的外贸政策
教学难点	<ol style="list-style-type: none"> 1. 进口替代、出口导向、出口替代战略等基本概念 2. 超保护贸易政策和新贸易保护主义的特点
教学方法	本章以基本理论教学为主，另外采取案例分析讨论以及习题讨论方式进行实践教学，将理论与实践充分结合。
教学手段	<p>多媒体教学：有文字、图片、动画、视频与音频等</p> <p>以多媒体为主，板书为辅</p>
教学时数	2 学时
教学过程 <p>一、课程导入</p> <p>总结上一章重点知识点，引出新课，导入案例：保护主义抬头阻碍国际贸易增长。</p> <p>二、探究新知</p> <p>6.1 国际贸易政策概述</p>	

国际贸易政策（International Trade Policy）是各国在一定时期内对进口贸易和出口贸易所实行的政策，是运用国际贸易理论指导国际贸易实践的杠杆和中介。

6.1.1 国际贸易政策的目的、内容与类型

一、国际贸易政策的目的

- （1）保护本国的市场
- （2）扩大本国产品和服务的出口市场
- （3）促进本国产业结构的改善
- （4）积累资本或资金
- （5）维护本国对外的政治关系

二、国际贸易政策的内容

- （1）国际贸易总政策
- （2）进出口货物与服务贸易政策
- （3）国别与地区国际贸易政策

三、国际贸易政策的类型

- （1）自由贸易政策

指国家取消对进出口贸易的限制和障碍，取消对本国进出口商品的各种特权和优惠，使商品自由地进出口，在国内外市场上自由竞争。

- （2）保护贸易政策

指国家广泛利用各种限制进口和控制经营领域与范围的措施，保护本国产品和服务在本国市场上免受外国商品和服务的竞争，并对本国的出口商品和服务贸易给予优待和补贴，以鼓励其出口。

6.1.2 国际贸易政策的制定与执行

一、制定对外贸易政策时应考虑的因素

- （1）本国的经济发展水平和商品竞争能力
- （2）本国的经济结构和比较优势
- （3）本国的经济状况

(4) 本国各种利益集团力量的对比

(5) 政府领导人的经济贸易思想

(6) 本国与他国的政治、外交关系

二、国际贸易政策的执行方式

(1) 通过海关对进出口贸易进行管理。

(2) 广泛设立各种机构，负责促进出口和管理进口。

(3) 参加国际机构与组织，协调国际贸易关系。

6.2 自由贸易政策的演变

6.2.1 资本主义自由竞争时期：自由贸易政策

6.2.2 20 世纪 50 年代至 70 年代初期：贸易自由化

6.2.3 20 世纪 90 年代以来：贸易自由化向纵深发展

6.3 保护贸易政策的演变

6.3.1 资本主义生产方式准备时期：重商主义的保护贸易政策

6.3.2 资本主义自由竞争时期：一般性的保护贸易政策

6.3.3 垄断资本主义时期：超保护贸易政策

6.3.4 20 世纪 70 年代中期以后：新贸易保护主义

6.4 中国对外贸易政策

6.4.1 中国对外贸易政策发展

6.4.1 中国对外贸易政策发展——四个阶段

1. 国家统制下的封闭型保护贸易政策

(建国初期~1978 年)

- 1949 年 9 月，《中国人民政治协商会议共同纲领》规定：我国实行对外贸易统制，并采用贸易保护政策。封闭型经济和统制经济是这一时期保护贸易政策的主要历史背景。

2. 国家统一领导和有限开放条件下的保护贸易政策（1978~1992 年）

- 这一时期，从贸易政策的基本特征看，仍然是保护贸易政策。但经济开始由封闭走向开放，国家对外贸的管理方式也发生了一定的改变。

- 1988 年，沿海地区外向型经济发展战略的实施，使我国经贸发展战略模式由进口替代战略开始转向进口替代与出口替代或出口导向相结合的发展模式。
- 所谓进口替代（Import Substitution）战略，就是一国采取高关税、进口数量限制和外汇管制等措施，严格限制某些重要的工业品进口，扶植和保护本国有关工业部门发展的战略。
- 所谓出口导向战略就是将经济发展的重点放在出口贸易上，通过出口的增长推动整个国民经济的增长。出口导向战略又分为初级产品出口战略和出口替代战略。
- 初级产品出口战略即出口食品和原料，进口工业制成品，它是初级外向战略。提出这种战略的经济学家认为，发展中国家应从政治独立后人口大多数仍在农村和农矿产品生产在国民经济中仍占极其重要地位的实际出发，通过发展初级产品出口来积累工业化资金，同时在此基础上发展农矿产品出口加工工业，促进国民经济的发展。
- 出口替代战略就是一国采取各种鼓励或保护措施，来促进出口工业的发展，用工业制成品、半制成品的出口代替过去的初级产品的出口，以增加外汇收入，并带动工业体系的建立和经济的持续增长的战略。

3. 国家管理下的开放型的过渡时期贸易政策（1992～2001 年）

- 这一时期，我国以新一轮改革和开放来推动外贸体制向社会主义市场经济体制和国际贸易规范方向转变。1992 年 10 月，中国共产党第十四次全国代表大会确立了对外开放的目标，即形成多层次、多渠道、全方位开放的格局。并且明确提出继续深化外贸体制改革，尽快建立适应社会主义市场经济发展的、符合国际贸易规范的新型外贸体制。

4. WTO 规则下公平与保护并存的对外贸易政策（2001 年至今）

- 2001 年 12 月 11 日，中国正式加入了世界贸易组织，成为其第 143 个成员。
- （1）中国对外贸易政策的目标是促进经济均衡发展。
- （2）中国对外贸易政策的实施方式是实行国内产业结构优化。

三、本章小结

1. 国际贸易政策是各国在一定时期内对进口贸易和出口贸易所实行的政策，是运用国际贸易理论指导国际贸易实践的杠杆和中介。国际贸易自产生以来，对应着两种基本贸易理论流派，大致存在两种类型的国际贸易政策：自由贸易政策和保护贸易政策。

2. 制定对外贸易政策时应考虑的因素包括本国的经济发展水平和商品竞争能力；本国的经济结构和比较优势；本国的经济状况；本国各种利益集团力量的对比；政府领导人的经济贸易思想；本国与他国的政治、外交关系等因素。

3. 从历史上看，自由贸易政策盛行的时期主要有两个阶段：第一个阶段是 19 世纪中叶至第一次世界大战前的资本主义自由竞争时期，英国带头实行自由贸易政策；第二个阶段为 20 世纪 50 年代到 70 年代初期，出现了全球范围的贸易自由化。20 世纪 90 年代以来贸易自由化继续向纵深发展。

4. 从历史上看，保护贸易政策盛行的时期主要有四个阶段：第一个阶段是 16~18 世纪资本主义生产方式准备时期，西欧国家普遍实行强制性贸易保护政策；第二个阶段是 19 世纪 70 年代末以后的资本主义自由竞争时期，美国和德国等西欧国家实行保护贸易政策；第三个阶段是第二次世界大战前（两次世界大战之间）的垄断资本主义时期，帝国主义国家实行超保护贸易政策；第四个阶段是 20 世纪 70 年代中期以后，在国际贸易中出现了新贸易保护主义。

5. 中国的对外贸易政策经过了国家统制下的封闭型的保护贸易政策，国家统一领导和有限开放条件下的保护贸易政策，国家管理下的开放型的过渡时期贸易政策，WTO 规则下公平与保护并存的对外贸易政策。

四、思考与练习

- (1) 各国制定对外贸易政策的目的是什么？
- (2) 一国制定对外贸易政策主要考虑哪些因素？
- (3) 与传统的保护贸易政策相比，超保护贸易政策具有哪些特点？
- (4) 战后的贸易自由化具有哪些特点？
- (5) 新贸易保护主义的主要特点是什么？

(6) 改革开放以后中国的国际贸易政策有什么特点?

五、阅读文献

1. 《国际贸易》（第六版），薛荣久主编，对外经济贸易大学出版社。
2. 《国际经济学》（第五版），冯德连主编，中国人民大学出版社。

六、教学后记

授课内容	第七章 关税措施
教学目标	<ol style="list-style-type: none"> 1. 掌握关税的含义、特点及作用 2. 熟悉关税的种类 3. 了解关税的征收方法、依据及程序 4. 理解关税水平和保护程度 5. 掌握大国和小国关税的局部均衡分析
教学重点	<ol style="list-style-type: none"> 1. 关税的种类 2. 关税的征收方法、依据及程序 3. 关税水平和保护程度 4. 大国和小国关税的局部均衡分析
教学难点	<ol style="list-style-type: none"> 1. 关税水平和保护程度 2. 贸易大国和小国关税的局部均衡分析
教学方法	本章以基本理论教学为主，另外采取案例分析讨论方式进行实践教学，将理论与实践充分结合。
教学手段	<p>多媒体教学：有文字、图片、动画、视频与音频等</p> <p>以多媒体为主，板书为辅</p>
教学时数	4 学时
教学过程 一、课程导入 复习上一章的主要内容，同时，引入案例分析： 2015 年 7 月进口关税降低	

二、探究新知

7.1 关税的含义与作用

7.1.1 关税的含义及特点

1. 关税的含义

关税（Customs Duties, Tariff）是进出口商品经过一国的关境时，由政府所设置的海关向其进出口商所征收的一种税。关境（Customs Frontier）又称税境，是一个国家征收关税和执行海关各项法令和规章的区域。

关税是通过海关征收的。

2. 关税的特点

关税是一种间接税，是构成国家财政收入的一个重要部分。

与其他国内税一样，关税具有强制性、无偿性和固定性等特点。

间接税是指纳税人能将税负转嫁给他人负担的税收。间接税通常通过提高商品售价或劳务价格等办法转嫁出去，最终由消费者负担。

关税有别于其他国内税，主要表现在四个方面：

第一，关税的税收主体即关税的纳税人是进出口商，税收的客体即课税的对象是进出口货物。

第二，关税具有涉外性，是对外贸易政策的重要手段。

第三，关税属于间接税。

第四，关税可以起到调节进出口贸易的作用。

7.1.2 关税的作用

关税具有积极和消极双重作用。

1. 积极作用

- （1）增加国家的财政收入
- （2）保护本国的生产和市场
- （3）调节国内生产、物价、市场供求和财政、外汇收支
- （4）维护国家的对外关系

2. 消极作用

- (1) 加重消费者的负担
- (2) 保护过度会造成保护落后
- (3) 容易恶化贸易伙伴间的友好关系
- (4) 影响本国出口贸易的发展
- (5) 有些商品由于征税过高使国内外差价过大，遂成为走私对象。

7.2 关税的种类

7.2.1 按照征收的对象或商品的流向

1. 进口税 (Import Duties) 是进口国家的海关在外国商品输入时，对本国进口商所征收的关税。进口税是关税当中最主要的一种税，一般是在外国商品直接进入关境或国境时征收，或者在外国商品从自由港、自由贸易区或海关保税仓库等提出运往国内市场销售，在办理海关手续时征收，因而又被称为一般进口税。

中华人民共和国海关总署

<http://www.customs.gov.cn/customs/syx/index.html>

2. 出口税 (Export Duties) 是出口国家的海关在本国商品输出时，对本国出口商所征收的关税。

其目的有四：一为增加财政收入。二为保护国内生产和保障本国市场供应。三为防止无法再生的资源枯竭而对其出口征税。四为保证其贸易利益，某些单一型经济国家为维护其为数不多的几种初级产品的国际市场价格而征收出口税。

3. 过境税 (Transit Duties) 又称通过税，是一国对通过其关境或国境而运往另一国的外国货物所征收的关税。

二战以后，大多数国家在外国商品通过其领土时只收取少量的准许费、印花费、登记费和统计费等。

7.2.2 按照征税的目的

1. 财政关税 (Revenue Tariff) 又称收入关税，是以增加国家的财政收入为主要目的而征收的关税。

为了达到增加财政收入的目的，对于进口商品征收财政关税时，必须具备以下三个条件：

①征税的进口商品必须是国内不能生产或无替代品而从国外输入的商品；②征税的进口商品在国内必须有大量的消费；③关税税率要适中或较低，如税率过高，将阻碍进口，达不到增加财政收入的目的。

2. 保护关税（Protective Tariff）是指以保护本国生产和市场为主要目的而征收的关税。保护关税的税率一般都较高，因为越高越能达到保护的目的。保护关税有时高达 100%以上，等于禁止进口，成了“禁止关税”。

7.2.3 按照差别待遇和特定的实施情况

1. 进口附加税

对进出口商品按规定的税率征收的关税称为正常关税（Normal Tariff），或称正税。在正税以外，再额外加征的关税称为进口附加税（Import Surtaxes）。

进口附加税主要有反补贴税、反倾销税、紧急关税、惩罚关税和报复关税五种。

2. 差价税（Variable Levy）又称差额税，是当进口商品的价格低于本国生产的同类产品的国内价格时，为了削弱进口商品的竞争能力，保护国内生产和市场，按进口价格与国内价格之间的差额征收的关税。

3. 优惠性关税

（1）特惠税

特惠税（Preferential Duties）又称优惠税，是指对从某个国家或地区进口的全部或部分商品给予特别优惠的低关税或免税待遇。其他国家或地区不得根据最惠国待遇原则要求享受这种优惠待遇。特惠税有互惠的和非互惠的两种。

（2）普惠税

按照普遍优惠制（Generalized System of Preferences, GSP）征收的优惠关税称为普惠税。

普遍优惠制，简称普惠制。它是发展中国家在联合国贸易与发展会议上进行了长期斗争，于 1968 年 3 月联合国第二届贸发会议通过了建立普惠制决议之后取得的。在该决议中发达国家承诺对从发展中国家或地区进口的商品，特别是制成品和半制成品，给予普遍的、非歧视的和非互惠的优惠关税待遇。

所谓普遍的，是指发达国家应对发展中国家或地区出口的制成品和半制成品给予普遍的优

惠待遇；

所谓非歧视的，是指发达国家应对所有发展中国家或地区都不歧视，一律给予普惠制待遇；

所谓非互惠的，是指发达国家应单方面给予发展中国家或地区关税优惠，而不要求发展中国家或地区提供反向优惠。

7.3 关税的征收

7.3.1 关税的征收方法

1. 从量计征

从量计征是指以商品的计量单位如重量、数量、容量、长度、面积和体积等为标准计征关税的方法。按这种方法征收的关税称为从量税（Specific Duties）。

从量税额=每单位从量税×商品数量

2. 从价计征

从价计征是指按照商品价格的一定百分比计征关税的方法。按这种方法征收的关税称为从价税（Ad Valorem Duties）。

从价税额=商品总值×从价税率

3. 复合计征

复合计征是指对同一种进口商品同时采用从量和从价两种税率计征关税的方法。按这种方法征收的关税称为复合税（Compound Duties）或混合税（Mixed Duties）。

复合税额=从量税额+从价税额

4. 选择计征

选择计征是指对同一种进口商品同时规定有从量和从价两种税率，但选择其中税额较高的一种计征，或在物价上涨时采用从价计征，物价下跌时采用从量计征关税的方法。

按这种方法征收的关税称为选择税（Alternative Duties）。

7.3.2 关税的征收依据

海关税则（Customs Tariff）又称关税税则，是一国海关对进出口商品计征关税的规章和对进出口的征税与免税商品以及禁止进出口的商品加以系统分类的一览表。它是海关征税的法律依据，也是一国关税政策的具体体现，利用海关税则可以达到保护本国经济和实行差别待遇的目的。

当前位置：在线服务 > 信息查询 > 税目税号

信息查询

通关状态

通关参数

归类预裁定查询

归类决定和行政裁定

重点商品查询

知识产权备案

海关法规

本国子目注释查询

进出口税则商品及品目注释查询

税目税号

税目税号

请在使用前详细阅读“查询说明”

税则号列：

货品名称：

查询

重置

税则号列	货品名称	最惠国税率	普通税率	出口税率	暂定税率
0101	马、驴、骡：				
01012	-马：				
01012100	--改良种用	0	0		
01012900	--其他	10	30		
01013	-驴：				
01013010	--改良种用	0	0		
01013090	--其他	10	30		
01019000	-其他	10	30		
0102	牛：				
01022	-家牛：				
01022100	--改良种用	0	0		
01022900	--其他	10	30		
01023	-水牛：				
01023100	--改良种用	0	0		

海关税则一般包括两个部分：一部分是海关课征关税的规章条例及说明，另一部分是关税税率表。

关税税率表主要包括税则号列（Tariff No. or Heading No.）、商品分类目录（Description of Goods）和税率（Rate of Duty）三部分。

1. 海关税则的分类

海关税则中的同一商品，可以一种税率征税，也可以两种或两种以上税率征税。

按照税率表的栏数，可将海关税则分为单式税则和复式税则两类。

依据制定税则的权限又可分为自主税则（或称国定税则）和协定税则。

（1）单式税则

单式税则（Single Tariff）又称一栏税则，即一个税目下只定有一种税率，适用于来自任何国家的商品，没有差别待遇。

（2）复式税则

复式税则（Complex Tariff）又称多栏税则，即一个税目下定有两种或两种以上的税率，对来自不同国家的商品适用不同的税率，实行差别待遇和歧视政策。

（3）自主税则

自主税则（Autonomous Tariff）又称国定税则，是一国自主、单独制定并有权单方面更改的税则。它又可分为自主单式税则和自主复式税则。

37

(4) 协定税则

协定税则 (Conventional Tariff) 是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税则。协定税则的税率要比自主税则的税率低。

2. 海关税则的商品分类

海关税则中的同一商品, 可以一种税率征税, 也可以两种或两种以上税率征税。

按照税率表的栏数, 可将海关税则分为单式税则和复式税则两类。

依据制定税则的权限又可分为自主税则 (或称国定税则) 和协定税则。

7.4 关税水平与保护程度

7.4.1 关税水平

1. 全额加权平均法

用进口税总额与进口商品总额之比计算。

$$\text{关税水平} = \frac{\text{进口税总额}}{\text{进口商品总额}} \times 100\%,$$

或

$$\text{关税水平} = \frac{\text{进口税总额}}{\text{纳税商品进口总额}} \times 100\%$$

2. 取样加权平均法

选取若干种有代表性的商品, 用这些有代表性商品的进口税总额与这些有代表性商品的进口总额之比计算。

$$\text{关税水平} = \frac{\text{若干种代表性商品进口税总额}}{\text{若干种代表性商品进口总额}} \times 100\%$$

举例: 假设选取 A、B、C、D、E 5 种代表性商品, 某国的进口额和进口税税率如下表所列, 求其关税水平。

表 7-1 某国进口额及进口税税率情况

	A	B	C	D	E
进口额 (百万美元)	20	40	60	100	180
税率 (%)	10	20	40	60	6

7.4.2 关税的保护程度

1. 关税税率

(1) 名义保护关税税率

世界银行给名义保护关税税率 (Nominal Rate of Protection, NRP) 下的定义是: “一种商品的名义保护率是由于实行保护而引起的国内市场价格超过国际市场价格的部分与国际市场价格的百分比”。

$$\text{名义保护关税税率} = \frac{\text{进口商品的国内市场价格} - \text{国际市场价格}}{\text{国际市场价格}} \times 100\%$$

举例: 在国际市场上某种汽车的售价为 10 000 美元, 对其进口征收 10% 的关税, 则该国国内同类汽车售价可从 10 000 美元提高到 11 000 美元。那么, 该国关税对汽车的名义保护关税率为:

$$(11\,000 - 10\,000) \div 10\,000 \times 100\% = 10\%$$

(2) 有效保护关税税率

(Effective Rate of Protection, ERP) 是由征收关税而引起的国内加工增值同国外加工增值的差额与国外加工增值的百分比。

$$\text{有效保护关税税率} = \frac{\text{国内加工增加值} - \text{国外加工增加值}}{\text{国外加工增加值}} \times 100\%$$

◆ 国外加工增值是指在自由贸易条件下商品的增加值。(重要)

举例: 假设在自由贸易条件下, 从国外进口 1 公斤棉纱的到岸价格为 20 元, 其投入的原棉价格为 15 元。

① 假如我国对棉纱进口征收 10% 的关税, 对原棉进口免税, 有效保护关税率为多少?

② 假如我国对棉纱进口征收 10% 的关税, 对原棉进口也征收 10% 的关税, 有效保护关税率为多少?

③ 假如在上例中, 我国对原棉进口征税由 10% 提高到 20%, 其他条件不变, 有效保护关税率为多少?

2. 关税结构

关税结构又称关税税率结构,即指一国关税税则中各类商品关税税率之间高低的相互关系。制成品的关税税率高于中间产品的关税税率,中间产品的关税税率高于初级产品的关税税率。这种关税结构现象称为关税升级。

7.5 关税的效应和最佳关税

7.5.1 关税的效应

- 小国关税效应分析
- 大国关税效应分析

1. 小国关税效应分析

所谓小国,是指该国某商品的贸易额仅占世界贸易总额的很小部分,不足以影响世界市场价格,只能被动接受既定的世界市场价格。

(1) 价格效应

关税的价格效应(Price Effect)是指征收关税对进口国国内市场价格的影响。

(2) 消费效应

关税的消费效应(Consumption Effect)是指征收关税对进口商品国内消费的影响。征税使国内市场价格上升,消费者受损,剩余减少 $a+b+c+d$ 。

(3) 生产效应

关税的生产或保护效应(Production or Protection Effect)是指征税对进口国进口替代商品生产的影响。征税使国内市场价格上升,生产者获利,剩余增加 a 。

(4) 财政收入效应

关税的财政收入效应(Fiscal Revenue Effect)是指征收关税对国家财政收入的影响。征税使政府财政收入增加,等于进口量乘以税率,即 c 。

(5) 贸易效应

关税的贸易效应(Trade Effect)是指征收关税对进出口商品数量(金额)的影响。征收关税将使进口商品国内价格上升,削弱其竞争力,导致对该进口商品需求的下降,具体反映就是该商品进口量由 Q_1Q_2 下降至 Q_3Q_4 。

(6) 再分配效应

关税的再分配效应（Redistribution Effect）是指关税会造成收入在国内各利益集团间的重新分配。

（7）贸易条件效应

关税的贸易条件效应（Trade Term Effect）是指征税对进口国进出口相对价格的影响。由于小国仅仅是国际市场价格的接受者，故其对进口品征收关税不能改变国际市场价格，因此小国关税不具有贸易条件效应。

关税的总福利效应（Welfare Effect）是指从社会福利和国民经济整体考察关税的效应。

贸易小国征收关税不具有贸易条件效应，故国家整体福利是净损失，损失额为 $(a+b+c+d) - a - c = b + d$ 。其中 b 是由于国内低效率的生产扩张而导致的生产扭曲损失， d 是国内价格上升而导致的消费扭曲损失。

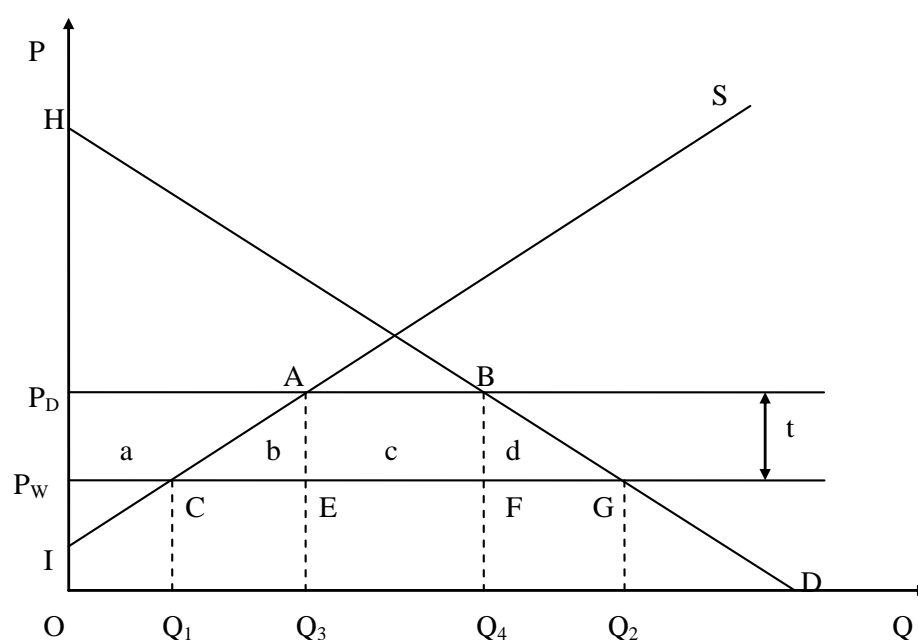


图 7—1 征收关税的小国模型

2. 大国关税效应分析

所谓大国，是指进口国对某种商品的进口所占的世界市场份额很大，可以影响、甚至决定该产品的国际市场价格。在此情况下，该进口国提高关税可能导致进口量大幅下降，从而

迫使出口国较大程度地把出口价格压低到世界市场价格水平之下，假设该国出口产品价格不变，则其贸易条件得到改善，其对国内经济效应的影响将趋于复杂化。

（1）价格效应

因为大国征收关税能使世界市场价格下降，故关税由国内消费者和国外出口商共同分担，从而使得国内市场价格仅上涨 $PW - PD$ ，小于关税水平 $PW^* - PD$ ，国外出口商承担 $PW^* - PW$ 。

（2）消费效应

征税使国内市场价格上涨，消费量由 Q_2 下降到 Q_4 ，使消费者剩余减少 $a+b+c+d$ ，消费者福利净损失。

（3）生产效应或保护效应

征税使国内市场价格上涨，致使国内生产量由 Q_1 上升到 Q_3 ，生产者剩余增加 a ，生产者福利净增加。

（4）贸易效应

征收关税将使进口商品国内价格上升，削弱其竞争力，导致该商品进口量由 Q_1Q_2 下降至 Q_3Q_4 。

（5）财政收入效应

政府征收关税，可增加财政收入；所增加的财政收入等于进口量 Q_3Q_4 乘以单位关税，即图中的 $c+e$ 。

（6）再分配效应

征收关税使得该进口消费者福利降低 $a+b+c+d$ ，其中 a 和 c 以生产者剩余和政府财政收入的形式转移给生产者和政府。

（7）贸易条件效应

贸易大国征收关税导致商品进口需求减少，进而导致商品进口价格下降。如果该国出口商品价格不变，则该国贸易条件得到改善。

（8）总福利效应

从福利效应角度而言，贸易大国征收关税，国民福利是净增加还是净损失，则要计算关税的净成本，即消费者福利净损失减去生产者福利净增加，再减去政府的关税收入

$[a+b+c+d-a-(c+e) = (b+d) - e]$ ，即具体比较 $b+d$ 和 e 的大小。 e 是该国从关税中获得的

贸易条件改善效应, $b+d$ 则是该国的保护成本, 其中 b 是由于该国低效率生产扩张所引起的生产扭曲成本, d 是该产品国内市场价格上涨所引起的消费扭曲成本。

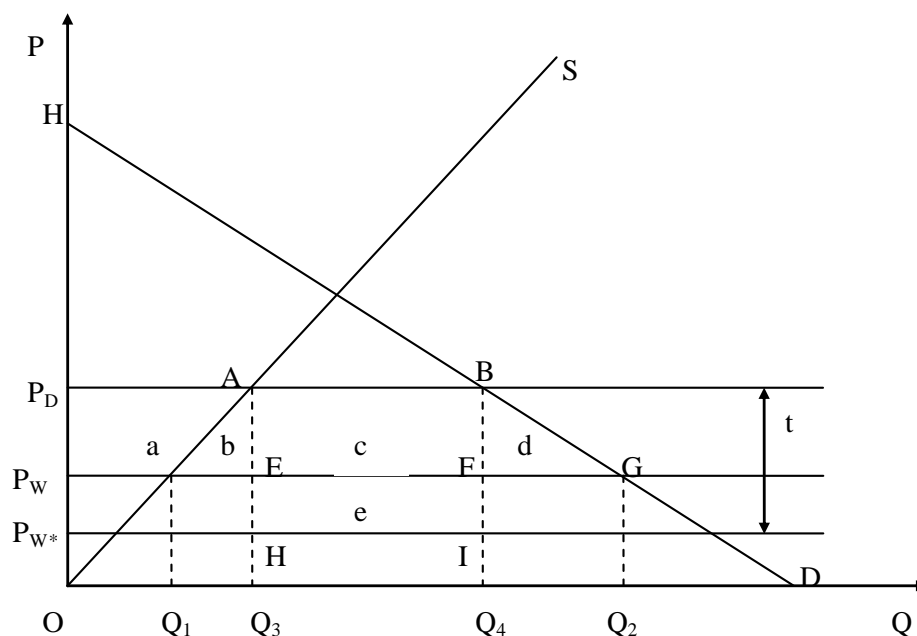


图 7—2 征收关税的大国模型

7.5.2 最佳关税

最佳关税 (The Optimum Tariff) 是指能使一国的净福利达到最大化的关税水平, 其税率为最佳关税税率。

- 由于贸易小国征收关税不能改变其贸易条件, 而只会使贸易量下降, 因而使其福利水平下降, 所以小国的最佳关税为零关税, 即实行自由贸易政策对小国而言是最为有利的。
- 最佳关税政策是在充分考虑出口供给弹性和进口需求弹性的基础上, 确定一适当的关税水平, 因此最佳关税又称最适关税。

三、本章小结

1. 自由贸易能够使世界福利最大化，但大多数国家出于各种目的，总是要设置一些贸易壁垒。在国际贸易中，关税是各国普遍采用的重要贸易政策工具和措施。

2. 关税由进口税、出口税和过境税构成。是海关对日常进出口货物开征的最基本的税种。绝大多数国家主要是对进口商品征税，对某些出口商品为某种特定目的也征收一定比率的出口税。对过境贸易大多已不再征收过境税，只收取少量的签证费、印花费、登记费及统计费等行政管理费和服务费。

3. 进口附加税通常是一种特定的临时性措施，是限制商品进口的重要手段，在特定时期有较大的作用。进口附加税主要有反补贴税、反倾销税、紧急关税、惩罚关税和报复关税五种类型。

4. 从价税表现为贸易价格的百分比，从量税表示为每单位商品固定的税收额，这两种关税有时候结合成一种复合关税。目前大多数国家都采用复合税。

5. 海关税则是关税制度的重要内容，是各国征收关税的依据，是一个国家对外贸易政策和关税政策的具体体现，利用海关税则可以达到保护本国经济和实行差别待遇的目的。按照税率表的栏数，可将海关税则分为单式税则和复式税则两类。依据制定税则的权限又可分为自主税则（或称国定税则）和协定税则。目前，在海关税则中复式税则占主导地位。

6. 各国从有效保护和经济发展出发，对不同商品以及来自不同国家的同种商品实行不同的税率。一般说来，进口税税率可分为普通税率、最惠国税率和普惠制税率三种。关税水平是指一个国家的平均进口税率。

7. 世界各国因其国内经济和进出口商品的差异，关税结构各不相同。但一般表现为对原材料制定非常低或零名义税率，税率随产品加工程度的逐渐深化而不断提高。这就使得使用进口原材料生产的最终产品的有效保护率比名义保护率要大得多。这种关税结构现象称为关税升级或阶梯式关税结构。

8. 关税可以达到保护国内进口竞争工业的目的，并给政府带来可观的关税收入。

9. 与名义保护率是衡量一国对某一类商品的保护程度不同，有效保护率考虑了某一行业的生产结构及对其制成品和中间投入产品的保护程度等多个因素，更为合理地反映了一个行业的实际保护程度。

10. 通过对比分析大国和小国进出口关税效应得知，由于小国关税不具有贸易条件改善效应，社会福利存在净损失，故小国“最优”贸易政策应是自由贸易政策；而大国由于存在贸易条件改善效应，使得其社会福利变化存在不确定性，故其贸易政策取向和决定应取决于各种具体情况。

四、思考与练习

- (1) 反补贴税与反倾销税有何异同？
- (2) 什么普惠制？普惠制方案一般包括哪些主要内容？
- (3) 从量和从价计征关税的方法各有何优缺点？
- (4) 一国征收关税会产生哪些经济效应？试从局部均衡角度分析贸易小国征收进口关税的生产和消费效应。
- (5) 试从局部均衡角度分析贸易大国征收进口关税的贸易条件效应。
- (6) 贸易小国征收进口关税，其福利水平为何一定下降？
- (7) 贸易大国征收进口关税，其福利水平可能的变化如何？
- (8) 贸易小国有无最佳关税？贸易大国的最佳关税率大致如何确定？
- (9) 什么是关税升级？试用有效保护理论解释关税升级现象。
- (10) 什么是《协调制度》？其特点有哪些？

五、阅读文献

1. 《国际贸易》（第六版），薛荣久主编，对外经济贸易大学出版社。
2. 《国际经济学》（第五版），冯德连主编，中国人民大学出版社。

六、教学后记

授课内容	第八章 非关税壁垒
教学目标	<ol style="list-style-type: none"> 1. 了解非关税壁垒的特点和作用 2. 掌握直接性非关税壁垒的定义和种类以及间接性非关税壁垒的种类 3. 了解 WTO 关于间接性非关税壁垒的原则 4. 熟悉新型非关税壁垒的特点和种类
教学重点	<ol style="list-style-type: none"> 1. 非关税壁垒的特点和作用 2. 直接性非关税壁垒的定义和种类、间接性非关税壁垒的种类 3. 新型非关税壁垒的特点和种类
教学难点	<ol style="list-style-type: none"> 1. 直接性非关税壁垒的定义和种类、间接性非关税壁垒的种类 2. 新型非关税壁垒的特点和种类
教学方法	本章以基本理论教学为主，另外采取案例分析讨论方式进行实践教学，将理论与实践充分结合。
教学手段	多媒体教学：有文字、图片、动画、视频与音频等 以多媒体为主，板书为辅
教学时数	4 学时
教学过程 一、课程导入 复习上一章的主要内容，引出本章内容。导入案例：非关税壁垒：贸易谈判新焦点 二、探究新知 8.1 非关税壁垒的含义及特点	

8.1.1 非关税壁垒的含义

非关税壁垒（Non-Tariff Barriers, NTBs）是指除关税以外的一切限制进口的措施。

非关税壁垒早在重商主义时期就已经开始盛行，但直到 20 世纪 70 年代中期才真正成为贸易保护的主要手段。

8.1.2 非关税壁垒的特点

非关税壁垒比关税壁垒具有更大的灵活性和针对性

非关税壁垒比关税壁垒能更有效地限制进口

非关税壁垒比关税壁垒更具有隐蔽性

非关税壁垒比关税壁垒更具有歧视性

8.2.1 非关税壁垒的种类

直接性非关税壁垒是由海关直接对进口商品的数量、品种加以限制，其主要措施有进口配额制、自动出口限制和进口许可证制等；

间接性非关税壁垒是指进口国利用行政机制，对进口商品制定苛刻的条例、标准或要求而间接限制进口。

8.2.2 非关税壁垒的作用

■ 发达国家

第一，作为防御性武器限制外国商品进口，用以保护国内陷入结构性危机的生产部门及农业部门，或保障国内垄断资产阶级能获得高额利润；

第二，在国际贸易谈判中用作砝码，以逼迫对方妥协让步和争夺国际市场；

第三，用作对他国的贸易歧视手段，甚至作为实现其政治利益的手段。

■ 发展中国家

首先，限制非必需品进口，节省外汇；

其次削弱外国进口品的竞争力，保护民族工业和幼稚工业；

再次，发展民族经济，摆脱发达资本主义国家对本国经济的控制和剥削。

8.3 直接性非关税壁垒

8.3.1 进口配额

1. 进口配额的含义

进口配额（Import Quotas）又称进口限额，是指一国政府在一定时期内（通常为1年），对某些商品的进口数量或金额预先规定一个限额，在这一限额内的商品准许进口或者征收较低的关税，超过这一限额的则不准进口或者征收较高的关税后才能进口。

2. 进口配额的种类

（1）绝对配额

绝对配额（Absolute Quotas）是指一国在一定的时期内，对某种商品的进口数量或金额规定一个最高数额，达到此数额后，该商品便不准进口。

① 全球配额

全球配额（Global Quotas）属于世界范围内的绝对配额，对于任何国家和地区的商品一律适用。

② 国别配额

国别配额（Country Quotas），又称选择性配额，是在总配额内按国别或地区分配固定的配额，超过规定的配额便不准进口。

- ◆ 自主配额（Autonomous Quotas），又称单方面配额，是由进口国完全自主地、单方面强制规定一定时期内从某个国家或地区进口某种商品的配额，而不需征得出口国的同意。

- ◆ 协议配额（Agreement Quotas），又称双边配额，是由进口国或出口国政府或民间团体经协商确定的配额。

③ 进口商配额

进口商配额（Importer Quotas）是对某些进口商施行的配额。进口国为加强垄断资本在对外贸易中的垄断地位和进一步控制某些商品的进口，将某些商品的进口配额在少数进口商之间进行分配。

（2）关税配额

关税配额（Tariff Quotas）是一种把征收关税和进口配额相结合的限制进口的措施。其对商品绝对数额不加限制，而对一定时间内、规定的关税配额内的进口商品给予低税、减税或免税的待遇，对超过配额的进口商品则征收较高的关税、附加税或罚款。

按征收关税的优惠性质，可分为优惠性关税配额和非优惠性关税配额。

① 优惠性关税配额

该配额是对关税配额内进口的商品给予较大幅度的关税减让，甚至免税，超过配额的进口商品即征收原来的最惠国税率。欧盟在普惠制实施中所采用的关税配额就属此类。

② 非优惠性关税配额

该配额是对关税配额内进口的商品征收原来正常的进口税，一般按最惠国税率征收，对超过关税配额的部分征收较高的进口附加税或罚款。

8.3.2 自动出口配额制

1. 自动出口配额制的含义

自动出口配额制（Voluntary Export Restraints, VERs），又称自动出口限制，是出口国在进口国的要求或压力下，“自动”规定在某时期内某种商品对该国的出口配额，在限定的配额内自行控制出口，超过配额即禁止出口。

2. 自动出口配额制的主要形式——按配额数量确定的权限

（1）单方自动出口配额制

单方自动出口配额制是指由出口国单方面自行规定出口到某国的限额或价格，以限制其出口。

（2）协议自动出口配额制

协议自动出口配额制是指由出口国和进口国通过谈判的方式签订“自限协定”

（Self-restriction Agreement）或“有秩序的销售协定”（Orderly Marketing Agreement）。

3. 自动出口配额制的主要内容

① 配额水平

② 自动出口配额的商品分类和细目

③ 限额的融通

④ 保障条款的规定

8.3.3 进口许可证制

1. 进口许可证制的含义

进口许可证制（Import License System）是指国家规定某些商品的进口必须得到批准、领

取许可证后方能进口的措施，是一种凭证进口的制度。

2. 进口许可证制的方式

（1）进口许可证与配额结合使用可分为有定额和无定额进口许可证

有定额进口许可证是指进口国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，配额一旦用完，进口许可证就停止发放，此是将进口配额和进口许可证结合的管理进口的方法。如果是自动出口配额，则由出口国发放出口许可证来实施，即进口国将配额发放权限交给出口国自行分配使用。

无定额进口许可证不与进口配额结合，有关政府机构亦不必预先公布进口配额，只在个别考虑的基础上颁发有关商品的进口许可证。此种无公开标准的发放办法，在执行时具有很大灵活性和隐蔽性，更能起到限制进口的作用。

（2）根据对来源国有无限制，进口许可证亦可分为公开一般许可证和特种进口许可证

公开一般许可证（Open General License, OGL）又称自动进口许可证、公开进口许可证或一般许可证，它对进口国别或地区无限制，属于此类许可证管制的商品，只要进口商填写公开一般许可证后便可获准进口。

特种进口许可证（Special License, SL）又称非自动进口许可证，对于此许可证项下的商品，进口商必须向有关政府机构提出申请，经逐笔严格审查批准后方可进口。特种进口许可证大多规定进口国别或地区，以体现经贸政策的国别原则。

8.4.1 外汇管制

1. 外汇管制的含义

外汇管制（Foreign Exchange Control）是指一国政府通过法令对外汇收支、结算、买卖和使用实行限制，以平衡国际收支和维持本国货币汇价的一种制度。

2. 外汇管制的形式

- ① 数量性外汇管制
- ② 成本性外汇管制
- ③ 混合性外汇管制
- ④ 利润汇出限制

2. 外汇管制的形式

- ① 数量性外汇管制：指国家外汇管理机构对外汇买卖的数量直接进行限制和分配。其办法是集中外汇收入、控制外汇支出、实行外汇分配。
- ② 成本性外汇管制：指国家外汇管理机构对外汇买卖实行复汇率制度（System of Multiple Exchange Rate），利用外汇买卖的成本差异，间接影响不同商品的进出口。

在进口方面：①对于国内需要而又供应不足或不生产的重要原材料、机器设备和生活必需品适用较为优惠的汇率。②对于国内可大量供应和非重要的原材料和机器设备适用一般汇率。③对于奢侈品和非必须品适用最不利的汇率。

在出口方面：①对于缺乏国际竞争力但又要扩大出口的某些出口商品给予较为优惠的汇率。②对于其他一般商品出口适用一般汇率。

- ③ 混合性外汇管制：指同时采用数量性外汇管制和成本性外汇管制，对外汇实行更为严格的管制。
- ④ 利润汇出限制：国家对外国公司在本国经营所获利润的汇出加以管制。

2. 外汇管制的形式

- ① 数量性外汇管制
- ② 成本性外汇管制
- ③ 混合性外汇管制
- ④ 利润汇出限制

8.4.2 进出口国家垄断

进出口国家垄断（Foreign Trade Under State Monopoly），又称国营贸易（State Trade），是指在对外贸易中，对某些或全部商品的进出口，规定由国家机关直接经营，或把商品的进口或出口的垄断权给予某些组织。经营受国家专控或垄断的企业，称为国营贸易企业（State Trading Enterprise）。

世界各国对进出口商品垄断的情况不尽相同，但归纳起来，主要集中于以下四类商品。

- 1. 烟和酒
- 2. 农产品

3. 武器

4. 石油

8.4.3 歧视性政府采购政策

歧视性政府采购政策（Discriminatory Government Procurement Policy）是指国家通过法令，规定政府机构在采购时要优先购买本国产品，进而限制进口商品销售的一种歧视性政策。商品的最终消费由私人消费和公共消费两部分构成，各国庞大的政府机构是商品销售的主要对象之一，由于政府采购数量较大，政府采购本国货使得进口商品受到歧视，缩小了进口商品市场。

8.4.4 歧视性的国内税

国内税（Internal Taxes）是指一国政府对在本国境内生产、销售、使用或消费的商品所征收的各种捐税。

歧视性的国内税（Discriminatory Internal Taxes）是指用征收高于国内产品的各种国内税的办法来限制外国商品进口。

例如，法国曾规定对引擎为 5 马力的汽车每年征收 12.5 美元的养路税，对引擎为 16 马力的汽车每年征收 30 美元的养路税。实行这种税率的目的在于限制进口汽车，因为当时法国生产的汽车的发动机最大马力为 12 马力。

8.4.5 最低限价和禁止进口制

最低限价与禁止进口制（Minimum Price and Prohibition of Imports）是指一国政府规定某种商品进口的最低价格，凡进口货价低于规定的最低价格时，则禁止进口或征收进口附加税，以达到保护国内产业的目的。

8.4.6 进口押金制

进口押金制（Import Advanced Deposit System），又称进口存款制或进口担保资金制。在此制度下，进口商在进口商品前，必须预先按进口金额的一定比率和规定的时间，在指定的银行无息存储一笔现金，以加重进口商的资金负担，使其不愿进口，从而达到限制进口的目的。

8.4.7 海关程序

海关程序（Customs Procedures）是指进口货物通过海关的程序，通常包括申报、查验、

征税、放行四环节。海关程序本来是正常的进口货物通关程序，但通过滥用则可起到歧视或限制进口的作用，成为有效的、隐蔽的非关税壁垒。

改变进口关道；利用商品归类；严格申报单证；海关估价制度

海关估价（Customs Valuation）是最重要的海关程序，是指一国在实施从价征收关税时，由海关根据国家的规定，确定进口商品完税价格，并以海关固定的完税价格作为计征关税基础的一种制度。

8.5 新型非关税壁垒

8.5.1 新型非关税壁垒的含义与特点

新型非关税壁垒是指以技术壁垒为核心的包括绿色壁垒和社会壁垒在内的所有阻碍国际商品自由流动的新型非关税壁垒，更多地考虑商品对于人类健康、安全以及环境的影响，着眼于商品数量和价格等商业利益之外的社会利益和环境利益，采取的措施不局限于边境措施，还涉及国内政策和法规。

相对于传统贸易壁垒，新型非关税壁垒具有如下特点：

1. 双重性（合理合法性——有意刁难或歧视）
2. 隐蔽性
3. 复杂性
4. 争议性

8.5.2 技术性贸易壁垒

技术性贸易壁垒（Technical Barriers to Trade, TBT）是指一国以维护国家安全、保障人类健康、保护生态环境、防止欺诈行为及保证产品质量等为由所规定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等，主要是通过颁布法律、法令、条例、规定，建立技术标准、认证制度、卫生检验检疫制度等方式，对外国进口商品制定苛刻的技术、卫生检疫、商品包装和标签等标准，提高对进口商品的技术要求，以达到限制商品自由进入本国市场的目的。

技术性贸易壁垒纷繁复杂，种类繁多，但大致可划分为如下六种。

1. 技术法规
2. 技术标准

3. 质量认证和合格评定程序

4. 卫生检疫标准

5. 商品包装和标签标识

6. 信息技术标准

8.5.3 绿色贸易壁垒

绿色贸易壁垒（Green Barrier to Trade）通常被称为环境壁垒，指那些为维护人类健康和生态环境安全而直接或间接采取的限制甚至禁止贸易的措施，是指进出口国为保护本国生态环境和公众健康而设置的各种环境保护措施、法规标准等。

1. 绿色贸易壁垒的种类

总体包括如下六种主要形式：

（1）绿色技术标准

（2）绿色环境标志

（3）绿色包装制度

2. 绿色贸易壁垒的特点

相对于传统的关税和非关税贸易壁垒，绿色贸易壁垒具有如下特征：

（1）内容更具合理性

（2）形式更具合法性

（3）保护对象更具广泛性

（4）保护方式更具隐蔽性

（5）实施效果更具歧视性

8.5.4 社会壁垒

社会壁垒（Social Barriers to Trade）是指以劳动者劳动环境和生存权利为借口采取的贸易保护措施。

8.6 非关税壁垒的效应

8.6.1 进口配额制的经济效应

进口配额所规定的进口量通常要少于自由贸易条件下的进口量，所以进口配额实施后进口会减少，进口商品在进口国国内市场上的价格会上涨。如果实行进口配额的国家是一个贸

易小国，那么由于配额而减少进口只会引起国内市场价格上涨，而不会影响世界市场价格；如果实行进口配额的国家的贸易大国，那么由于配额而限制了进口，不仅会引起国内市场价格上涨，而且会导致世界市场价格下跌。这一点与关税的价格效应一样。

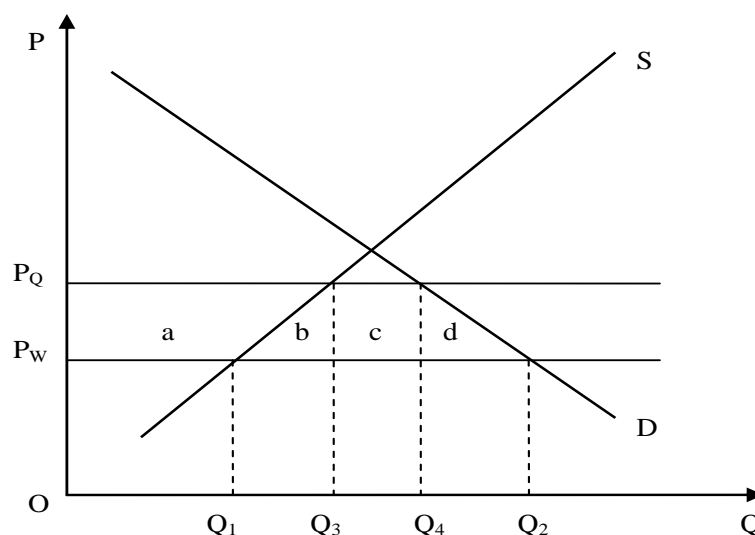


图 8-1 进口配额的效应

8.6.2 配额效应与关税效应的比较

与关税的效应相比较，进口配额与进口关税的唯一不同之处，是 c 这部分收益的归属。如上所述，在征收关税的情况下，它归政府所得，产生财政收入效应；在实行进口配额的情况下，它的归属取决于进口国分配配额的方式及世界市场上该商品的出口商状况。

在国家贸易政策现实中，为何各国对商品的进口限制更倾向于配额政策而非关税政策呢？

1. 配额比关税更能有效地控制进口数量，完全排除价格机制的作用
2. 配额比关税更为灵活
3. 实行配额给政府更多的权力

三、本章小结

1. 关税和非关税壁垒共同构成各国对外贸易管理措施，但和关税壁垒相比，非关税壁垒具有直接性、隐蔽性、歧视性、灵活性和针对性等特点。

2. 从对贸易影响的途径而言,非关税壁垒主要可分为直接性非关税壁垒(如进口配额、自动出口限制、进口许可证制等)和间接性非关税壁垒(如外汇管制、进口国国家垄断、歧视性政府采购、国内税制度等)。

3. 直接性非关税壁垒主要通过直接限制进口数量或金额达到限制进口的目的;间接性非关税壁垒是指进口国利用行政机制,对进口商品制定苛刻的条例、标准或要求而间接限制进口。

4. 非关税壁垒又可分为行政性壁垒、法律性壁垒、技术性壁垒、环境壁垒、社会壁垒。其中技术性贸易壁垒、环境壁垒、社会壁垒又称为新型非关税壁垒。

四、思考与练习

- (1) 与关税壁垒比较,非关税壁垒具有哪些特点?
- (2) 试比较配额效应与关税效应的异同。
- (3) 什么是技术性贸易壁垒?其主要方式有哪些?
- (4) 新型非关税壁垒相对于传统非关税壁垒的特点。

五、阅读文献

1. 《国际贸易》(第六版),薛荣久主编,对外经济贸易大学出版社。
2. 《国际经济学》(第五版),冯德连主编,中国人民大学出版社。

六、教学后记

授课内容	第九章 鼓励出口与出口管制措施
教学目标	1. 掌握鼓励出口的各项措施 2. 掌握出口管制的对象、形式以及程序
教学重点	1. 鼓励出口的各项措施 2. 出口管制的形式、程序
教学难点	1. 鼓励出口的各项措施
教学方法	本章以基本理论教学为主，另外采取案例分析讨论方式进行实践教学，将理论与实践充分结合。
教学手段	多媒体教学：有文字、图片、动画、视频与音频等 以多媒体为主，板书为辅
教学时数	4 学时
教学过程 一、课程导入 复习上一章的主要内容，同时，引入案例分析：内地国际自由港：上海自由港 2020 年建成。 二、探究新知 9.1 鼓励出口措施 9.1.1 出口信贷 1. 出口信贷的含义 出口信贷（Export Credit）是一个国家为了鼓励商品出口，增强出口商品的竞争能力，通过银行对本国出口厂商或外国进口厂商或进口方银行提供低息贷款，以解决本国出口厂商	

资金周转的困难或进口方付款的需要。它是一国的出口厂商利用本国银行的贷款扩大商品出口的一种重要手段。

2. 出口信贷的种类

(1) 按时间长短，出口信贷可分为短期信贷、中期信贷和长期信贷

①短期信贷 (Short-term Credit) 一般不超过 1 年，主要用于原材料、消费品及小型机器设备的出口。

②中期信贷 (Medium-term Credit) 通常为期 1~5 年，常用于中型机器设备的出口。

③长期信贷 (Long-term Credit) 通常是 5~10 年，甚至更长时间，用于大型成套设备和船舶、飞机等运输工具的出口。

(2) 按借贷关系，出口信贷可分为卖方信贷、买方信贷和混合信贷

①卖方信贷 (Supplier's Credit) 是指出口方的银行向本国出口厂商 (即卖方) 提供的信贷。其贷款合同由出口厂商与银行签订。

②买方信贷 (Buyer's Credit) 是出口方银行直接向进口厂商 (即买方) 或进口方银行提供的信贷。买方信贷的附带条件是贷款必须用来购买债权国的商品，因此又称为约束性贷款 (Tied Loan)。

③混合信贷 (Mixed Credit) 是卖方信贷或买方信贷与政府对外援助贷款或赠款相结合的一种贷款方式。

3. 出口信贷的主要特点

(1) 出口信贷必须联系出口项目，即贷款必须全部或大部分用于购买提供贷款国家的商品。

(2) 出口信贷的利率低于国际金融市场贷款的利率，其利差由出口国政府给予补贴。

(3) 出口信贷的贷款金额通常只占买卖合同金额的 80~85%，其余 15~20% 由进口商先用现汇支付。

(4) 出口信贷的发放与出口信贷保险或担保相结合，以避免或减少信贷风险。

9.1.2 出口信用保险

1. 出口信用保险的含义

出口信用保险 (Export Credit Insurance) 是由保险机构或保险公司承保出口贸易中出口商由于境外的商业风险或政治风险而遭受损失的一种特殊保险，是为出口商提供出口收汇

风险的保障措施。

2. 出口信用保险的特点

出口信用保险具有区别其他保险种类的特点：

（1）出口信用保险具有明确的政策性目的——为一个国家的出口和对外投资提供保障和便利，并通过扩大出口带动经济发展和就业，而非盈利性。因此，出口信用保险属政策性业务，具有很强的政策导向性，其开展与国家外贸、外交政策结合紧密。

（2）出口信用保险以政府财政支持为后盾。

3. 出口信用保险的分类

出口信用保险承保的风险类别，按风险的性质可分为以下两大类：

（1）国家风险

它是指在国际经济活动中发生的、与国家主权行为相关的、超出债权人所能控制的范围的，并给其造成经济损失的风险。如债务人所在国家由于政治原因、社会原因或经济政策原因等所造成的风险和损失。

（2）商业风险

又称买家风险，是指在国际经济活动中发生的与买家行为相关的，给债权人造成经济损失的风险。其中包括：

- ①买方宣告破产，或实际丧失偿付能力；
- ②买方拖欠货款超过一定时间，通常规定为4个月或6个月；
- ③买方在发货前单方面中止合同或发生发货后不按合同规定提货付款或付款赎单；
- ④因其他非常事件致使买方无力履约等。

9.1.3 出口信贷国家担保制

1. 出口信贷国家担保制的含义

出口信贷国家担保制（Export Credit Guarantee System）是指国家设立专门机构，对于本国出口厂商或商业银行向外国进口厂商或银行提供的信贷进行担保，当外国债务人不能付款或拒绝付款时，该机构即按承保的数额给予补偿。

2. 出口信贷国家担保的类型

- （1）按信贷融资阶段的不同，可分为出运前信贷担保和出运后信贷担保

出运前信贷担保是指对出口商取得的发货前信贷资金支持提供担保。出运后信贷担保是指为了保障出口信贷机构或商业银行在出口货物出运后向出口商提供的贷款本息能按时足额偿还的担保。

(2) 按具体承保方式的不同,可分为个别交易信贷担保、个别企业账户信贷担保和银行总括出口信贷担保

- 个别交易信贷担保是指针对个别交易的担保,通常适用于金额大、信用期长的出口交易。
- 个别企业账户信贷担保是指负责赔偿出口信贷机构或商业银行在一定时期内(通常是1年)对某个出口商的所有出口贷款的风险损失。
- 银行总括出口信贷担保是指对出口信贷机构或商业银行在1年内对客户发放的全部出口贷款承担赔偿责任。

(3) 按融资期限的不同,可分为短期信贷担保和中、长期信贷担保

- ①短期信贷担保:短期一般为6个月左右。
- ②中、长期信贷担保:中、长期通常为2~15年。

(4) 按风险性质的不同,一般可分为政治风险信贷担保和经济风险信贷担保

①政治风险:如由于进口国发生政变、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政治原因所造成的损失,可给予补偿。这类风险的承保金额一般为合同金额的85~95%。

②经济风险:如由于进口厂商或借款银行破产倒闭无力偿付、货币贬值及通货膨胀等经济原因所造成的损失,可给予补偿。此类风险的承保金额一般为合同金额的70~85%。

9.1.4 出口补贴

1. 出口补贴的含义

出口补贴(Export Subsidies)又称出口津贴,是一国政府为了降低出口商品的价格,增强其在国际市场上的竞争能力,在出口某种商品时给予出口厂商以现金补贴或财政上的优惠。

2. 出口补贴的方式

出口补贴的方式包括直接补贴和间接补贴两种。

(1) 直接补贴

直接补贴 (Direct Subsidies) 即出口厂商在政府政策的支持下, 以低于国内市场的价格出口某种商品, 政府直接付给出口厂商以现金补贴, 以弥补其低价出口所受的损失, 确保其能获得一定利润。一般地说, 补贴的数额是该商品的国内市场价格与出口价格的差额。

(2) 间接补贴

间接补贴 (Indirect Subsidies) 即政府对某些出口商品给予财政上的优惠。如在税收、运费、物资供应、汇率等方面给予优惠, 以减少税费支出, 降低出口成本, 从而提高国际竞争能力, 促进和扩大出口。

3. 出口补贴的效应

出口补贴对出口国的生产、消费、价格、贸易乃至福利都会产生影响。但其程度会因采取出口补贴措施国家的出口额占世界出口总额的比重不同 (是出口大国还是出口小国) 而不同。

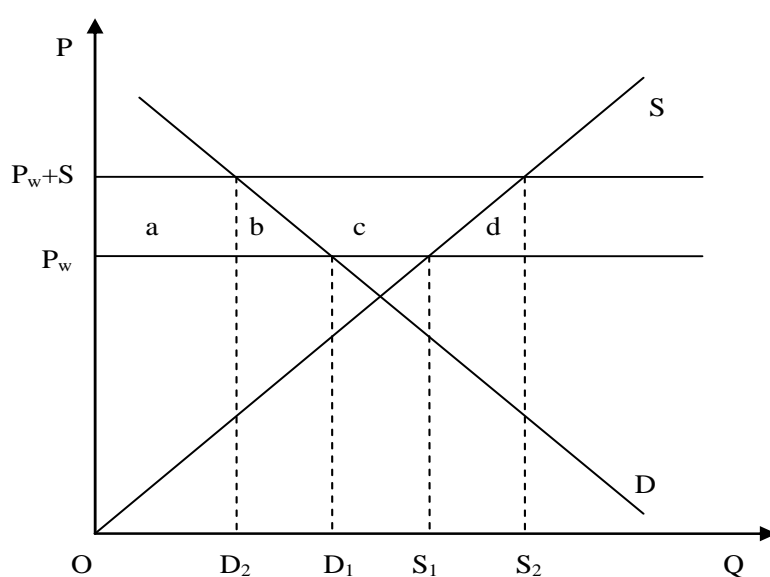


图 9-1 贸易“小国”的出口补贴

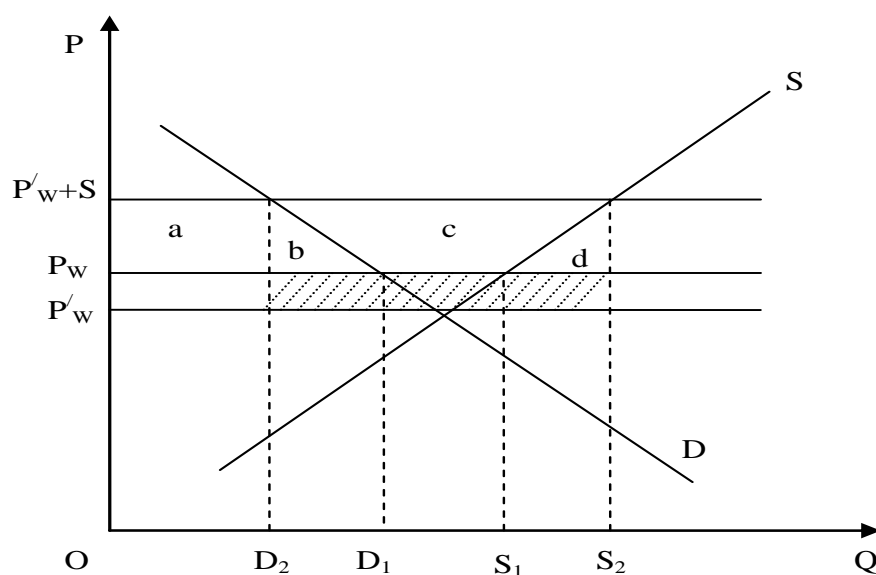


图 9-2 贸易“大国”的出口补贴

9.1.5 商品倾销

1. 商品倾销的含义

商品倾销 (Dumping) 是指出口厂商在控制国内市场的条件下, 以低于国内市场价格甚至低于生产成本的价格向国外市场抛售商品, 以打击竞争对手, 扩大销售和垄断市场。

2. 商品倾销的形式

- (1) 偶然性倾销
- (2) 间歇性或掠夺性倾销
- (3) 持续性倾销

3. 商品倾销的条件

商品倾销的发生一般需具备如下 3 个条件:

- (1) 该行业是不完全竞争的, 出口商品生产企业在国内市场有一定的垄断力量, 在很大程度上操纵价格;
- (2) 市场是分割的, 国内市场与国外市场相互隔绝, 从而不存在从一国到另一国间的倒买倒卖的可能性, 即出口国与进口国之间能保持价差;
- (3) 出口国与进口国具有不同的需求价格弹性, 出口国的需求价格弹性低于进口国的需求

价格弹性。

4. 商品倾销所致损失的补偿办法

实行商品倾销势必使出口厂商的利润暂时减少乃至亏损。它们一般通过下述办法取得补偿：

（1）在贸易壁垒的保护下，维护国内市场上的垄断高价或压低工人的工资等，获取高额利润；

（2）国家提供出口补贴；

（3）打垮竞争对手、占领和垄断国外市场以后，再抬高价格，攫取垄断超额利润。

9.1.6 外汇倾销

1. 外汇倾销的含义

外汇倾销（Foreign Exchange Dumping）是指一国利用降低本国货币对外国货币的汇价，即利用使本币对外币贬值这种特殊手段，以达到降低出口商品价格、提高出口商品竞争能力和扩大商品出口目的的做法。

本币对外币贬值会产生两种效应：一方面，出口商品用外币表示的价格降低，竞争能力增强，从而可以扩大出口；另一方面，进口商品用本币表示的价格升高，竞争能力削弱，从而可以抑制进口。因此，本币对外币贬值具有促进出口和限制进口的双重作用。

2. 外汇倾销的条件

外汇倾销不能无限制地和无条件地进行，只有具备下述几个条件才能起到扩大出口的作用。

（1）本币贬值的幅度大于国内物价上涨的幅度

本币贬值必然导致一国国内物价上涨。当国内物价上涨的幅度赶上和超过本币贬值的幅度时，外汇倾销的条件也就不复存在了。

（2）其他国家不同时实行同等幅度的货币贬值

如果其他国家也实行同等幅度的货币贬值，那么国内外货币贬值的幅度就相互抵消，汇价仍处于贬值前的水平。

（3）对方国家不采取其他报复性措施

9.1.7 出口退税

出口退税（Export Rebates）是指国家为了增强出口商品的竞争力和扩大出口，由税务等行政机构将商品中所含的间接税退还给出口商，使出口商品以不含税的价格进入国际市场

参与国际市场竞争的一种措施。

9.2 出口管制措施

出口管制 (Export Control) 是指国家通过法令和行政措施, 对某些商品, 特别是战略物资、先进技术及其有关资料实行限制出口或禁止出口, 以达到一定的经济、政治或军事目的。

9.2.1 出口管制的对象

- 1) 战略物资、先进技术及其有关资料
- 2) 国内紧缺物资
- 3) 历史文物和艺术珍品
- 4) 需要“自动”限制出口的商品
- 5) 在国际市场上具有垄断优势和出口量大的商品

9.2.2 出口管制的形式

◆ 单方面出口管制

◆ 多边出口管制

9.2.3 出口管制的程序和手续

9.1.8 经济特区措施

- 经济特区的演变
- 经济特区的类型

三、本章小结

1. 各国政府为达到刺激经济发展的目的, 在财政、金融、汇率等各方面采取一系列措施, 运用各种经济手段和政策工具来鼓励和刺激商品出口。

2. 鼓励出口措施主要包括出口信贷、出口信用保险、出口信贷国家担保制、出口补贴、商品倾销、外汇倾销、出口退税以及兴办经济特区措施等。

3. 出口管制是指国家通过法令和行政措施, 对某些商品, 特别是战略物资、先进技术及其有关资料实行限制出口或禁止出口, 以达到一定的经济、政治或军事目的。

四、思考与练习

- (1) 卖方信贷和买方信贷有哪些异同点？
- (2) 出口信贷的主要特点是什么？
- (3) 试分析比较小国和大国实行出口补贴的影响及其程度。
- (4) 商品倾销有哪几种形式？倾销所致的损失可通过哪些途径得以补偿？
- (5) 试述外汇倾销的作用及其限制条件。
- (6) 出口管制的对象和形式是什么？美国如何实行出口管制？

五、阅读文献

1. 《国际贸易》（第六版），薛荣久主编，对外经济贸易大学出版社。
2. 《国际经济学》（第五版），冯德连主编，中国人民大学出版社。

六、教学后记

授课内容	第十章 多边贸易体制
教学目标	<ol style="list-style-type: none"> 1. 了解《关贸总协定》的起源及历次谈判 2. 了解中国从“复关”到“入世”的谈判过程 3. 掌握《关贸总协定》的宗旨与主要内容 4. 掌握世界贸易组织的宗旨、目标、职能及基本原则 5. 熟悉中国加入世界贸易组织的承诺，以及入世后的权利和义务
教学重点	<ol style="list-style-type: none"> 1. 《关贸总协定》的宗旨与主要内容 2. 世界贸易组织的宗旨、目标、职能及基本原则
教学难点	<ol style="list-style-type: none"> 1. 《关贸总协定》的宗旨与主要内容 2. 世界贸易组织的宗旨、目标、职能及基本原则
教学方法	本章以基本理论教学为主，另外采取案例分析讨论方式进行实践教学，将理论与实践充分结合。
教学手段	<p>多媒体教学：有文字、图片、动画、视频与音频等</p> <p>以多媒体为主，板书为辅</p>
教学时数	2 学时
教学过程 <p>一、课程导入</p> <p>复习上一章的主要内容，同时，导入案例：聚焦中国入世：双赢互补向世界</p> <p>二、探究新知</p> <p>10.1 关税与贸易总协定</p> <p>10.1.1 关税与贸易总协定的起源</p>	

10.1.2 关税与贸易总协定的宗旨与主要内容

10.1.3 《关贸总协定》的历次谈判

10.1.4 关税与贸易总协定的作用及局限性

10.2 世界贸易组织

10.2.1 世界贸易组织的建立

世界贸易组织（WTO）成立于1995年，总部设在瑞士日内瓦。世贸组织是全球唯一的一个国际性贸易组织，负责处理国与国之间贸易往来和协定。成立世贸组织的基本目的就是促进各国的市场开放，调解贸易纠纷，实现全球范围内的贸易自由化。

10.2.2 世界贸易组织与关贸总协定的区别

10.2.3 世界贸易组织宗旨、目标和职能

在《建立世贸组织协定》的序言部分，规定了世贸组织的宗旨：

- （1）提高生活水平，保证充分就业，大幅度稳步地提高实际收入和有效需求。
- （2）扩大货物、服务的生产和贸易。
- （3）坚持走可持续发展之路，各成员应促进对世界资源的最优利用、保护和维持环境，并以符合不同经济发展水平下各自成员需要的方式，加强采取各种相应的措施。
- （4）积极努力以确保发展中国家，尤其是最不发达国家，在国际贸易增长中获得与其经济发展水平相应的份额和利益。

职能：

- （1）组织实施世贸组织负责管辖的各项贸易协定、协议，积极采取各种措施努力实现各项协定、协议的目标。并对所辖的不属于“一揽子”协议项下的诸边贸易协议（《政府采购协议》、《民用航空器贸易协议》、《国际奶制品协议》、《国际牛肉协议》等）的执行管理和动作提供组织保障。
- （2）为成员提供处理各协定、协议有关事务的谈判场所。并为世贸组织发动多边贸易谈判提供场所、谈判准备和框架草案。
- （3）解决各成员间发生的贸易争端，负责管理世贸组织争端解决协议。
- （4）对各成员的贸易政策、法规进行定期评审。
- （5）协调与国际货币基金组织和世界银行等国际经济组织的关系，以保障全球经济决策的

凝聚力和一致性，避免政策冲突。

10.2.4 世界贸易组织基本原则

- 无歧视待遇原则 (Non-Discrimination)
- 关税减让原则 (Tariff Concession)
- 互惠原则 (Reciprocity)
- 一般取消数量限制原则 (General Elimination of Quantitative Restrictions)
- 公平贸易原则 (Fair Trade)
- 贸易政策法规透明度原则 (Transparency)
- 市场准入原则 (Market Access)
- 对发展中国家的优惠待遇原则 (Preferential Treatment towards Developing Countries)

10.3 中国与世界贸易组织

10.3.1 从“复关”到“入世”的谈判过程

10.3.2 中国加入 WTO 的承诺、所享受的权利和应尽的义务

三、本章小结

1. 多边贸易体制即 WTO 所管理的体制。世界贸易组织 (WTO) 是多边经济体系中三大国际机构之一，也是世界上唯一处理国与国之间贸易规则的国际组织。

2. 关税及贸易总协定是一个政府间缔结的有关关税和贸易规则的多边国际协定，简称关贸总协定。它的宗旨是通过削减关税和其它贸易壁垒，削除国际贸易中的差别待遇，促进国际贸易自由化，以充分利用世界资源，扩大商品的生产与流通。

3. 1995 年 1 月 1 日，世界贸易组织成立。世界贸易组织是当代最重要的国际经济组织之一，拥有 162 个成员，成员贸易总额达到全球的 98%，有“经济联合国”之称。

4. 根据 WTO 有关规定，中国于 2001 年 12 月 11 日正式成为 WTO 的第 143 个成员。

四、思考与练习

- (1) 关税与贸易总协定的宗旨与主要内容是什么？
- (2) WTO 与《GATT 1947》的区别？
- (3) WTO 的宗旨是什么？
- (4) WTO 的主要职能是什么？
- (5) 中国“入世”后享受什么权利？应尽什么义务？

五、阅读文献

- 1. 《国际贸易》（第六版），薛荣久主编，对外经济贸易大学出版社。
- 2. 《国际经济学》（第五版），冯德连主编，中国人民大学出版社。

六、教学后记

授课内容	第十一章 区域经济一体化
教学目标	<ol style="list-style-type: none"> 1. 了解世界区域经济一体化发展情况以及主要的区域经济一体化组织 2. 掌握区域经济一体化的不同形式 3. 掌握大市场理论、协议性国际分工理论 4. 重点掌握关税同盟理论
教学重点	<ol style="list-style-type: none"> 1. 区域经济一体化的不同形式 2. 关税同盟理论
教学难点	关税同盟理论
教学方法	本章以基本理论教学为主，另外采取案例分析讨论方式进行实践教学，将理论与实践充分结合。
教学手段	<p>多媒体教学：有文字、图片、动画、视频与音频等</p> <p>以多媒体为主，板书为辅</p>
教学时数	5 学时
教学过程 一、课程导入 <p>复习上一章的主要内容，同时，导入新课。导入案例：中国参与全球区域经济一体化的总体情况</p> 二、探究新知 11.1 区域经济一体化概述	

11.1.1 区域经济一体化的含义与形式

- 含义

区域经济一体化 (Regional Economic Integration) 至今尚无一致公认的、明确的定义。但是, 多数人都认为, 它是指两个或两个以上的国家或地区, 通过协商并缔结协议, 实施统一的经济政策和措施, 消除商品、要素、金融等市场的人为分割和限制, 以国际分工为基础来提高经济效率和获得更大经济效果, 把各国或各地区的经济融合起来形成一个有机整体的过程。

- 形式

(1) 按经济一体化的程度划分

- ① 优惠贸易安排 (Preferential Trade Arrangement)
- ② 自由贸易区 (Free Trade Area)
- ③ 关税同盟 (Customs Union)
- ④ 共同市场 (Common Market)
- ⑤ 经济同盟 (Economic Union)
- ⑥ 完全经济一体化 (Complete Economic Integration)

1、优惠贸易安排

优惠贸易安排是区域经济合作的初级形式, 也是一种较为低级和松散的合作形式, 即在贸易安排的成员国之间, 通过协定或者其他形式, 对全部商品或一部分商品给予特别的关税优惠 (有时也可能有小部分商品完全免征关税)。

2、自由贸易区

自由贸易区是区域经济合作的较低层次, 即由签订自由贸易协定的国家组成一个贸易区, 在贸易区内, 各成员国之间废除关税和其他的贸易壁垒, 实现贸易区内商品的完全自由流动, 但是各成员国对区域外世界上其他国家仍保持各自的关税制度。

3、关税同盟

关税同盟要比自由贸易区的合作程度高一个层次。成员国之间完全废除商品的关税和非关税限制, 实现区域内商品的完全自由流动, 并建立对非成员国统一的关税政策。

4、共同市场

共同市场是指两个或两个以上的国家之间通过达成某种协议，除了实行区域内商品自由流通和统一对外关税，还进一步消除了生产要素自由流动的限制，使成员国之间不仅可以实现贸易自由化，而且可以实现技术、资本、劳动力等生产要素的自由移动，同时各成员国协调货币汇率和联合干预汇率浮动制度，进而建立统一的货币制度。

5、经济同盟

经济同盟在共同市场的基础之上又进了一步，区域内成员国之间不但实现了商品和生产要素的自由流动，制定了统一的对外关税政策，而且制定和执行某些共同的经济政策和社会政策，逐步废除了政策方面的差异，形成一个庞大的经济实体。

6、完全经济一体化

完全经济一体化是区域经济合作的最高形式。在这种形式下，区域内成员国在经济、金融、财政等政策上实现完全统一，在国家经济决策中采取同一立场，区域内所有商品和生产要素实现完全自由流动，区域内统一货币。区域内设立一个超越国家界限的经济组织对所有事务进行调控，所有成员国都受其制约。

世界上的区域经济一体化组织并不都是沿着这一从低到高的顺序发展而来的，也不一定沿着由低到高的顺序发展，最终达到完全经济一体化这一最高形式，也有可能长期停留在某一层次。

2. 按区域内国家的经济发展水平划分

① 水平经济一体化

(Horizontal Economic Integration) 是指由经济发展水平大致相同或接近的国家共同组成的经济一体化。

② 垂直经济一体化

(Vertical Economic Integration) 是指经济发展水平、发展阶段差异较大的国家与地区间所组成的经济一体化。

3. 按参加经济一体化的范围划分

① 部门经济一体化

(Sectoral Economic Integration) 是指将区域内各成员国间的一个或几个部门（或商品）纳入一体化的范畴之内，实现局部经济部门中的协调一致。

② 全盘经济一体化

(Overall Economic Integration) 是指将区域内成员国间的所有经济部门均纳入一体化的范畴之内。

表1 区域经济一体化各种组织形式的主要区别

组织形式 \ 主要内容	相互给予关税优惠	商品自由流通	共同的对外关税	生产要素自由流动	经济和社会政策的协调	制定各项统一政策的中央机构和政治上的联盟
优惠贸易安排	有	无	无	无	无	无
自由贸易区	有	有	无	无	无	无
关税同盟	有	有	有	无	无	无
共同市场	有	有	有	有	无	无
经济同盟	有	有	有	有	有	无
完全经济一体化	有	有	有	有	有	有

11.2 主要区域经济一体化组织

11.2.1 欧洲联盟

11.2.2 北美自由贸易区

11.2.3 亚太经济合作组织

11.2.4 东南亚国家联盟

11.2.5 其他区域经济一体化组织

11.3 区域经济一体化理论

11.3.1 关税同盟理论

- 提出者：美国经济学家雅各布·维纳 (Jacob Viner) 和英国经济学家李普西 (R. G. Lipsey)
- 代表作分别为《关税同盟》一书和《关税同盟理论的综合考察》一文

关税同盟理论主要研究关税同盟形成后，关税体制的变更(对内取消关税、对外设置共同关税)对国际贸易的静态和动态效果。

一、关税同盟理论

1. 贸易创造

所谓贸易创造(Trade Creation)，是指关税同盟内实行自由贸易后，产品从成本较高的国内生产转往成本较低的成员国生产，从成员国进口商品，从而创造出过去所不可能发生的新的贸易。

进一步分析

(1) 由于取消关税，由原来生产并消费本国高成本高价格产品，转向购买成员国低成本低价格产品，从而使消费者节省开支，提高福利；

(2) 提高生产效率，降低生产成本。从某一成员国来看，以扩大的贸易取代了本国的低效率生产，从同盟整体来看，生产从低成本地方转向低成本地方，同盟内部的生产资源可以重新配置，改善了资源的利用。

2. 贸易转移

所谓贸易转移(Trade Diversion)，是指由于关税同盟对外实行保护贸易，导致从外部非成员国较低成本的进口转向从成员国较高成本的进口。

进一步分析

(1) 由于关税同盟阻止从外部低成本进口，使消费者由原来购买外部的低价格产品转向购买成员国的较高价格产品，增加了开支，福利减少；

(2) 从全世界角度看，生产资源的重新配置导致了生产效率的降低和生产成本的提高。

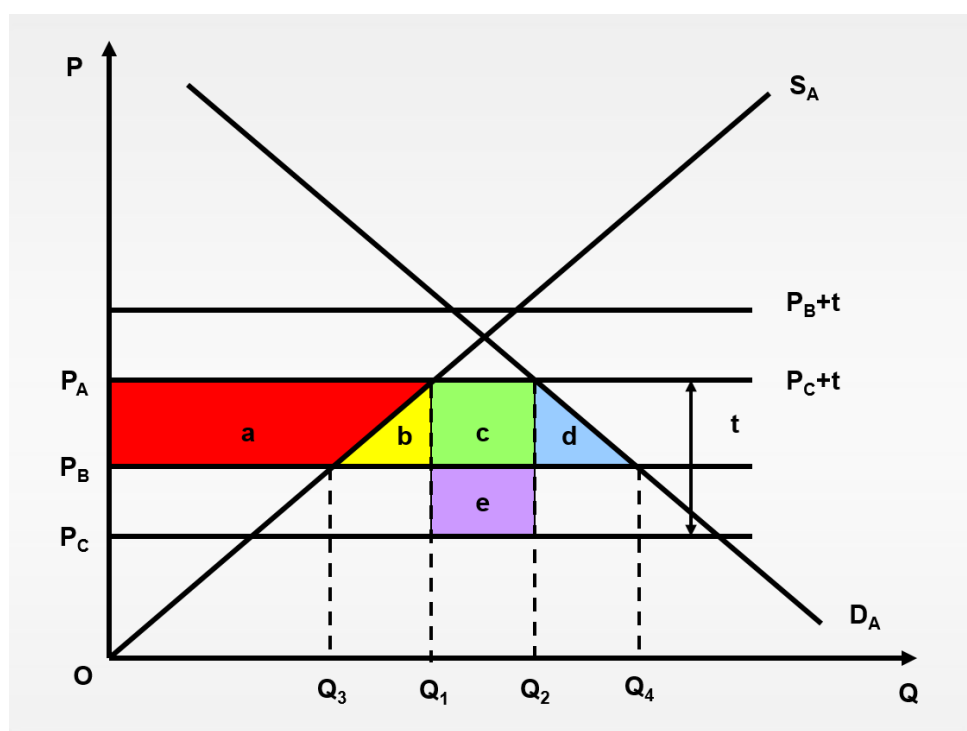
3. 贸易扩大

4. 其他效应

(1) 减少成员国的行政开支；

(2) 可减少走私；

(3) 可以增强集团谈判力量。



（二）关税同盟的动态效应

1. 促进生产要素的自由流动
2. 获取规模经济效益
3. 刺激投资
4. 提高技术水平
5. 推动经济增长

11.3.2 大市场理论

- 代表人物：西托夫斯基 (T.Scitovsky) 和德纽 (J.F.Deniau)
- 理论核心：（1）通过扩大市场获得规模经济，从而实现技术利益。（2）依靠因市场扩大而竞争激化的经济条件，实现上述目的。

11.3.3 协议性国际分工理论

- 提出者：日本著名学者小岛清
- 协议性分工是指一国放弃某种商品的生产并把国内市场提供给另一国，而另一国放弃另外一种商品的生产并把国内市场提供给对方，即两国达成互相提供市场的协议，实行协议性分工。

三、本章小结

1. 区域经济一体化是指两个或两个以上的国家或地区，通过协商并缔结协议，实施统一的经济政策和措施，消除商品、要素、金融等市场的人为分割和限制，以国际分工为基础来提高经济效率和获得更大经济效果，把各国或各地区的经济融合起来形成一个有机整体的过程。区域经济一体化的形式多种多样。

2. 主要的区域经济一体化组织包括欧盟、北美自由贸易区、亚太经济合作组织、东南亚国家联盟等。

3. 具有代表性的区域经济一体化理论包括关税同盟理论、大市场理论和协议性国际分工原理等。

四、思考与练习

- (1) 区域经济一体化有哪些形式？
- (2) 区域经济一体化对区内成员国和区外非成员国的经济贸易有何影响？
- (3) 为什么在经济全球化的同时，又出现经济区域化的趋势？
- (4) 简述关税同盟的静态和动态效果。
- (5) 试述协议性国际分工理论的主要内容。

五、阅读文献

1. 《国际贸易》（第六版），薛荣久主编，对外经济贸易大学出版社。
2. 《国际经济学》（第五版），冯德连主编，中国人民大学出版社。

六、教学后记

授课内容	第十二章 跨境电子商务与国际贸易
教学目标	<ol style="list-style-type: none"> 1. 了解跨境电子商务产生于发展的过程 2. 掌握跨境电子商务的概念和特征 3. 熟练掌握跨境电子商务与传统国际贸易的区别
教学重点	<ol style="list-style-type: none"> 1. 跨境电子商务的概念和特征 2. 跨境电子商务与传统国际贸易的区别
教学难点	跨境电子商务的特征
教学方法	本章以基本理论教学为主，另外采取案例分析讨论方式进行实践教学，将理论与实践充分结合。
教学手段	<p>多媒体教学：有文字、图片、动画、视频与音频等</p> <p>以多媒体为主，板书为辅</p>
教学时数	2 学时
教学过程 一、课程导入 <p>复习上一章的主要内容，同时，导入新课。导入案例：跨境电商增势迅猛，面朝蓝海持续创新</p> 二、探究新知 12.1 跨境电子商务的概念	

跨境电子商务有广义和狭义之分。

广义的跨境电子商务是指分属不同关境的交易主体通过电子商务手段达成交易的跨境进出口贸易活动。

狭义的跨境电子商务特指跨境网络零售，指分属不同关境的交易主体通过电子商务平台达成交易，进行跨境支付结算，通过跨境物流送达商品，完成交易的一种国际贸易新业态。

跨境网络零售是互联网发展到一定阶段所产生的新型贸易形态。

12.2 跨境电子商务的分类

一、按商品进出口流向分类

1. 进口跨境电子商务

代表性企业有天猫国际、京东全球购、洋码头、小红书。

2. 出口跨境电子商务

代表性企业有阿里巴巴速卖通、亚马逊海外购、eBay、兰亭集势等。

二、按商业模式分类

1. B2B 模式

2. B2C 模式

3. C2C 模式

4. O2O 模式

三、按服务类型分类

1. 信息服务

2. 在线交易

四、按平台运营方分类

1. 第三方平台型跨境电商

2. 自营型平台

3. 混合型平台

12.3 跨境电子商务的特征

跨境电子商务有如下六个特征：

1. 全球化

2. 数字化
3. 小批量
4. 高频度
5. 监管难
6. 快速演进

12.4 跨境电子商务与传统国际贸易

一、跨境电商和传统国际贸易的区别

1. 主体方向不同

传统国际贸易市场中，企业拓展海外市场是通过信息渠道宣传自己的商品和服务，吸引国外的商家，因此从传播方式来看，外贸属于信息流。

在跨境平台上看，商家是通过平台或者是自建站等渠道，直接发布商品信息，为的是完成商品交易，以此来看，跨境电商走的是商品流。

2. 进出口环节不同

在传统国际贸易市场中，由于走的都是大宗商品，因此在进出口环节等地方，时间和成本企业并不会明显去考虑优化。

在跨境电商中，无论是运输的时间和成本都会影响货物最终的成交以及利润，因此商家要在这些环节上下恭维，尽量降低成本，尽量提升效率。

3. 线上交易与线下交易，交易方式不同

在外贸中，交易双方交易方式是偏线下的，或者说交易并不通给第三方支付平台。在跨境电商中，交易双方，交易方式是依靠平台产生的，支付也是需要第三方支付平台介入的。

4. 税收不同

因为外贸往往涉及到大宗交易，因此在海关审核，已经税务申报方便都是比较复杂的，不仅涉及到增值税还有消费税等。跨境电商作为以商家面对个体的交易方式，税收方面就简单一些，有时候你可能只涉及到一个行邮税。

5. 商业模式不同

外贸的基本模式是 B2B 方向，是属于全球化贸易发展初级阶段的产物。跨境电商的主流贸易模式是 B2C，是全球化贸易发展的必然结果。跨境电商打破了传统外贸电商的运营

模式，只不过现在跨境电商和外贸的边界越来越模糊。

6. 交易主体的性质不同

国际贸易的交易主体一般表现为组织范式；跨境电子商务的交易主体既包括组织对个体，也包括个体对个体。

7. 交易媒介不同

国际贸易虽然引入了现代化的互联网络及信息技术等，但是交易媒介仍以传统模式为主，如官方网站、贸易平台、电子邮件、通信工具等；跨境电子商务则以互联网络与信息技术为主导的电子商务平台为交易媒介，不管是自建电子商务平台，还是第三方电子商务平台，都归属于电子商务平台的范畴。

8. 物流不同

国际贸易运用的是国际运输模式，但是不包括终端配送等内容；跨境电子商务不但实现商品的跨国运输，而且还包含物流与配送服务，现阶段运用较多的有国际快递、国际邮政小包。

9. 支付方式不同

国际贸易涉及金额较大，主要以线下支付为主，多采用汇付（T/T）、托收（D/P、D/A）、信用证（L/C）、西联汇款等方式；跨境电子商务的支付以在线支付及电子支付为主，尤其是通过第三方支付等中介结构，涉及金额较小，对象较分散，频率较高。

二、跨境电子商务相较于传统国际贸易模式的优势

1. 可显著降低国际贸易成本
2. 可显著提高贸易效率
3. 可显著降低差错率
4. 可减少贸易壁垒，扩大贸易机会
5. 可减轻对实物基础设施的依赖

三、跨境电商在国际贸易中的应用

四、跨境电子商务对传统国际贸易的影响

1. 跨境电子商务改变了国际贸易的运行方式和运行环境
2. 跨境电子商务促进了国际贸易流通渠道的变革
3. 跨境电子商务使国际贸易经营主体发生变化

4. 跨境电子商务使国际贸易经营管理方式发生变化
5. 跨境电子商务使国际贸易成本结构发生变化
6. 跨境电子商务创造新的国际贸易营销模式
7. 跨境电子商务使国际贸易的竞争方式发生变化
8. 跨境电子商务使国际贸易的监管方式发生变化
9. 跨境电子商务影响国际贸易政策的取向

五、跨境电子商务给传统国际贸易带来的机遇

1. 拓展外贸经营主体，促进普惠贸易
2. 实现国际贸易便利化
3. 实现企业价值链的优化

三、本章小结

1. 跨境电子商务是指分属不同关境的交易主体，通过电子商务平台达成交易、进行电子支付结算，并通过跨境电商物流或异地仓储送达商品，从而完成交易的一种国际商业活动。

2. 基于不同的分类标准，跨境电子商务可作不同分类。

3. 跨境电子商务融合了国际贸易和电子商务两方面的特征，有一定的专业复杂程度，主要表现在：一是信息流、资金流、物流等多种要素流动必须紧密结合；二是流程繁杂且不完善；三是风险触发因素较多，容易受到国际政治经济宏观环境和各国政策的影响。具体而言，跨境电子商务有如下六个特征：即全球化、数字化、小批量、高频度、监管难和快速演进。

4. 针对于跨境电子商务与传统国际贸易，两者存在着一定的相同点，同时其区别也是较为明显的。具体来说，两者都是在两个及以上国家或地区间流动信息流、资金流、物流及商流，都会涉及进出口通关与商检活动，并因国家不同而受到政治、经济、文化等环境因素的影响。跨境电子商务又不等同于国际贸易，其差异主要体现在以下几个方面：主体方向不同、进出口环节不同、线上交易与线下交易，交易方式不同、税收不同、商业模式不同、交易主体的性质不同、交易媒介不同、物流不同和支付方式不同。

5. 跨境电子商务相较于传统国际贸易模式的主要优势有可显著降低国际贸易成本、可

显著提高贸易效率、可显著降低差错率、可减少贸易壁垒，扩大贸易机会、可减轻对实物基础设施的依赖。

6. 跨境电子商务对传统国际贸易产生了多方面的影响，主要有：跨境电子商务改变了国际贸易的运行方式和运行环境、跨境电子商务促进了国际贸易流通渠道的变革、跨境电子商务使国际贸易经营主体发生变化、跨境电子商务使国际贸易经营管理方式发生变化、跨境电子商务使国际贸易成本结构发生变化、跨境电子商务创造新的国际贸易营销模式、跨境电子商务使国际贸易的竞争方式发生变化、跨境电子商务使国际贸易的监管方式发生变化、跨境电子商务影响国际贸易政策的取向。

7. 跨境电子商务给传统国际贸易的发展带来新的机遇，主要体现在以下方面：首先拓展外贸经营主体，促进普惠贸易；其次，实现国际贸易便利化；最后，实现企业价值链的优化。

四、思考与练习

- (1) 什么是跨境电子商务？它的主要特征有哪些？
- (2) 跨境电商和传统国际贸易的区别有哪些？
- (3) 跨境电子商务对传统国际贸易有哪些影响？

五、阅读文献

1. 《国际贸易》（第六版），薛荣久主编，对外经济贸易大学出版社。
2. 《跨境电子商务概论》，郑秀田等主编，人民邮电出版社。

六、教学后记