

校编码: 10384

分类号 _____ 密级 _____

学号: 15320131152182

UDC _____

厦 门 大 学

硕 士 学 位 论 文

美国不同时期关税政策及保护水平的研究

The Study of American Tariff Policy and Protection level in
Different Periods

指 导 教 师: 刘连支 副教授

专 业 名 称: 经济思想史

论 文 提 交 日 期: 2016 年 6 月

论 文 答 辩 日 期: 2016 年 4 月

学 位 授 予 日 期: 2016 年 6 月

答 辩 委 员 会 主 席: _____

评 阅 人: _____

2016 年 6 月

厦门大学学位论文原创性声明

本人呈交的学位论文是本人在导师指导下,独立完成的研究成果。本人在论文写作中参考其他个人或集体已经发表的研究成果,均在文中以适当方式明确标明,并符合法律规范和《厦门大学研究生学术活动规范(试行)》。

另外,该学位论文为()课题(组)的研究成果,获得()课题(组)经费或实验室的资助,在()实验室完成。(请在以上括号内填写课题或课题组负责人或实验室名称,未有此项声明内容的,可以不作特别声明。)

声明人(签名): 蒋国勇

2016年6月10日

厦门大学学位论文著作权使用声明

本人同意厦门大学根据《中华人民共和国学位条例暂行实施办法》等规定保留和使用此学位论文，并向主管部门或其指定机构送交学位论文（包括纸质版和电子版），允许学位论文进入厦门大学图书馆及其数据库被查阅、借阅。本人同意厦门大学将学位论文加入全国博士、硕士学位论文共建单位数据库进行检索，将学位论文的标题和摘要汇编出版，采用影印、缩印或者其它方式合理复制学位论文。

本学位论文属于：

1. 经厦门大学保密委员会审查核定的保密学位论文，
于 年 月 日解密，解密后适用上述授权。

2. 不保密，适用上述授权。

（请在以上相应括号内打“√”或填上相应内容。保密学位论文应是已经厦门大学保密委员会审定过的学位论文，未经厦门大学保密委员会审定的学位论文均为公开学位论文。此声明栏不填写的，默认为公开学位论文，均适用上述授权。）

声明人（签名）：蒋国勇

2016 年 6 月 10 日

摘要

自从工业文明诞生，对外贸易政策尤其是关税政策一直是国民经济发展的不可分割的组成部分。美国从一个落后的殖民地国家，最终成为世界强国，关税政策做出了巨大贡献。

从美国第一部关税法《1789年关税法》颁布以来，美国对外贸易政策前后经历了四个阶段，主要体现在不同阶段关税政策的税率水平和政策导向上。本文分析了关税政策每个阶段的历史背景、代表性关税法的内容以及其产生的影响来构建理论分析部分的分析框架。从中我们可以发现，美国关税政策一直围绕着维护美国的国家核心利益的目标展开。

此外，为了更深入地研究关税税率对美国国民经济的影响，本文的实证分析分为两部分：第一部分以边际出口倾向的反周期理论构建状态空间模型以验证引贸易政策的反周期性，我们发现宏观经济的疲软会引致政府保护性的贸易政策的出台，而经济形势良好时，贸易政策趋向自由化；第二部分通过时间序列的多元回归模型对关税壁垒的反周期性特征进行了考察。实证结果显示，私人消费增长率、失业率与国内金融危机等变量对关税税率有显著地作用，在美国国内经济走势疲软时，关税税率更有可能上升。

最后，在对美国关税政策进行理论分析和实证检验的基础上，提出相应国内的政策提议。从关税壁垒与经济周期的同步、关税政策的国际协调等角度提出了可供参考的建议。

本文的创新之处在于：1. 把美国的关税政策史按照不同时期关税法案的特点划分为四个阶段，分析了不同阶段关税政策的关税理论、经济绩效以及制度的影响。2. 在对关税政策史归纳分析的基础上，构建计量模型，成功验证了关税壁垒的反周期特性。

关键字：关税政策、关税理论、反周期性

Abstract

Since the industrial civilization began, foreign trade policy of tariff, especially tariff policy is inseparable from the development of national economy. United States started from a backward colony, finally became a world power country, the role played by tariff policy contributed a lot.

Since the first tariff Act "The Tariff Act of 1789" enacted, US foreign trade policy has gone through four stages, mainly reflected in the tax rate and policy guidance of different stages of the tariff policy. This paper analyzes the historical background of the tariff policy of each stage, the contents of the representative of the Tariff Act and the impact they have which is needed to build the part of theoretical analysis. From this part, we can find that the United States tariff policy has always been around protecting the core national interests.

In addition, in order to in-depth study of the impact of the tariff rates to the US economy, the empirical analysis of this paper is divided into two parts: In the first part, building state space model of marginal export propensity to verify counter-cyclical of trade policy, we found that macroeconomic weakness will lead to the introduction of protective trade policies, when the economic situation is in good shape, trade policy trends to liberalization; In the second part, a multiple regression model by the time series of counter-cyclical characteristics tariff barriers were investigated. The empirical results show that private consumption growth, unemployment and domestic financial crisis and other variables have significant influence to tariff rate.

Finally, based on theoretical analysis and empirical test of the tariff policy of the United States, putting forward the corresponding policy proposal in china. From the point of synchronization between the economic cycle and tariff policy, the international coordination of the tariff policy, we introduce policy suggestions related.

The innovation of the article lies in: 1. Dividing the history of the American Tariff Act into four stages in accordance with the characteristics of different periods of tariff policy, highlighting the impact of tariff policy theory, economic performance and institution of different stages. 2. On the basis of inductive analysis of the tariff policy history, building econometric model to successfully validate anti-cyclical nature of tariff barriers.

Keywords: Tariff policy, tariff theory, anti-cyclical nature

目录

1. 导论.....	1
1.1 研究背景与意义.....	1
1.2 研究方法.....	1
1.3 论文的创新与不足.....	2
1.4 论文研究框架.....	3
2. 文献综述.....	5
2.1 关于美国贸易政策史的国外研究.....	5
2.2 关于美国贸易政策史的国内研究.....	6
2.3 关于美国贸易政策实证分析的国外研究.....	7
2.4 关于美国贸易政策实证分析的国内研究.....	8
3. 美国关税政策的变迁.....	9
3.1 财政关税时期（1789年—1816年）.....	10
3.1.1 财政关税时期的历史背景.....	10
3.1.2 财政关税时期代表性关税法的内容.....	12
3.1.3 财政关税时期关税法的影响.....	15
3.2 保护关税时期（1816年—1934年）.....	17
3.2.1 保护关税时期的历史背景.....	17
3.2.2 保护关税时期主要的关税法的内容.....	20
3.2.3 保护关税时期关税法的影响.....	23
3.3 协定关税时期（1934年—1973年）.....	26
3.3.1 协定关税时期的历史背景.....	26
3.3.2 协定关税时期主要关税法的内容.....	28
3.3.3 关税协定时期关税法的影响.....	31
3.4 隐形关税时期（1973年—至今）.....	34
3.4.1 隐形关税时期的历史背景.....	34
3.4.2 隐形关税时期主要关税法的内容.....	37

3. 4. 3 隐形关税时期关税法的影响.....	39
3. 5 不同阶段关税政策的小结.....	41
4. 美国关税保护水平的实证分析.....	45
4. 1 贸易政策保护水平的反周期性研究.....	45
4. 1. 1 美国的经济周期情况.....	45
4. 1. 2 美国贸易政策的边际出口倾向的周期性理论.....	46
4. 1. 3 美国宏观经济与贸易政策关系小结.....	48
4. 2 关税壁垒的反周期性研究.....	48
4. 2. 1 关税壁垒与经济周期.....	48
4. 2. 2 被解释变量的选取.....	49
4. 2. 3 解释变量的选取.....	49
4. 2. 4 计量模型的设定.....	50
4. 2. 5 数据的处理和模型的建立.....	51
4. 2. 6 实证结果分析.....	53
5. 美国关税政策变迁史对我国的启示.....	56
5. 1 关税政策应与经济贸易周期同步.....	56
5. 2 关税政策的国际协调和关税法规的完善.....	56
参考文献.....	58
致 谢.....	61

Contents

1. Introduction.....	1
1.1 Research background and significance.....	1
1.2 Research methods.....	1
1.3 Innovation and Deficiency of the paper.....	2
1.4 Research framework of the paper.....	3
2. literature review	5
2.1 Foreign research on the history of American trade policy.....	5
2.2 Domestic research on the history of American trade policy.....	6
2.3 Foreign research on American trade policy empirical analysis.....	7
2.4 Domestic research on American trade policy empirical analysis.....	8
3.The history of American Tariff Policy.....	8
3.1 Fiscal Tariff Policy period (1789-1816)	10
3.1.1 The history background of Fiscal Tariff Policy period.....	10
3.1.2 The content of Fiscal Tariff Policy period.....	12
3.1.3 The influence of Fiscal Tariff Policy period.....	15
3.2 Protective Tariff Policy period (1816—1934)	17
3.2.1 The history background of Protective Tariff Policy period.....	17
3.2.2 The content of Protective Tariff Policy period.....	20
3.2.3 The influence of Protective Tariff Policy period.....	23
3.3 Agreement Tariff Policy period (1934-1973)	26
3.3.1 The history background of Agreement Tariff Policy period.....	26
3.3.2 The content of Agreement Tariff Policy period.....	28
3.3.3 The influence of Agreement Tariff Policy period.....	31
3.4 Stealth tariff period (1973 -now)	34
3.4.1 The history background of Stealth Tariff Policy period.....	34
3.4.2 The content of Stealth Tariff Policy period.....	37

3.4.3 The influence of Stealth Tariff Policy period.....	39
3.5 Summary of different stages of the tariff policy	41
4. Empirical analysis of the American trade policy Protective level..	45
4.1 Research on anti-cyclical of trade policy protective level.....	45
4.1.1 The economic cycle of America.....	45
4.1.2 The cyclical theory of the marginal export tendency of American trade policy.....	46
4.1.3 Summary of the relationship between the United States macroeconomic and trade policy.....	46
4.2 Research on anti-cyclical characteristic of the tariff barriers.....	48
4.2.1 Tariff barriers and Economic cycle of America.....	48
4.2.2 Selection of the control variable.....	49
4.2.3 Selection of explanatory variables.....	49
4.2.4 The settle of Mathematical model.....	50
4.2.5 The process of the Data and Establishment of Mathematical Model.....	51
4.2.6 The interpretation of empirical analysis result.....	53
5. The Enlightenment of the history of American tariff policy to our country.....	56
5.1 Tariff policy should be synchronized with the cycle of economic	56
5.2 The international harmonization of tariff policy and the perfection of the tariff laws and regulations.....	56
Reference.....	58
Acknowledgements.....	61

1. 导论

1.1 研究背景与意义

美国建国至今已有 200 多年的历史，其利用关税政策来达到调节经济、调整产业结构的手段取得了显著的效果。

美国第一次独立战争结束后，最初签立的邦联条例并未赋予中央政府征税权，更别提相应的海关关税征收权。《1789 年关税法》的问世，填补了美国关税法的空缺，初步解决了当时严峻的财政收入不足的问题。1816 年至第一次世界大战期间，美国总体上采取了税率较高的贸易保护政策，促进了其幼稚工业和国民经济的长足发展。在此之后，美国逐渐走上国际舞台并成为全球经济的领袖，其外部和内部经济环境发生了巨大变化，开启了美国自由贸易的新篇章。然而，两次石油危机以及之后的经济衰退，促使美国的非关税贸易壁垒逐步开始兴起。

从美国的发展史中可以看出，随着国际和国内经济环境的不同，一个国家想要抓住转瞬即逝的机会，就必须根据当时国家的经济发展阶段和核心利益采取合适的对外贸易政策。美国在建国后，并未立即采取斯密的自由贸易理论学说打开国门，而致力于幼稚工业的保护以及工业基础建设的关税政策倾斜帮助美国赢得了世界经济霸主的地位。在此之后，为了产品输出强占世界市场而签订《互惠贸易协定法》，进一步使美国一直在经济上一支独秀。70 年代以来，世界经济形势的变化，美国关税政策走向也很好地契合了经济发展的脉络。

因此，借鉴美国的贸易政策，构建适合我国国情的关税体系，促进我国产业结构调整及企业的健康快速发展，进一步在国际市场上拥有一定的竞争力，从而推动中国的经济发展水平走上新的台阶成为当下的重要课题。

本文的立足点正是基于此，另一方面，理清美国关税法案的变迁历史，理清美国关税政策的发展脉络以及与实体经济周期的相关关系，可以为我国的关税政策的出台提供宝贵的参考。

1.2 研究方法

1. 理论分析和实证分析相结合。在理论分析部分，本文根据美国关税史出现

的关键法案和历史事件将关税研究分为四个阶段，具体分析了每个阶段的历史背景、代表性关税法案的内容以及经济绩效和制度影响。在实证分析部分，本文构建了空间状态模型和多元回归时间序列模型对贸易政策和关税壁垒的反经济周期性进行研究。最后，根据理论分析和实证分析的结果，结合中国的实际情况，对我国的关税体系构建提出几点适当的建议。

2. 采用历史阶段分析的方法。本文的研究对象是美国从 1789 年建国以来关税政策的演变史，根据关税政策的性质和着眼点划分为四个阶段，对每个阶段的关税政策的分析需要借助对历史的文献、统计报告进行探究。本文的写作重点在于按照选定的理论框架将相关的历史资料进行梳理和分析，形成自己的分析思路。

1.3 论文的创新与不足

本文的创新之处体现在：

1. 在研究方法上进行了创新。本文构建了计量模型，对美国关税税率的影响因素进行计量分析，纳入了各个反应经济运行状况的指标。这与大多数建立在理论分析上的研究相比，研究方法更丰富，论证更深入。在构建模型中，本文成功地将之前理论研究中所归纳的关税壁垒的反周期性特质表现出来。

2. 在研究视角上进行了创新。本文的研究基于不同阶段关税政策，详细研究了每个阶段关税法案的特性，并结合特定的历史背景来解读关税法案针对的具体情况。关税制度作为对外贸易政策最重要的研究焦点，用阶段性分析方法去梳理其对经济发展的贡献更能突出关税制度的重要性和关键性。

本文的不足之处体现在：

1. 论文写作过程中需要查阅大量美国各时期的文献资料，由于时间的跨度大，且研究对象是美国，查阅资料和收集数据的难度加大，可能会出现数据上的偏差。

2. 计量过程中，经济状况很难直接衡量，只能选择常见的指标，由于笔者自身能力不足，可能选择的衡量指标不够准确和完整，计量结果不能真实的反映关税税率的影响因素。

1.4 论文研究框架

本文的研究对象是美国 1789 年以来的关税政策变化，基于关税政策变迁历史性分析，试图对划分为四个阶段的关税政策的特点进行细致分析，并对 2006 年之后的关税税率进行计量分析，从理论分析和实证分析两种角度呈现美国关税政策的整体脉络。

主体框架可以分为以下五个部分：

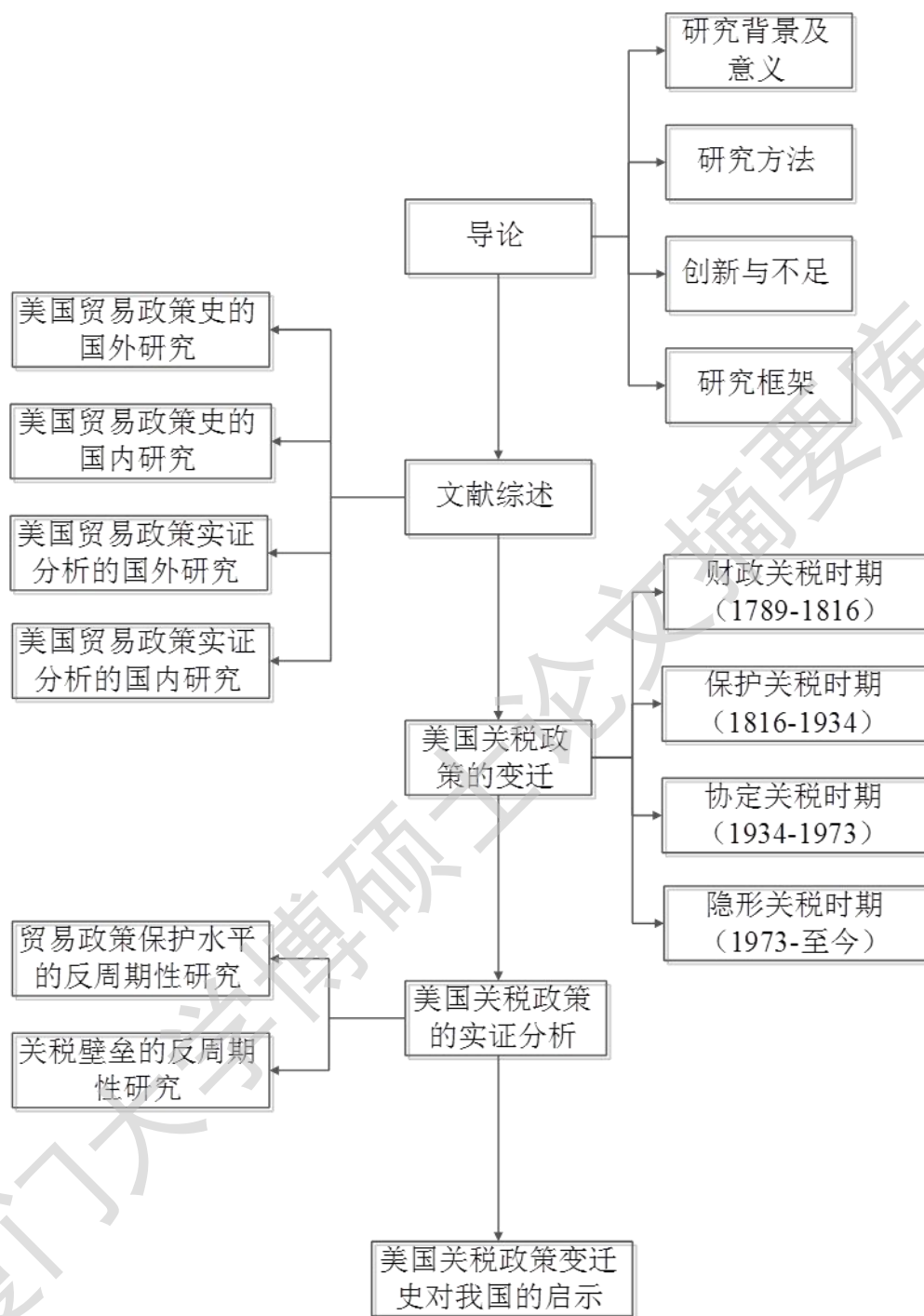
第一部分为导论。在这一章中具体描述了论文的研究背景与意义，在此基础上，进一步提出文章的研究思路和框架、创新点和不足之处。

第二部分为文献综述。通过对相关文献的研究，发现现有研究存在一定的不足，具体在于：①现有对美国关税史的研究都注重理论的规范分析，很少进行实证分析，用数据去证明关税体系的经济效应；②研究角度方面，对美国关税史的研究很少从阶段性分析这个角度开展研究。③在实证分析方面，研究文献主要集中研究美国对中国的关税政策的经济效应，很少涉及以美国自身宏观经济到对关税壁垒的经济效应的分析。

第三部分为理论分析部分。分别对美国关税史四个阶段进行理论分析，分析每个时期的背景、内容、影响、绩效，并评析不同时期关税法案的特点，以对关税政策的框架有更深刻的了解。总结归纳不同时期关税税率与国内经济形势的相关关系，为文章核心部分的实证研究中的变量选择做准备。

第四部分为实证部分。实证部分分为两部分，第一部分通过空间状态模型研究贸易政策的反周期性，第二部分从以 2006 年至 2014 年的季度数据为样本，构建美国进口关税税率的反经济周期模型，阐述这一历史时期关税税率与经济形势的相关关系。

第五部分为政策建议，对美国关税变迁历史进行总结，并根据理论分析和实证所得出的结果提出对中国关税体系的建议。



2. 文献综述

学术界很早以前就开始了对于美国贸易政策以及关税史的研究,不管是从政治学还是经济学的角度,都存在着大量的学术研究论文及著作。

2.1 关于美国贸易政策史的国外研究

学术界现存的美国贸易政策史研究大多关注的是第二次世界大战后的情况,对二战前的历史性研究则寥寥无几。在该领域中,涵盖了美国建国以来贸易政策变动的比较具有权威和代表性的著作主要有两本:

一本是弗兰克·陶西格(F. W. Taussig)的《美国关税史》(The tariff History of the United States)^①,该书详尽列举了1789年至1930年的关税法案,对每一个法案的主要的货物进出口税率都有涉及,同时研究了关税法案对美国各个产业和国民经济的影响。

另外一本著作的作者是西德尼·莱特纳(Sidney Ratner)^②,其代表作《美国历史上的关税》(The Tariff in American History)跨越的时间幅度更大。该作品详细介绍了美国从1789年到1970年期间所有关税法案,研究的方法和角度与弗兰克的著作类似。这两本著作具有很高的史料价值,给研究美国关税政策的学者提供了详尽的研究素材和研究数据。

此外,国外学术界更多的是关于具体关税法案或某一时间段的关税政策的研究,分析具体法案或阶段性的关税政策的特点与影响。

爱德华·S·卡普兰(Edward S. Kaplan)和托马斯·理勒(Thomas Woodman Ryley)的《贸易战的前奏:美国关税政策(1820-1922)》(Prelude to trade wars: American tariff policy, 1890-1922)^③,本书的研究对象为1909年关税法案,分析了该法案对全球贸易体系造成的深刻变革和长远影响,认为正是该法案的出台使各国采取“以邻为壑”的贸易政策,互相之间展开贸易报复和制裁。

^① F.W.Taussig, *The tariff History of the United States*, New York: G. P. Putnam 's Sons, 1910.

^② Sidney Ratner, *The Tariff in American History*, New York: D. Van Nostrand Company, 1972.

^③ Edward S.Kaplan, Thomas Woodman Ryley, *Prelude to trade wars: American tariff policy, 1890-1922*, Westport:Greenwood Press,1994.

祖迪斯·古德斯坦(Judith Goldstein)^①在《观念、利益和美国贸易政策》(*Ideas, Interests, and American Trade Policy*)主要研究贸易保护理论,该著作研究了在1870年到1930年期间的贸易保护主义的有关情况,详尽分析了该时间段内美国保护主义引发的政治体系的变更、贸易理论的发展和工商利益集团诉求的转移等等。

爱德华·S·卡普兰(Edward S. Kaplan)^②在《1923-1995年美国贸易政策》(*American Trade Policy, 1923-1995*)涉及的内容较广,该著作不仅着重研究了贸易保护主义,还以1934年的《互惠贸易协定法》为立足点进行了与自由贸易主义的对比分析。

2.2 关于美国贸易政策史的国内研究

国内学术界在该方面的研究相对集中,绝大多数的学术著作围绕经济学或政治经济学等研究课题展开,很少有涉及到美国贸易政策的系统性研究。特别对于1934年前美国贸易政策方面的研究,国内几乎找不到相关的文献,仅仅是在少数著作中一笔带过。

在该领域内,比较具有代表性的著作有:

何永江的《美国贸易政策》^③首开先河,第一次系统地研究了美国贸易政策1789年至2008年的历史发展状况、演变历程和制度体系,认为美国宏观贸易政策的变迁与美国的经济实力和国际地位密切相关,美国的反倾销等微观贸易政策与美国的利益集团密切相关,并受到制度因素的制约。

于潇、宋凯军在《80年代以来美国贸易政策的演变及其启示》^④中提到,80年代以后美国政府选择的“自由且公平”的贸易政策,其本质是美国从本国利益出发选择最有利于自己的贸易政策。该政策往往使其他国家遭受不公平的歧视,发展中国家受到的影响更大。因此,贸易政策是一个国家政府所能够使用的重要战略性工具,分析美国贸易政策有利于解决中美贸易摩擦。

^① Judith Goldstein, *Ideas, Interests, and American Trade Policy*, Cornell University Press, 1988.

^② Edward S. Kaplan, *American Trade Policy, 1923-1995*, Westport: Greenwood Press, 1994.

^③ 何永江:《美国贸易政策》,天津:南开大学出版社,2008年。

^④ 于潇、宋凯军:《80年代以来美国贸易政策的演变及其启示》,东南亚论坛,2004,13(2)。

2.3 关于美国贸易政策实证分析的国外研究

国外有关贸易政策的实证分析的著作和文献关注点重叠,大多探讨贸易政策的关税壁垒或非关税壁垒受商业周期的影响。

Trefler (1993)、Henriques 与 Sadorsky (1994)、Gawande (1995)、Lee Jang-Wha 与 Phalip (1997) 等^①经过实证研究发现宏观经济的乏力使美国政府有借口提高关税与非关税贸易壁垒。

Thornton 与 Philip (1995) 等学者^②的研究成果显示,当经济进入下行通道时,政府更倾向于采用贸易保护政策,关税税率水平开始上升,同时非关税贸易壁垒也开始发挥作用。

Madsen (2001)^③重新分析了美国 1930 年《Hawley-Smoot Tariff Act》与 1931 年《Abnormal Importation Act》所引发的贸易保护主义对全球性大萧条的助推作用,他得到的结论为:美国国内经济形势恶化,人均收入水平下降倒闭政府出台具有保护主义性质的关税法案,结果各国之间报复性质的措施引发了全球经济的崩溃。

还有一部分学者则从政治经济学的角度出发,探讨了政治利益团体之间的博弈,认为政治因素才是影响贸易政策导向的最重要的因素。

Grossman 与 Elhanan (1994)^④两位学者构建了分析对外贸易政策倾向的有关政治经济模型,搭建了研究贸易政策的理论框架,从而为该领域的研究提供了新思路。

此外, Kyle Bagwell 与 Robert (2003)^⑤则在研究方法和研究思路借鉴了 Grossman 与 Elhanan (1994) 的著作,该论文以内生政策理论为主要框架,采用了博弈论中的囚徒困境的分析框架,利用多阶段博弈模型来分析政治利益集团的斗争从而使得贸易政策具有反周期性的前因后果,此外,美国与贸易往来密切国家的经济形势也会对贸易政策的倾向产生一定影响。

^① Trefler, D., (1993) "Trade Liberalization and the Theory of Endogenous Protection: an Econometric Study of U.S. Import Policy," *Journal of Political Economy* 101 (1), 138-160.

^② Thornton, J., Philip, M., (1995) "Macroeconomic Determinants of Tariff Policy in a Developing Economy: Costa Rica, 1963-92," *Journal of Post Keynesian Economics* 17 (4), 636-644.

^③ Madsen, J. B., (2001) "Trade Barriers and the Collapse of World Trade During the Great Depression," *Southern Economic Journal* 67 (4), 848-868.

^④ Grossman, G. M., Elhanan, H., (1994) "Protection for Sale," *American Economic Review* 84 (4), 833-850.

^⑤ Bagwell, K., Robert W. S., (2003) "Protection and the Business Cycle," *Advances in Economic Analysis & Policy* 3 (1), 1-43.

Degree papers are in the “[Xiamen University Electronic Theses and Dissertations Database](#)”.

Fulltexts are available in the following ways:

1. If your library is a CALIS member libraries, please log on <http://etd.calis.edu.cn/> and submit requests online, or consult the interlibrary loan department in your library.
2. For users of non-CALIS member libraries, please mail to etd@xmu.edu.cn for delivery details.