



普通高等教育“十一五”国家级规划教材

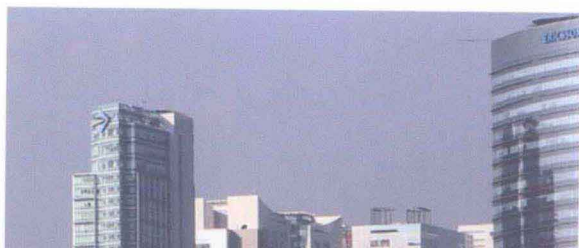
[高等院校国际经贸专业规划教材

国际经济合作

■ 卢进勇 杜奇华 著

INTERNATIONAL ECONOMIC Cooperation

- 国际经济合作教学与研究长期积累的力作
- 集理论、政策、惯例、实务于一书
- 结构合理、内容全面、体例安排符合教学需要
- 教师首选、学生必备



对外经济贸易大学出版社

University of International Business and Economics Press

育“十一五”国家级规划教材

[高等院校国际经贸专业规划教材]

国际经济合作

INTERNATIONAL
Economic
Cooperation

卢进勇 杜奇华 著



对外经济贸易大学出版社
University of International Business and Economics Press

中国·北京

图书在版编目 (CIP) 数据

国际经济合作/卢进勇等著. —北京: 对外经济贸易大学出版社, 2009

普通高等教育“十一五”国家级规划教材. 高等院校
国际经贸专业规划教材

ISBN 978-7-81134-591-9

I. 国… II. 卢… III. 国际合作: 经济合作 - 高等学校 - 教材 IV. F114.4

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2009) 第 188764 号

© 2009 年 对外经济贸易大学出版社出版发行

版权所有 翻印必究

国际经济合作

卢进勇 杜奇华 著

责任编辑: 王文君

对外经济贸易大学出版社

北京市朝阳区惠新东街 10 号 邮政编码: 100029

邮购电话: 010-64492338 发行部电话: 010-64492342

网址: <http://www.uibep.com> E-mail: uibep@126.com

北京市山华苑印刷有限责任公司印装 新华书店北京发行所发行

成品尺寸: 185mm × 230mm 27.5 印张 542 千字

2009 年 10 月北京第 1 版 2009 年 10 月第 1 次印刷

ISBN 978-7-81134-591-9

印数: 0 001 - 5 000 册 定价: 42.00 元

总 序

奉献在读者面前的这套教材，由对外经济贸易大学国际经济贸易学院教师根据多年的教学科研经验精心编写，从我国加入世界贸易组织五年过渡期结束后的2007年初开始陆续出版，是一项重要的教材建设工程。它与我国改革开放的新时代同步发展，标志着我院为国家培养创新型高等人才所作出的一份特殊贡献。

我院历来重视教材建设，秉承50多年学科建设的经验积累，在国际经济与贸易、金融、国际运输与物流、经济学等专业领域先后出版了大量教材，在全国产生了较大的影响。如《国际贸易实务》、《国际贸易》等累计发行近150万册，先后被评为国家级精品课程。本系列教材的出版，是对我院近十年来学科建设成果的一次检阅。自“九五”以来，以“211工程”建设为契机，我院对本科和研究生教育进行了认真全面的专业梳理和课程体系优化，以面向新世纪、面向全球化、面向提升学生职业生涯竞争力为导向，在课程建设和教材建设方面视野开阔、目标明确、标准严格、工作扎实，老中青三代学者共同努力，基本完成了学院所开设专业课程的教材和教学辅助资料的编写工作。回顾我院“九五”以来的课程体系建设，我们走过了一条清晰的发展之路。首先是课程群的界定和建设，我们抓住20世纪90年代中期我国全面推进改革开放所带来的对外向型经济人才的需求急速增加的机遇，围绕着我院长期积累的在国际经济与贸易、国际金融、国际运输与物流等专业所形成的专业优势，借鉴国际上高水平大学的课程建设经验，设定了培养学生具有国际竞争力所需要的课程群。在此基础上狠抓师资队伍建设，通过海内外招聘和支持现有教师在国内攻读博士学位，以国际化的高标准打造了一支高水平的师资队伍，凝聚了学科建设的核心力量。然后以国际高水平大学的科研和教学标准评价师资队伍，以高水平科研促进高水平教学，实现科研与教学的相互促进。随着学科建设的不断进步，我院的专业领域和课程覆盖面均有了很大的突破。

进入21世纪，我院的国际贸易学学科被教育部列为在本领域惟一的国家重点学科，为我院的学科群建设和课程建设提供了巨大的推动力。通过“十五”、“211工程”建设，我院以国际上先进的研究群（Research Cluster）的模式，开展了学科建

设，涌现了大量的研究成果，对课程建设和教材建设产生了直接的推动作用。本套系列教材的问世，得益于“211工程”建设所带来的师资队伍水平的提高、科研成果的丰富和国际学术交流的经验分享。这些教材的作者，都是我院教学科研第一线的骨干教师，他们积累了丰富的教学经验，对本课程的核心问题都有深入的研究，对教学中的疑点和难点问题有着深刻的理解，并将其体现在教材的体例安排和知识点的表述之中。我们在组织这套教材的编写过程中，一直坚持建设精品教材的原则，方法与国际接轨，内容面向我国全面对外开放新时代，相信使用这套教材的教师和学生会有切实的体会。

本套教材的出版得到了对外经济贸易大学出版社的大力支持，从社长、总编辑到责任编辑都倾注了大量的心血，这也见证了我院和出版社长期的精诚合作关系。

使用这套教材的国内各高校教师和学生将最有资格发表评论，我们也真诚地欢迎你们建设性的批评意见和建议，使这套教材再版时日臻完善，随岁月的流逝和中国的崛起而成为经典。

对外经济贸易大学国际经济贸易学院

院长、教授

赵忠秀

2007年1月25日

前 言

在当今国际经济中，除国际贸易和金融活动以外，还存在着各种形式的国际经济合作活动。从形式上看，国际经济合作活动表现为不同的国际经济交往方式，但实质上是资本、技术、劳动力和经济信息等生产要素在国际间的直接移动与重新合理组合配置。各种生产要素的国际直接移动实现了各国（地区）之间生产要素数量、质量和种类方面的互补，使国家间经济关系的重心由传统的流通领域进入到生产领域，使各国原本相互独立的生产过程走向一体化和国际化，从而加快了国别经济和世界经济的发展。

伴随着中国开放型经济的深入发展，中国经济的国际化程度不断提高，我们不仅要“引进来”，还要“走出去”，不仅要大力发展对外贸易业务，还要大力发展对外经济合作业务。目前，国际经济合作业务涉及的范围主要包括国际直接投资、国际间接投资、跨国公司、利用外资与海外投资、国际工程承包、国际劳务合作、国际发展援助、国际技术转让、项目可行性研究、国际租赁和国际税收等。国际经济合作既是一项新的业务，也是一门新的课程。本书既研究和分析了国际经济合作的理论、政策与主要方式，也介绍了各类国际经济合作业务的操作程序和实用知识。

作者从事国际经济合作教学和科研工作已有二十多年，一直致力于推进国际经济合作教学与研究事业的发展。1991年我们参与编写王世浚教授主编的《国际经济合作概论》，该书被指定为1991年“全国经贸知识大奖赛”参考书，并于1993年获中国社会经济决策咨询中心“最高决策咨询奖”一等奖；1993年作者与储祥银教授等合著《国际经济合作原理》，该书于1994年获北京市高等学校第三届哲学社会科学中青年优秀成果奖，并于1995年获对外经济贸易大学优秀教材二等奖；1993年作者与邱年祝、李康华、严思忆教授合著《国际经济技术合作》，该书被原外经贸部指定为全国大中型外经贸企业经理岗位培训教材；1997年我们再次参与王世浚教授主编的《国际经济合作理论与实务》一书的编写，该书被指定为全国外经贸行业大中型企业领导人员工商管理培训教材。经过多年的积累，我们于2000年编写出版了《国

际经济合作》，该书于2003年被批准为“北京市高等教育精品教材立项项目”，于2006年荣获教育部普通高等教育“十一五”国家级规划教材，并于2008年正式被评为“北京市高等教育精品教材”，目前该书的发行量已达15万册以上，由此可见社会各界对这方面知识日益增长的需求。另外，我们一起讲授的《国际经济合作》课程也于2009年荣获“北京市高等学校精品课程”称号。

本书由对外经济贸易大学卢进勇教授和杜奇华教授共同撰写，卢进勇负责撰写第一章、第二章、第三章、第四章、第五章、第十二章和第十三章，杜奇华负责撰写第六章、第七章、第八章、第九章、第十章和第十一章。在编写本书的过程中，刘辉群、王勇、张之梅、杨挺、赵囡囡、郜志雄、闫实强、李秀娥、李峰、李琳、郭姝、杨艳萍、曾敏、方晓宇协助收集了一些资料，在此表示诚挚的谢意。

在本书即将付梓出版之时，我们要特别感谢对外经济贸易大学出版社的刘传志副总编和姜勇主任对本教材编写与出版给予的多方面帮助。

本书既适合于作为高等院校涉外经济、贸易、金融、管理、法律、投资、政治和外交等专业学生的教材，也适合于相关企业与政府管理部门的人员使用。我们衷心希望本书的出版能为国际经济合作课程的教学和国际经济合作事业的发展添砖加瓦。限于作者的学术水平和实际经验，书中难免存在不足和错误之处，恳请各位专家和广大读者不吝赐教。

作者

2009年5月20日

目 录

第一章 国际经济合作概述	1
第一节 国际经济合作的概念	2
第二节 国际经济合作的类型与方式	3
第三节 国际经济合作的产生与发展	6
第四节 生产要素的国际移动与国际经济合作	11
案例分析	25
复习思考题	27
第二章 国际直接投资	28
第一节 国际直接投资概念与形式	28
第二节 国际直接投资的动机与理论	32
第三节 跨国并购	52
第四节 国际直接投资环境与环境评估方法	57
案例分析	67
复习思考题	71
第三章 跨国公司	72
第一节 跨国公司概述	73
第二节 跨国公司的组织形式	83
第三节 服务业跨国公司	89
第四节 跨国公司与国际技术转让	93
案例分析	100
复习思考题	104

第四章 中国利用外商直接投资 105

第一节 中国利用外商直接投资的发展历程和作用	106
第二节 中国利用外商直接投资的方式	111
第三节 中国利用外商直接投资的一些政策法律规定	122
案例分析	137
复习思考题	141

第五章 中国对外直接投资 142

第一节 实施“走出去”战略与企业对外直接投资	143
第二节 中国企业对外直接投资的发展、特点与可能性	146
第三节 中国对外直接投资的管理	151
第四节 中国海外企业经营当地化	154
案例分析	156
复习思考题	160


第六章 国际间接投资 161

第一节 国际证券投资概述	161
第二节 国际债券投资	165
第三节 国际股票投资	174
第四节 投资基金	182
案例分析	196
复习思考题	199

第七章 国际技术贸易 200

第一节 国际技术贸易概述	200
第二节 国际技术贸易内容	205
第三节 国际技术贸易方式	217
第四节 国际技术贸易价格与税费	222
第五节 知识产权及其保护	225
第六节 中国对外技术贸易管理	231
案例分析	241
复习思考题	242

第八章	国际工程承包	243
第一节	国际工程承包概述	243
第二节	招标与投标	249
第三节	国际工程承包合同与施工管理	255
第四节	国际工程承包的银行保函	262
第五节	中国对外承包工程	265
	案例分析	279
	复习思考题	281
第九章	国际劳务合作	282
第一节	国际劳务合作概述	282
第二节	国际劳务市场	286
第三节	国际劳务合同的基本条款	289
第四节	中国对外劳务合作	291
	案例分析	307
	复习思考题	311
第十章	国际租赁	312
第一节	国际租赁概述	312
第二节	国际租赁方式	317
第三节	国际租赁合同	323
第四节	国际租赁机构及实施程序	330
第五节	中国的融资租赁业	333
	案例分析	339
	复习思考题	342
第十一章	国际发展援助	343
第一节	国际发展援助概述	343
第二节	联合国发展系统的援助	352
第三节	世界银行贷款	359
第四节	政府贷款	366
第五节	中国与国际发展援助	369

4 国际经济合作 

案例分析	381
复习思考题	383

第十二章 可行性研究与资信调查 384

第一节 可行性研究概念与阶段划分	384
第二节 可行性研究的实施	389
第三节 资信调查	391
案例分析	399
复习思考题	402

第十三章 国际税收 403

第一节 国际税收概述	404
第二节 国际避税方法与国际反避税措施	409
第三节 中国的涉外税收制度	417
案例分析	422
复习思考题	424

主要参考文献 425

第一章 国际经济合作概述

✓ 本章摘要

国际经济合作是有别于国际贸易和国际金融的国与国之间的一种新的经济交往方式，国际经济合作业务的发展加深了各国之间生产过程的联系，促进了世界范围生产体系的建立和经济一体化进程，使世界经济由“世界市场”的时代发展到了“世界工厂”的时代。本章首先论述了国际经济合作的概念与含义，然后对国际经济合作的类型与方式以及国际经济合作产生的原因和发展的趋势进行了分析，同时还分析了开展国际经济合作所能起到的作用，最后阐述了生产要素的国际移动与国际经济合作的内在联系。

✓ 本章关键词

国际经济合作 生产要素 生产要素禀赋理论 生产要素的非同一性
生产要素的国际移动

✓ 学习完本章，你需要掌握：

国际经济合作与生产要素等基本概念；国际经济合作的产生与发展；国际经济合作与国际贸易的区别和联系；国际经济合作与生产要素国际移动的内在联系；生产要素禀赋和国际移动的相关理论。

第二次世界大战以后，随着科技革命的发展和国际分工的深化，国际经济合作作为一种新型的国际经济交往方式开始出现并取得了迅速的发展。当前，国际经济合作已成为国家间经济交往的重要内容之一，它有力地推动了参与合作国家国民经济的增长和整个世界经济的发展。

第一节 国际经济合作的概念

一、国际经济合作的概念

国际经济合作是指世界上不同国家（地区）政府、国际经济组织和超越国家界限的自然人和法人为了共同利益，在生产领域和流通领域（侧重生产领域）内所进行的以生产要素的国际移动和重新合理组合配置为主要内容的较长期的经济协作活动。

国际经济合作与世界经济、国际贸易等相关学科一样，也是研究国际经济关系的学科之一，但各自研究的重点不同。国际经济合作着重研究国家间在生产领域所进行的经济协作活动，即发生在生产领域中的以生产要素国际移动为本质内容的经济关系的特点和规律。

二、国际经济合作的含义

根据上述定义，我们可以看出国际经济合作具有以下几个方面的含义：

（一）国际经济合作的主体是不同国家（地区）政府、国际经济组织和各国的企业与个人

它们之间的合作超越国界，不同于国内各地区间的自然人、法人（企业或经济组织）和各级政府的经济协作。国际经济合作所涉及到的政治风险、文化背景、国家法律、管理条件等都远比国内地区间经济协作复杂。

（二）开展国际经济合作的基本原则是平等互利

在国际经济合作过程中，不论国家大小强弱，企业规模如何，它们的地位是平等的，都有权利享受合作的利益。因此，国际经济合作不同于历史上宗主国对殖民地附属国的掠夺、侵略与剥削，也有别于在不平等条约下，国与国之间的经济活动，它是随着殖民体系全面崩溃而发展起来的新的经济范畴。

（三）国际经济合作的范围主要是生产领域

随着科学技术和生产力的发展，国家间的经济联系不断加强，整个世界经济日趋

一体化。过去的那种仅仅发生在流通领域的国际经济联系方式已经不能完全适应科技进步和生产力发展的需要了，现代化的大生产要求在全球范围内实现生产资源和要素的最优配置，以取得最佳的经济效益。国际经济合作就是这种要求在经济领域中的反映。

（四）国际经济合作的主要内容是不同国家生产要素的优化组合与配置

由于各国的自然条件和经济发展水平的不同，各国所拥有的生产要素存在着一定的差异，包括质量上和数量上的差异。只有将不同国家占有的优势生产要素结合起来，才能更快地发展经济。通过国际经济合作，各国可以输入自己经济发展所必需而又稀缺的各种生产要素，输出自己具有优势的或者多余的生产要素，从而达到生产要素的优化组合，使各国的生产要素充分发挥作用，优势互补，推动各国生产力的发展。

（五）国际经济合作是较长期的经济协作活动

传统的国际贸易活动一般都是就某些商品的交易进行磋商，达成协议并签订合同后，卖方负责备货交货，买方则验收付款，货款两讫后，买卖双方的权利与义务即告结束，合同即告终止，此笔交易也告完成。每笔交易持续的期限一般都不长。国际经济合作要求合作各方建立一种长期、稳定的协作关系，共同开展某些经济活动，因此，国际经济合作活动的周期一般比较长，有些项目的合作周期可能长达数十年。而且，国际经济合作的方式也比国际贸易更为灵活多样。由于合作的时间长，所以一般来讲其风险也比较大。

第二节 国际经济合作的 类型与方式

一、国际经济合作的类型

国际经济合作的内容十分丰富，从不同的角度着眼可以把国际经济合作划分成不同的类型。目前，人们一般认为国际经济合作应包括以下几种类型：

（一）广义国际经济合作与狭义国际经济合作

广义国际经济合作是指除国际贸易以外的国际经济协作活动。狭义国际经济合作

则仅指国际工程承包与劳务合作和对外经济援助。我们所着重研究的是广义的国际经济合作。

(二) 宏观国际经济合作与微观国际经济合作

宏观国际经济合作是指不同国家政府之间以及不同国家政府同国际经济组织之间通过一定的方式开展的经济合作活动。微观国际经济合作是指不同国籍的自然人和法人之间通过一定方式开展的经济活动，其中主要是指不同国家的企业或公司间的经济合作活动。宏观国际经济合作对微观国际经济合作的主体、范围、规模和性质有较大的影响，但宏观国际经济合作服务于微观国际经济合作，多数形式的宏观国际经济合作最终都要落实到微观国际经济合作上来，微观国际经济合作是宏观国际经济合作的基础。

(三) 多边国际经济合作与双边国际经济合作

多边国际经济合作是两个以上的国家政府之间以及一国政府与国际经济组织之间所进行的经济合作活动。多边国际经济合作又可分为全球多边与区域多边两种具体类型。双边国际经济合作是指两国政府之间进行的经济合作活动。多边国际经济合作与双边国际经济合作一般都属于宏观国际经济合作的范围。

(四) 垂直型国际经济合作与水平型国际经济合作

垂直型国际经济合作是指经济发展水平差距较大的国家之间所开展的经济合作活动。水平型国际经济合作则是指经济发展水平较接近的国家之间所开展的经济合作活动。垂直型或水平型国际经济合作一般都包括宏观与微观的国际经济合作。

二、国际经济合作的方式

国际经济合作的内容十分丰富，方式多种多样，主要的方式有：

(一) 国际工程承包

其具体形式包括总包、单独承包、分包、二包、联合承包和合作承包等。国际工程承包业务涉及的范围比较宽，不仅涵盖工程设计和工程施工，还包括技术转让、设备供应与安装、资金提供、人员培训、技术指导和经营管理等。

（二）国际劳务合作

其主要包括直接境外形式的劳务合作和间接境内形式的劳务合作。具体形式有劳务人员（劳动力）的直接输出和输入、国际旅游、国际咨询、服务外包以及加工贸易中的一些业务环节等。

（三）国际技术合作

其包括有偿转让和无偿转让两个方面。有偿转让主要指国际技术贸易。国际技术贸易所采取的形式有许可证贸易（分为专利、商标和专有技术许可等）、技术服务、合作生产或合资经营中的技术转让、工程承包或补偿贸易中的技术转让等。无偿转让一般以科技交流和技术援助的形式出现。

（四）国际发展援助

其主要包括对外援助和接受国外援助两个方面，具体形式有财政援助、技术援助、项目援助、方案援助、智力援助、成套项目援助、优惠贷款、援外合资合作等方式。

（五）国际直接投资

其包括一个国家引进的其他国家的直接投资和在其他国家进行的直接投资。其具体方式有中外合资企业、中外合作企业、外资企业、外商投资股份有限公司、中外合作开发、境外投资企业、境外加工贸易企业、境外研发中心、境外并购、非股权投资等。

（六）国际间接投资

其主要包括国际证券投资和国际信贷投资两种方式。具体形式包括发行国际债券、境外发行股票、外国政府贷款、国际金融组织贷款、国际商业银行贷款、出口信贷、混合贷款、吸收外国存款、项目融资、国际风险投资以及国际租赁信贷等。除国际租赁外，这种方式中的其他一些具体形式也将在本套丛书的另外一本书即《商务国际投资》中展开论述。

（七）其他方式

其包括双边与多边（分全球多边和区域多边）经贸合作、国际经济政策的协调与合作、国际土地合作（具体有对外土地出售、土地出租、土地有偿定期转让、土

地入股、土地合作开发等)、国际经济信息合作、国际经济管理合作等。

第三节 国际经济合作的 产生与发展

一、国际经济合作是一个历史性的经济范畴

国际经济合作是在传统的国际经济联系形式的基础上产生和发展起来的,是国际经济关系在一定历史条件下存在的方式。所以,国际经济合作是一个历史性的经济范畴,它的产生与发展有着深刻的经济、科技和社会历史原因。

在第二次世界大战以前传统的国际分工格局中,商品贸易是国际经济联系的最主要形式,国际间生产要素直接转移的地位并不重要。各国所具有的生产要素优势主要以商品贸易为中间载体和媒介进行间接转移,即由各国发展具备相对优势商品的生产,向其他国家出口这种商品;同时进口本国处于相对劣势的商品。在这种国际分工状况下,各国的生产要素主要是在国内进行直接的自由流动,而在各国之间没有实现完全直接地自由转移。因此,第二次世界大战以前,国际经济合作只是处于萌芽状态。

第二次世界大战后,国际经济联系发生了一系列变化,出现了一些新的联系形式,各国在更广泛的领域内进行合作,以国际间生产要素转移为主要内容的国际经济合作活动已发展成为当代世界经济和国际经济关系中一个非常重要的领域。真正意义上的国际经济合作是第二次世界大战以后产生和发展起来的。促进二战后国际经济合作产生与发展的主要动因有:

(一) 第三次科学技术革命的出现及其影响

第三次科学技术革命成果在生产中的运用,出现了大量“技术密集型”产品,而且技术商品化的形成,又导致出现了新的独立的生产要素市场——技术市场。在资本、劳动力、土地资源等其他生产要素中,技术的作用也越来越明显,使科学技术成为影响一国生产力水平的最重要因素。第三次科学技术革命对国际生产、国际通信和国际运输产生了深远的影响,使国家之间在生产领域进行广泛合作成为可能,为生产要素在国家间直接转移和重新组合配置提供了必要的条件和实际内容。因此,第三次科技革命的出现是国际经济合作在二战后产生与发展的直接动因。