



中国汽车 发展战略研究

中国汽车工业协会◎主编



机械工业出版社
China Machine Press

上卷



中国汽车 发展战略研究

中国汽车工业协会◎主编

图书在版编目 (CIP) 数据

中国汽车发展战略研究 (全3册) / 中国汽车工业协会主编. —北京: 机械工业出版社, 2012. 11

ISBN 978-7-111-40313-5

I. 中… II. 中… III. 汽车工业-经济发展战略-研究-中国 IV. F426.471

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2012) 第 264204 号

版权所有·侵权必究

封底无防伪标均为盗版

本书法律顾问 北京市展达律师事务所

本书是“中国汽车发展战略研究”项目的成果,分为上、中、下三卷。该项目由中国汽车工业协会于 2010 年发起,联合中国汽车行业排名前十的企业,通过对中国汽车行业全方位、多角度的全景式系统研究,着重阐述和分析了汽车产业对国民经济发展、日常生活、节能减排等重要因素的影响作用,提炼总结出中国汽车发展战略,从而引导我国汽车产业快速、健康、可持续地发展。

机械工业出版社 (北京市西城区百万庄大街 22 号) 邮政编码 100037

责任编辑: 蒋桂霞 版式设计: 刘永青

藁城市京瑞印刷有限公司印刷

2014 年 1 月第 1 版第 1 次印刷

170mm×242mm·31.25 印张

标准书号: ISBN 978-7-111-40313-5

定 价: 417.00 元 (全 3 册)

凡购本书,如有缺页、倒页、脱页,由本社发行部调换

客服热线: (010) 68995261 88361066

投稿热线: (010) 88379007

购书热线: (010) 68326294 88379649 68995259

读者信箱: hzjg@hzbook.com

“中国汽车发展战略研究”项目

发起单位

中国汽车工业协会

成员单位

上海汽车集团股份有限公司

中国第一汽车集团公司

东风汽车公司

重庆长安汽车股份有限公司

北京汽车股份有限公司

广州汽车工业集团有限公司

华晨汽车集团控股有限公司

奇瑞汽车股份有限公司

安徽江淮汽车股份有限公司

中国重型汽车集团有限公司

国机集团中国汽车零部件工业公司

领导小组

组 长：董 扬

副组长：顾翔华 李京生

成 员（按姓氏笔画排序）

毛 海 方运舟 王世平 王善坡 叶盛基 朱一平 朱华荣 李 骏
师建华 陈志鑫 严 刚 何焰辉 杜芳慈 应善强 闵新和 范 仲
姚 杰 董建平 熊传林

中国汽车发展战略研究

编委会

主任

董 扬 (中国汽车工业协会常务副会长兼秘书长)

副主任

顾翔华 (中国汽车工业协会副秘书长)

李京生 (中国汽车工业协会副秘书长)

委员 (以姓氏笔画为序)

叶盛基 朱一平 师建华 姚 杰 董建平 熊传林

特邀专家

张小虞 鲁志强 陈全生

专家委员

张小虞 赵 英 冯 飞 李万里 鲁志强 陈全生 张进华 李 钢
王小明 张宝竹 陈小洪 于培伟 周放生 霍义光 陈一龙 孙 刚
沈利生 何德旭 杨丹辉 时 杰 刘 勇 阮平南

编 委

倪 全 朱盛镭 朱孔源 陈炳炎 杨 萌 王 晶 陈元智 李邵华
许海东 陈士华 晏一平 李文杰 高 珩



目 录

“中国汽车发展战略研究”项目 中国汽车发展战略研究编委会

上 卷

第1章 深化合资合作与合理利用外资战略研究 /1

- 1.1 绪论 /2
- 1.2 世界汽车工业合资合作发展概述 /14
- 1.3 中国汽车工业合资合作及利用外资发展概述 /27
- 1.4 中国汽车合资合作的效应、路径比较与可持续发展分析 /58
- 1.5 深化合资合作与合理利用外资的战略框架构想 /75
- 1.6 深化合资合作与推进外资战略转型的对策措施建议 /79

参考文献 /87

附录 /88

第2章 汽车税费体制改革研究 /156

- 2.1 绪论 /157
- 2.2 我国汽车产业发展现状及趋势分析 /159
- 2.3 汽车税费体制的国际比较 /169

- 2.4 我国汽车税费体制现状及评价 /177
- 2.5 建立适应产业发展要求的汽车税费体系 /202
- 附录 /212

第3章 汽车工业技术发展趋势研究 /250

- 3.1 世界汽车工业技术发展趋势 /251
- 3.2 中国汽车工业技术发展差距与机遇分析 /392

第1章

深化合资合作与合理利用外资战略研究

“深化合作与合理利用外资战略研究”课题组名单

课题牵头单位	上海汽车集团股份有限公司					
课题负责人	陈志鑫	上海汽车集团股份有限公司执行副总裁				
课题组长	程惊雷	教授级高工	上海汽车集团股份有限公司副总工程师			
课题副组长	张 程	博士	上海汽车集团股份有限公司技术中心副主任			
课题组成员	曹仁章	孙 惠	杨乔治	朱盛镭	王 莹	沈桂龙
	刘小平	王 晶	杨 帆	张嘉玮	付盛刚	
课题总撰稿人	朱盛镭	张嘉玮	王 晶			
分课题撰稿人	曹仁章	孙 惠	杨乔治	王 莹	刘小平	王 晶
	杨 帆	付盛刚	沈桂龙	张嘉玮		

1.1 绪论

1.1.1 研究背景

“深化合资合作与合理利用外资战略研究”课题的研究背景是基于当前经济全球化的变化趋势和中国汽车产业发展的变化环境所作出的形势研判。

1. 新世纪经济全球化的核心与走向

全球化从根本上改变了世界经济的运行方式和发展格局。经济全球化的本质特征是生产要素的国际流动,而吸取稀缺要素的流入成为新世纪全球化条件下各国发展战略的核心。全球化下的要素流动以及由此构成的全球经济运行,既导致了不同要素所有者收益的急剧调整,也冲击着与经济发展不一致的各种价值取向。要素的国际流动同时对发达国家和发展中国家都提出了挑战。对要素流出国来说,要素的流出就是产业的流出、就业岗位的流出,甚至会出现产业的空心化;对要素流入国来说,流入要素也是产业的流入,本国传统产业受到外来更强竞争的压力,在获得经济规模扩张的同时也会给本国企业和产业的发展带来障碍,或至少要改变发展路径。

据世界银行和国际货币基金组织对世界经济未来发展趋势的预测,经济全球化将经历一个低潮阶段,尽管全球化趋势不会逆转,但是不断推动全球化发展的动力正在减弱。虽然美国、欧洲等发达国家仍在世界经济中占有主导地位,但是发展中国家的实力相对增强,中国等发展中大国正在成为世界经济的重要力量。但是这种经济增长中心的向东转移,并不一定伴随着科技研发实力要素的转移和经济主导权的转移。

发展中国家参与经济全球化不等于一切开放,其发展战略不应当简单地归结为引进、合资。吸收外资当然应是优势要素的引进,但现实是除了某些情况下是资源配置的优化和融入全球化的方式外,在许多情况下则是发展成果和优势要素的流失。发达国家为国家经济安全与战略产业发展的需要严格控制外资进入,那么新兴市场经济体更有必要维护自身的发展成果和经济安全。

近年来,在汽车行业发达国家的对外投资和产业转移已经进入尾声,其产业

领域内的国际直接投资（FDI，主要是合资合作）向外流出的增长幅度正逐渐下降。跨国公司（MNC）全球化战略有新变化，它们通过各种形式对国际合资子公司（international joint venture, IJV）进行有效控制，使其成为经济增长点或者长期利润源，这已经成为汽车界十分关注的问题。

2. 全球化条件下中国汽车产业合资合作的发展变化

中国汽车工业是改革开放和全球化的受益者。在经济全球化进程中，中国汽车工业经过近30年合资合作模式的发展，已经逐步进入成熟期，具备了一定的技术和资本优势，并可向其他发展中国家转移。中国汽车工业通过合资合作模式的发展缩小了同世界发达国家技术水平的差距，取得了举世瞩目的成果。

（1）满足国民经济发展需要。由于采取了合资合作的生产方式，使中国汽车的产品结构迅速改善，缺重少轻、轿车近乎空白的局面迅速改观。到目前已达到重中轻微轿客品种齐全，可以全面满足国民经济发展的需要。

（2）汽车工业技术水平大幅提高。在制造技术提高的同时，管理技术也有很大提高。20世纪80年代中国整车企业劳动生产率仅为人均一辆，而现已提高到人均50辆以上。与此同时，中资企业技术水平也迅速提高。

（3）现代汽车工业体系初步建成。在整车产业合资合作的同时，以零部件国产化工作为载体，中国汽车零部件发展迅速，现在已建立起包括外资独资、中外合资、中资（大部分为民营）共同组成的现代汽车零部件生产体系。

（4）向国家缴纳大量税收，支持国民经济建设。由于历史原因，汽车产品的税赋是比较高的。汽车是工业产品中稀有的缴纳消费税的产品，20世纪80年代中期起，国家按汽车整车销售价格的10%征收购置税，用于公路建设。

（5）合资合作为自主品牌产品发展提供了条件。自主品牌轿车的开发与生产，均得益于合资企业零部件国产化形成的零部件基础和人才队伍培养。

在取得成果的同时，我们必须看到近些年中国汽车产业在合资合作与利用外资方面也出现了一些新的变化。例如跨国汽车巨头通过降低合资企业研发投入、控制销售渠道等手段提高对合资企业的股权控制；跨国公司股权控制力增强的对象主要是生产技术含量高、产品跨国物流成本低的企业；国际整车企业间股权控制的趋势是积极发展联盟，对品牌的控制力不断增强；国际整车与零部件企业间的股权控制关系向合作转包模式发展，在低效率零部件企业被淘汰的同时，优秀

零部件供应商与整车企业之间通过互相参股的方式,形成了稳定的协议联盟。这些变化不利于我国汽车集团从合资企业中获得技术,还导致中国汽车工业的未来发展产生了一些不确定性。

尽管中国汽车工业已初步形成了十几家骨干汽车集团,但是绝大多数企业集团的整体竞争能力都不强,主要体现在产品单一、资金不足、企业财务状况不良、研发能力落后等,这些问题也都需要继续加强合资合作方式来解决。深化合资合作是我国汽车企业最大限度地实现优势互补、优化和配置资源、进一步做大做强和提高企业核心竞争力的重要路径,因此需要对未来合资合作的趋势进行探讨和研究,以便能更好地利用外资发展我国汽车工业。

1.1.2 研究目的、研究方法和研究内容及框架

本课题以中国汽车行业的焦点问题“合资、合作及利用外资”作为选题,目的是通过研究在经济全球化条件下汽车产业合资、合作和战略联盟的发展轨迹,分析比较中外汽车合资合作的成功与失败案例,总结经验和教训,有针对性地对存在问题进行深入研究,为汽车产业及其有关企业制定适合自身的合作、合资战略提供依据;建立深化合资合作和合理利用外资的战略构想,通过分析研究,提出深化合资合作和合理利用外资的政策措施建议。

课题报告力求多视点(罗列各方不同理论和观点)、宽视野(理论研究、案例分析与信息文献收集相结合)、远视程(以全球化走势和建设汽车强国为研究目标)展现汽车产业合资合作的状况和趋势,从影响汽车合资合作及利用外资发展的外部因素和内部因素两方面进行研究,从战略和策略视角剖析中国汽车合资合作的重大问题;本课题研究的特点是既重于文献资料收集和理论分析,又不拘泥于现有资料的局限,力求在更大范围内吸收新鲜思想和信息,考量和比较世界汽车产业合资合作趋势和合资企业嬗变,挖掘专家的隐性知识和行业的竞争情报,达到观念创新和思想突破。

课题研究所需的信息量大,调用资源涉及汽车行业的方方面面,因此课题研究的运作是一个庞大的系统工程。课题组由汽车行业主要领导牵头,专业部门具体组织,形成领导、专家共同参与,撰稿人员与参与人员互动的多层多面结构的课题研究和报告撰稿小组;课题报告在完成概念定义及数据资料收集基础上,发挥政府官员、企业家和专家学者的积极性,充分汲取汽车产业的行业组织、企业

集团、大专院校、科研机构、咨询公司和政府机关等各方面的优势资源，力求资料收集分析与数据筛选整合并重，运用面上调查与案例研究相结合、专家访谈与研讨会相辅助的多元方法开展研究，按课题计划的时间节点完成研究任务。

课题研究过程中，课题组在北京、上海、广州和景德镇等4个地方举行了5次专业性研讨会和课题工作会议，分别是：课题务虚会议；课题启动会议；专家审核会议；中期研讨会议（6次）；覆盖汽车行业5个合资企业和1个业外产业，出席人次达到200余人次；形成了相应的两个专题报告和9个案例研究，分别作为课题报告的附录。

课题报告结构如下（见图1-1），课题研究思路如图1-2所示。

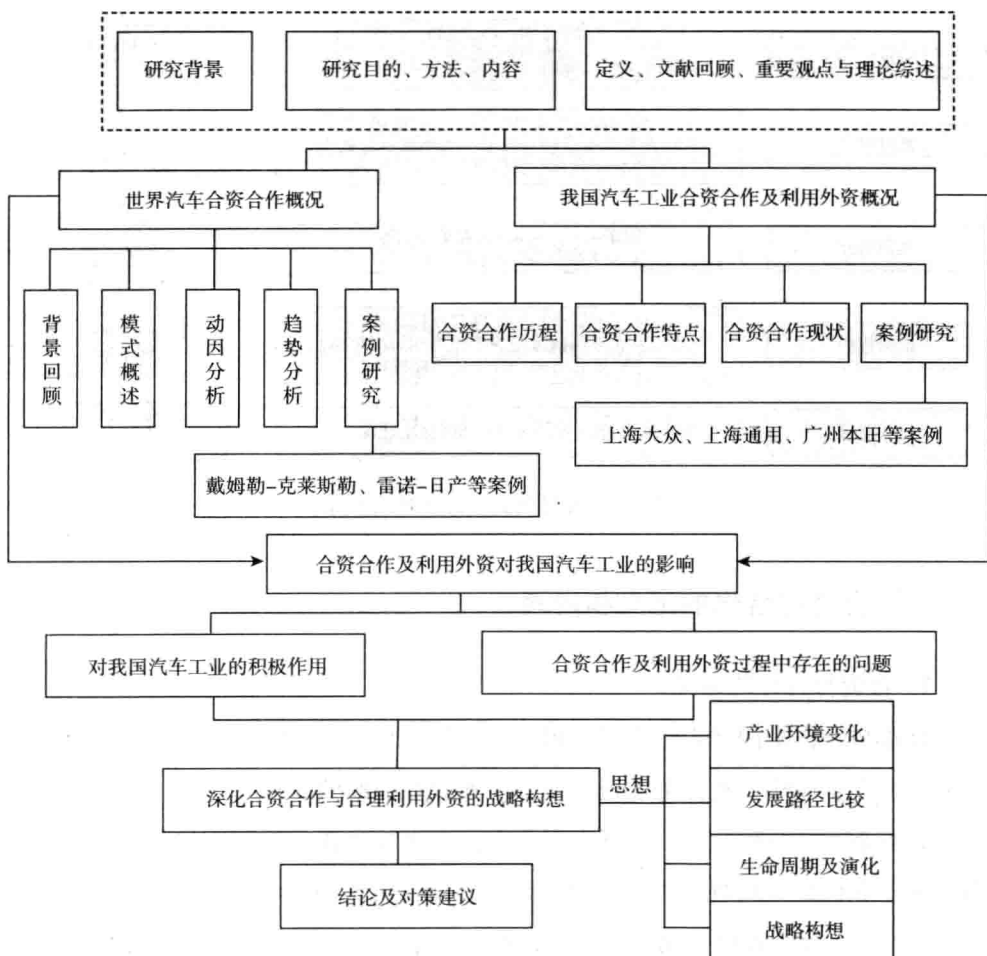


图 1-1 课题研究框架与思路

(1) 阐述课题研究的背景、目的、方法和内容；文献回顾、重要观点与理论综述。

(2) 分析世界汽车合资合作概况：对世界汽车工业合资合作模式、动因和趋势等方面进行阐述；分析典型案例。

(3) 全面阐述中国汽车工业合资合作及利用外资的发展历史、现状和特点，分析典型案例。

(4) 分析合资合作对我国汽车工业正面与负面的影响。

(5) 提出深化合资合作与合理利用外资的战略框架构想。

(6) 提出有关的对策措施建议。

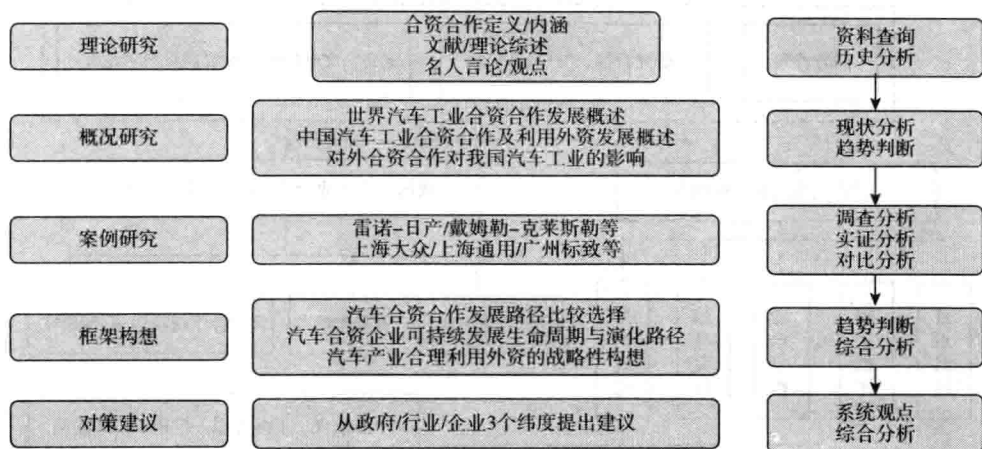


图 1-2 课题研究思路和内容框架

1.1.3 合资与合作的定义和内涵

1. 合资与合作的定义

合资与合作是国际直接投资（FDI）的主要形式，一般是通过建立国际合资企业或合作企业作为载体来实现合资与合作投资战略的。

合资企业是一种股权式责任有限公司。它由投资各方商定并在合同中严格明确各方出资比例（按规定中外合资企业的外商投资比例一般应不低于注册资本总额的 25%）。合资者可以用货币出资，也可用建筑物、厂房、机械设备或其他物料、工业产权（包括商标、专利等）、专有技术、场地使用权等折价作为投资，

这种企业具有法人地位。

合作企业则是一种契约式的合营企业；它由合作各方协商并签定合同，明确规定各方权责、义务和利益分配，投资方式可以有资金、技术、设备，也可以用原材料、劳务等合作。它可以组成法人，也可以不组成法人。

中外合作企业与中外合资企业的最大区别就在于各方合作条件不折算成股份，因此利润分配和分担的风险、亏损都不像后者依照出资比例多少来分摊，而是按合同中各方商定的条件来承担；另外，在合资中，各种出资方式必须折价，劳务不能当作出资方式，而合作不用作价，劳务也可以作为投资。除生产型企业外，二者所享受的国家税收优惠是一致的。

国际合资子公司所牵涉的关系是一个包括母公司之间和母子公司之间关系的系统。以一个具有两个母公司的国际合资子公司为例（见图1-3），具体关系为母公司之间的关系；本土母公司对国际合资子公司的影响；外方母公司对国际合资子公司的影响；国际合资子公司对本土母公司的影响和国际合资子公司对外方母公司的影响。因此，有关这方面课题的研究必须强调系统性思维和分析。

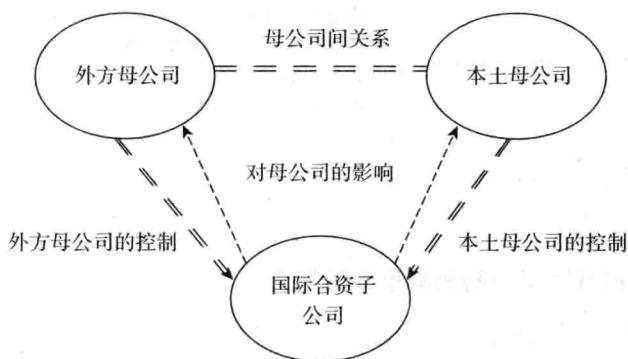


图 1-3 两个母公司的国际合资子公司关系模式

2. 跨国公司对国际合资子公司股权控制分类

股权控制是指跨国公司合资方依据对国际合资子公司的股权比例所形成的控制。股权比例将直接影响企业利润分配比例、在董事会的董事名额和对公司经营投票权的投票权，还将影响经理人员的任命。但在某些情况下，股权比例不决定最终对企业经济活动的实际控制以及企业利益的实际分配，这些方面将受到非股权

控制等方面的实际权限的掌握和控制。由于这种情况，股权比例在合资企业控制中有“基础性作用”。

下面依据不同的股份比例在一般情况下所导致的股权控制进行分类，并把所带来的可能优势或者带来的控制通过列表进行简洁归纳（见表 1-1）。

表 1-1 股权控制的分类框架

序号	股权控制分类	股权比例	主要特征	备注
1	全部控权 (独资)	(95% ~ 100%)	—	不属于合资 子公司范畴
2	多数控权 (控股)	(51% ~ 95%)	在董事会中拥有多数席位，因为名额的分配由合资方持有的股权比例决定，并派人担任董事长；总经理一般也是由控股方担任，并占据较多的经理位置；总体来看，拥有突出优势的决策权和经营管理权	属于合资 子公司范畴
3	对等控权 (股权对半)	(50%)	在董事会中拥有半数席位，因为合资双方各拥有对半的股权；一般是一方指派董事长，另一方指派总经理，或者轮换担任这两个职务；经理职位一般也是平均分配；总体来看，双方均分决策权和经营管理权	属于合资 子公司范畴
4	少数控权	(0% ~ 49%)	在董事会中拥有少数席位，因为处于少数股权地位；一般不能指派董事长和总经理；只占有少数的经理职位；总体来看，部分参与决策权和经营管理权	属于合资 子公司范畴
5	无控权 (非股权安排)	(0%)	—	不属于合资 子公司范畴

3. 跨国公司母公司控制机制框架的拟合

国内外学者的研究和归纳勾勒出一个较为完整的控制框架（见图 1-4），把跨国公司母公司对国际合资子公司的控制机制分为 3 部分：内部控制（internal control）、外部控制（external control）和收益控制（proceeds control）。内部控制又分为股权控制和非股权控制；股权控制和非股权控制之间存在着互动关系；内部控制、外部控制和收益控制具有不同的导向，对于内部控制和外部控制来讲，往往既关注战略导向（比如为了学习当地知识、牵制竞争对手、获取市场份额、靠近原料来源地等），又关注利润导向；而对于收益控制来讲，只关注利润导向。以上各方面的有机结合，构成了对国际合资子公司的控制系统。

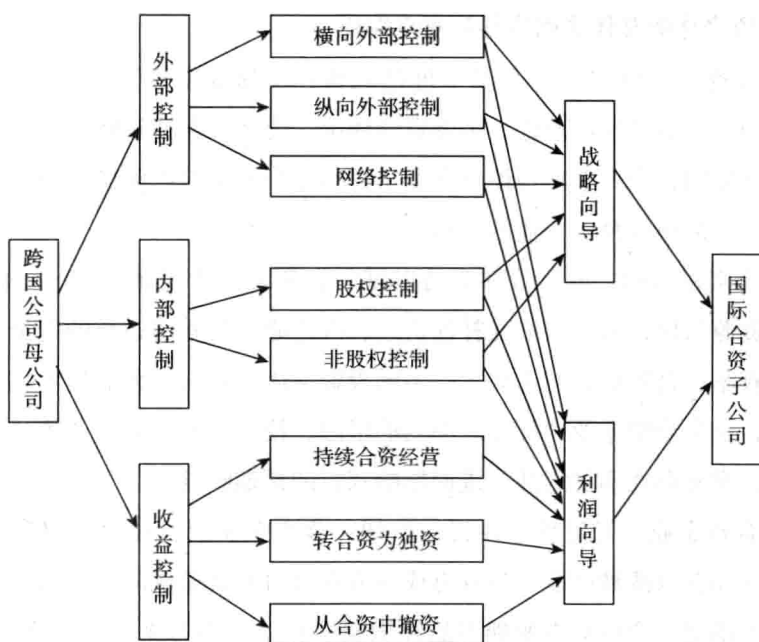


图 1-4 跨国公司母公司对国际合资子公司的控制机制框架

过去探讨比较多的是内部控制（尤其是股权控制），而外部控制和收益控制是近阶段随着跨国公司新发展，在运行中出现比较多的新现象和新问题；这两种控制使跨国公司对国际合资子公司的控制行为变得更为多样化。国际合资公司、国际合作企业等形式最主要的目标是获得利润，因此母公司采取收益控制的策略来决定是否组建和发展国际合资子公司。虽然母公司追求利润时，也会对国际合资子公司采取内部控制和外部控制，但内部控制和外部控制都服从于收益控制，如果不能实现预期的收益，母公司就会终止该国际合资子公司：这一点是收益控制与内部控制、外部控制的根本区别，也是本研究报告提出收益控制的重要因素。控制机制框架由图 1-4 的内容进行有机的组合，一定程度上体现出探讨控制机制的系统性。

1.1.4 文献和观点综述

本节主要对汽车合资合作的文献资料进行归纳总结，对相关观点进行综述，具体从以下几个角度展开。

1. 合资合作的总体文献资料和观点综述

(1) 合资企业研究的五个基本理论视角：交易成本理论、战略行为理论、讨价还价理论、组织学习理论、企业资源理论。交易成本和战略动机解释了合资企业的经济原因，组织学习理论将合资企业当作企业学习或保持自身能力的一种方式，企业资源观解释了企业的长期竞争优势从何而来。

(2) 合资进入模式的优势和劣势归纳：合资形式本身的优势——利用东道国的区位优势条件，从而获取互补性资产，维持原有的并构造新的竞争优势，提高市场占有率；合资形式的劣势——不同投资主体为自身的利益最大化而存在控制权之争，这是合资企业内部矛盾冲突的根源，使合作关系面临各种机会主义行为的威胁，常常存在不稳定性，进而影响双方的预期收益。

(3) 合资企业不稳定性、冲突与治理：合资企业经营过程中双方提供的知识存在接触和获取两种可能，当双方或一方获取对方所提供的知识后，合资企业就变得很不稳定。合资双方所拥有的知识属性和学习能力决定了讨价还价能力。一旦双方的讨价还价能力改变，合资双方的平衡关系就会被打破。

(4) 合资企业股权结构、控制和绩效：在跨国合资模式下，技术进步具有偏向性，而股权结构和谈判实力对偏向性技术进步具有正向影响，股权结构与经济增长之间的关系呈现 U 型曲线，股权结构的不平衡性越强，经济增长速度越快，而合资双方越倾向于平均分享股权，经济增长速度则越慢。

(5) 合资企业技术外溢、知识转移和知识产权：东道国企业拥有外资企业所有权越大，参与外资企业合作的程度越高，越有利于学习外商投资企业的先进技术和经验；跨国合资企业是知识获取和技术转移的重要方式，特别是通过强化技术和管理人员之间的深度互动和经验学习促进了隐性知识的有效转移。

(6) 合资企业自主品牌保护和研发：国家政策对自主品牌的大力支持，另外争夺市场、获取利润是合资企业研发自主品牌的推动力，合资企业较强的研发实力是开发自主品牌的技术基础。

(7) 合资企业的文化冲突与融合：合资企业跨文化管理的核心在于消解文化差异问题。忽视或强制推行一种模式不能有效解决跨文化冲突，只有积极寻求异质文化融通，以适应东道国的文化市场环境才是可行之选。