

A GENERAL SURVEY OF EXPORT PROCESSING
ZONES OF THE WORLD

世界

出口加工保税區

概論

侯永庭 凌 嵩



海洋出版社

世界出口加工保税区概论

侯永庭 凌 嵩

海 洋 出 版 社

1992 • 北京

(京)新登字087号

责任编辑：张宝珍

世界出口加工保税区概论

侯永庭 凌 嵩 编著

海洋出版社出版发行（北京复兴门外大街1号）

青岛经济技术开发区华信印刷厂印刷

开本：850×1168 1/32 印张：16 字数：341.8千字

1992年7月第一版 1992年7月第一次印刷

印数：1—3000册

ISBN 7-5027-2542-3/F·170 定价：7.00元

序

本世纪最后十年，世界经济形势处于一个过渡时期，即旧的格局已经打破，新的格局尚未建立。日欧经济崛起，美国经济霸权相对衰落，世界经济出现多极化。随之而来的区域集团化、经济一体化已成为世界经济发展中的一大潮流。欧洲共同体成员国已签署了政治和经济联盟，其最终目标是建立一个新的大欧洲集团；美洲地区一个强大的区域性贸易集团正在谈判构建之中，其中北美自由贸易区谈判取得重大进展，试图与欧洲相抗衡；至于亚洲地区，日本已成为经济超级大国之一，近年来，日本力求在亚洲经济中发挥领导作用，并企图以其经济实力在东亚地区组建以它为中心的多层次自由贸易圈；东南亚联盟也向政治经济一体化迈进；中国改革开放的进一步深化，与台、港、澳的经济合作日趋密切，随着1997年香港回归祖国，从客观上为“中华经济协作网”提供了良好的条件，一个包括大陆、香港、台湾、澳门以及东南亚地区华人华裔在内的拥有约14亿人口的华人经济协作网络正在形成之中；非洲经济集团化也有一定的起色。

本世纪内，西方经济中出现的美、欧、日三极将进一步扩展各自的势力范围，扩大以自己为中心的区域性集团。对此，我们应有足够的认识。世界经济区域集团化的趋势，一方面，将在一定程度上有碍于全球经济贸易自由交往，助长贸

易保护主义；另一方面，区域集团化是世界经济一体化的一个阶梯，为了绕过经济集团对外设置的贸易壁垒，世界各国间的相互渗透日益加强。随着世界经济日趋全球化，任何国家、任何集团实行封闭政策都是不可能的。全球性的生产要素流动，资本相互渗透，国际分工与相互依存势必活跃和加深。这对致力于现代化建设的中国来说，既提出挑战，又带来机遇。我们应采取相应的对策，抓住机遇，迎接挑战。

出口加工区（保税区）作为瞭望国际经济发展动态的一个窗口，近十年其发展趋势是：在一些发展中国家将有进一步发展的土壤和需求；新兴工业化国家中的出口加工区将向高科技工业园区或多功能的自由港区转化；一些发达国家根据其产业布局的需要将在临空港区设立自由贸易区或保税区；各区域集团将在对方设立大型出口加工区，以促进区域发展和国际化分工及生产资本的交流。由此看来，举办出口加工区和保税区仍是参与国际分工的一个有效手段。

出口加工区（保税区）是国际间商品经济高度发展的产物。商品生产发展到一定程度，就要根据比较优势而突破原有的国家地域界限，形成产业布局的国际化。

1959年，爱尔兰政府在香港地区划出一块以吸引外资、引进技术和设备、从事出口加工业为主的自由贸易区，在世界上以一种新的经济形态初创了出口加工区的雏型。到20世纪60年代，世界经济形势发生很大变化，高新技术发展的浪潮，以锐不可挡的趋势冲击着人类社会的各个方面，国际产业结构调整与传递加快。为了迎接挑战，振兴经济，一些发展中国家和地区制定了进口替代和出口导向战略，借鉴香港自由贸易区等经济特区的成功经验，兴办新一代出口加工区。1966年，我国台湾省在高雄建立了世界上第一个正式冠之以

“出口加工区”的特区——高雄加工出口区。70年代,世界出口加工区达到鼎盛,平均每21天就有一个出口加工区问世。到了80年代,第二代、第三代出口加工区增多。目前,世界上已有70多个国家和地区建立了400多个出口加工区。

我国80年代以来,随着改革开放的不断深入,也涌现出层次不同、规模不一,机制各异的出口加工区。

1978年3月,联合国工业发展组织会同菲律宾巴丹加工出口区当局在马尼拉召开了世界出口加工区会议,邀请有关国家和地区代表参加,讨论发展出口加工区的有关问题。会议为便于今后交换信息情报,协调行动,增强与跨国公司讨价还价的筹码,避免出口加工区间的不正当竞争,决定成立“世界出口加工区协会”(WEPZA),有33个国家和地区加入了该协会。之后,每两年召开一次会议,交流经验,大大推动了出口加工区的建设与发展。1991年,亚太经济社会委员会在上海召开了“出口加工区利用外资促进出口研讨会”,来自印度尼西亚、菲律宾、朝鲜、斯里兰卡、泰国、中国等国家的出口加工区管理官员和研究人员出席了研讨会。我在这次研讨会上说,出口加工区不仅在发展中国家和新兴工业化国家仍有较强的生命力,就是在发达国家也是参与国际经济合作较好的一种形式。

近几年,侯永庭教授多次与我交谈,说有必要写一本专门论述世界出口加工区和保税区的书,以借鉴世界各国兴办出口加工区的经验,推动我国对外开放。他说,出口加工区这种经济形态在90年代有了很大的变化,有些国家在出口加工区内办起保税区,有些国家在保税区内办起出口加工区。这两种形态的功能互相渗透,有必要从理论上探索其规律。我非常支持他的这一计划。的确,自我国对外开放以来,论

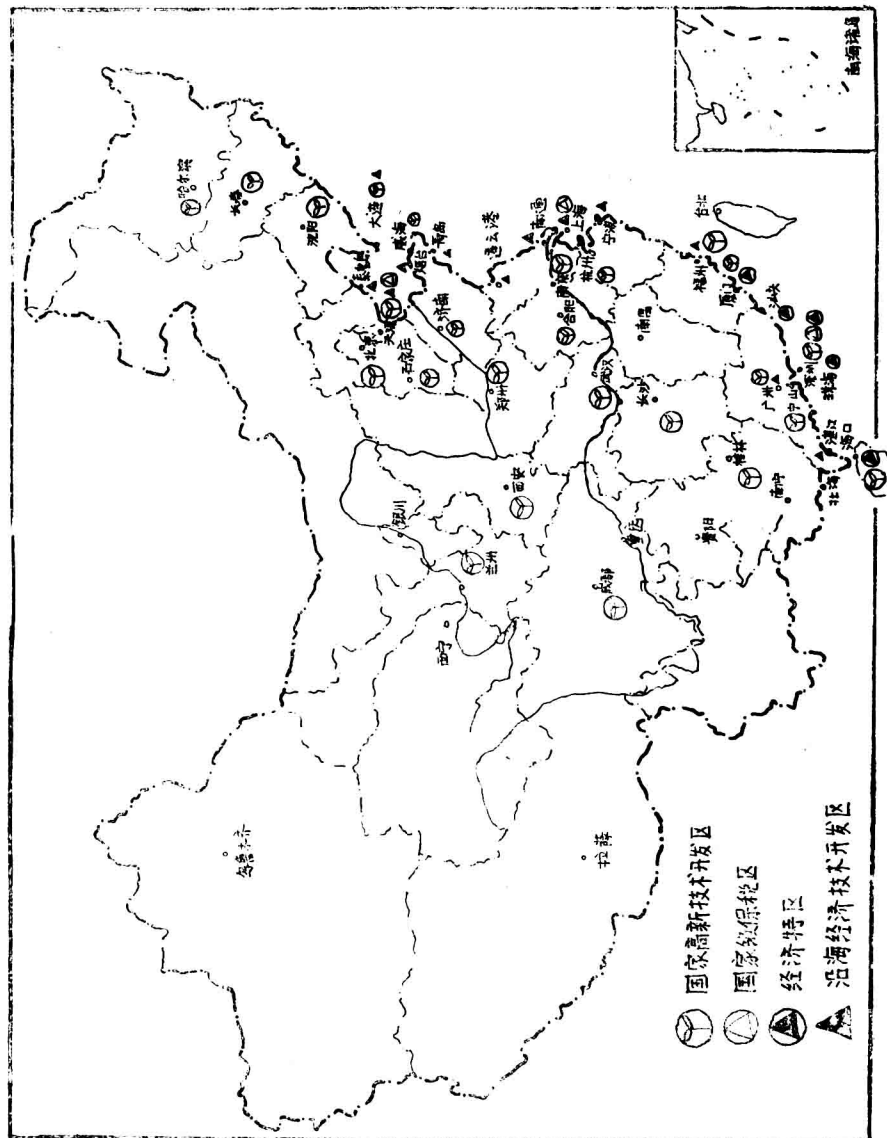
述经济特区、开发区、科技园区的专著不少，可尚无一本出口加工区和保税区的专著。实践呼唤理论，90年代我国确立的“更加开放，加大改革力度”的总方针的实施，也需要对世界出口加工区作全面分析和总结，探索在我国兴办出口加工区（保税区）的新路子。90年代对于中国人是十分关键的岁月，它一方面使我们警醒到我们不得不接受历史的重负；另一方面，又给我们提供前所未有的机遇。无论那一方面，对自觉意识到这一现实的中国人来说，意味着我们应当责无旁贷地肩负起时代赋予的历史使命。

去年，侯永庭教授撰写《开发区建设新思路》一书时，我曾在其序言中期望作者能有更多的新著问世。果然，今年又有力作成书，实在可喜可贺。

季崇威

一九九二年三月二十五日

我国经济特区、经济技术开发区、保税区、高新技术园区分布图



目 录

第一章	出口加工保税区理论	(1)
第一节	出口加工保税区理论之一 ——生长极理论.....	(9)
第二节	出口加工保税区理论之二 ——进口替代和出口导向理论.....	(18)
第三节	出口加工保税区运动规律.....	(28)
第四节	高新技术对世界出口加工保税区的影响...	(50)
第五节	出口加工保税区理论的研究方法.....	(77)
第二章	世界出口加工保税区发展史	(86)
第一节	出口加工保税区产生的历史 背景和沿革.....	(87)
第二节	世界出口加工保税区的分布.....	(92)
第三节	出口加工保税区的类型和特征.....	(98)
第四节	出口加工保税区的功能.....	(104)
第五节	出口加工保税区得失纵横.....	(108)
第三章	出口加工保税区的投资环境	(114)
第一节	出口加工保税区投资环境及其效应.....	(114)
第二节	出口加工保税区投资环境的 国内外比较.....	(133)
第三节	出口加工保税区投资环境评估.....	(147)
第四节	出口加工保税区投资环境的完善.....	(161)

第四章	出口加工保税区的优惠政策 ·····	(169)
第一节	世界各出口加工保税区优惠政策概览···	(170)
第二节	世界各出口加工保税区优惠政策特征···	(177)
第三节	出口加工区与自由贸易区和经济技术 开发区优惠政策的比较·····	(189)
第四节	世界出口加工保税区优惠政策走向·····	(200)
第五章	世界出口加工保税区的管理 ·····	(205)
第一节	出口加工保税区的管理内容与形式·····	(206)
第二节	出口加工保税区的管理模式·····	(211)
第三节	出口加工保税区的管理经验·····	(223)
第四节	出口加工保税区管理体制设置比较·····	(228)
第六章	国际惯例在出口加工保税区的运用 ·····	(235)
第一节	国际惯例理论·····	(236)
第二节	国际惯例运用原则·····	(243)
第三节	国际惯例运用条件·····	(245)
第四节	我国出口加工保税区 对国际惯例的运用·····	(250)
第七章	保税区与保税制度 ·····	(257)
第一节	保税制度及保税措施·····	(257)
第二节	保税区的特点与启示·····	(262)
第三节	我国保税区方兴未艾·····	(265)
第四节	我国保税区运行方向·····	(276)
第八章	出口加工保税区法规体系 ·····	(279)
第一节	出口加工保税区依法治国概要·····	(280)
第二节	立法是依法治国之本·····	(284)
第三节	出口加工保税区法规体系·····	(287)
第四节	出口加工保税区依法治国实例分析···	(296)

第九章	我国保税区的法律环境 ·····	(304)
第一节	保税区的法律地位·····	(304)
第二节	保税区的主要法律特征·····	(307)
第三节	保税区法律环境的营造·····	(310)
第四节	兴建青岛前湾保税区的操作建议·····	(313)
第十章	世界出口加工区发展态势 ·····	(317)
第一节	世界经济的发展趋势·····	(318)
第二节	出口加工保税区面临着挑战·····	(326)
第三节	出口加工区发展趋势·····	(331)
第十一章	世界科技工业园区的发展 ·····	(337)
第一节	科技工业园区的产生与发展·····	(338)
第二节	科技工业园区形成和发展的条件·····	(348)
第三节	科技工业园区的基本特征·····	(351)
第四节	高新技术园区经验总结与实例分析·····	(360)
第五节	高举“火炬”创办中国高新技术园区·····	(367)
第十二章	青岛前湾保税区的筹划 ·····	(387)
第一节	前湾保税区设立的背景和条件·····	(388)
第二节	最终报告书及评价·····	(392)
第三节	保税区的选址与规划布局·····	(394)
第四节	建设中的青岛保税区·····	(397)
第十三章	世界部分出口加工保税区运行实例 ·····	(399)
第一节	亚太发展中国家的出口加工区·····	(400)
第二节	欧洲国家的出口加工区·····	(403)
第三节	非洲和中东国家的出口加工区·····	(405)
第四节	中南美洲的出口加工区·····	(406)
第五节	韩国自由出口区·····	(409)
第六节	台湾加工出口区·····	(419)

第七节 大连大窑湾保税区	(428)
第十四章 世界部分出口加工区与保税区法规选编	
.....	(432)
一、《韩国自由出口区设置管理条例》	(432)
二、《泰国工业区管理条例》	(440)
三、台湾《加工出口区设置管理条例》	(456)
四、台湾《加工出口区外汇管理办法》	(462)
五、台湾《外国人投资条例》	(466)
六、《上海市外高桥保税区管理办法》	(470)
七、《大连大窑湾保税区管理办法》	(477)
主要参考文献	(483)
后记	(486)

第一章 出口加工保税区理论

引 子

(一)

春 风桃李花开日，秋雨梧桐叶落时。

和一切有生命的事物都有盛极到衰落的规律一样，出口加工区自1959年爱尔兰香农划出的以吸引外资，引进技术和设备，从事出口加工工业为主并兼有保税功能的自由贸易区，在世界上以一种新的经济形态初创了出口加工区的雏型。由于世界性产业结构大调整传递之推进，1966年我国台湾省在高雄建立了世界上第一个正式命名的出口加工区。七十年代世界出口加工区便鼎盛至极，平均每21天就有一个出口加工区诞生于世。到八十年代，由于贸易保护主义抬头，新技术革命的冲击，劳动密集产品优势竞争力下降，世界发

展中国家出口加工区普遍遭受不同程度的挫折，效益欠佳，发展缓慢。面对世界经济形势的变革：一方面老的出口加工区寻求新的出路——或脱胎演化成科技工业园区，以增强国际市场竞争力，或向多产业、多功能聚合扩展成综合性经济特区，或与港口及港口保税区结合发展为自由港区；另一方面，在落后贫困地区和发展中国家出口加工区仍有适宜的土壤和发展的潜力，新的出口加工区又不断涌现。值得注意的是，80年代末和90年代初新诞生的出口加工区已不是70年代以劳动密集加工工业为主的经济区域，而是在建区伊始就以引进适用技术和高新技术，以资本密集、技术密集为特征的新一代出口加工区。原确定的出口加工区的特征、结构、功能已面目全非，劳动密集产业已不是出口加工区的主体，从字面解释的出口加工区形态在世界经济特区中恐怕已难以辨认。如仍沿用出口加工区这一名称已名不符实。因此，研究世界出口加工区的特征、产生、发展、盛极一时乃至衰退脱胎、升级进化的规律，吸取世界各国兴办出口加工区的经验教训，对启迪我国办好出口加工区和保税区的思路是大有裨益的。这是撰写这本书的目的之一。

写这本书的目的之二是，我国国家级的出口加工区几经周折一直未能问世。但各省、市自行命名的出口加工区已如雨后春笋层出不穷，甚至一些县、乡、村也竞相划地为域名曰出口加工区。据不完全统计，在全国和省、市报刊上报道有名有地的出口加工区不下百多个，以至于造成概念上的混乱，盲目竞争，以无边际的减税让利和地方权益筑起了利益堡垒，“出口加工区”热得智昏，成为典型的扩张冲动的诸侯经济产物。而出口加工区必不可少的条件是区内保税或免税制度，世界上凡成功的出口加工区都是国家级的出口加工区，关

税作为国家主权的一个主要组成部分是由国家统一控制的。这一现实，地方自办出口加工区和保税区是无能为力的。因此，有必要研究世界出口加工区如何按国际惯例进行管理和制定适宜的方针政策，乃至相关立法原则等。

我国自中国共产党的第十一届代表大会第三次中央委员会全体会议以来，在全面总结我国社会主义建设经验教训的基础上，确定了对外开放的基本国策。从1979年国家兴办深圳、汕头、珠海、厦门4个经济特区起步（后来又把海南省列为经济特区），至1984年，中国东南沿海城市对外开放格局已形成，紧接着在沿海开放城市批准兴建了大连等14个经济技术开发区。虽然作为发展中国家的中国设立经济特区和技术开发区的宗旨是要吸引外资、引进先进的技术和管理，集中兴办技术先进、产品出口多功能综合经济特区。但是，我们从经济特区11年的建设实践发展轨迹和经济社会发展水平来衡量，其实质是走了一条第一代出口加工区初级阶段的路子。沿海各开发区起名为经济技术开发区，其实质也是出口加工区。1988年11月在天津南开大学举行的“全国经济技术开发区首届理论研讨会”上，国内外著名经济学家如季崇威教授、谷树堂教授、陈铨教授等发表了同笔者相同观点的论述。1989年11月在烟台开发区举行的全国经济技术开发区政策研讨会上笔者再次强调经济技术开发区五年来走过的路仍然是第一代出口加工区的模式，除虹桥开发区外，其他各开发区劳动力密集，初级产品加工出口仍是其主要特征。经济技术开发区要对周边地区和全国起到示范和推动功能，必须升级，向高新技术产业、技术密集、知识密集、技术开发型以及第三产业比较繁荣的经济区转化，否则靠在区内举办劳动密集的加工工业，以解决所谓“吃饭”问题，大有“乡镇

企业化”的趋势。这就违背了中央设置经济技术开发区的初衷。这个问题引起了与会者的关注。因为，到80年代末，90年代初，世界出口加工区有的已萎缩，有的已改头换面转化升级为高技术工业园、保税工业区、高技术开发区，或科技城、科技园地，原出口加工区定义上的特征和功能已面目全非。鉴于此，笔者曾撰写了《开发区建设新思路》一书，倾吐32万言，详尽地论述了经济技术开发区设置的目的、功能、机构、发展新思路以区别出口加工区的模式。1990年5月在宁波举行的中国沿海开放地区研讨会上，1992年在广州召开的全国开发区研讨会上，对上述观点与会学者赞同颇多。因此，结合我国经济特区和经济技术开发区及高新技术产业开发区来研究世界出口加工区的新动向、新特点、新趋势是撰写本书的第三个原因。

撰写本书的第四个意图是，国内尚没有一本系统地、全面地介绍论述出口加工区保税区理论与实践的专著，特别缺少出口加工区保税区的理论研究和方法研究，只是在其他区域经济类的专著中，提及涉足到出口加工区，或在一些专著中把出口加工区、保税工业区单独作一章来介绍。而这些介绍或偏重于某些出口加工区的特征方面，或因篇幅所限言不尽意。比如郭信昌教授主编的《世界自由港和自由贸易区概论》一书，全书33万字，可涉及出口加工区仅一万字。香港中文大学王佩仪博士编著的《中国经济特区：迈向工业化与国际化》，香港出版印务公司出版的《世界经济开放区鸟瞰》，香港新闻出版社的《中国特区经济学》，香港上海书局出版的《中国经济特区》，辽宁社会科学院编著的《世界经济特区》，中山大学出版社的《世界经济特区与发展战略》，也都涉及到出口加工区，但容量较小。就是作为一种资料工具，

我国也需要一本容量比较大，内容比较丰富且系统地全面地论述出口加工区的专著。季崇威教授和理论界的朋友热情鼓励、支持写一本着重于既有综合分析对比的理论研究，又有实践实例可借鉴操作的出口加工区和保税区著作。

为了避免与上述著作重复又能吸收前著之精华，在构思设计本书的章节之前，用两年多的时间广为收集国内外资料。借一些领导和朋友出国考察之际委托他们代为收集一些国外一手资料，如通过设在泰国的联合国亚太总部，新加坡出口加工区，以及南朝鲜、巴西、越南、意大利等国家有关部门所采撷到的都是最新最近的资料。另外，向出席过国际会议的学者征集到一些资料论文。1990、1991年作者分赴俄罗斯讲学，参加了联合国开发计划署组织的在俄罗斯远东建立自由经济区项目的研讨会，并实地考察了香港大埔工业村、美国加州硅谷、美国波士顿128号公路科技工业园区、北卡罗来纳科研三角区等加工区和科技工业园区。多次参加了国际、亚太地区经济合作研讨会以及全国性研讨会，这些史料和实践大大丰富了本书的研究内容。

值得一提的是，世界第三代出口加工区有向科技工业园区发展的趋势，那么把科技工业园区与出口加工区进行对比研究就十分必要。因此本书以较重的篇幅，详尽地论述了高新技术开发区的成因、发展和特征，以示同出口加工区的关系。

90年代第一春，我国在沿海开辟了深圳福田、沙头角、天津塘沽、上海浦东、大连、广州等6个保税工业区，保税工业区兼有出口加工区的功能。同时，世界各国出口加工区也都在区内设保税区，所谓“区中之区论”。八五期间，预测国家还将在青岛、厦门、宁波、福州等地设第二批保税工业区，在新疆、黑龙江、云南、广西边疆省区也将开设边境保税工业