

266

[-279.007
(21)

21 世纪“走出去”战略丛书

企业跨国经营实务

——境外加工贸易

李 钢 主 编
刘华芹 李蕙瑛 副主编

中国对外经济贸易出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

企业跨国经营实务：境外加工贸易 / 李钢主编. —北京：中国对外经济贸易出版社，2001.5

(21 世纪“走出去”战略丛书)

ISBN 7-80004-907-8

I. 企… II. 李… III. 跨国公司—经营—研究—中国 IV. F279.247

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2001) 第 038895 号

21 世纪“走出去”战略丛书

企业跨国经营实务

——境外加工贸易

李 钢 主 编

刘华芹 李蕙瑛 副主编

中国对外经济贸易出版社出版

(北京安定门外大街东后巷 28 号)

邮政编码：100710

新华书店北京发行所发行
北京朝阳经纬印刷厂印刷

*

850×1168 毫米 32 开本

8.125 印张 208 千字

2001 年 6 月第 1 版

2001 年 6 月第 1 次印刷

印数：3000 册

ISBN 7-80004-907-8

F·521

定价：15.00 元

前 言

党的十一届三中全会以来,在邓小平理论指导下,中国的国民经济实现了令世人瞩目的腾飞,中国日益融入世界经济整体发展的潮流之中。改革开放 20 多年中,在贯彻对外开放的基本国策方面,我国通过大胆引进国外的先进技术、设备和管理经验,加快了我国传统产业的改造与升级,在较短时间内完成了轻工、纺织、家电等消费类产业由进口替代到出口导向的转变。我国相当一部分产业、企业已初步具备了一定的国际竞争力,在国内外市场上站稳了脚跟。同时,也应当看到,目前我国的出口贸易基本上是以国内一般贸易出口和以外商投资企业为主的加工贸易出口为支撑的。在利用国外资源方面,主要是通过引进外资和利用外商在国外的营销渠道进行的。因此,过去的 20 年我国对外开放更多的是倚重“引进来”战略,而“走出去”主要是靠数量扩张型的出口及其他经济技术合作实现的,对外投资受国力制约,虽然取得了一定进展,但其影响和作用有限。应当说,“引进来”的开放战略取得了重大的成就,它使中国经济逐渐融入世界经济发展的潮流,传统产业及高新技术产业的发展举世瞩目,整个国民经济日益呈现出开放性的特征。目前全球 500 家最大的跨国公司已有 400 多家来华进行了投资。我国已经成为世界上发展中国家中的最大引资国。

对外开放以来,我国在“走出去”方面也做了许多有益的尝试,从对外投资中的资源开发、境外加工组装、高新技术的研究发展机构,到境外上市融资及服务业的海外投资,都得到了一定的发展。到 1999 年年底为止,我国的海外投资按外经贸部批准的口径统计,累计已达 70 亿美元左右,而根据《1999 年世界投资报告》的统计,截至 1998 年年底,中国的对外直接投资已达到 220 亿美元,应当说这一数据较为真实地反映了中国对外直接投资的整体状况。

前者的统计未包含其他渠道流出国境的投资,如金融领域的对外投资,以及相当一部分未经批准的对外投资。“引进来”的成功与“走出去”的缓慢步伐形成了巨大的反差,如何加快实施“走出去”战略已成为更为迫切的问题。

21世纪就要到来,我们已经听到了新千年铿锵有力的脚步声。在人类社会经济生活中,“地球村”已不再是一个梦想,信息化、网络化及现代通讯工具的发展,使经济全球化成为不可逆转的潮流,如何顺应潮流,趋利避害,使之服务于我国的经济发展和人民生活水平的提高,已成为摆在经济界面前的一道有待破解的难题。加入WTO将加速我国未来经济融入世界经济整体的步伐,中国的对外开放如何实现新的跨越,是我们所面临的又一重大课题。

在经济全球化浪潮中,国际上不少经济学家利用“垂直—水平分工”学说、“中心—外国”学说及“头脑—躯干”学说等,阐述发达国家在这一过程中的主导作用或优势地位和发展中国家所处的被动屈从或劣势地位。我国作为世界上最大的发展中国家,决不能仅仅被动地卷入这一潮流,而必须主宰自己的命运。想要不被中心国家甩在外围吗?那就必须积极参与国际经济事务,从制定规则,修改、完善规则到实际运行,都要依靠不断增长的实力参与;想要摆脱“垂直分工”中总是处于上中游产业的局面吗?那就必须在更深层次上参与国际分工与交换,在国际竞争中争得自己的一席之地;想要铸就“头脑与躯干”健全的大国经济体吗?那就必须拥有自己的自主知识产权,而不能满足于作别国的加工基地(加工机器)。所有这些都依赖于我国在新世纪的进一步改革与开放,特别是“走出去”与“引进来”战略的并举实施。

在当前条件下,中国已初步具备了“走出去”的基本条件。国际实证经验表明,影响一国对外直接投资的基本因素有三个:一是国际收支状况;二是外汇储备情况;三是对资本流动的管制。较长一段时间以来,我国在国际收支和外汇储备方面有较大盈余,为对外直接投资提供了基本保证。至于资本项目,目前及今后一段时期还

不会放开，仍要加强管制，但是这并不会影响我国“走出去”战略的实施。除了上述三个基本要素之外，作为发展中国家的对外直接投资及其规模，还受到 GDP 总量及其人均 GDP 水平的制约。同时，发展中国家的对外直接投资流向一般选择比本国经济发展水平略低的发展中国家，这个规律或趋势同样也适用于中国。

在新世纪的对外开放中，党的第三代领导为对外开放的基本国策注入了新的内容。江泽民同志高屋建瓴地指出，在今后的对外开放中，必须坚持“引进来”与“走出去”相结合的方针，特别是要抓紧研究和实施“走出去”的开放战略。必须积极开拓国际市场和利用国外资源以利于增加我国经济发展的动力和后劲。有计划、有步骤地“走出去”，投资办厂，与各国、特别是发展中国家搞经济技术合作，同西部大开发一样，是关系到我国发展全局和前途的重大战略之举。“走出去”、“引进来”是对外开放政策两个相辅相成的方面，二者缺一不可。改革开放 20 年来，我国以“引进来”为主，把外国的资金、技术、管理经验、人才等“引进来”，这是完全必要的，不先“引进来”，我们的产品、技术、管理水平就难以提高，想要“走出去”也出不去。现在情况与 20 年前不同了，我们的经济水平已大为提高，应该也有条件“走出去”了，只有大胆地、积极地“走出去”：第一，才能弥补我国国内资源和市场的不足；第二，才能把我国的技术、设备、产品带出去，才更有条件引进更新的技术，发展新的产业；第三，才能由小到大逐步形成我们自己的跨国公司，以便更好地参与全球化的竞争；第四，才能更好地促进第三世界的经济发展，增强反对霸权主义、维护世界和平的国际力量。

美国等西方国家正在全世界加紧争夺市场和资源。一旦别人把市场都占了，我们再到进去就难了。我们不仅要从我国现在的实际出发，还要着眼于国家长远的发展和安，争取更多地利用国外的资源和市场，考虑我们的后代怎么办？无论从哪方面考虑，这都是一个大战略，应不失时机地抓紧部署和实施。

实施“走出去”战略也要贯彻多元化方针。继续努力开拓亚洲、

非洲、拉丁美洲一些发展中国家的市场。这些国家的经济发展水平较低,我国的产品和技术对它们比较适用,何况那里市场广阔,资源丰富,应当精心组织我们的企业,特别是国有大中型企业到这些国家去开拓市场,发展贸易,开展经济技术合作。对“走出去”投资办厂,开展贸易活动必须加强管理,要抓紧制定出一套有关的政策措施和法律法规。

如果说“引进来”战略是我国对外开放的第一部曲,那么“走出去”战略就是我国对外开放战略的第二部曲。值得一提的是,就在20多年前的1978年7月,在吸取国外加工贸易发展经验的基础上,国务院颁发了《开展对外加工装配业务试行办法》,1979年国务院又正式颁发了《开展对外加工装配和中小型补偿贸易办法》。在国家政策的推动和鼓励下,加工贸易由小到大迅速发展起来,目前已占我国进出口贸易的50%左右。在国内经济相对封闭的情况下,通过实施“引进来”战略,获得了国外的先进技术、设备、资金和管理经验,加快了国民经济结构的调整和升级,从中我们也学到了市场经济体系、运行机制及规则等方方面面的知识,积累了经验,为我国迈向现代化的第三步宏伟目标奠定了基础。1999年2月国务院办公厅转发了国家经贸委、外经贸部和财政部《关于鼓励企业开展境外带料加工装配业务的意见》。从鼓励在国内开展对外加工装配(境内加工贸易)到支持企业走出国门开展境外带料加工装配(境外加工贸易),这不仅是名称上的改变,更是21世纪我国对外开放战略的重大拓展。未来我国的对外投资政策应作出重大调整,以促进“走出去”战略的加快实施。

《企业跨国经营实务——境外加工贸易》是21世纪“走出去”战略丛书的第二本。90年代以来,国内介绍跨国公司经营管理的书籍众多,但基本上属于译介类,真正通过研究中国企业对外投资案例,并作出系统阐述的所见尚无。我们在大量参考国内外有关跨国公司经营管理文献的基础上,针对中国企业的具体情况设计了本书的体系。在境外企业的管理中,与跨国公司已形成的成熟的发

展战略和管理体系相比,中国的企业显得幼稚和不规范,差距很大,也无法照搬西方跨国公司的成功经验,但可借鉴其中的某些做法,中国境外企业的管理正是处在这种逐步的探索中。本书以我们实地调查所获得的数十个案例为依据,结合西方跨国公司理论及其实践经验,对现阶段我国企业跨国经营的发展情况、进入国际市场的方式等作出了评价,同时分析了我国企业对外投资的动机、环境、可行性研究、申报程序等。此外,我们还非常关注境外企业的管理问题,从战略管理、管理模式的角度以及财务控制、人力资源、风险防范等方面进行了探讨。在对比的研究中我们发现,目前中国的国情和企业的状况制约了进行大规模的对外投资,即尚不具备这样做的实力和条件,但开展境外加工贸易是较现实的选择,中国正处在对外投资的初始阶段,问题在于今后怎样向深度和广度进军。

在本书中,我们力图比较客观地描绘出中国企业从事境外加工贸易的现状,存在的问题,与跨国公司对比的差距,希望中国企业能够参照西方跨国公司成长的轨迹,结合自身的特点,探索成功的经验,不断发展壮大起来,并最终培育出具有国际竞争力的中国的跨国公司。

21世纪中国实行的“走出去”开放战略包含对外投资的各个方面,既有加工型跨国公司,也有贸易型跨国公司、资源开发型跨国公司、工程承包型跨国公司,以及跨国银行、跨国保险公司等。鉴于我国企业跨国经营发展阶段,也由于我们研究范围所限,本书只能以境外加工贸易案例为主要素材进行分析。希望今后能够通过研究领域的拓展和更多案例的积累,不断充实中国企业跨国经营业务的内容。

由于我们的理论水平和实践经验所限,书中难免有些不尽如人意的地方,希望有关专家学者不吝赐教,同时更希望中国企业跨国经营的实践者能提供更多的实践经验,以启迪后来者。

作者

2001年3月

第一章 中国企业的跨国经营 与境外加工贸易

第一节 中国企业跨国经营的发展概况

一、中国企业跨国经营的必要性

改革开放二十多年来,中国经济逐渐从封闭走向开放,已经初步具备了开放型经济的特征,并且融入到世界经济整体的发展之中,取得了世人瞩目的成就。尤其是“八五”期间,我国经济充满了活力,总规模不断扩大,综合国力日益提高,已成为世界发展中国家的经济大国。2000年中国的国内生产总值预计将超过1万亿美元(按现行汇率计算),未来中国要逐步朝经济强国方向逐步发展和迈进。在对外贸易方面,也要由贸易大国向贸易强国的目标挺进,从1992年起,我国进出口额居世界第11位,跻身于世界贸易大国行列,1999年中国外贸进出口总额为3606.5亿美元,其中出口占世界出口贸易总额的3.4%,居第9位,进口占世界进口贸易总额的2.5%,居第11位,2000年进出口总额预计将达到4700亿美元左右。在对外经济贸易的整体发展中,进出口贸易、利用外资、对外投资、对外工程承包以及对外发展援助日益紧密地联系在一起,特别是贸易和投资相互依赖,相互促进,表现得尤为明显。统计表明,在出口贸易中,外商投资企业占总出口的44.1%,而在进口贸易中外商投资企业更是占到一半以上,达54.7%。因此作为最大的发展中国家,应在积极发展对外贸易,大力吸收国外投资的同时,有选择、有步骤、有重点地开展对外投资,以巩固和扩大我国的

海外市场,并以此加强我国在世界经济贸易中的地位。加入世界贸易组织后,我国国民经济中的各个产业、企业在国内和国际市场上都将面临更加激烈的竞争,以积极姿态参加这一进程,将使我国国民经济的发展更具竞争力。

目前我国国民经济发展已进入了以结构优化和产业升级为特征的新时期。我国经济结构在世界上还较为落后,第一产业基础不稳,第二产业效益不高,第三产业发展不足,我国仍是一个以农业和工业为主的发展中国家,经济主要依靠大量的劳动和资本投入来推动,属于外延粗放型经济。当今在经济全球化的背景下,我国经济发展经历了由卖方市场向买方市场的转变(虽然是低水平的),随着生产能力的提高和产业规模的不断扩大,市场总量供给相对过剩而有效需求不足,特别是对低档次产品的需求急速下跌。日益突出的结构性矛盾主要表现在:三次产业中第一、第二产业仍占 2/3 以上,且层次较低;相当一部分行业生产能力过剩,产品结构不合理,低水平的产品多且开工不足,而高水平的产品少,且相当一部分依赖进口;关键生产技术落后,主要产业装备水平低,一般落后于国际先进水平 5 年~10 年以上;高技术产业规模过小,研究和经费投入严重不足,制约了传统产业的改造和升级,也制约了高新技术的进一步产业化;各个地区的区域产业结构趋同,未能充分体现出比较优势,这些都阻碍着我国经济未来的发展。特别是经过二十多年来的改革开放,我国已经初步完成了轻纺、家电等产业的进口替代,这类产业中的许多企业及其产品在激烈的国内市场和国际市场的竞争中不断成长壮大,规模扩大,实力增强。在总供给相对过剩而国内市场相对饱和、内需相对不足的情况下,政府有必要引导和推动这类产业和企业,在调整和升级过程中,面向国际市场,开展跨国经营,通过实施以对外直接投资为核心的“走出去”战略,将成熟的、过剩的生产能力转移出去,盘活企业资产,开拓海外市场,最终获得收益,并在国际竞争中增强自身的能力。因此,通过实施“走出去”战略,既可以使国内产业生产能力向

海外延伸,又可以借此加快国内产业结构和国民经济结构的调整。在这一过程中,企业能大量吸收国际上的高新技术成果并学习国外先进的管理经验,加快我国产业升级的步伐,同时也有利于我国对外资的管理。从战略的角度讲,要从根本上提高我国的综合国力和我国企业在国际上的竞争力,缩小我国企业和西方跨国公司的距离,就必须抓住有利时机,加大对外直接投资的力度。

为了顺应经济全球化的挑战,特别是因应迫在眉睫的加入WTO的要求,我国政府提出了要以“控制、淘汰、改造、提高”为重点,对传统产业进行结构调整,以“振兴、培植”为重点,促进高新技术发展和产业化,从而从根本上提高我国产业和企业的竞争能力。目前正在实施淘汰一批落后生产能力、禁止一批重复建设的投资项目,改造一批替代进口而且可以促进产品升级换代的生产工艺和产品、鼓励发展一批高新技术装备和产品。配合产业结构调整目标的实施,国家经贸委制定并完善了《淘汰落后生产能力、工艺和产品的目标(第一批)》;《当前工商领域禁止投资目录(第一批)》;《中西部地区外商投资优势产业指导目录》、《外商投资产业指导目录》和《适合中小企业发展的产业指导目录》等一批产业指导性文件。实施“走出去”战略,鼓励企业进行海外投资,从事跨国经营,实际上是我国国民经济结构、产业结构调整、升级和优化通过国际市场加以实现的一个重要载体和手段,因此显得特别重要。

二、中国企业跨国经营的概况

跨国经营实际上是在国内市场经济发展的前提下,社会化生产向国际市场的延伸和扩展。中国企业应抓住有利时机,以国际市场为舞台,以开拓国际市场为目标,从全球战略出发,进行海外直接投资,通过在海外设立企业,广泛利用国内外资源、资金,综合运筹,开展跨国经营。

利用国内外两种市场和两种资源,学会两套本领是我国对外开放政策的一个重要内容。对于我国来说,鼓励公司企业进行海外投资,开展跨国经营的直接的目的是要利用外国的自然资源满足

我国经济建设的需要,并为我国产品开拓更加广泛的市场空间。我国是一个幅员辽阔、资源丰富的大国,但因人口众多,所以虽然从资源的绝对数量看,我国在世界各国中名列前茅,但从相对数量看,我国人均资源储量却大大落后于一般国家。如果再考虑到我国很多矿藏都是低品位的,那么我国的资源不仅称不上丰富,反而是相当贫乏的。在向现代化迈进的过程中,国内资源供求矛盾日益突出,如石油、天然气、黑色金属(铁)、有色金属(铜、铝等)、森林以及渔业等资源,在 21 世纪到来之时,已经显示出不同程度的匮乏征兆,许多资源面临着日益增长的进口压力,如果仅单纯依赖一般进口贸易,则极易受到国际初级产品市场价格波动的影响,而主动出击,走出国门,进行资源开发型投资,将可以使我们能够在一定程度上掌握主动权。从市场角度来看,我国虽然人口众多,但整体的消费水平并不高,当前在向现代化迈进的过程中,我国已出现了部分生产能力过剩、市场相对饱和的状况,产业要升级,产品也需换代,但更要为过剩的生产能力和产品寻找出路和市场,进行海外投资、从事跨国经营是最佳的选择,况且国际市场存在这种需要,能为我国企业提供广阔的市场空间。鼓励我国公司企业开展跨国经营的另外一个很重要的原因,是为了引进的需要。任何一个国家如果只注重引进外资,而不鼓励本国企业进行对外投资,其结果,不仅外资引进会遇到困难,而且也很难真正管理好外资。

利用国外资源不仅包括自然资源,而且包括国外资金和国外技术。我国是一个发展中的大国,目前还不具备大规模对外投资的条件,因此应对目标投资国的融资条件进行分析,争取在国外融资或贷款,再以此在国外进行投资。在利用国外技术方面亦如此,通过在国外,特别是在发达国家设立研发中心,及时掌握最新科技动向并开发出适应国际市场趋势的高新技术产品。

我国公司企业开展跨国经营的途径,与欧美和日本的跨国公司有所不同。欧美公司向海外拓展的最直接动力是获取最大的利润,因而,它们的扩张路线是欧美—发达东道—发展中东道国,它

们采取这一扩张途径的前提条件,一是保持技术领先,二是产品的多样化。近年来,欧、美、日之间的企业并购浪潮一浪高过一浪,世界最大的100家跨国公司(欧、美、日占了90%)是其中的主导力量。统计表明,近两年大部分新的对外投资,特别是在美国和欧盟之间进行的,都采取了并购的形式,发达国家之间相互投资的趋势进一步增强。而对于日本公司来说,它们向海外扩张的直接动力是占领更多的海外市场,因而,它们的扩张路线是日本—发展中东道国—发达东道国,它们这样做的前提条件是能够将来自美国的先进技术加以及时消化和吸收。日本拓展海外市场之初侧重点是在发展中国家,实施这种策略,意在既获得资源,又能占领市场,这与其当时的国情和经济实力有关。在我国企业进行海外投资,从事跨国经营的最初阶段,主要目标是如何以低廉的成本,获取我国经济建设中急需的原料和能源。因此,跨国经营的途径相对比较简单,只需在特定的国家投资办厂,即中国—发达东道国,或是中国—发展中东道国。但在现阶段,更多的企业“走出去”是为了拓展海外市场,寻求更大的发展空间,且由于技术水平和能力所限,大部分瞄准的是发展中国家,利用比较优势,在这些国家进行投资和生产,占领当地市场或向第三国出口,所以扩张路线主要是中国—发展中东道国。

中国企业在海外直接投资,从事跨国经营,是在1979年中国实行对外开放政策后发展起来的一项新兴事业。20年来,中国的海外投资企业从无到有,由少而多,逐步发展起来,如今已初具规模,取得了积极的成果。投资的领域开始时只是承包工程、餐馆、金融保险、咨询服务等行业,后来逐步扩大到资源开发、工农业生产、农牧业养殖、远洋捕鱼、医疗卫生、化工、轻工、纺织、服装、旅游、机电五金等行业。1985年以后,随着我国对外开放的进一步深入,使我国对外直接投资迅速发展起来。

第二节 中国企业跨国经营的发展阶段

一、中国企业跨国经营的发展阶段

企业国际化经营是当代世界经济大趋势，企业积极参与国际市场的竞争，充分利用国际资源，制定国际化经营战略，越来越重要。对外投资，是我国实行对外开放政策的具体内容之一，国家鼓励有能力的企业积极发展对外投资业务。但从根本上来说，开展境外投资，是企业生产力扩张的结果，必须是企业发展战略的重要组成部分，要坚持以市场为导向，以效益为中心的原则，不能脱离企业的发展实际搞海外投资。

中国的对外投资是在改革开放以后逐渐发展起来的一项新兴事业。20年来我国的对外投资从无到有逐步发展起来，目前已经具有一定的规模，取得了积极成果。中国的对外直接投资是从改革开放以后才逐步兴起、发展起来的，大致经历了以下几个发展阶段。

第一阶段是从1979年~1983年(第一个5年)。我国只有隶属中央部委的大公司及少数省、直辖市所属企业在海外投资，开办合资经营、合作经营和独资企业，这一阶段经正式批准的境外投资企业共61个，中方总投资额为4573万美元，分布在23个国家或地区。这是我国对外投资尝试性起步阶段，投资项目少，规模小，投资领域主要集中在航运服务、金融保险、承包工程和餐饮业。

第二阶段是从1984年~1988年(第二个5年)。中国境外投资企业数增至450家，中方对外投资总额达到6.65亿美元。这一阶段许多有一定国际经验、技术基础和管理水平的大企业走出国门，进行了多项大规模海外投资。对外投资领域也扩大到资源开发(铁矿开采、林业开发、远洋渔业)、加工生产装配等。

第三阶段是从1989年~1993年(第三个5年)。中国在海外投资又增加了1132家企业，中方累计对外投资总额为12.32亿美

元。这一阶段主要是国有外贸专业总公司和工贸公司在海外设立了大量的贸易型企业,以及一些大公司在海外进行了资源开发型投资。

第四阶段是从 1994 年至现在。这个阶段又可分为两个时期,前期由设立一般贸易型企业为主,后期逐渐转到重点以工业(加工工业、特别是境外加工贸易企业)、资源开发企业为主。特别是 1999 年 2 月国务院批转发外经贸部、国家经贸委、财政部《关于鼓励企业开展境外带料加工装配业务的意见》之后,加快了以境外加工贸易为主的对外投资步伐。根据外经贸部业务统计,截至 2000 年 6 月底,经批准的我国境外企业共计 6124 家(金融企业除外)。从行业上看,贸易型投资比重最高,达到了 60%左右,其次是资源开发型投资,占将近 20%,居第三位的生产加工型投资,大约占 12%。从对外投资的区域分布看,已经遍布世界 160 多个国家和地区。其中对发展中国家的直接投资(包括处于过渡经济中的前苏联东欧国家)约占总额的 20%以上,对发达国家的直接投资不足 20%,对我国港澳地区的直接投资约为 58%,其余为其他国家和地区。

二、中国企业跨国经营的特点及问题

中国虽然已经是一个对外贸易大国和发展中国家中利用外国直接投资最多的国家,但是在对外投资方面还处于起步阶段。根据外经贸部有关业务部门的统计,截至 2000 年 6 月底,协议对外投资 106.5 亿美元,其中中方投资 71.5 亿美元,大约占世界对外直接投资存量的 0.15%。即使按联合国贸易与发展会议 2000 年《世界投资报告》提供的数据,1999 年中国的对外直接投资存量约为 256.1 亿美元,在世界对外投资母国中居第 21 位,也仅占世界投资存量的 0.54%左右。虽然我国在发展中国家中已居对外投资母国的前列,但显然未来还有进一步发展的空间。

目前中国已在 160 多个国家和地区设立了境外企业,中国对外投资按企业数量的全球分布情况是亚洲占 18.6%;非洲占

6.5%；拉丁美洲占4.3%；欧洲占17.4%；北美(美国、加拿大)占12.4%；太平洋占4.2%；中国的港澳地区占37.1%。中国对外投资按金额比例的全球分布情况是：亚洲占6.0%，非洲占5.0%；拉丁美洲占4.0%；欧洲占5.2%；北美占14.4%；太平洋占7.3%；中国的港澳地区占58.1%。如果不考虑港澳地区的特殊地位和作用的因素，那么中国的对外投资的国别地区分布与中国对外贸易的国别地区分布也呈正相关的关系。

中国企业对外投资的领域已从初期集中在贸易方面，发展到农业资源开发、生产加工、交通运输、医疗卫生、工程承包、旅游餐饮、资讯服务等众多领域。具体来看，中国对外投资按投资金额比例划分：贸易型投资占60.1%；资源开发型投资占19.4%；生产加工型占11.5%；交通运输占1.8%；其他类型占6.3%。从1999年起，我国加大了对生产领域对外投资的力度，特别是通过一系列政策措施推动境外加工贸易的开展，据外经贸部业务统计，截至2000年6月底，我国在国外开办的境外加工贸易项目累计206个，双方协议投资金额5.6亿美元，平均单项金额220万美元。其中，2000年上半年新批准的境外加工贸易项目51个，中方总投资8000多万美元。

20年来中国通过对外投资在利用国外资源、资金技术、信息和管理经验方面取得了积极的成果。它具体表现在通过直接利用国外资源促进了我国经济的可持续发展；扩大了我国出口产品在目标市场上的占有率；学习了国外的先进技术和管理经验；培养了一批跨国经营的人才。

总体上看，我国对外直接投资具有起步晚、发展速度较快，以国有外贸专业总公司和工业企业集团为主体，平均规模小，投资行业多，市场进入方式以新建企业为主，投资地域广等特点。尽管我国在对外投资方面已经取得了一定的成绩，但也存在一些问题，主要表现在：

第一，在对外投资领域上，贸易型境外企业比重过多，占我国

对外投资总额的 60% 以上,而生产型境外企业、资源开发型境外企业加起来也仅占对外投资总额的 30% 多,两者之间的差距一方面表明了中国企业走向国际市场确实需要贸易先行,但另一方面也说明在改革开放的初始阶段上,由于缺乏管理经验,未能统筹规划,在对外投资上走什么样的路,实行什么样的战略尚不明晰。境外企业虽几经整顿,但收效甚微,“小、散、乱”的现象未能根除。

第二,我国企业对外投资规模普遍较小,发展后劲不足,抵御风险能力较差,这也制约了进一步发展。目前发达国家对外投资单项平均金额约为 600 万美元;发展中国家约为 450 万美元,而 1999 年我国境外加工贸易项目平均金额也只有 220 万美元,若将累计所有对外投资项目考虑在内,则这一指标更低。平均投资金额上的差距既反映了我国对外投资企业的现实实力,也反映出了我国对外投资行业结构内在的不足。

第三,对外投资宏观管理体制严重滞后,部门分割,各自为政,缺乏统一且透明的政策。目前,国家计委负责对一般对外投资项目进行审批,国家经贸委负责对境外加工贸易项目进行审批,二者职能不清,且前者严格,后者宽松,导致近期一些企业试图搭境外加工贸易的“便车”,同时在地方上也引起了一些操作上的问题。有实力、有优势的企业想“走出去”的出不去,因为审批制度过严、过于繁杂,而一些没有实力不该出去的企业却通过非法途径“逼出去”,逃避了政府有关部门的监管,并造成国有资产的海外流失。近期出台的境外加工贸易政策均以内部文件的方式下发,极不透明,与我国应对加入 WTO 的整个对外经贸政策的取向相悖。

第三节 中国海外投资中的境外加工贸易

一、开展境外加工贸易的必要性和紧迫性

在 21 世纪即将到来之际,经济全球化的趋势日趋明显,中国在全球化进程中居于何种地位,应当如何应对它所带来的前所未

有的挑战,是必须认真对待的问题。早在1992年党的十四大政治报告中江泽民同志就第一次明确提出要“进一步扩大对外开放,更多更好地利用国外资金、资源、技术和管理经验”,“积极扩大我国企业的对外投资和跨国经营”。最近,江泽民同志再一次指出,“要抓紧研究和实施‘走出去’的开放战略”,更加凸显了在21世纪即将到来之时实施“走出去”战略的必要性和紧迫性。

1. 开展境外加工贸易是解决我国当前产业结构矛盾突出之需

经过20年来的改革开放,我国经济取得了长足的发展,已实现由卖方市场向买方市场的转变,体现在:一是生产能力提高,许多产品产量,如钢、水泥、原煤、化肥、程控交换机、自行车、电风扇、电视机等已跃居世界第一;二是需求结构产生新的变化,市场总供给过剩,低档次产品需求急速下跌。如今,在我国的产业发展中,结构性矛盾日益突出,主要表现为:①产业结构层次低,结构关系不协调。1997年三次产业的比重为19.9:49.1:31.0,同期发达国家为3:36:61,中等收入国家为14:38:48和低收入国家的37:34:29。②部分行业生产能力过剩,产品结构不合理。多数行业在结构上存在着低水平的产品多,生产能力利用率严重不足,而高水平的产品少,相当一部分产品依赖进口的现象。③关键生产技术落后,主要产业装备水平低。据对我国15个行业的调查,关键技术的掌握与应用以及我国大中型企业普遍的技术水平要比国际先进水平落后5年~10年以上,有的行业甚至落后20年~30年。④高技术产业规模小,结构不合理。目前,我国高技术企业的总收入仅为国民生产总值的5%左右,而发达国家已经达到40%~60%。⑤企业技术开发力量薄弱,技术开发经费投入不足。据统计,1997年我国企业研究开发经费占研究开发经费总数的42.9%,同期美国是72.7%,日本和德国都在65%以上,法国为61.5%,俄罗斯也高达69.2%,韩国超过了73%。⑥区域结构趋同,未能体现比较优势。从存量上看,中部、东部和西部三地区之间的产业结构趋同程度都很高;从规划上看,在“九五”计划中,有24个省(市、区)将电