

利用外资 引进技术 工作手册

杜洪志 主编
夏宗勇



河南人民出版社

利用外资引进技术 工 作 手 册

主编 杜洪志 夏宗勇

河南人民出版社

利用外资引进技术工作手册

杜洪志 夏宗勇 主编

责任编辑 王金楚

河南人民出版社出版

河南新乡第一印刷厂印刷

河南省新华书店发行

850×1168毫米32开本30.25印张700千字

1989年9月第1版 1989年9月第1次印刷

印数1—6,780册

ISBN7-215-00473-2/F·112

定 价11.5元

本书编写组名单

主编：杜洪志 夏宗勇

编者：杜洪志 夏宗勇

黄曰珉 任六敖

庞谷山 薛振发

郝丽娜

序 言

社会主义建设的中心任务，就是发展生产力。而正确积极地开展国际间的合作、交往，取人之长，补我之短，正是加速我国生产力发展的一个重要方面。在历史上，闭关锁国的教训，必须吸取，否则，我们就不能立于世界强国之林。

党的十一届三中全会，决定把全党全国工作的着重点转移到社会主义现代化建设上来，并作出了“对外实行开放，对内搞活经济”的重大决策，确立了我国社会主义现代化建设要利用国内和国外两种资源，开拓国内和国际两个市场，学会组织国内建设和发展对外经济关系两套本领的战略思想，把利用外资、引进技术提到了重要地位，并确定了一系列具体方针政策。九年来，不断发展并已初步形成了“经济特区——沿海、开放城市——沿海、经济开放区——内地”这样一个逐步推进的开放格局，在对外贸易、利用外资、引进国外先进技术和先进管理经验，以及其他方面的对外经济技术合作都取得了显著进展。事实证明，党中央制定的对外开放、利用外资和引进先进技术

等方针、政策和措施，是完全正确的，这对于加速我国社会主义现代化建设已经并将继续发挥巨大的推动作用。

我国利用外资、引进技术工作在50年代曾有初步实践，党的十一届三中全会后有了突破性的发展，广泛采用国际上一些通用的方式和做法，利用不同社会制度国家的资金，已取得明显成效，技术引进工作也取得了重大成绩。合理地利用外资，可以补充我国建设资金不足，加速新兴产业部门的建立，加快我国的经济现代化建设。引进国外的先进技术、设备和科学的经营管理经验，有利于加快我国现有企业的技术改造，提高科学技术水平，开发新产品，增强出口竞争能力，缩小与工业发达国家的差距，同时有助于我国在世界新技术革命中努力吸收当代最新的科技成果，推动企业的技术改造和技术进步，加强企业科学管理，提高经济效益，促进社会生产力的更快发展，加快现代化建设的步伐。因此，各个地区，广大企业和经济、科技管理部门对引进外资，引进先进技术和设备，都予以极大的关注。

但是，目前对于利用外资和引进技术的知识传播、经验总结、政策理论研究，与实际开展工作的需要相比，还是很不够的。由于利用外资是一项政策性很强的涉外工作，它涉及面很广，程序也比较复杂，加之窗口初开，新事乍理，对如何搞好这方面的工作以及必要的工作程序和手续，应注意哪些方面的问题等，相当一部分同志缺乏经验，有的甚至需要从头学起。在利用外资、引进先进技术

中遇到的问题固然有许多复杂的原因，其中很重要的一条就是由于缺乏这方面的知识造成的。党的第十三次全国代表大会确定的社会主义初级阶段理论，把坚持对外开放，继续发展对外经济技术交流和合作，努力吸收世界文明成果，逐步缩小同发达国家的差距作为建设有中国特色的社会主义的一条具有长远意义的指导方针。正在加快实施的沿海地区经济战略，必将继续扩大对外开放，加快发展沿海地区外向型经济，参加国际交换和竞争，以沿海带动全国经济的发展。利用外资、引进技术工作必须适应新的形势，开创新的局面，广泛宣传这方面的知识、政策，适时正确地总结归纳成功的经验，加强这方面的理论研究，提高利用外资、引进先进技术本领，就显得更为迫切了。这本书的编写，就是试图从这些方面做些探索。

我觉得这本书最可贵的是编者捕捉住大家所关心的一些问题，比较系统地介绍了利用外资、引进技术的有关知识、政策、规定和经验，给人一个较为完整系统的概括。总的看，这本书把近几年国内在这方面的工作经验、程序更系统化了，内容丰富翔实、释文通俗简练，具有较强的知识性、实用性，是值得一读的。我国实行对外开放政策，象目前这样全面地利用外资的时间还不长，编者同大家一样都还处于学习和探索的阶段，书中存在某些缺陷也是难免的，这并不影响此书的积极意义。邓小平同志在党的十一届三中全会上讲过，“在党内和人民群众中，肯动脑筋、肯想问题的人越多，对我们的事业就越有利。干

革命、搞建设,都要有一批勇于思考、勇于探索、勇于创新的闯将。”小平同志这些语重心长的话,一定会激励更多的人开拓前进。正是在这个角度上,我认为编者做了一件很有意义的工作,他们奋发努力的精神,是值得赞扬的。

我预祝这本手册的出版发行获得成功,也希望能有更多更好的这方面的著作问世。

胡悌云

一九八七年十二月

目 录

序 言	(1)
-----------	-------

第一篇 利用外资

第一章 利用外资的目的、内容和方式	(3)
-------------------------	-------

第一节 利用外资的目的	(3)
-------------------	-------

第二节 利用外资的内容和主要方式	(5)
------------------------	-------

第二章 利用外资计划管理	(15)
--------------------	--------

第一节 利用外资规模	(15)
------------------	--------

第二节 外资的使用方向	(19)
-------------------	--------

第三节 利用外资计划	(29)
------------------	--------

第四节 利用外资项目的审批	(30)
---------------------	--------

第五节 中外合资经营项目的经济评价	(39)
-------------------------	--------

第三章 借用国外贷款	(84)
------------------	--------

第一节 借用国外贷款一般工作程序和对外窗口	(84)
-----------------------------	--------

第二节 外国政府贷款的性质和利用方式	(88)
--------------------------	--------

第三节 外国政府贷款介绍	(93)
--------------------	--------

第四节 世界银行集团贷款	(125)
--------------------	---------

第五节 国际商业贷款	(145)
------------------	---------

第六节 发行国际债券	(152)
------------------	---------

第七节 借款外汇担保	(160)
------------------	---------

第八节	贷款协议	(167)
第九节	贷款项目的货物采购	(180)
第十节	借用国外贷款的优惠政策	(189)
第四章	接受国际无偿援助	(191)
第一节	国际无偿援助的渠道及其特点	(191)
第二节	国际无偿援助的使用领域和有关规定	(197)
第五章	中外合资、合作经营企业	(200)
第一节	举办中外合资、合作经营企业工作程序	(200)
第二节	签订协议、合同和章程	(203)
第三节	企业登记	(242)
第四节	企业组织形式与经营管理机构	(246)
第五节	注册资本与出资方式	(251)
第六节	物资供应和产品销售	(262)
第七节	企业贷款	(264)
第八节	进出口货物管理	(271)
第九节	税收	(289)
第十节	财务管理	(300)
第十一节	外汇管理与外汇平衡	(323)
第十二节	劳动管理	(333)
第十三节	期限、解散与清算	(339)
第十四节	争议的解决与适用法律	(342)
第六章	外资企业	(358)
第一节	设立外资企业的条件及手续	(358)
第二节	外资企业的营业和监督管理	(360)
第七章	补偿贸易和对外加工装配	(363)
第一节	补偿贸易	(363)

第二节 对外加工装配	(375)
第八章 国际租赁	(386)
第一节 国际租赁的主要特点及形式	(386)
第二节 国际租赁的一般做法	(390)
第三节 国际租赁合同的主要条款	(391)
第四节 财务管理	(393)

第二篇 技术引进和设备进口

第九章 技术引进和设备进口的内容、目的和方式 ...	(399)
第一节 引进技术和设备进口的内容和目的	(399)
第二节 主要引进方式	(403)
第三节 引进技术项目的一般工作程序	(412)
第十章 引进项目的计划管理	(414)
第一节 引进技术、设备的方向	(414)
第二节 引进项目计划	(429)
第三节 引进项目的资金管理	(432)
第四节 引进项目的审批	(448)
第十一章 机电设备进口国内招标办法及审查制度 ...	(454)
第一节 机电设备进口国内招标办法	(454)
第二节 机电设备进口审查制度	(464)
第十二章 引进项目的对外工作	(481)
第一节 对外工作委托代理制	(481)
第二节 技术贸易	(484)
第三节 技术谈判和商务谈判	(507)
第四节 引进项目合同	(528)
第五节 引进项目开证、用汇管理	(664)

第十三章	技术引进合同的管理与审批	(667)
第一节	技术引进合同管理制度	(667)
第二节	技术引进合同审批办法	(670)
第十四章	报关、纳税与商品检验	(674)
第一节	报关与关税	(674)
第二节	预提所得税	(716)
第三节	商品检验	(719)
第十五章	易货贸易引进技术和设备	(726)
第一节	易货贸易的特点	(726)
第二节	易货贸易的一般作法	(727)
第三节	采用易货贸易方式引进技术设备的优惠 政策	(728)

附 录

一、世界各国和地区的首都(首府)和主要港口 ..	(733)
二、世界各国和地区的货币名称	(763)
三、国际度量衡换算表	(786)
四、世界各地时差表	(792)
五、世界一些国家节假日简介	(817)
六、中国至世界主要港口距离表	(822)
七、常用计算公式	(829)
八、名词解释	(852)
后记	(956)

第 一 篇

利用外资

第一章 利用外资的目的 内容和方式

第一节 利用外资的目的

对外开放是我国的基本国策。我国的社会主义现代化建设，要利用两种资源——国内资源和国际资源；要打开两个市场——国内市场和国际市场；要学会两套本领——组织国内建设的本领和发展对外经济关系的本领。

我国是发展中的社会主义国家，虽然经过了三十多年的建设，已经拥有相当的物质基础，建立了门类比较齐全的工业体系，已拥有一定的科学技术力量和开发能力，但是与世界发达国家相比，还有不小差距。党的十三大确定的我国到本世纪末经济建设的总目标，充分反映了全国人民长期以来的迫切愿望。要实现这个目标，就必须加快经济建设，尽快把能源、交通以及一些基础设施搞上去，加快对现有企业尤其是骨干企业的技术改造，迅速提高我国科技水平和经营管理水平。要解决这些问题，当然要依靠自力更生和全国人民的艰苦奋斗，但是由于我国的经济水平总的来说还很低，资金积累还很有限，科学技术的发展还不平衡，管理水平还很落后，还不能满足我国经济建设的需要。

当今世界是开放的世界，世界各国在经济方面的相互合作、相互依赖和相互竞争日益增强，发达国家经济结构的调整 and 对外投资的扩大，为我们进一步进入国际市场提供了良好的机遇，为进一步扩展同世界各国包括发达国家和发展中国家的经济技术合作与交流创造了条件。我们要充分利用这种机遇和条件，在贯彻对外开放政策，坚持独立自主、自力更生的基础上，平等互利，发展多种形式的对外经济技术合作，以天下之长，补我之短，通过各种形式，尽可能多利用一些国外资金，不但是可能的，而且是加速我国社会主义现代化建设的客观需要。

利用外资，不仅可以弥补我国建设资金的不足，为加快基础设施的建设和现有企业的技术改造进行有益的补充，还可以通过利用外资，特别是吸引外商直接投资，举办中外合资、合作经营企业和外资企业，达到引进我国急需的先进、适用的技术，提高和改善我国现有的技术装备水平，增强产品在国际市场的竞争能力。通过外商按照国际惯例来管理企业，把国际上先进成熟的管理经验和外商的国际市场销售网络“嫁接”过来，培养我们自己的人才，提高我们的管理水平和劳动力素质，提高经济效益。

当代世界上绝大多数国家，都把对外经济技术合作放在重要地位，把利用外资作为加速本国经济发展的重要手段。不仅发展中国家需要利用外资，即使是工业发达的国家也在大量利用外资。

我国自党的十一届三中全会以来，大力发展对外经济关系，把利用外资作为加速我国实现现代化的重大措施，这是一件很有远见的决策。党的十二届三中全会再次明确提出：利用外资，吸收外商来我国举办合资经营企业、合作经营企业和独资企业，也是对我国社会主义经济必要的有益补充。我们发展对外经济关

系，不单是为了解决我国目前缺少建设资金和技术落后的问题，即使将来我国经济强大之后，对外经济交往和技术交流，仍将是我国经济长期持续稳定发展的重要条件之一。

第二节 利用外资的内容和主要方式

目前，各国利用外资的主要方式大致有三种：一是使用国外的各种信贷，包括外国政府和国际金融组织的中长期低息贷款、出口信贷（买方信贷、卖方信贷）、国际商业银行贷款，在国外发行债券以及补偿贸易、国际租赁等；二是吸收外商直接投资，包括举办外资企业、中外合资经营、合作经营企业、合作开发和加工装配等；三是各类无偿援助，包括国际组织援助、外国政府援助及私人援助，这种援助既可以是货币形式的，也可以是物资、技术援助。上述国际上通用的利用外资方式，我国目前均已采用。

借用国外信贷是指我国政府、部门、企业和银行等单位向境外借入的资金，属于国家的外债。借用国外信贷，按不同的渠道和方式可划分为：

一、国外政府贷款

国外政府贷款是政府间一种援助性质的贷款，由提供贷款国政府预算开支。政府信贷一般是工业发达国家对发展中国家提供，也有发展中国家之间互相提供的。这类贷款利率较低，期限较长，一般为20年至30年，有的长达50年，贷款协议由双边政府或其授权部门签订。提供贷款的国家对贷款的提取、使用、偿还、监督等，均规定了较严格的程序。政府贷款一般数额不大，