

ZHONGGUO
JIAGONG MAOYI YANJIU

中国 加工贸易研究

在全球化、低碳经济背景下，研究加工贸易产生、发展的规律，研究我国加工贸易的演变，研究我国加工贸易对出口、GDP、技术进步以及相关产业的拉动作用以全面客观评价加工贸易的历史贡献以及现阶段对经济发展贡献，研究我国加工贸易存在的问题及面临的发展环境并在此基础上研究我国加工贸易的发展策略，具有重要的理论意义和现实意义。

戚晓曜 邱志珊 / 著



中国经济出版社
CHINA ECONOMIC PUBLISHING HOUSE

中国加工贸易研究

戚晓曜 邱志珊 著



中国经济出版社
CHINA ECONOMIC PUBLISHING HOUSE

北京

图书在版编目 (CIP) 数据

中国加工贸易研究/戚晓曜, 邱志珊著

北京: 中国经济出版社, 2011. 8

ISBN 978 - 7 - 5136 - 0875 - 6

I. ①中… II. ①戚…②邱… III. ①加工贸易—研究—中国 IV. ①F752.68

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2011) 第 137573 号

责任编辑 彭彩霞

责任审读 霍宏涛

责任印制 石星岳

封面设计 华子图文

出版发行 中国经济出版社

印刷者 三河市佳星印装有限公司

经销者 各地新华书店

开 本 710mm × 1000mm 1/16

印 张 10.25

字 数 135 千字

版 次 2011 年 8 月第 1 版

印 次 2011 年 8 月第 1 次

书 号 ISBN 978 - 7 - 5136 - 0875 - 6/F · 8950

定 价 28.00 元

中国经济出版社 网址 www.economyph.com 社址 北京市西城区百万庄北街 3 号 邮编 100037

本版图书如存在印装质量问题, 请与本社发行中心联系调换 (联系电话: 010 - 68319116)

版权所有 盗版必究 (举报电话: 010 - 68359418 010 - 68319282)

国家版权局反盗版举报中心 (举报电话: 12390)

服务热线: 010 - 68344225 88386794

目 录



CONTENTS

第一章 导 言	1
第一节 加工贸易的内涵	1
第二节 我国加工贸易的分类	4
第三节 对加工贸易的两个误区	5
 第二章 加工贸易产生的背景及原因	 7
第一节 现代加工贸易发展与跨国公司全球战略	7
第二节 跨国公司全球化战略的影响及其动因	9
第三节 全球价值链、规模经济和不完全竞争	11
 第三章 加工贸易转移的特征和规律	 23
第一节 国际产业转移	23
第二节 传统的产业转移规律	24

第三节 加工贸易转移规律	25
第四章 我国加工贸易的发展	32
第一节 我国加工期贸易的发展背景	32
第二节 中国加工贸易发展阶段	34
第三节 中国加工贸易的发展动因	37
第四节 我国加工贸易的商品结构及其演变	39
第五节 我国加工贸易的区域分布及其演变	41
第六节 我国加工贸易增值率的变化	43
第五章 我国加工贸易的贡献	45
第一节 加工贸易对我国经济增长的贡献	45
第二节 加工贸易在我国的技术溢出效应分析	52
第六章 我国加工贸易面临的挑战	58
第一节 我国劳动力比较优势受到挑战	58
第二节 新贸易保护主义导致的贸易环境恶化	63
第三节 加工贸易分工层次低	73

第四节	政策环境的制约	76
第五节	加工贸易的环境问题	78
第七章	亚洲加工贸易发展的典型经验分析	81
第一节	韩国的发展历程与经验	81
第二节	新加坡的发展历程与经验借鉴	95
第三节	台湾地区加工贸易发展历程与经验	108
第八章	台湾地区加工贸易产业转型升级的典型案例分析	122
第一节	台湾地区 IC 产业的转型升级经验探讨	122
第二节	台湾地区的软件产业发展经验探讨——创新氛围下的 产业营销策略及服务管理优化的转型升级模式研究	128
第三节	台湾新竹工业园区发展经验——政府政策引导 规划下的新型产业园区的升级模式研究	138
第四节	台湾当局助推企业升级的相关政策	140
第九章	我国加工贸易发展策略研究	143
第一节	加快沿海地区加工贸易向中西部转移	143

第二节 推动沿海地区从事加工贸易转型升级	146
第三节 鼓励民营企业发展加工贸易，参与国际分工	151
第四节 延长加工贸易在国内的产业链条，完善深加工 结转政策	152

第一章

导 言

第一节 加工贸易的内涵

“加工贸易”一词是我国在对外贸易统计中所运用的一种特殊范畴，与一般贸易相对应。根据国家统计局和原外经贸部（1994）联合制定的《对外贸易业务统计制度》的解释，加工贸易为从境外保税进口全部或部分原辅材料、零部件、元器件等，经境内企业加工或装配后，将制成品复出口的经营活动。

在其他国家的对外贸易统计中，并无“加工贸易”一词，在我们所查阅的国际贸易的理论文献中，也并没有专门研究“加工贸易”的理论。但从性质上看，“加工贸易”类似于国际上通常所说的“委托加工出口业务”或“对外加工装配业务”，在国外的理论研究中常用的“外包”或“外部采购”，“生产过程分散化”、“非一体化生产”、“价值链切片”、“全球生产共享”等均是与“加工贸易”密切相关的概念。一般这些研究都是从发达国家的角度展开，考虑发达国家的企业是否应该将某些生产环节外包，所以也可被理解为“境外加工贸易”。我国台湾地区从“代工者”的角度来分析加工贸易，所谓的“代工”（又称“委托制造”）泛指 OEM，是“受托厂商按原厂的需求与授权，依特定的材质、规格、加工程序、检验标准或品牌或标示而生产的零配件、半成品或成品”。随着国际分工的深

化,加工贸易的内容不断拓展,早期传统的加工贸易概念也在不断深化,加工贸易的生产厂商逐渐掌握部分关键能力,因为承担了更多的生产环节,而不仅仅只局限于“加工装配”环节。从价值链的角度来看,现代的加工贸易可分为 OEM 加工贸易、ODM 加工贸易和 OBM 加工贸易。

为了对加工贸易进行深入的研究,我们需要对“加工贸易”进行明确的界定。事实上,所谓“加工贸易”是一种国际贸易方式,是国际分工关系日益深化的体现。20 世纪 60 年代以来,随着经济全球化和贸易自由化的进一步发展,特别是高新技术产业的全球化、国际产业结构的调整与转移、跨国公司企业内部贸易迅速增长以及国际分工的进一步细化,一种新的贸易方式——加工贸易应运而生。加工贸易是经济不发达国家和地区为了取得外汇收入、扩大就业和引进外资,发达国家为取得廉价劳动力,这样一种垂直型国际分工的产物(中国加工贸易问题研究课题组,1999)。

作为国际贸易和国际分工的一种形式,完整的加工贸易过程包括两个部分,一是外向加工贸易,即一国的企业将部分中间产品或零部件转移到外国进行加工生产,并将加工后的成品或半成品重新进口,进行后续的深加工或者直接销售,从事外向加工贸易的企业可以通过外包合同将部分生产环节转移到外国企业,或者转移到跨国公司在外国的子公司,这有时也被称为境外加工贸易。另一个与之相对应的部分是内向加工贸易,即一个国家的企业从外国进口原材料或中间产品,经过本地加工后的产品复出口,这也就是我们通常所说的加工贸易。外向加工贸易和内向加工贸易共同组成了完整的加工贸易循环。在现实经济中,外向加工贸易通常发生在发达国家的大企业和跨国公司,而内向加工贸易则主要发生在发展中国家。

可以说,加工贸易的发展是发达国家跨国公司的动机和发展中国家的愿望相结合的产物。跨国公司是加工贸易的发起者和主要推动者。随着经济全球化和国际生产的持续增长,跨国公司正在不断扩大其在世界经济中

的作用。由于竞争的激烈，跨国公司日益倾向于更加狭隘的专业化，采取业务外包的形式建立起全球生产网络。通过内外部分工体系，跨国公司将子公司的经济活动进行分工和有机结合，在全球范围内广泛开展加工装配活动，在分布于不同国家和地区的生产设施之间建立起高度依存关系，形成了一个以价值增值链为纽带的国际一体化生产体系。加工贸易已成为国际贸易的新增长源和发展中国家融入跨国公司全球营销网络、提高出口竞争力的重要途径，也是发展中国家利用外资带动国内产业参与国际分工、推动产业升级的重要手段，并逐渐成为国际贸易的主要形式。

作为一种新型的特殊贸易形式，加工贸易在韩国、中国香港、中国台湾等国家和地区得到蓬勃发展，并迅速为其他发展中国家所效仿。确切地说，这种贸易形式是随着出口加工区的兴起发展起来的。从加工贸易的主要承受方来看，加工贸易在很多发展中国家占据了相当大的比重。从20世纪60年代初开始，亚洲“四小龙”和很多发展中国家，从进口替代战略转向出口导向战略。这些国家和地区大多具有土地面积狭小、自然资源匮乏、本国市场规模较小、劳动力严重过剩等共同特征，他们采取了不同种类的以鼓励出口加工为目标的经济政策，鼓励企业参与加工贸易。1959年最早出现在爱尔兰香农的出口加工区（The Shannon Export Processing Zone），从60年代中期开始在发展中国家移植推广。事实表明，以出口加工区为制度平台实施的政策改革调整，对促进发展中国家参与加工贸易发挥了关键作用，催生了“东亚奇迹”。加工贸易对这些国家经济增长的推动作用带动了更多的发展中国家积极参与国际加工贸易，形成了对加工贸易的争夺大战。中国当代经济开放崛起的一个突出表现，是对外贸易的持续高速增长；对外贸易增长的一个突出特点，是加工贸易尤其快速和活跃的增长。1980年到2002年间，我国加工贸易年均增长速度高达27%，是世界贸易增长率的4倍以上，是我国非加工贸易平均增速的2倍。从贸易形态角度观察，加工贸易应是体现我国经济开放成长道路内在规律的关键

现象。更广泛观察，加工贸易也是很多其他发展中国家当代经济开放成长经验的一个重要组成部分。这一方式虽然兴起的时间不长，但表现出了巨大的发展潜力。

关于加工贸易的概念有几个方面需要进一步阐述：第一，加工贸易涉及的产品，既可以是货币也可以是服务，因此加工贸易既可以是无形贸易，也可以是无形贸易。事实上，除了制造业的加工贸易外，服务业的加工贸易早已出现，并已取得了很大的发展。服务型加工贸易代表着全球生产活动转移的新潮流，开辟了加工贸易的新前景。第二，加工贸易并不局限于原材料和最终产品。本国进口的既可以是原材料，也可以是中间产品，加工后出口的产品同样也既可以是最终产品也可以是中间产品。第三，加工贸易的最终目的是用于出口，而不是进入本国市场，加工贸易是与传统的一般贸易相对应的贸易形式。长期以来，在一般贸易形式下，一国从外国进口商品的目的是最终消费或是作为生产的资本投入。而加工贸易则根本不同，从外国的进口不是为了满足本国的消费或生产，其最终目的是为了出口。

第二节 我国加工贸易的分类

在我国的对外贸易统计中，加工贸易包括来料加工装配贸易（简称“来料加工”）和进料加工贸易（简称“进料加工”）。来料加工装配贸易属于受托性质的加工贸易业务，是指进口料件由外商提供，既不需付汇进口，也不需用加工费偿还，制成品由外商销售，经营企业收取加工费的加工贸易，而进料加工属于境内企业自主经营性质的加工贸易业务，是指进口料件由经营企业（包括三资企业和内资企业）付汇进口，制成品由经营企业外销出口的加工贸易。按照目前我国的外贸统计办法，来料加工和进料加工的进出口值全额纳入外贸统计口径，进料加工出口值全额纳入工业

产值和工业增加值统计口径中，而来料加工则只有工缴费收入部分纳入。

来料加工与进料加工的相同点在于：两者的料件均来自国外，制成品都在国外销售，即“两头在外”；两者的料件和制成品均属保税货物；加工目的相同，都是为赚取外汇。其根本差别则在于：来料加工企业在国内并没有实际意义的自主经营，只是以合作的方式与国内的经营企业建立业务关系：进料加工企业则是依照有关的法律法规在国内成立的独立法人（三资企业），可根据实际情况自主调整生产料件和制成品的购销方式，使其加工成品最低限度地受到影响，并能迅速地适应和发展。具体来讲，来料加工与进料加工的区别，一是料件的所有权不同。进料加工企业需要自行付汇购买进口料件，拥有料件的所有权；而来料加工则是由外商免费提供进口料件，经营企业不拥有料件的所有权。二是制成品的所有权不同。进料加工企业拥有产品所有权，产品由该企业负责外销出口；而来料加工企业不占有产品所有权，由外商负责产品出口，不需考虑销售。三是企业的经营风险不同。进料加工企业自定生产、自定销售、自负盈亏、自担风险；而来料加工企业只收取加工费，不参与利润分配，不承担经济风险。总体来说，进料加工企业自主性更强，承担的风险也更大，它是比来料加工更高级的加工贸易方式。

■ 第三节 对加工贸易的两个误区

误区之一，是把来料加工当成了一种企业组织形式，认为加工贸易转型升级就是由来料加工转为外资企业。实际上，加工贸易转型升级的含义非常广泛，并非简单地由来料加工企业转为外资企业，此仅为原企业贸易方式上的简单改变。况且，作为一种贸易方式，来料加工也可以被高新科技产业运用。广东不少高新科技产业及其配套项目就是通过来料加工开展经营的。来料加工企业转为外资企业仅仅是企业组织形式和经营形式的变

化，并不等同于转型升级。

误区之二，是把加工贸易等同于来料加工，认为来料加工转型后就可以不受加工贸易政策调整的影响了。部分企业认为加工贸易政策调整，主要是针对来料加工企业的，而转为外资企业后就可不受政策调整的影响。加工贸易包括来料加工和进料加工两部分，来料加工企业转为外资企业后继续从事加工贸易同样受政策调整的影响。因此，部分企业以为转为外资企业后就可以规避加工贸易政策调整的影响是对政策的一大误解。

加工贸易产生的背景及原因

20 世纪 60 年代以来，全球国际贸易增长以超出 GDP 2 倍的速度增长，贸易结构与贸易方式也发生了显著变化，构成当代经济全球化推进的一个重要而可信的表现。一个值得关注的现象是，众多国家根据自身比较优势纷纷加入加工贸易的大潮中来，使得近来越来越多的产品不再是在一国内完成其全部生产过程，而是在加工制造过程中，中间投入品多次跨越国界，在不同的国家进行生产和加工，生产过程的分解带来了贸易规模的急速扩张。这种现象不仅广泛存在于发达国家之间，同样广泛存在于发达国家与发展中国家之间。加工贸易的产生，是与跨国公司全球战略紧密联合在一起的。

第一节 现代加工贸易发展与跨国公司全球战略

第一，跨国公司利用加工贸易来实现全球战略。随着经济全球化和国际生产的持续增长，跨国公司正在扩大它们在不断全球化的世界经济中的作用。根据联合国贸易与发展会议的估计（联合国贸易与发展会议：《2002 年世界投资报告：跨国公司和出口竞争力概述》，第 1 页），目前大约有 65000 家跨国公司，在全球有大约 850000 家子公司。这些公司的经济影响可以用不同的方法加以测量。2001 年外国子公司占用大约 5400 万名

员工, 1990 年是 2400 万; 它们的销售额达到将近 19 万亿美元, 是 2001 年世界出口额的 2 倍以上, 而在 1990 年这两个数字大致相等; 在此同期, 外流外国直接投资的数额从 1.7 万亿美元增加到 6.6 万亿美元, 外国子公司目前占世界国内生产总值的 1/10, 世界出口额的 1/3。此外, 如果考虑到全世界范围与非产权关系有关的跨国公司活动 (如国际分包、特许经营、合同制造商等), 跨国公司在这些全球性的总额中所占的份额甚至还要大。世界最大的跨国公司在这种形势中占据了主导地位。例如在 2000 年, 最大的 100 家非金融跨国公司 (以 Vodafone 集团、通用电气和埃克森美孚为首) 占了外国子公司全部销售额和员工人数的一半以上。正是在上述背景下, 现代加工贸易业务已经直接、间接地进入跨国公司的体系之中, 从而使跨国公司内部之间的贸易不断提高。例如在日本的出口额中, 出口给海外制造业子公司的中间产品所占比例已经从 1994 年的 20% 上升到 1999 年的 29%, 同样, 在美国跨国公司的出口中, 出口给海外子公司以进一步加工的中间产品所占比例从 1989 年的 57% 增至 1999 年的 68%。可见, 国际加工贸易业务是跨国公司实现全球战略的一个重要组成部分。

第二, 跨国公司采用现代加工贸易的主要形式是业务外包 (制造业务外包与服务业务外包)。由于跨国公司之间的竞争越来越激烈, 跨国公司日益倾向于更加狭隘的专业化, 它们把非核心的生产、营销、物流、研发乃至非主要框架的设计活动, 都分别包给成本低的发展中国家的企业或专业化公司去完成, 以便利用成本和物流方面的差别。这不仅减少了固定投入成本, 而且达到了在全球范围内最优利用资源的目的。有些公司甚至选择完全退出生产, 让合同制造商去从事生产, 自己则集中精力于革新和营销, 主要的供应商和合同制造商本身常常就是大型跨国公司, 配合它们的发包人在全球都有足迹, 而且有它们自己的分包人和供应商。但是, 跨国公司也越来越多地利用国家供应商和东道经济体的承包人。专业化还不仅如此, 主要的跨国公司还正在与其他公司——竞争者、制造商或买方以及

与诸如研究实验室和大学等机构达成共同创新的安排。例如世界传统的通信设备制造厂商将通信终端产品的制造部分作为非核心业务外包给专业的电子承包制造商 EMS 以求降低运营成本, 增强其在国际市场上的综合竞争力。据预测, 这一市场预测潜量约为 8000 亿美元, 目前电子制造业外包市场规模已占全球外包业务总量的 40% 以上。另据 IDC 市场调研报告显示, 全球 IT 外包业务在 2003 年已达到 1510 亿美元。

服务外包既是国际加工贸易的一种新形式, 也是跨国公司外包的又一重要内容, 根据数据显示, 2005 年跨国企业服务外包金额达 5600 亿美元, 2007 年达到 1.2 万亿美元。

第三, 现代加工贸易是外国直接投资的重要产业, 并成为推动东道国产业升级的重要载体。一方面, 现代加工贸易的产品从以前的劳动密集型产品, 如纺织服装、鞋和金属制品等产业和初级电子组装、测试活动, 向电子、化学、运输工具以及机械等中间产品和零部件的生产活动转化, 这几个产业是世界零部件和中间产品贸易中的最重要部分, 在全球贸易中的份额从 1986 年的 27% 增至 1997 年的 40%, 这些加工贸易项目的引入, 可以使国家或地区的产业结构从轻纺产业转向重化工业的跳跃式转化。另一方面, 世界产业市场越来越多地涉及由跨国公司统一指挥的整个生产体制之间的竞争而不是个别工厂或商号之间的竞争。全球生产能力转移也不再是个别企业的孤立行为, 而是在国际生产的网络或体系的基础上, 形成了以领导企业为核心, 全球范围内相互协调与合作的企业组织框架。这样, 只要产业中的一个领导企业进入最低成本的区域时, 其他企业也将采用跟进战略。这种跟进战略使某个国家或地区形成产业集聚, 使该国或地区产生跳跃性发展。

跨国公司的全球化战略和全球化生产体系的构建极大地影响了世界经

济的形态和发展。跨国公司通过产权性和非产权性的联系，在一些发展中国家的出口额中占据了可观的比例。它们的作用遍布一切部门，在初级部门，除了矿产和石油之外，跨国公司可以对在诸如食品加工和园艺等部门发展基于资源的出口物作出贡献。在制造业，跨国公司常常是面向出口的生产和营销，特别是最有活力的产品的生产和营销的领先者，在这方面，与营销和分销网络的连接是至关重要的。跨国公司的国际生产体系可以有各种形式，从涉及各子公司之间的公司内部贸易的那些由生产驱动的、基于外国直接投资的体系，直到由独立供应商组成的那些比较松散的、由买方驱动的，基于非产权的网络（如国际分包和承包制造），可贸易性服务的增加为出口带来了新的机会。印度的软件产业是迄今为止最著名的例子。机会还延及区域总部、采购中心、分担维修中心及研究和开发活动等服务行业。随着全球价值链扩大到许多中低技术活动中，跨国公司目前参与制造品出口的全部环节。在一些低技术部门中，其他的参与人也非常活跃。而跨国公司除了建立它们的子公司之外常常起着协调地方制造商的作用。在不少技术复杂的活动中，跨国公司特别重要，因为贸易的很大一部分是其国际生产体系内部的行为。零件和部件的贸易，尤其是有活力的产业的零部件贸易，变得更加重要。这表明了一种日益走向与国际生产体系相联系的贸易专门化的潮流。世界贸易中最有活力的产品主要是在基于资源的制造业中，特别是电子、汽车和服饰等产业，跨国公司在这些产品的出口扩展中发挥了重要作用，虽然方式各不相同。在其他产品和产业中，跨国公司也可以用类似的战略扮演相似的角色。

国际生产体系的成长反映了跨国公司对全球经济环境的突然变化——技术变革、政策放宽和竞争加剧——所作出的反应。正在倒塌的国际贸易壁垒使得跨国公司可以将包括各种服务功能在内的生产过程的不同部分在全球进行部署，以便得益于成本、资源、物流和市场方面的细微差别。它们表现出一种无休无止的求索，想通过将它们的活动进行最佳地理布局来