

怎样搞好利用外资工作 加快四化建设

31.6

7

对外经济贸易部外资局

编 者 的 话

几年来的实践证明，我国对内搞活经济，对外坚持开放的政策是正确的，有成效的。为了加快四化建设的步伐，迎接世界技术革命的第三次浪潮。我国政府又进一步采取了许多优惠措施，继续增加了十四个沿海城市和海南岛的开放。大大增加了对外国投资者的吸引力，鼓舞了我国内人民加强利用外资的信心。但由于利用外资在我国还是一项新的工作，不少人士苦于不知如何作法。有的单位和地方经常前来咨询（包括不少外国企业家）、各地开办培训班，又缺乏必要的教材和资料，笔者根据国家的方针、政策和自己多年工作的实践，将过去讲课的文稿加以充实整编，写成了“怎样搞好利用外资工作，加快四化建设”一书。全书分六大部份，第一部份讲为什么要利用外资？着重说明利用外资的必要性和紧迫性。第二部份讲我国利用外资的历史和现状。第三部份讲我国利用外资的主要形式和特点。第四部份讲当前我国中外合营企业的主要优惠政策。第五部份讲怎样搞好举办中外合营企业的具体作法，包括项目的选择和前期准备工作，项目的可行性研究、如何谈判签约和报批程序以及如何搞好合营企业的组织管理等作法，这些作法通过具体事实阐述了我国的方针和政策，这部份是全书的重点，也是当前大家最关注的。第六讲怎样处理好举办合营企业中经常遇到的一些问题。全书约四万七千多字，主要是讲直接投资方面，内容丰富实际，是各地开办培训班、大专学校作教材很好的参考，也是利用外资的实际工作者所必需的资料。为了便于说明问题，

000726

书中有的计算公式采用了有关的资料和举例，特此说明，并致谢意。我把这本书推荐出来，谨是抛砖引玉，但由于时间和水平所限，错漏之处在所难免，欢迎读者批评指正。

编著者：吴 杰

1984.6.25

目 录

怎样搞好利用外资工作加快四化建设?

一、为什么要利用外资	1
(一) 利用外资的必要性	1
(二) 利用外资的紧迫性	2
二、我国利用外资的历史和现状	6
(一) 建国初期我国的利用外资情况	6
(二) 当前利用外资的情况	6
(三) 我国利用外资已取得的成效	7
(四) 近几年利用外资的发展过程	12
三、我国利用外资的几种主要形式	14
(一) 合资经营企业及其优点	14
(二) 合作经营的特点及其与合资经营的比较	15
(三) 合作开发	16
(四) 补偿贸易	17
(五) 独资企业	17
(1) 办独资企业的目的	18
(2) 办独资企业的程序	18
(六) 租赁	19
(七) 贷款及其与直接投资的比较	19
四、中外合资企业的主要优惠政策	20
(一) 放宽了的所得税政策	20

(二) 什么情况下可免征进口关税和工 商统一税	24
(三) 外籍人员多次出入境签证的办理	24
(四) 外国投资者的利润汇出	24
(五) 合营企业利润再投资时可以退 税(40%)	24
(六) 合营企业亏损时可用下年利润递补	24
(七) 只要技术先进可以让出部份市场	24
(八) 合营企业的物资供应	24
(九) 中方合营者可得到什么优惠鼓励	25
(十) 合营企业那些不受控制集团购买力限制	25
(十一) 合营企业参加广交会、和取得配额的 待遇	25

五、怎样搞好举办合营企业的具体作法？

(一) 项目的前期准备工作的内容和作法	25
(二) 怎样做好项目的可行性研究	28
I、为什么要搞可行性研究	28
II、可行性研究的任务是什么？	28
III、什么时候搞可行性研究？	29
IV、可行性研究的主要内容	29
V、可行性研究中一些主要问题的作法	33
1) 合营项目的技术引进	33
2) 技术资料费采用提成或是入股的利奖	34
3) 技术转让的谈判	35
4) 技术资料费提成率的算法	35
5) 技术资料的保密	37
6) 出资方式 and 资金构成的计算	37

7) 场地使用费的收取·····	40
8) 固定资产的折旧及算法·····	40
9) 如何选择股本与贷款的比例? ·····	41
10) 投资的估算·····	41
11) 流动资金的计算·····	43
12) 可行性研究中成本的估算·····	44
13) 合营企业投资收益率的计算办法·····	45
14) 中外各方所得利益的比较·····	45
15) 国家收益率的计算·····	46
16) 投资回收期的计算·····	47
17) 市场需求的调查·····	47
18) 产品销售与外汇平衡·····	48
19) 合营企业产品的价格确定·····	49
20) 合营企业各类人员的工资计算·····	49
21) 三项费用的提取·····	50
22) 合营企业退税(40%)的计算·····	52
23) 敏感性分析·····	52
24) 社会效益的评估·····	53
25) 可行性研究的现场考察·····	54
(三) 怎样搞好谈判、签约工作·····	56
(A) 谈判前的准备 ·····	56
(B) 谈判中的注意事项 ·····	57
(C) 协议、合同的签订 ·····	59
(四) 合营项目的审批程序·····	60
(五) 怎样搞好合营企业的组织管理·····	61
I、合营企业的组织形式·····	61
II、合营企业的自主权·····	61

Ⅲ、执行法律、信守合同·····	62
Ⅳ、合营企业的发展规划·····	63
Ⅴ、合营企业的人员使用·····	63
Ⅳ、做好合营企业党、团组织的建立 和政治思想工作·····	63
Ⅵ、要与外籍人员配合做好工作·····	64
六、要正确地处理好举办合营企业中遇到 的问题·····	65
(一) 要变“孤岛”为群岛·····	65
(二) 在举办合营企业中尚存在那些问题·····	66
(三) 平等互利原则在哪些方面体现? ·····	69
(四) 外国投资者怕我国政府征用或没收怎么办? ···	69
(五) 外国投资者怕我条法不全或变化很 多使外商利益受损怎么办? ·····	70
(六) 合营企业重复了怎么办? ·····	70
附录: 1. 合资经营企业项目建议书的参考格式·····	72
2. 合资经营企业可行性研究的参考格式·····	73

怎样搞好利用外资工作

加快四化建设

一、为什么要利用外资？

(一) 利用外资的必要性

在当前科学技术高度发达的时代，世界上任何一个国家不管他的资源多么丰富，决不可能全凭自己的资金就可以把它开发出来自己使用。任何一个国家不管他科学技术如何发达也不可能仅凭他自己的力量就可以生产它所需要的一切产品。而是要分工合作，互相交流技术，互相开展经济贸易，才能相互取长补短互相促进共同提高。本来自有人类以来，社会上就是这样相互依存的。就拿世界资本主义最发达的美国来说，利用外资也是很多的。二次世界大战以来，他们利用外资达二千多亿美元。日本从五〇年到六四年，仅十多年间利用外资引进技术达一千多亿美元。他们经过消化改造从技术上提高，称为“拿来的技术，”再从国外进口原材料加工出口，使他们的国民经济保持了13.14%的速度不断提高，今天已成了世界上的经济大国，目前他们又在搞所谓的第三次创新，（第一次是明治维新，第二次是战后工业复兴，现在搞第三次创新）。整个世界也在搞第三个浪潮，所谓的光导纤维，激光通讯，微型电子等，向更尖端的技术发展。英国、挪威开发海上石油也吸收了几十家公司的资金达200多亿美元，墨西哥一九六七年才发现海上石油，由于大量吸引了外资开发，几年就建成五千万

吨产油的规模。十多年时间达到了年产1.4亿吨，每年出口七千五百万吨，由原来的缺油国变成了石油输出国。巴西是一个发展中国家，50年代开始利用外资引进技术，使它国民经济保持了7.7%的增长速度，十年时间使其国民经济翻了一番。就拿社会主义国家来说南斯拉夫70年代开始已建立合营企业一百七十多个，有人曾说南斯拉夫实行工人自治失去了控制，造成了困难。实际人家现在已经好转了。苏联是在十月革命后的1921年3月，在俄共（布）党的第十次代表大会上就决定了通过租让政策，利用外资引进外国的先进技术和装备，列宁还认为这是改变经济管理和技术落后，迅速把工农业在现代化基础上装备起来的一个重要措施。从七十年代至今苏联从西方国家货款额已达274亿美元，补偿贸易130亿美元，科技合作600多项，合营股份公司80多家，还用其它多种形式利用了外资。其它如东南亚的新加坡，以及南朝鲜、香港、台湾等地都是最近十几年才发展起来的。除了他们有利的地理位置外，主要还是他们采取了一些优惠措施，吸收了大量的外资，引进了先进技术和知识而发展起来的。更明显的就是我国的台湾省，五十年代初期它的工业基础还不如大陆的一个省，台湾省的面积只有、3.6万平方公里，人口1500多万，而隔海相望的就是我们福建，福建省面积为13万多平方公里，人口约二千六百万人，土地比台湾多四倍，人口比他多二倍多，福建有山有水，各种资源也很丰富，人民非常勤劳，而现在台湾1983年对外贸易额为550亿美元，福建省还不到5亿美元，他比福建多了110倍，比我们全国还多很多。台湾每年人均收入1700多美元，而我们福建每年人均收入不过300美元，同样是台湾海峡两岸的中国人，福建有全国作后盾，为什么还差距这么大？当然原因很多，其中一个重要原因是我们福建同全国一样闭关自锁的时间太长，

利用外资的起步太晚，没有把福建的优势很好发挥出来。上面这些事情说明无论一个国家或者一个地区，利用外资都是必要的，利用好了就发展得快。反之就落后

（二）利用外资的紧迫性

再从今天世界的经济形势看，许多经济发达的国家如西德、法国、英国、意大利、比利时、卢森堡等西欧国家，他们组织了十国经济共同体，他们互相支持，实行统一的税率，对外实行配额限制，搞垄断贸易。在东欧的苏联、捷克、匈牙利、保加利亚、东德等七国他们组成了经互会，分工协作，相互促进，限制别国打进他们的市场。其它许多国家也推行保护贸易，采取配额限制，在技术上有所谓巴黎统筹委员会对发展中国家实行技术垄断，把尖端技术控制起来，他们组织跨国公司打进发展中国家，把别国经济限制起来。只有中东未被瓜分，现在成了他们大国争夺的地方，所以那里总得不到安宁。总之，现在世界市场已被瓜分，谁想要打进去非常困难，特别象我们这样资金缺乏，技术落后的发展中国家，要想单枪匹马的打进国际市场，扩大我们的出口贸易，那是十分困难的。产品出不去换不来外汇，要想买先进技术和设备，那也是不可能的。要想仅依靠自己的力量很快赶上世界先进水平几十年的事实证明，那也是不可能的，严酷的现实摆在面前，迫使我们认识到不利用外资就得落后。所以十一届三中全会提出了要把党的工作重点转移到社会主义现代化建设上来，并决定了对内搞活经济对外实行开放，大力吸引外资，加快四化建设。这是一个重大的战略决策，取得了全党和全国人民的拥护，十二届党的代表大会上又决定到2000年我国的工农业总产值要翻两番，人的年平均收入达到1000美元，现在仅在250多美元，虽然这还是一个小康的水平，但从现实看这是一个宏伟的目标，是有很魄力

定。但是要达到这个目标，决不能再靠拼体力，搞人海战术，而是要抓品种，上质量，抓速度、上水平，使我们产品升级换代，这就需要我们学习先进的科学技术，引进先进的设备和管理经验，这也就需要大量的资金，比如，我们海上有大量的石油，按照我们经济建设需要1900年就要开采3000—5000万吨才能保持年产1亿吨的指标，而开采这些石油需要资金260亿美元，而且在水深200米以下的海上作业还有12级台风和复杂的海底地质。如去年美国阿科公司的爪哇海号不是翻了吗？中国和外国人共80多人死于海上，这说明我们不引进外国的先进技术，仅凭我们过去所说的一不怕苦，二不怕死是绝不能把蕴藏在海底的大量石油采出来的。

煤炭也是一样，我国有6400多亿吨的地质储量，它是我国四化建设所迫切需要能源料。我们建国30多年只开采到每年6亿零2百万吨。能源不开采出来，我们各行各业也上不去，如果2000年要翻一番，煤炭产量达到12亿吨，那也是非常困难的。赵总理说最近十年我们煤炭不开出来，我国经济发展没有希望。这说明多么紧迫，现在离2000年只有16年的时间了，要完成上述这些工作量时间是紧迫的，要在这么短的时间内完成这么艰巨的任务困难是很大的，正如邓小平同志说：“没有科学技术的高速度发展也是不可能有国民经济的高速度的发展，但是要采用新技术就要拿出较多的东西换取外国最新、最好的设备，这个决心要下，要把钱用在刀刃上，争取时间赢得了速度这就是大政策。”最近中央又指出利用外资不是多了，而是不够，开放政策不是过了，而是要继续开放。所谓要继续开放也就是说放的更大些所以今年又决定了十四个沿海城市的开放，利用沿海地区的有利因素，把这些地方先发展起来，我们党中央高瞻远瞩很有远见，看到只有这样才能把我们四化建设搞起

来。特别是近几年来，我们农村发展很快，由于党的正确政策现在农村发展起来了，城市怎么办？需要生产和生活物资、供应不上就迫使城市要赶快利用外资加快发展。否则人民是不答应的。这次赵总理在人大的报告中对利用外资搞好城市的开放作了详尽的说明，中央继续开放的决心很大，不仅经济上要上，而且是要高速度的上，这次提出了时间就是金钱，效率就是生命。这些给我们提出了利用外资是势在必行，而且是十分紧迫的。我们每个人要与中央保持一致就应很好的认识到这种紧迫性，按中央的决定去办。

那么我们有没有可能利用外资呢？

① 一九八三年四月五日经济参考报到，一九八一年，泰国已引进外国投资一十四亿铢（约合五亿美元）。

② 一九八三年四月廿八日经济参考报到，印度尼西亚到八二年为止，已引进外国投资一百七十亿另七百七十三万美元。

③ 美国商业部报告，一九八一年美国在海外总投资额已由一九七九年的九百五十亿美元增加到一千二百七十二亿美元，增加了百分之廿八。到八三年止美国在海外投资已达六千另卅亿美元。

④ 南朝鲜第五个经济发展计划（一九八二到一九八六年），需要外国资金四百六十亿美元，届时国民生产总值将由一九八二年的五百七十四亿美元增加到九百亿美元。

⑤ 日本贸易振兴会调查报告，一九八一年到一九八四年六月，共有二千三百六十三家企业迁到了东盟五国，其中菲律宾七百三十四家，泰国四百另七家，马来西亚二百五十二家，新加坡七百六十一家，印尼二百另九家。这些企业之所以迁往这些国家，主要是为了赚钱和寻找自己的出路。

⑥ 欧洲共同体十国，市场不景气，他们也希望向外国投资。

以上说明当今确有许多外国企业和资金需要寻找投资地方和机会，而我们现在政局安定团结，经济持续上升，我们的条法逐步健全，投资环境日益改善，我们市场广阔很有吸引力，只要政策稳定，工作跟上。利用外资是完全有可能的。

二、我国利用外资的历史和现状

（一）建国以来我国利用外资的情况

建国初期，我们利用苏联和东欧国家的资金与技术建设了156项，这就是利用外资，这些项目在我们国民经济中一直起着很重要的作用。比如，长春汽车制造厂的解放牌汽车一直为我们所使用，洛阳拖拉机厂、洛阳轴承厂这些都是我们的骨干企业，虽然我们有了很大发展，但基础仍然是以前那些，其它如汽轮机、锅炉、发电机都是当时引进来的。1956年赫鲁晓夫撕毁了合同，我们强调自力更生，在当时的情况下是完全必要的，但由于左倾思想的影响，走过了头，走到了闭关自守。经过十年动乱，中国人民遭受了很大的灾难，在那些年代我们仍在那里慢慢爬行，但世界上的科学技术却有了很大的发展。这就使原来已经落后的技术拉开了越来越大的距离，1975年8月邓小平同志讲要从政策上考虑，引进外国的技术装备，这是一个大政策，等中央批了再办。但限于当时的条件，这个意见没有得到贯彻，直到1978年十一届三中全会决定执行对外开放，对内搞活经济的政策才得到了执行。自那以后，于1979年人大公布了合资经营法，此后又搞了一系列的配套法规，五年来已取得了显著的成效。

（二）当前利用外资的情况

到今年六月为止，中外合资经营企业已批准举办362个，

吸引了外商投资 5 亿多美元。

②外商在我国举办独资企业60个，外商投资 4 亿美元。

③中外合作经营企业已批准举办1040个，外商投资 30 亿美元。

④合作勘探开发海洋石油合同已签订23个，外商投资约20亿美元。

⑤补偿贸易合同1000多个，引进设备价款为10亿美元。

⑥租赁合同已签 300 项，共计租赁金额 2 亿美元。

以上六种方式共签合同2785个，吸收外资71亿美元。贷款总额160美元，已经使用112亿美元。

上述 362 项合营项目中，按行业分，石油工业12项、交通五项，邮电二项、轻工五十一项、纺织三项、化工二项、机械十一项、电子十二项、建筑四项、建材六项、医药二项，农牧渔业十五项、旅游五项、其它十二项，特区批办的112项。投资总额在一千万美元以上的有九项，其中与美国合资的北京吉普汽车有限公司总投资为五千一百万美元，与比利时合资的上海贝尔电话设备制造有限公司投资总额九千八百万美元，与英国合资的上海跃华皮尔金顿玻璃有限公司，总投资额为一亿二千万美元，与西德大众合营的上海轿车四亿美元。

按地区国别分，投资的外商来自九个国家和地区，其中香港七十三项，美国十项、英国六项，法国二项，日本七项、西德，丹麦、比利时、意大利、菲律宾各一项，其它三项。从这里看，香港仍然是与我合资的主要地区。美英法对我直接投资的合资经营企业由前四年的十一项，现在有了较大增加，日本也有较大进展。

(三) 我国利用外资已经取得的成就

通过上述几种形式利用外资办起的一些企业，有的已经发

挥和正在发挥着越来越大的作用主要是：

1) 引进了先进的技术和设备，对我国经济发展的有关行业起着影响和带动作用。如自动化仪表在我国经济的各部门都是需要的，但我们自建国卅多年来，虽然作了很大努力，有了不少改进，但仍然是一个薄弱环节，技术水平很低，质量不过关，特别精尖一点的仪表更是生产很少，据上海金山石油化工一厂七九年统计，随乙稀装置进来的国外仪表，第一年出现的事故率为仪表总台数的百分之五点九二，而同一时期在该厂的国产仪表所出的事故率为百分之一百三十二。我们仪表总局为了适应需要，用外汇引进福克斯波罗公司1970年发表的spec—200系列组装仪表自1972年开始试制到1980年底用了八年时间才制成产品不到一半的部件，而且质量尚未经考验，防爆、防腐蚀也不知道其性能如何？而仪器仪表一般五、六年就要换代，等我们试制尚未完成就已成了淘汰产品。这样我们国内进口的大型成套设备，如十三套化肥、化纤、大型电站、宝钢等企业利用的仪表就仍靠进口解决，据不完全统计80、81年每年就花一亿多美元进口这类仪表，而上海仪表厂与美国福克斯波罗于1982年举办的合资经营企业，生产纲领规定生产新型电动变送器、组装仪表、小型控制系统和接口等四大类产品，由美方提供全部制造图纸，测试技术，合同规定五年期间就将全部制成并达到世界先进水平，该厂自83年开业，原计划年产值二百五十万元，实际当年已达五百万元，对原来需要进口的仪表包括原子能电站仪表这个厂将来都可以满足需要，84年产值可达九百五十万元。在产品品种方面，已完成spec—200系列50个品种及400个部件，还完成了变送器、工业控制计算机的技术培训，已发展了17个系统，质量获得了用户的好评。美方已派来人来进行指导和检查对生产技术条件及管理表示满意，发给了“本安防爆证书”。

北京吉普汽车有限公司是北汽与美国AMC汽车公司合资举办的，84年1月已正式开业，半年多来，在减人（原厂9000多人，合资后4000人其余人作了别的安排）增产的情况下，保证了每天装出70辆车的均衡生产，并完成了利润指标，这是北汽在合营前从来没有过的局面。这主要是由于AMC派来的总经理查特顿等九位专家，到厂后就制订了工厂改造方案，狠抓了产品质量和改进了工作方法，对外协件厂进行了分等管理，对误期或不合格产品采取了拒绝收货或罚款的办法，并着重抓人员培训，帮助协作件厂提高技术水平。预计今年底以前要拿出第二代产品，即BJ213，这个轿车采用AMC图纸技术是先进的，每吨百公里油耗比原212节省3—4公升，重量轻150kg，马力比原212大了35马力，大修里程为30万公里，（原212为十万公里），就是说使用寿命要高三倍，一辆车当原来三辆车。他们的新四缸发动机可装212，213，也可装其它各种面包车、变型车、轻型卡车。

湖北派克密封件公司是武汉汽车厂与美国汉立芬一派克密封件公司合营的，于1983年10月开业，当月就完成了O形橡胶密封件25万件，三个月共完了51种247万件，84年头两个月又完成70种219万件，第一批产品304万件，上半年已运美国、加拿大出口。该厂产品经派克公司的工程师来厂检验，在质量和外观上均达到国际橡胶制造业协会（RMA）标准。由于质量可靠汉立芬公司今年二季又订了3000万件，目前国内市场也很需要，机械行业订了120种6万件，液压行业订50种300万件，煤炭机械订5种200万件，其它如汽车行业，冷冻机厂，光学仪器厂，南海海军等过去长期不能解决的密封件，现在这个厂都解决了。这对我密封技术是一个很大提高。

上海跃华玻璃厂与英国皮尔金顿公司合资经营的浮法玻璃厂每年产500万标箱，在玻璃的厚度、宽度、长度及平直度、光

洁度方面都是八十年水平。上海贝尔电话设备制造公司生产大型集成电路控电话交换机，也已开业兴办这个厂的投产将对我国电话的改进起很大作用。上海与西德大众合资的小轿车，已批准合同，它投产后对我汽车行业的技术，将积极提高。其它如广东惠阳TTK家用电气公司的录音磁带，佛山电子公司生产的晶体三级管，中瑞迅达电梯公司的电梯平层准确度高，采用瑞士先进技术，生产的第二代交流调速电机，特性强，信息处理快，舒适感好，行走平稳，很受用户欢迎。该厂自开业以来，年年获利，产品销往港澳、东南亚等多个国家和地区。福日电视机图象清晰，颜色纯正，使用寿命达2万多小时，产品销往美国、加拿大、巴拿马等地深受国内外欢迎。福州建侨企业有限公司生产的热收缩薄膜是一种新型的包装材料，对异型产品包装美观大方，透明度高。天津中法葡萄酒有限公司的“王朝牌”酒其味酸甜可口，荣获1983年莱比锡博览会金质奖。中国长城牌葡萄酒荣获1983年伦敦14届国际评酒比赛的银质奖。

在合作经营方面办起了能源开发项目，如广东美亚湛江废油炼油厂投资2400万美元，全由外商投资，每年可炼120万吨油，广州—深圳—香港搞了2700路微波通讯系统，大大改善了该地的通讯条件。在经济作物方面如南海澄迈油棕种植公司，投资3000万美元，种了三千亩的油棕，南宁卡茵无棘菠萝引进了菠萝良种，80%可以出口。

旅游宾馆方面如北京的建国饭店、丽都饭店，广州的白天鹅宾馆，深圳的竹园宾馆，香密湖旅游区，后海湾新市区等，这些宾馆不仅对开展旅游业起了作用，而且对创造外汇方面也起了很大作用。

在外商举办的独资企业方面，有世界闻名的丹麦老人牌油化公司，在深圳开办的船舶油漆厂已掌握了生产技术和配方工