

中国大陆和亚洲“四小龙” 外资法

潘抱存 王耀樑 著

1146252

119.2.2
<4> S11

国家社会科学基金研究课题

中国大陆和亚洲 “四小龙”外资法

潘抱存 王耀樑 著

世行贷款
2471-CH

苏州师大学图书馆



22229142

苏州大学出版社

5258411
(苏)新登字第 015 号

中国大陆和亚洲“四小龙”
外资法

中国大陆和亚洲“四小龙”外资法

潘抱存 王耀樑 著

苏州大学出版社出版发行

江苏省新华书店经销

丹阳新华印刷厂印刷

开本 850×1168 1/32 印张 10.5 字数 265 千

1994 年 12 月第 1 版第 1 次印刷 印数 1—3000

ISBN 7-81037-116-9/D·10 定价 11.00 元

苏州大学出版社出版的图书若有印刷装订错误可向承印厂调换

序

我国近年正在中央英明正确的政策指导下，实行开放改革社会主义现代化建设蓬勃展开，经济增长迅速上升，进入小康的局面已经奠定，而且进一步发展为既是政治大国又是经济强国的前途也可以预期。对于这种伟大的成就，不仅我国全体人民都有深刻的印象，即使外国的有识人士也一致予以肯定。这不仅是本世纪我国的一件大事，也将成为世界史中重要的一章。

在这一时期内，作为上层建筑，我国中央和地方发布的有关开放和改革的法律和规章数目不少，这方面的著作也时有出版。但是，就我所知，这些著作都只涉及我国的制度，而对于外国的相应制度却未以比较方法予以论及，不无缺憾。

以比较方法研究法律从而创立比较法学，奠基于1900年法国法学者朗尔萨莱伊的倡导。此后比较法学逐步发展，已取得很多成绩。其主要的成绩如下，第一，比较研究的结果，对法律的本质和功能得到了比较全面和正确的知识。这是因为，任何研究，如果只限于本国境内发生的现象，所得出的结论必然是片面的，不值得称为科学。为了纠正片面性，法律学研究的对象必须扩及于外国的法律知识。第二，比较研究的结果，对于哪些法律是妥善的，即能达到预期效果并使国家进步和兴盛的，哪些法律是不妥善的，即不能达到预期效果并使国家落后和衰败的，就能了如指掌。所以，比较法学能为立法者提供根据确凿的资料，作为制订或修改法律的参考。

深度，这是我们在写作中力求避免的，请同行专家学者们以及广大读者们理解。

第二篇、第三篇、第四篇和第五篇涉及亚洲新兴工业化国家和地区的外资法，即一般所称“四小龙”的外资法。我国大陆境内这些方面资料不足，王耀梁同志经过长期的研究，积累了丰富的资料，并写成这些篇章。应该说，全面深入研究亚洲“四小龙”外资法的成果，在国内是比较少见的。尽管我们之间略有分工，但总体上讲是统一合作写成的。第一篇由我执笔写成，他提供了一些资料，并提出一些思路，是很有价值的。这本专著的完成，他是应得第一功的。虽则由于他的谦虚和对老一辈的尊敬，我的名字被放在第一作者的地位，但以上情况还是应该指出的。

在写作过程中，苏州大学法学院资料室的顾金营、王善祥两位老师，给我们提供了不少资料，特在此表示感谢。还有我们法学院里一些青年教师也给了我们一些帮助，也应该在这里一并致谢。

尽管化了较长的时间来完成这项科研任务，但限于我们的水平，一定有许多不成熟之处，甚至有好些错误。但为了在改革开放的大潮中洒上一滴水珠，我们想不失时机地奉献出这本专著，以就教于海内外的同行专家以及广大读者。我们诚恳地希望各位不吝赐教。

潘抱存

1992年9月于苏州大学法学院

前 言

这部专著属国家社会科学基金项目。我们化了整整三年的时间，阅读了大量的中、外文资料，曾去国内好些地方进行实地的调查研究，比较深入地了解情况、研究问题，并在认真思考的基础上，提出一些建议，供各级决策设计者参考。

特别应该指出的是，1993年春邓小平同志发表了考察南方的重要谈话，给了我们许多启示，并为我们的科学研究工作创造了前所未有的学术讨论环境。他的重要谈话，正如春风吹遍中国大地，“春风又绿江南岸”，“东风吹来满眼春”。这一年，我国的改革开放大业空前迈进。大开放，大改革；争时间，争速度；把握机遇，增强信心；解放思想，实事求是，我国的社会主义现代化建设事业正在蓬勃地步入一个崭新的、前所未有的、继往开来的发展阶段。这样伟大的实践，使我们有可能把这本专著的第一篇写得比较开放些，比较深入些。由于我们这本书是专著，是对某些问题作比较深入的研究，尽管不一定成熟，但我们还是力戒人云亦云。人家说得很多的，我们不再多讲了；人家还未讲的，或是还未深入探讨的，我们试作一些探索，把自己的一点新的体会就教于同行学者以及广大读者。这样安排也可说是扬长补短。研究学问，特别是研究开放改革的法律问题，不能孤军作战，应充分发挥群体效益。我们只能做一点力所能及的工作，许多研究工作还有待和同行的专家学者们一起来干。如果一味求全，会把我们这本学术专著变成通俗的教科书，各方面都谈到了，但都缺乏

本书两位作者正是以正确的比较法学的方法从事本问题的研究的。本书取材丰富，阐述详明，结论精当。所以，本书对于本问题研究的结果，充分证明了比较法学的优越性和作者在学术上的非常努力。为此，我欣然命笔，写了这篇序言。

李浩培

1992年国庆节于北京

目 录

序	(1)
前言	(1)
第一篇 中国(大陆)的外资法研究	(1)
第一章 绪 论	(1)
第一节 中国对外开放的新形势	(1)
第二节 中国外资立法概说	(11)
第三节 中国外资立法的指导思想和基本原则 ..	(21)
第二章 中国主要外资法规研究	(28)
第一节 涉外经济合同法	(28)
第二节 中外合资经营企业法	(36)
第三节 中外合作经营企业法	(46)
第四节 外资企业法	(55)
第五节 对外合作开采海洋石油资源条例	(64)
第三章 中国主要外资法规研究(续)	(71)
第六节 《国务院关于鼓励外商投资的规定》 ..	(71)
第七节 中国涉外税收法律制度	(76)
第八节 中国涉外金融管理制度	(87)
第九节 中国的海关法	(95)
第十节 中国解决涉外经济争议的法律规定	(103)
第四章 中国一些对外开放地区的法制研究	(117)
第一节 中国对外开放地区经济立法概说	(117)
第二节 厦门经济特区法制建设研究	(130)
第五章 中国一些对外开放地区的法制研究(续)	(149)
第三节 上海浦东新区开放开发的政策法规研究 和探讨	(149)

第四节	上海浦东新区开放开发的政策法规研究和探讨(续)	(162)
第五节	关于长江三角洲及沿江地区联合开放的法律思考	(190)
第二篇	香港地区的外资法研究	(203)
第六章	香港投资法律环境	(203)
第一节	香港外商投资概况	(203)
第二节	香港外商投资企业的形式	(206)
第三节	企业的开业	(211)
第四节	特殊行业投资	(213)
第五节	当局协助投资者的措施	(218)
第六节	香港税法	(221)
第七节	劳动法	(226)
第八节	争端解决	(230)
第九节	香港外商投资展望	(232)
第三篇	台湾地区的外资法研究	(236)
第七章	台湾鼓励外商投资的法规	(236)
第一节	概说	(237)
第二节	外商在台湾投资的形式	(243)
第三节	技术转让	(248)
第四节	外商投资审批程序	(252)
第五节	投资争端解决	(255)
第六节	台湾外资法的启示	(257)
第八章	台湾管制对外投资的法规	(258)
第一节	台湾对外投资立法的经济背景	(258)
第二节	《对外投资及技术合作审核处理办法》	(261)
第三节	台湾对外投资	(266)

第四节	台湾对外投资面临的问题·····	(270)
第五节	九十年代台湾对外投资的趋势·····	(273)
第九章	台湾新外汇管理办法对国际投资的影响 ·····	(275)
第一节	台湾放松外汇管制的经济背景·····	(275)
第二节	台湾新外汇管理办法的内容·····	(276)
第三节	新外汇管理办法对外商投资的影响·····	(279)
第四篇	韩国的外资法研究·····	(286)
第十章	韩国引进外资及技术的法规·····	(286)
第一节	引进外资的法规·····	(287)
第二节	技术转让的法规·····	(299)
第五篇	新加坡的外资法研究 ·····	(309)
第十一章	新加坡的投资法律环境·····	(309)
第一节	概说·····	(309)
第二节	新加坡《公司法》·····	(314)

第一篇 中国（大陆）的外资法研究

第一章 绪 论

第一节 中国对外开放的新形势

随着国际形势的缓和与战争威胁的减少，各国更加重视经济和科技的发展，把经济安全置于国家安全的首位。世界处于和平与发展的时代。一个国家的强弱盛衰，起决定作用的是综合国力，其核心就是经济技术，而不单是军事力量。苏联东欧的巨变和许多国家的动荡不安，最根本的原因就是没有把经济搞上去。发展经济成为强国之路和立国之本的中心问题，关系到国家的治乱存亡。因此，各国都更加注重增强综合国力，把经济和科技竞争看得重于军备竞赛。经济上的竞争和争夺，控制和反控制，制裁和打破制裁，已成为国际斗争的主要形式。南北矛盾和西方矛盾，也主要表现在经济领域。一个国家要生存发展，关键就是要把经济促上去。

经济国际化（或称一体化）和各国间的相互依存日益紧密。一个国家经济上的得失成败在很大程度上取决于对国际经济形势发展变化的适应。经济要发展，就必须扩大对外开放，更深地进入世界经济体系。闭关自守，只有落后挨打。因此在对外开放上只能进，不能退。国际化已成为世界经济和人类历史发展的必然趋

势，顺之者昌，逆之者亡。^①

中国目前的改革开放大浪潮正是在这世界大气候中掀起来的，是顺乎人心，合乎世界潮流的。1992年初，中国改革开放的总设计师邓小平在考察了南方各地后，发表了重要谈话。从此，在中国大地上“东风吹来满眼春”，中央号召加速改革，扩大开放。这一年的春天，不只是自然界的春天，更显眼的是“满眼芳菲”的改革开放新高潮的春天。从这个春天开始的大潮还在继续奔腾澎湃。外国报纸形象地称之为“邓旋风”，并借宋人杨万里的诗“接天莲叶无穷碧，映日荷花别样红”来形容当今中国的改革开放。这说明了当今中国的改革开放确实引起人们普遍的、深切的关注，激起人们广泛而强烈的反应。

一、加快和扩大对外开放

要把我国的经济建设促上去，就必须促使我国市场加速发育。要达到这一目的，除转换内部机制外，另一重要手段是加快和扩大对外开放，直接引进资金、技术和管理方法。1978年以来，我国对外开放的成绩显著，不仅有了五个经济特区，十四个开放城市和好些开发区，还出现了三个对外开放的三角洲或三角地带，又加上山东和辽东两个半岛。实际上，我国的沿海地区都已开放了。今后中国开放的潜力还很大。开放将不只限于东南沿海。要发挥沿海优势，向东开放；又要发挥内地和沿边优势，向西、向北开放。现在，中国沿海从南到北集聚着各式各样的企业和不同的投资者。据外国报道，中国似乎在六路开花：

（一）“大香港”。以深圳经济特区为首的广东省仍然是外国投资者的主要目标。1991年国外、海外对华投资总额的45%在广东省。1992年头三个月，广东省外资比去年（1991）增加了28%。

香港制造商最为积极。1992年第一个月，香港一些公司商定

^① 参阅何方《过渡时期的国际形势》，载《国际贸易》1992年第1期。

投资 38 亿美元，其中 90% 投在广东省。

为了吸引海外华人回乡，广东于同年 5 月决定为回归华人在清远市建立第一经济开发区。

(二) “小台北”，即福建省。以厦门经济特区为先导，这个省接受了来自台湾的大部分投资。由于台湾游客和商人投资，厦门已变成一个蓬勃发展的城市。目前投资者纷至沓来，踊跃增加。1991 年一年就有 300 家台湾投资的企业开工，总投资额为 3 亿美元。现在全省总共有 1170 家台湾企业（到 1992 年 6 月为止），预定投资额为 15 亿美元。

(三) 上海。上海地区相比较已经落后，但是，雄心勃勃的浦东开发工程正吸引着投资者。1992 年第一季度已有 50 多家外国公司获准投资 1.66 亿美元。由于上海市的特点，投资者大部分来自美国和欧洲。

(四) “第二个日本”。日本各公司长期以来一直与中国做生意，只是在投资方面不像西方公司那样张扬，而是在默默地干。1992 年头三个月，日本投资额为 18 亿美元，超过 1991 年全年总额。特别是日本四大家摩托车制造公司——本田、铃木、雅马哈和川崎将在华开设新厂，这样它们在华生产的摩托车将从 1991 年的 44 万辆增加到 1995 年的 110 万辆。

虽然日本投资遍及中国沿海各省，但以大连为最多。日本的各种企业、各个公司，无论大小，都竞相在中国投资。

海南岛在今年 3 月决定在洋浦建立一个自由贸易区之后，它很可能变成日本投资的巨大中心。

(五) 与韩国的联系。前一时期由于中韩尚未建立外交关系，投资受到限制。1990 年底，只有 30 家联合企业，总投资为 2200 万美元，主要集中在山东青岛。然而，1992 年 3 月，已发展到 161 家联合企业，总投资额达 1.46 亿美元。1992 年 4 月草签的投资保证条约付诸实施后，必然会大大促进韩国投资。该国政府支持的

高丽土地公司已商定 1992 年夏在天津修建一个韩国工业联合体系。如今中韩已宣布建交，可以预料，两国的经济关系即将取得长足进展。

吉林省是中国沿海省份中外资最少的，现在也在吸引外资。经中央人民政府特许，今年已与韩国建立了直接的经济技术合作关系。吉林省在汉城设立了贸易办事处，1992 年 6 月底曾派贸易和投资代表团去韩国访问。1992 年上半年，珲春——图门经济特区成立。但是，由于南、北朝鲜的政治紧张气氛以及当地基础设施建设任务的艰巨，这一经济特区仍需要一段时间才能起飞。

(六)“新浪潮区”。中国其他地区由于担心被沿海地区的繁荣所掩盖而为人遗忘，都有自己的盘算。新疆的“戈壁沙漠中的珍珠”——石河子已被列为该自治区的经济开发区。内蒙古的呼和浩特已开始从事高技术工业区的建设，甚至拉萨也已开始为建立经济特区而起草免税和减少土地使用税的立法。

二、进一步扩大对外开放的新措施

又据香港《大公报》1992 年，中共中央提出了一系列进一步扩大对外开放的新措施包括四部分，十九个方面的内容，诸如转换企业经营机制、进一步扩大开放、进行政府改革、加强宏观调控等：

(一) 以上海浦东开发为龙头，进一步开放长江沿岸的芜湖、九江、武汉、岳阳、重庆，对之实行沿海开放城市的有关政策。

(二) 逐步开放沿边城市，形成周边对外开放格局。除黑河等四城市外，在西南和西北再开放九个市县：广西的凭祥市、东兴镇，云南省的河口县、畹町市、瑞丽县，新疆的伊犁市、塔城市、伯乐市，内蒙古的二连浩特市。

(三) 积极发展周边国家的边境贸易。在哈尔滨、长春、呼和浩特、乌鲁木齐、昆明、南宁等市实行开放城市的有关政策。

(四) 继续办好经济特区。在沿海开放和开发区大胆利用外资

和引进技术。

(五) 在经济特区以及山东、江苏、浙江、福建各选一港口城市建立保税区。现已初步建议或加紧筹建的保税区有：上海外高桥、天津港、深圳沙头角福田、大连大窑湾、广州黄埔和江苏张家港。

(六) 加强沿海地区对内地的联合和辐射，充分发挥广西作为西南地区的通道作用，加快内陆地区的开放步伐。对内陆省区的省会，在吸收外资项目上实行沿海开放城市的有关政策。

(七) 实行地区倾斜政策和产业倾斜政策相结合的方针，扩大对外开放领域，拓宽利用外资形式，采取更灵活的方式，更多地吸收外资和港澳台资金。凡经国家批准，符合产业政策的重大项目，不分地区都可享受开发区的政策优惠。通过试点，把直接利用外资的领域逐步扩大到金融、贸易、商业、交通、旅游和其他第三产业。允许经批准的若干城市各试办一、二家外商投资的保险公司。

为加强政府部门宏观调控经济，国务院对部委作了调整。具体步骤是：加强计委宏观调控职能，减少具体事务；以国务院生产办公室为基础，成立经贸办公室作为过渡，最终成立经贸委，协调日常工作，保证经济正常运转；成立农业和农村工作办公室，协调农业系统有关部门的工作，在适当的时候成立国务院农业办公室。

国务院专业经济部门分为两类：一类为专业公司（没有行政职能），一类为专业部（只有行政职能）。

中央的决策在小平同志考察南方的谈话后有了重大的进展，不仅在地区和项目上扩大了开放的范围，而且人们深刻地认识到深化改革与扩大开放的联系。不深化改革是无法真正扩大开放的，特别是我国的机构臃肿，运转不力，滋生着严重的官僚主义和形式主义，如不深化改革就不能创造有利于对外开放的投资环境，前

一时期的教训已足以说明这一问题十分重要。现时中央的决策，就是针对这一关键，以深化改革来促进开放。其中重要的是精简机构，提高办事效率。必须实行政企分开，转变政府的职能；把政府的职能从事务主义的束缚中解放出来，及时地转移到宏观调控的轨道上来，努力做到管得不多，但却抓住关键，提高效率，真正达到“管得最少的政府是最好的政府”的标准。这样，政府机构的改革和职能的转变，就会吸引外商的更大规模投资，因为国外投资者的心理，除注重有利、安全外，还要求方便，这在很大程度上取决于政府的办事效率。另一方面，我们又应认识到，不开放也无法推动改革，只有开放才能促进改革。关起门来改革，“不识庐山真面目”，决不会真正感受到改革的迫切性。当前的一派对外开放大好形势，不是已使许多人领悟到了我们的体制非改革不可的严峻性吗？

三、中国对外开放的前景

综观中国当前的对外开放新形势，我们看到了一幅空前宏伟壮丽的，具有中国特色的社会主义现代化建设蓝图。看来，振兴中华，繁荣世界，“环球同此凉热”，已不是遥远的将来了。继党中央、国务院正式宣布开发和开放上海浦东新区之后，中央最近又决定，以上海浦东开发为龙头，进一步开放开发长江三角洲和长江沿江地区。这是一项重大战略决策，它对于推动长江三角洲和长江沿江地区的经济发展，加快形成全国改革开放战略新格局，胜利实现我国经济发展第二步战略目标，都具有极为深远的意义。

德国《趋势》杂志 1992 年 5 月号发表了题为《中国：正在起跳的超级老虎》的评论。该文评述了中国开放改革的现实，并说：“这个世界上人口最多的国家，可能以两位数的经济增长率在本十年就发展成为一个充满活力的新兴工业国家”。中国的经济将继续积极发展：

——中国有大量的原料和能源储藏，它们将越来越多地得到

利用。这个国家能够做到粮食自给。

——整个经济的储蓄率超过 35%（美国为 15%；原西德为 27%）。很高的资本形成使中国有可能迅速扩大生产能力和提高生产率。

——从工业加工的角度来看，中国被认为是东亚最后几个“低工资国家”之一，而其劳动力教育水平是比较高的。

——中国面向世界市场。中国的经济活力扎根于出口，而不是像其他许多发展中国家那样依靠国内经济。

——从经济潜力来看，中国与世界经济的联系还比较少。

——日本和远东的新兴工业国家将会更多地寄希望于把中国作为生产基地。可以预计，那里的参与资本会大量流入。中国将通过这种方式被纳入远东越来越明显的分工。

——私人经济的规模在扩大。目前的集体企业和私人企业，在未来中国经济发展的道路上并非没有风险。一般来说，进一步的经济开放和改革不会始终直线发展，会有一些暂时的挫折；但从长远来看，这是不可逆转的。

在权衡这些因素之后，有许多情况说明，中国的经济将继续保持增长。中国占世界贸易的比例可能由目前的近 2% 提高到 4%。因此，中国所占的世界贸易比例将达到日本目前在世界贸易中所占比例的近一半。这样一种发展会导致贸易潮流的改变和投资地点的转移。从活力和潜力的配合中，正出现一只开始起跳的超级老虎。

这篇文章对中国当前对外开放的形势的分析和前途的描述是颇具科学水平的，很值得各国投资者、企业家以及学者们参考。

九十年代，中国改革开放的重点正迅猛地从沿海向沿江沿边地区推进，这是八十年代沿海开放的继续和深化。它具有三个显著的特点：一是全方位。其表现为东西南北中的全面开放，大大