

国际经济 技术合作

谢金 李彪 编著



湖南师范大学出版社

序

国际经济技术合作是二次世界大战后出现的并在六七十年代得到巨大发展的重要国际经济联系形式。几十年来，它已经在国际经济的各个领域逐步展开，成了一种能够加强各国之间经济联系和促进各国经济共同发展的国际经济活动。对于正在寻求更快的经济发展之路的我国而言，利用好这种形式，积极参与国际经济技术合作，无疑是一条极为有效的途径。

国际经济技术合作简单地说是指国际间各种生产要素的优化组合和合理配置，即不同国家（或地区）的企业以其自己拥有相对优势的生产要素（如土地、资本、劳动力、技术等），在生产领域和流通领域，通过一定的方式进行合作，并根据既定的协议（合同或章程）分担风险，分享收益。国际经济技术合作与传统的国际商品贸易相比，后者主要指属于流通领域内的商品交换，而前者则指既反映在流通领域，也反映在生产领域，而更多的是反映在生产领域在内在组织生产和管理过程中的相互协作关系。或者也就是我们通常所讲的“外贸”和“外经”，它们之间存在着区别，但又是相互联系和相互依赖的。在开放型经济中，一个国家（或地区）的经济发展离不开对外贸易发展，而只有“外经”的发展，才能保证“外贸”持续、稳定的增长。这一点已经被许多开放型经济国家的发展所证实。由此可见，国际经济技术合作对一国经济的发展具有十分重要的意义。

随着国际经济技术合作作为一种经济现象在全球范围内迅速

发展，对这一经济现象的研究方兴未艾，到了六十年代后期，才正式形成一门独立的学科。这门新建立起来的学科无论在内容确定，还是在教材建设上，需要进一步的发展和完善。这本《国际经济技术合作》即是针对这一状况所作的极有意义的研究和探讨。

本书的两位作者，一位长期在高等学校的有关专业任教，具有较深的理论造诣，一位多年在对外经贸的第一线工作，具有丰富的实践经验，由他们合作完成的这本《国际经济技术合作》具有理论和实际相结合的鲜明的特点。作者在有限的篇幅里，根据我国的实际国情和改革开放的需要，向我们清晰地展示了国际经济技术合作的整体结构体系，全面介绍了包括国际技术贸易、国际合资经营、国际合作经营与外资独营、来料加工、来样加工、来件装配与补偿贸易、国际劳务合作、国际租凭及国际旅游在内的具体合作方式。全书结构合理，文笔流畅，对从事本专业研究学习和工作的同志是一本好的教学和参考用书。

陈彬藩

1992年6月

前 言

当我们还在面对我们周围所发生的一切而徜徉的时候，历史已经跨入九十年代的第二个春天。

不久的过去世界上所发生的几件大事（海湾战争、苏联解体、东欧剧变等）使得二十世纪八十年代末九十年代初成为人类历史发展的一个重要转折点。长久以来在我们这个星球上占主导地位的“两极型”世界格局已经完成其历史使命，走向崩溃，取而代之的将是所谓“多极化”格局。在“两极”时代，安全无疑是各国关心的焦点，但随着“多极”时代的到来，经济将越来越成为各国国家战略和国际关系的重点，国际政治关系将愈来愈经济化。二战以后，特别是七十年以来所表现出的发展特征将得到延续和强化；世界贸易的增长率高于生产及经济的增长率，资金流动的增长更快于贸易的增长，生产活动不断国际化。于是，对外经济技术关系日益成为各国经济发展的重要因素，可以说一国经济发展的兴衰成败在很大程度上取决于其是否能适应世界经济形势的发展变化。

与此相对应的国内形势是，在过去十余年已取得令世人瞩目的巨大成果的基础上，改革与开放的基本国策正在得到更加深刻的实施。如果说国人十年前还要为接受和理解“经济特区”费尽一番周折的话，那么他们对今天大众传播媒介中不断涌现的“股份制”、“证券市场”、“房地产”、“最惠国待遇”、“关贸总协定”等新概念则不仅能迅速接受理解，而且能随即应用自如，这说明我们现行的基本国策是何等的深入人心。特别是今年年初那位伟人南巡时所道出的“胆子再大一点，步子再快一点”的基调更使得我们这九百六十万平方公里愈加活力倍增。改革与开放的潮流必将势不可

挡。

为了适应新的形势的要求,我们编写了这本《国际经济技术合作》。考虑到本书将主要作为有关专业的教材,篇幅不能过长,相对于目前已有的几本同类教材,我们着重在下述三个方面做出了努力并试图使之表现出相应的特征:第一,本书放弃了传统的国际关系理论中关于“东”“西”方及其关系的概念和划分原则,并对不同类型国家间经济技术合作状况的介绍作了淡化处理,以适应当前国际形势的变化;第二,本书还在协调“国际经济技术合作”与其它相关课程及其教材的内容方面作了一些尝试,主要是尽量减少了重复现象,使它们之间的衔接关系更趋合理;第三,“国际经济技术合作”所涉及的范围非常之广,在有限的篇幅内不可能全面叙述,我们在选取本书的内容时充分考虑到我国深化改革与开放的需要和我国的基本国情,适合我国的对外经济技术合作方式的力求多讲并讲透,其它的便尽量少讲或不讲。

在本书编写过程中,我们参阅了大量有关的书籍、报刊、资料,并听取了许多理论工作者和有关工作人员的意见,在此我们谨向上述文献的作者和意见的提供者表示衷心的感谢。我们还要特别感谢湖南省政府秘书长黄石根先生,省计委主任王贤怡先生,省外经委副主任肖福良先生,省进出口总公司总经理卜启圣先生,副总经理贺遵政先生、何更生先生、谢迪安先生,湖南大学经济管理工程系主任宣家骥先生,正是他们的具体关心与指导才使本书得以完成并呈现在读者面前。

编 者

1992年春于岳麓山

目 录

第一章 总 论

第一节 国际经济技术合作概述	1
一、国际经济技术合作的基本含义及发展概况	1
二、合作双方的动机与态度	5
三、国际经济技术合作的基本类型	11
第二节 不同类型国家间的经济技术合作	14
一、发达国家间的经济技术合作	14
二、发展中国家间的经济技术合作	21
三、发达国家与发展中国家间的经济技术合作	29
第三节 中国的对外经济技术合作	37
一、我国对外经济技术合作的发展	37
二、我国开展对外经济技术合作的必要性与可能性	41

第二章 国际技术贸易

第一节 国际技术贸易概述	46
一、技术转让的产生与发展	46
二、技术贸易的特点与作用	49

三、技术贸易的政策与措施.....	53
第二节 技术贸易的主要内容	58
一、专利.....	58
二、商标.....	64
三、专有技术.....	66
第三节 技术贸易的基本方式	68
一、许可证贸易.....	69
二、顾问咨询.....	74
三、技术服务.....	75
四、交钥匙工程.....	76
五、特许专营.....	77
第四节 技术贸易的作价与支付	78
一、技术价格的构成.....	78
二、技术价格的影响因素.....	80
三、技术转让费的支付方式.....	84

第三章 国际合资经营

第一节 合资企业的性质与作用	91
一、合资企业的基本含义.....	91
二、合资企业的组织形式.....	93
三、举办合资企业的作用.....	95
四、合资企业的产生与发展.....	98
第二节 举办合资企业的条件与程序	100

一、举办合资企业的前提与条件	100
二、举办合资企业的程序	106
第三节 举办合资企业的若干问题	111
一、合资经营企业的资金来源	111
二、合资企业的经营与管理	116
三、合资企业的利润、评价与仲裁	120

第四章 合作经营与外资独营

第一节 国际合作经营	128
一、合作经营的含义及特点	128
二、合作经营的合同及其形式	131
三、合作经营企业的组建与管理	136
第二节 外商独资经营	139
一、外资企业的含义与作用	139
二、外资企业的类型与组建程序	142
三、对外资企业的监管与优待	143
四、举办外资企业的若干注意事项	145
第三节 合作生产与合作开发	149
一、国际合作生产	149
二、合作开发及其主要形式	151
三、中外合作开发的若干问题	156

第五章 对外加工装配与补偿贸易

第一节 对外加工装配	163
一、对外加工装配的含义与内容	163
二、对外加工装配的基本程序	167
三、对外加工装配的经济效益评估	175
四、我国对开展对外加工装配的政策法规	176
第二节 补偿贸易概述	180
一、补偿贸易的含义与形式	180
二、补偿贸易的作用与缺陷	185
三、补偿贸易的操作程序	188
第三节 补偿贸易的若干问题	196
一、补偿贸易合同的主要条款	196
二、补偿贸易的经济核算与效益评估	204

第六章 国际劳务合作

第一节 国际劳务合作概述	208
一、国际劳务合作及其发展	208
二、国际劳务合作的作用与影响	212
第二节 国际劳务合作的基本做法	219
一、国际劳务市场的进入程序	219
二、国际劳务合同的主要内容	223
三、劳务价格的确定	229

第三节 国际承包工程	230
一、国际承包工程的基本含义	230
二、国际承包工程的程序	233
三、联合承包与分包	239
四、承包工程的合同条款	243

第七章 国际租赁

第一节 租赁及其市场概述	248
一、租赁业务的发展及特点	248
二、国际租赁及其作用	251
三、国际租赁市场的构成	254
第二节 租赁业务的主要形式	258
一、租赁业务的基本方式	258
二、租赁业务的特殊方式	262
第三节 国际租赁的程序与合同	269
一、国际租赁的基本程序	269
二、租赁合同的主要内容	270
三、租赁合同双方的法律地位	275
第四节 租赁业务中的重要事项	278
一、租金的确定与支付	278
二、租赁风险及其防范	285

第八章 国际旅游

第一节 国际旅游的发展与作用	288
一、国际旅游的发展与作用	288
二、国际旅游的社会经济效益	293
第二节 旅游业与旅游市场细分	298
一、旅游业的特点与构成	298
二、旅游市场及其细分	303
第三节 旅游市场的经营组合	313
一、旅游市场的产品策略	313
二、旅游市场的价格策略	318
三、旅游市场的销售渠道策略	324

附录一

中华人民共和国中外合资经营企业法实施条例	328
----------------------	-----

附录二

中华人民共和国中外合资经营企业所得税法施行细则	350
-------------------------	-----

附录三

中华人民共和国外国企业所得税法施行细则	356
---------------------	-----

第一章 总 论

第一节 国际经济技术合作概述

一、国际经济技术合作的基本含义及发展概况

国际经济技术合作是各国以其占有相对优势的生产要素直接进行国际间合作开发与生产。它是由合作各方提供资本、劳务、工艺技术和知识等生产要素,通过一定的方式完成的。同时,合作各方根据签定的协议或合同分担义务与风险,分享合作收益。

按照传统的国际贸易理论,一个国家或地区的生产要素禀赋(Endowment,即拥有的某种要素的丰裕程度)决定了其生产要素的相对价格;生产要素的相对价格又决定了其所生产出来的商品的相对价格;而商品的相对价格则决定了国际分工与国际交换(即国际贸易)。由此可见,在以商品交换为特征的国际贸易中,生产要素起着决定性的作用。

随着科学技术的不断进步,现代化大生产的高度发展,人们认识到,不仅传统意义上的国际贸易能够提高社会生产率,而且生产要素的国际间的协作也能达到这一目的。例如,甲国可能在 A 类生产要素方面具有相对优势,而在 B 类生产要素方面处于相对劣势;乙国则可能在 B 类生产要素方面具有相对优势,而在 A 类生产要素方面处于相对劣势。如果制造某种商品要求同时使用 A 类要素和 B 类要素,在国际经济仅限于国际商品贸易的条件下,甲国或乙国都不可能,或者不可能高效率地生产出这种商品。但如果

甲、乙两国在生产过程中进行国际经济技术合作，就可能通过某种方式，充分地发挥各自在生产要素方面的优势，高效率地生产出这种商品，从而达到共同获益的目的。

由此可见，国际经济技术合作是对传统国际商品贸易的发展。它与商品贸易的区别主要表现在以下几个方面。首先，国际商品贸易发展到今天，关税和非关税的贸易保护主义已渗透到它的各个领域，但各国在资金、技术、劳务和知识产权等方面的国际流动管制较松，甚至还给予一些政策上的鼓励。这就为国际经济技术合作的发展提供了十分有利的条件。由于贸易壁垒的存在，可能使商品进入某一个国家或地区的市场变得非常困难，而通过某种国际经济技术合作方式，就可能便利地进入这个市场。

其次，传统的国际商品贸易一般是按照合同规定，进行短期的商品交易，合同签订生效后，买方的义务是付款，卖方的义务是交货，付款和交货完成后，交易即告结束，时间延续较短。而国际经济技术合作则要求合作双方建立起长期的参股式的经济实体或非参股式的合作关系，一般要拟订合作的章程和资金借贷、技术转让、设备租赁等各项合同，其内容包揽资本、劳务、技术、设备、管理、土地、资源等各种生产要素的供应及交换，合作双方的权利义务关系比较复杂，同时还涉及合作双方各自国家的有关税收、外汇、投资、劳务等法规，持续时间较长。因此，国际经济技术合作与国际贸易相比，其操作程序更加复杂。

最后，一般的国际商品贸易主要通过商品的进出口，使交易双方各自获得它们的比较利益；而国际经济技术合作则由于进入了生产领域，可以获得新的生产技术和管理知识，从而改进其原有的产业结构，建立起新的产业。因而国际经济技术合作能够给合作双方带来更多的益处，起到商品贸易起不到的作用。

早在封建社会，在欧洲一些国家就出现过“汉萨同盟”式的国际合作。在自由资本主义时期，殖民主义国家在国际海运业务中建

立起“共同海损”的航运合作方式，用以分担风险。二十世纪二十年代，为了引进国外的资金和技术，当时的苏联就开始采用“租赁制”和“合资企业”等方式，最早建立起东西方经济合作关系。第一次世界大战结束后，战败的德国为了恢复其国民经济，在缺乏硬通货的情况下，曾采用补偿贸易方式与其它发达国家进行经济技术合作。不过这些合作还只是局部的、偶然的、暂时的。

第二次世界大战后，特别是六十年代以来，上述情况有相当大的改观，国际经济技术合作已经发展成为一种广泛的、经常的、普遍的国际多边合作体系。国际经济技术合作的发展速度已大大超过了一般商品贸易的增长速度。与此同时，国际经济技术合作的具体方式也有了很大的发展。新的合作方式不断出现：双边和多边的有股权的合资经营企业；根据合同条款进行的合作经营；以产品交换设备的补偿贸易；形式多样的技术转让；由银行融通资金的租赁业务；大型工程承包和劳务输出；来料加工、来样加工、来件装配等加工装配业务；国际咨询；国际旅游，等等。

另一方面，为了适应这一新的国际经济形势，许多国家的对外经济政策和措施也都相应地进行了调整。一些经济发达国家纷纷制定了一系列促进其资金、设备、技术等输出的政策，与此相对应，一些发展中国家则不断推出各种各样的利用外资，引进技术，输出劳务等方针政策。在组织与管理上，许多国家政府中的对外贸易机构已扩充为掌握全面对外经济与贸易事务的部门。除了象过去那样管理商品的对外贸易外，还要完成涉外经济立法，审查外国资金与技术的引进项目，并且负责对外谈判，达成有关投资、技术转让、税收、自然人与法人待遇等协议。

除此之外，为了促进国际经济技术合作的进一步发展，联合国及其机构建立了各种有关组织。例如：为了便利专利，专有技术的国际转让和商标的国际注册与保护，成立了“世界知识产权组织”；为了解决国际投资中产生的纠纷与争执，组成了解决国际投资问

题的仲裁机构；为了便于合资企业投资的保护和税收的减免，签订了有关的双边协定。

总体说来，当代国际经济技术合作发展到今天体现出以下特征。

第一，以现代科学技术和大工业生产为基础。战后，特别是六十年代以来，科学技术的发展突飞猛进。发达国家在发展尖端工业（如巨型飞机、航天器、新型汽车、原子能发电站、大型集成电路、大型电子计算机等）方面需要投入大量的先进技术资金，这不是一个企业、甚至也不是一个国家能够单独完成的，因此这些投资、科研、资源等方面进行国际合作。此外，现代化大工业生产还受到规模经济原理的制约，即生产必须达到最佳规模才能实现成本较低和劳动生产率较高的目标。但一个国家的内部市场容量往往与上述最佳规模相矛盾，为此，发达国家的大型企业经常在生产和市场方面进行国际合作，因而使得这些国家在生产上进行协作并且互为市场。而一些发展中国家为了引进先进技术和利用国外资本促进国民经济的发展，也积极参与各种形式的国际经济技术合作。

第二，跨国公司对国际经济技术合作的控制与反控制。战后，跨国公司在世界范围内控制着很大部分的生产和流通。它们凭借其雄厚的资金和尖端的技术，利用国际投资和对技术设备的垄断，在全球范围内进行生产力的“合理”配置，组织专业化的生产、运输、销售等活动，形成了一整套有利于自己攫取高额利润的国际分工体系。同时，跨国公司还利用它们遍布世界各地的分支机构，在一些大工业的工艺流程内部实行国际分工和专业化生产，利用当地国的资源和技术优势及其在投资、税收、企业管理等方面的不同法规，将生产的各个工序分别配置于它设在不同国家的分支机构进行生产，然后通过跨国公司内部的国际贸易，将各工序的生产联系起来。即各分支机构生产中间产品，最后集中装配成成品。在这一过程中，跨国公司往往利用其分支机构垄断所在国的生产和流

通,并通过其内部关系进行逃税漏税等活动,损害了所在国的经济发展。这已引起广大所在国(主要是发展中国家)的不满。这些国家一方面为了发展本国经济而利用跨国公司的资金和技术,给予其合理的利润;另一方面则制订出监督管理外国跨国公司的法令、政策和措施,来抵制跨国公司的控制,使其在当地国政府法令和政策的监管下从事经营活动。

第三,多边国际经济技术合作体系逐渐形成。发达国家之间、发达国家与发展中国家、发展中国家之间以及东西方国家之间均不同程度地建立起了经济技术合作关系。如前所述,发达国家在科技、生产、资源等方面各自具有不同的优势,它们为了发展现代化工业,必须实行专业化生产和协作。因而组成了一些国际经济技术合作组织和多边经济协调委员会。如欧洲经济共同体,美加自由贸易联盟等等。另外,二次世界大战后,随着民族解放运动的高涨,原来的殖民体系纷纷崩溃,原殖民地国家在赢得政治上的独立后,力图发展自己的民族经济,改变过去只向宗主国提供原材料和农产品的贸易结构。同时发达国家集中发展其拥有相对优势的资本密集型和技术密集型产业,而将劳动密集型、耗能过多和污染严重的产业转移到发展中国家。这样就促使了发达国家和发展中国家之间的经济技术合作的发展。最后,发展中国家为了充分发挥集体自力更生的力量,也不断建立起各种经济技术合作组织,如拉美自由贸易协会、中美洲共同市场、安第斯条约组织、东非共同体以及七十七国集团、贸易与发展会议等。

二、合作双方的动机与态度

国际经济技术合作大多涉及国际性投资,而投资者和东道主(投资接受者)必将对这类合作抱有不同的动机,他们关心的问题也各不相同。

1. 投资者的动机

投资者或潜在投资者参加国际经济技术合作的动机除了前面

已提及的一般性的以外,系统说来,还包括以下各项。

(1)开拓市场

典型的情况是,发达国家(当然也可能是发展中国家)的制成品要在发展中国家寻找市场,但是发展中国家为了保护国内产业和市场而对此加以阻碍,从而导致发达国家的企业不得不通过与发展中国家兴办合资企业等国际经济技术合作方式,以绕开贸易壁垒而开拓新的市场或巩固原有的市场。此外,在发达国家之间,有的产品出于规模经济的原因要互为市场,因而它们都需要开展国际经济技术合作,使自己在对方市场维持一个稳定的销售市场。

(2)获得稳定的原材料供应

发达国家的工业往往有一些关键性原材料产自发展中国家,这些工业国家的企业为了保证上述原材料有稳定的来源,常常在发展中国家采用直接投资等合作形式。当然,在发达国家之间,也需要从对方获得某些工业原材料的稳定供应。

(3)利用当地廉价劳动

一般而言,发达国家的劳动力工资水平要在不同程度上高于发展中国家,这就促使发达国家的企业将一些劳动密集型产品通过某种国际经济合作的方式拿到发达国家去生产,从而大大降低生产成本。

(4)享受税收上的优惠

通常,发达国家的所得税和各种间接税的税率很高,而在发展中国家,不仅上述税率本身就较低,而且一些国家为了吸引外资更是在税收上提供减免等优惠待遇,从而吸引了发达国家的很多企业纷纷到发展中国家进行直接投资。

(5)分散投资风险

众所周知,将资金投向不同的地区是分散投资风险的基本方法之一,如投资者在某国家或地区投资失败,其损失也可由其在其它国家或地区的投资收益来弥补,从而减小总的损失。因此,分散