

国际经济 合作实务



河北科学技术出版社

前 言

开展对外经济技术合作是我国实行对外开放基本国策的重要内容,也是发展外向型经济的重要内容。

当今的世界是开放的世界。生产力越发展,各国(地区)在发展经济中的相互依赖程度就越高,这是一条客观经济规律。

综观国际经济合作的形式,除商品贸易外,主要是国际间各种生产要素的相互合作。如技术、设备、技能、资本、劳动力、土地、资源、信息等。这些生产要素的合作就构成了国际科技、国际信贷、国际劳务、国际租赁、国际咨询、国际援助、国际旅游、“三资”企业、补偿贸易、加工贸易、跨国公司等的合作。

研究国际经济合作的形式,找出其规律性,把我国的外经业务做精、做好,以利我国的“四化”建设,是当务之急。故这本《国际经济合作实务》的特点,主要就是突出其实用性和业务性。因此,它是涉外经济工作者必备的业务书,也是大中专院校有关专业的教课书。

本书共计 17 章,11 个附件。由河北财经学院副教授吴鸣桐主编,组织撰稿,并负责全书的审、纂、定稿工作。

本书作者都是多年从事国际经济教学、科研、管理的工作人员,而且具有硕士以上学位和讲师以上职称。各章撰稿的分工情况:吴鸣桐,第一、二、三、四、十七章;康增奎,第五、七、八章;焦知岳,第六、十、十一、十二、十三、十四章;王加林、吴杰,第九章;李占国,第十五章;古建芹,第十六章;11 个附件由赵显杰、吴杰精选、整理。

限于水平,疏漏不妥之处在所难免,敬请广大读者和专家同行批评指正。

编者

1994 年 2 月

目 录

第一章	导论	(1)
第一节	国际经济技术合作的含义.....	(1)
第二节	国际经济技术合作的方式.....	(3)
第三节	国际经济技术合作的必然性.....	(9)
第四节	当代国际经济技术合作的特征	(12)
第五节	我国对外经济技术合作的新发展	(13)
第二章	国际科技合作	(18)
第一节	国际科技合作的分类	(18)
第二节	技术贸易的内容	(19)
第三节	各国的专利法和商标法	(23)
第四节	引进技术交易前的准备	(30)
第五节	技术贸易合同	(45)
第六节	技术贸易合同的谈判与签订	(51)
第七节	技术贸易价格与结算	(57)
第八节	国际科技交流	(65)
第三章	国际信贷合作	(67)
第一节	国际信贷合作的概念、类型和形式.....	(67)
第二节	国际银行信贷合作	(68)
第三节	国际债券信贷合作	(76)
第四节	我国的对外信贷合作	(83)
第四章	国际承包工程	(86)

第一节	国际承包工程的内容、阶段及特点	(86)
第二节	国际承包工程的程序和承包与成交方式	(91)
第三节	国际工程承包前的准备和合同的关系人	(97)
第四节	国际工程承包合同的类型	(106)
第五节	国际工程承包合同的内容	(111)
第五章	国际劳务合作	(120)
第一节	国际劳务合作概述	(120)
第二节	国际劳务合作的基本做法	(122)
第三节	国际劳务合作合同的内容及应注意的问题	(128)
第四节	我国的对外劳务合作	(138)
第六章	国际租赁	(142)
第一节	国际租赁的概念、特点及作用	(142)
第二节	国际租赁的主要方式	(144)
第三节	国际租赁业务的一般程序	(146)
第四节	我国的国际租赁业务	(149)
第七章	国际咨询	(150)
第一节	国际咨询概述	(150)
第二节	国际咨询的程序与咨询合同	(153)
第三节	我国的咨询业	(157)
第八章	国际援助	(159)
第一节	国际援助概述	(159)
第二节	国际援助机构及申请国际援助的办法	(163)
第三节	我国的对外援助和外援的接受	(174)
第九章	国际旅游	(177)
第一节	国际旅游的迅速发展	(177)
第二节	国际旅游市场的具体分类	(182)
第三节	旅游企业	(185)
第四节	旅游业的管理	(190)

第五节	发展中国式的国际旅游·····	(195)
第十章	合资经营 ·····	(203)
第一节	合资经营企业概况·····	(203)
第二节	合资企业的出资·····	(206)
第三节	合资企业的组织机构·····	(209)
第四节	设立中外合资企业的一般程序·····	(211)
第五节	中外合资企业的管理·····	(220)
第六节	合资企业的终止·····	(228)
第十一章	合作经营 ·····	(231)
第一节	合作经营企业·····	(231)
第二节	合作经营与合资经营的区别·····	(232)
第三节	组建中外合作企业的条件及程序·····	(234)
第十二章	独资经营 ·····	(236)
第十三章	补偿贸易 ·····	(239)
第一节	补偿贸易概述·····	(239)
第二节	进行补偿贸易的一般程序·····	(242)
第三节	偿还能力分析·····	(244)
第四节	补偿贸易结算方式·····	(246)
第十四章	加工贸易 ·····	(248)
第一节	加工贸易概述·····	(248)
第二节	加工贸易的一般程序·····	(251)
第三节	加工贸易合同·····	(253)
第十五章	跨国公司 ·····	(258)
第一节	跨国公司概述·····	(258)
第二节	跨国公司海外业务活动·····	(270)
第三节	我国跨国公司的近况·····	(275)
第十六章	国际税收 ·····	(278)
第一节	国际税收概述·····	(278)

第二节	我国涉外税种·····	(285)
第三节	国际所得的双重征税及免除·····	(309)
第四节	国际税收协定·····	(313)
第五节	我国涉外税收的减免优惠·····	(319)

第十七章 资金外投

——在独联体国家兴办“三资”企业指南·····	(326)
-------------------------	-------

附 录

中华人民共和国中外合资经营企业法·····	(333)
中华人民共和国中外合资经营企业法实施条例·····	(337)
中华人民共和国外资企业法·····	(359)
中华人民共和国外资企业法实施细则·····	(362)
中华人民共和国中外合作经营企业法·····	(378)
中华人民共和国涉外经济合同法·····	(383)
中华人民共和国技术引进合同管理条例·····	(389)
中华人民共和国技术引进合同管理条例施行细则·····	(392)
中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法 ·····	(398)
中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法 实施细则·····	(405)
中国人民银行关于进一步改革外汇管理体制的公告 ·····	(431)

第一章 导 论

第一节 国际经济技术合作的含义

国际经济技术合作有广义与狭义之分。

马克思指出：“……各国人民日益被卷入世界市场网，从而资本主义社会制度日益具有国际的性质。”列宁更明确地说：“人类的整个经济、政治和精神生活，在资本主义制度下已经越来越国际化了。社会主义把它完全国际化。”因此，从历史唯物主义的观点来看，经济技术活动从社会化到国际化的发展符合人类发展的进步趋势，它是社会生产力发展的必然结果。所以广义的经济技术合作就是指各国或地区之间的经济技术活动国际化，即各国(地区)经济技术活动的世界市场网络。这种国家间的经济技术联系与往来就构成了国际经济技术合作。

国际经济技术合作是站在世界的角度讲的。如果站在一个国家(地区)的角度讲，就是对外经济技术合作与对外贸易或海外经济技术合作与海外贸易，也就是一个国家(地区)的对外经济贸易或海外经贸。所以一个国家(地区)的对外经贸包括对外经济技术合作与对外贸易两大部分。这两部分合起来，用现代流行的话讲，即一个国家或地区的外向型经济。这是从广义上讲的国际经济技术合作。

一个国家或地区的外向型经济，就是加入国际分工，参与国际竞争，以国际市场实现再生产循环的经济运行模式。

外向型经济有两个明显的特征：一是采取这种运行模式的国家或地区已成为国际经济技术合作的“局内人”，区域经济技术与世界经济技术相互渗透和相互依存；二是对外经济技术合作的扩大成为国民经济增长的动因，生产要素及其产品存在着频繁的国内外对流，社会再生产过程的价值平衡和实物平衡通过国际市场而实现。

从参与国际经济技术合作的方式与程度划分，外向型经济大致有以下三种类型：

一是以资源出口为主的外向型经济，是比较初级的模式。它的特点是，发挥资源优势，出口初级产品以参与国际分工和交换。

二是以加工为主的外向型经济，是相对发展的模式。它的特点是“两头在外，大进大出”，即资源来自国际市场，最终产品销往国际市场。

三是全面国际化的外向型经济，是较为发达的模式。它的特点是具有明显的商品国际化、资本国际化、生产国际化和科学技术国际化。

从以上分析可以看出，广义的国际经济技术合作也包括国际贸易，即国际间的商品交换活动。

狭义的国际经济技术合作是国际间各种生产要素的相互配合和协作，即各个国家（地区）的企业之间各自以其占优势的生产要素（如资源、土地、资本、劳动力、技术、设备和管理技能等）进行某种形式的合作，并根据一定的协议或合同，确定合作各方义务、风险的分担和收益的分享。

马克思在《资本论》中谈到生产要素的作用时指出：“在计算两个国家之间这里可能在多大程度上进行竞争时，这些因素是起决定作用的要素。”

我们现在所讲的国际经济技术合作是狭义的国际经济技术合作，主要论述国际间各种生产要素的配置和协作的特征、方式、方

法、政策、现状、趋势等,即国际经济技术合作实务。

国际经济技术合作这门新学科的研究对象是国际之间各种生产要素的组合与配置的运动规律。一般说来,生产要素是进行物质资料生产所必需的因素或条件,它不仅包括劳动力、资源、土地和资本,随着科学技术的进步及现代管理学说和理论的发展,人们已逐渐公认其内涵还包括技术、设备、技术管理与信息等。这些生产要素在国际之间的频繁移动,必然需要各种不同的方式和方法来疏导与协调,以达到合理配置、最优组合。

第二节 国际经济技术合作的方式

国际经济技术合作的方式,从不同的方面划分,可有不同的方式。我们从两个方面划分国际经济技术合作的方式:一是按参加合作的经济主体来划分,二是按合作内容来划分。

一、按参加合作的经济主体划分的合作方式

按参加合作的经济主体所属国家来划分,可有发达资本主义国家、发展中国家、社会主义国家之间的合作;按参加合作的经济主体的所有制来划分,可分为官方合作、私人合作;按参加合作的经济主体数量的多少来划分,可分为双边合作与多边合作。

1. 发达资本主义国家、发展中国家、社会主义国家之间的经济合作

(1) 发达资本主义国家之间的经济技术合作

第二次世界大战后,发达资本主义国家之间的经济技术合作极为广泛和深入,对整个国际经济技术合作的发展起着极其重要的推动作用。

①资本投资合作。发达资本主义国家之间经济技术合作的方式最主要的是资本投资。它体现了发达资本主义国家之间经济技

术合作的深度和广度。在资本投资的基础上,发达国家之间展开了生产、金融、科技等各个领域的合作。

战后,美国对西欧和日本的资本投资迅速增长。1973~1980年,美国对整个世界直接投资增长了1.1倍,而对欧洲经济共同市场的投资增长了1.5倍,对日本投资增长了1.3倍。

自60年代起,发达国家间经济合作关系中的一个重要变化,是西欧和日本对美国的资本投资在迅速增长。1981年,在对美国的所有投资中,有78%来自发达国家,其中西欧占56%,日本占12%。

在主要发达资本主义国家对外投资中,日本是一个后来居上的国家,发展速度特别快。日本私人对外直接投资,1951年只有300万美元,1985年达到790亿美元,1990年达到了1555亿美元;同时,日本与欧洲共同体之间相互投资近些年来得到迅速发展。据统计,1981年日本私人对外直接投资累计为365亿美元,其中对西欧投资为45亿美元,占12.3%,而1970年,该比重仅为6%。

②生产分工合作。战后,发达国家之间的生产分工合作最为发达。由于科学技术的迅速发展,发达国家内产生了一系列新兴工业部门如高分子合成工业、原子能工业、电子工业、宇航工业等资本和技术密集型产业部门。这对发达国家间分工合作的发展产生了深远影响,即由原先部门间的分工发展到了工业部门内部更深刻的分工,并占主导地位。这是战后国际分工的一个重大变化。其基本特点是各国按技术基础充分展开分工协作。不同型号和规格的产品专业化、零部件产品专业化和工艺过程的专业化在发达国家间得到了充分发挥,而且地位愈益重要,形成了产品零、配、部件和技术开发的合作。

③科学技术合作。战后,在科学技术迅速发展的条件下,发达国家间的科技合作成为它们合作的一个新的领域。

发达国家间不仅通过扩大许可与专利买卖进行科技合作,而且还直接在科技研究及技术、知识密集型商品贸易与经营管理知识等方面进行合作。

(2) 发展中国家之间的经济技术合作

第二次世界大战后,新独立的发展中国家,在经济技术各领域,以各种方式开展合作,从而增强了它们的力量。它们多次召开南南会议,通过了一系列发展中国家之间经济技术合作纲领,制定了一系列有关政策、措施,建立了许多地区性合作组织。其中特别突出的是“七十七国集团”,通过多年努力,多种形式的合作已经取得进展。海湾地区、东盟地区、南亚地区、非洲地区、拉丁美洲等地区性和专业性组织有了很大发展,已建立区域和次区域性的合作组织有 25 个,原料生产和输出国组织 25 个,金融货币组织 14 个。这些组织在内部实行工业合作,共同联合办企业,不断扩大合作领域。它们互相提供物资,联合生产单件、成套设备、开展技术转让、技术咨询、出让专利、技术培训、交换科技情报等。随着国际经济技术合作形势的大发展,广大发展中国家经济技术合作的前景将会更加广阔。

(3) 社会主义国家之间的经济技术合作

战后,社会主义国家纷纷建立。为了共同发展,它们之间曾有过广泛的经济技术合作。例如,苏联、东欧国家向我国提供过众多的设备和技术,援建了许多工程项目,我国也向苏联、东欧国家提供了大量物资,从而对社会主义国家的经济建设都起了积极作用。1959~1982 年,由于共知的原因,社会主义国家之间的经济技术合作在一定程度上削弱了,特别是苏联东欧与我国之间的经济技术合作几乎中断。1983 年以前,我国只同罗马尼亚、南斯拉夫继续有经济技术合作。1983 年以来我国同其他东欧五国也开展了经济技术合作,已商定对我国老企业的扩建、技术改造等项目共 101 个。1989 年以来随着中苏两国领导人的互访,中苏关系的改善,中

苏经济技术合作的前景将越来越广泛、深入。

(4)发达国家与发展中国家的经济技术合作

战后,发达国家与发展中国家之间,经济技术合作也迅速发展起来。主要是发达国家对发展中国家的投资,据联合国有关资料统计,1970~1982年,发达国家对发展中国家直接投资年平均增长16.7%,投资部门1973年前主要集中在采掘业以及简单加工业,73年后,对采掘业投资的比重迅速下降,而对制造业、服务业的投资比重迅速上升。

发达国家与发展中国家的经济技术合作方式是:外资自营、合资经营、合作经营、合作生产、管理合同、专利和许可转让、技术援助、技术咨询服务等。

从70年代开始,发展中国家对发达国家的直接投资发展很快,从而改变了南北经济关系中发达国家对发展中国家单向资本投资的格局。发展中国家对发达国家的投资,几乎囊括一切经济技术部门。但是能对发达国家直接投资的发展中国家和地区还为数不多,主要是南朝鲜、香港、台湾、印度、巴西、阿根廷等东南亚、拉丁美洲一些国家和地区。

(5)社会主义国家与发达资本主义国家之间的经济技术合作

到了70年代,由于国际关系进一步缓和,双方经济技术合作得于迅速发展。其合作内容与范围非常广泛,涉及化工、能源、机械、电气、电子、冶金、交通运输、建筑、轻工、农业、食品、旅游等各部门,形式也是多种多样,包括合作生产、供应设备装置、补偿贸易、合资经营、合作经营、承包工程、劳务合作、科技合作等。

2. 官方合作和私人合作

(1)官方合作

官方合作是指不同国家政府之间或不同国家国营企业之间所进行的经济技术合作。它往往是各国政府间签订某种协议,来确定双方的责任与义务。欧共同体是资本主义国家间官方合作的典型

组织形式,经互会则是社会主义国家间官方合作的典型组织形式。

(2)私人合作

私人合作是指不同国家的私人企业或组织之间所进行的经济技术合作。

3. 双边合作与多边合作

(1)双边合作

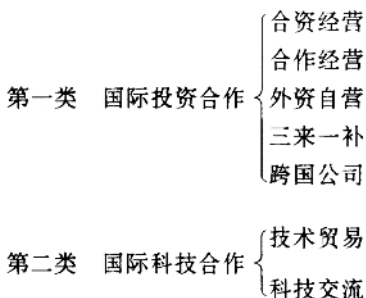
双边合作是指两个国家的政府或企业之间所进行的经济技术合作。双边合作可以是一国政府同另一国政府,也可以是一国政府同另一国的某企业,或是一国某企业同另一国的某企业。

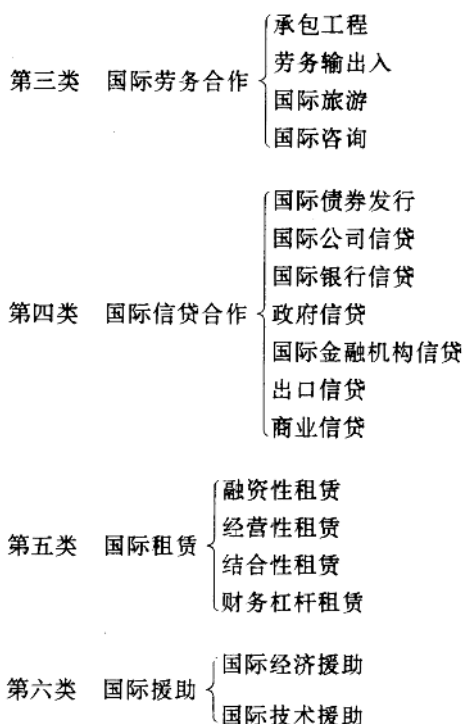
(2)多边合作

多边合作是指三个或三个以上国家或地区的政府、企业之间所进行的经济技术合作。欧洲经济共同体、经互会都是进行多边合作的组织形式。由于科学技术和生产国际化的深入发展,一些大型工程、复杂的科研项目非一、二个国家的单位所能完成,所以多边合作的趋势将越来越加强。

二、按合作的内容划分的合作方式

按合作的内容划分,国际经济技术合作方式中,可分成六大类,在每一大类中,又可分出若干小类。





必须强调指出,以上这种大类和小类的划分并不是固定和一成不变的。有时,一个合作项目按大类属于某一大类,但其中也可能属于其他某大类,甚至互相交叉。虽然如此,我们仍有必要确定一个项目的性质。因为项目的性质决定合作双方的权利、义务关系。因此,在项目开始谈判时,就必须首先明确双方合作的性质。当然,在明确合作项目的同时,并不排斥合作双方为着共同需要而签订另一类别的合同。

第三节 国际经济技术合作的必然性

第二次世界大战后,随着科学技术的进步,社会化大生产的发展,国际分工更加细致了,生产专业化的程度提高了。国际经济技术合作正是在这种战后新形势下出现的新事物,也正符合于这种新形势发展的客观要求,它的发展已成为世界经济技术进步与发展的一种推动力量。它的发展也是不以人的意志为转移的,是历史发展的客观规律,具有必然性。

1. 国际经济技术合作是世界经济技术发展的必然结果

生产国际化,国际分工,是人类社会生产力发展的必然结果,它又为生产力的大发展创造必要的前提。生产力越发展,各国在发展经济技术中相互需要、相互依赖的程度越高,这是一条客观经济规律。

马克思说:“资产阶级在它的不到一百年的阶级统治中所创造的生产力,比过去一切世代创造的全部生产力还要多,还要大。”第二次世界大战后,世界生产力的高速发展,要求各国经济技术加强合作。国际经济技术合作正是在这样的客观经济规律的要求下发生和发展的。

2. 国际经济技术合作是国际分工的必然结果

产业革命发生后,大机械生产所创造的巨大生产力,终于使范围狭小的国内社会分工发展成为国际分工。国际分工带来了世界范围内社会劳动的节约和劳动生产率的提高,从而成为加速世界经济技术发展的重要因素。

3. 国际经济技术合作是科技革命发展的必然结果

科技就是生产力。历史上,每一次科技革命都使经济得以迅速发展。

二次大战后的五、六十年代直至 70 年代的初期,各国经济出

现了比较繁荣的局面,科学技术的进步也进入了一个新的阶段。从各国经济的发展看,具有代表性的几个发达国家的统计数字表明了这一事实。以美国、西欧、日本三个资本主义中心为例,从1950年到1975年的25年间,各该国的国民生产总值的增长速度,美国增长了一倍,西欧增长了两倍,而日本竟增长了27倍,就是战后新独立的一些原殖民地国家以及其他一些发展中国家,同样在经济领域里都有了明显的成就。战后科学技术进步称为世界第三次产业革命或第三次技术革命。这一时期最显著的技术发明创造在内燃机、化学工业、计算机、电子技术等几个方面。近年来,人们又纷纷议论,科学技术向更高的水平前进,已见到的研究前景已有激光技术、微型计算机、生物工程、新型结构材料等,人们把这次新进展称为第四次产业革命或第四次技术革命。技术革命促进了经济的发展,经济的发展又要求有更高水平的科学技术。世界各国尽管目的可能不同,手段可能有差异,但都在努力发展自己的经济,创新的科学技术。

有史以来,技术在人类生活中,总是从一地转至他地,从一个领域转至一个领域。

本来,人类的技术成就是在各种活动实践、科学研究中取得的。这就需要较长时期地、不间断地进行。并且需要耗费大量人力、物力、财力。因此,当今之世,人们为了更迅速且更大规模地发展生产,迫切需要更多、更先进的科学技术。除自力研究、探索之外,还迫切需要用别人既得的技术成果加速自己的发展。因此,技术转移,成为人类发展的需要,是世界历史发展的必然产物。对于技术转移的双方来说,就是在国际经济技术领域的合作。

4. 国际经济技术合作是不同社会制度国家和各国人民共同利益的需要

现代世界各国虽然存在着社会经济制度的不同和经济发展阶段的差别,但无论从本国经济技术发展的需要出发,还是从各国人