

新編國際 經濟合作

XINBIANGUOJI JINGJIHEZUO

張駿 葉京生 陳忠培•主編



立信會計
出版社



中财 B0024454

新编国际经济合作

张 骏 叶京生 陈忠培 主编

1023/19

中央财经金融学院图书馆藏书

总号



438160



立信会计出版社

(沪)新登字 304 号

内 容 简 介

本书是为了适应对外经贸形势发展而编写的,主要供大专院校外贸专业和外贸培训班教学使用,也可作为对外经贸工作人员的学习参考书。本书以实务为主,结合理论,较全面地介绍了当代国际经济合作的各种形式和具体做法,如国际直接投资、外商投资企业、海外投资企业、国际证券投资、国际技术转让、国际工程承包与劳务合作,经济性特区、加工装配与补偿贸易、国际租赁以及国际经济合作的可行性研究和项目谈判等。书末附有有关法规和合同格式,以供参阅。本书系统性、实务性强,是一本学习国际经济合作的实用基础教材。

新编国际经济合作

张 骏 叶京生 陈忠培 主编

立信会计出版社出版发行

(上海中山西路 2230 号)

邮政编码 200233

新华书店经销

吴县机关印刷厂印刷

开本 850×1168 毫米 1/32 印张 15.5 字数 383,000

1994 年 9 月第 1 版 1994 年 9 月第 1 次印刷

印数—10,000

ISBN7-5429-0235-0/F·0227

定价:13.00 元

编写说明

随着资本、技术、劳动力、土地资源等生产要素的国际转移和流动,其优势互补的作用日益显著,国际经济合作的方式越来越多,规模越来越大。我国自改革、开放以来,也积极开展对外经济合作,形势喜人,举世瞩目。为适应形势的需要,我们于1990年11月编写了《国际经济合作》一书,该书自出版以来,受到广大读者的欢迎,并作为教材广泛使用于我院及本市和各省市有关高等院校的本科专业和各类培训班。此外,上海和外地的一些企事业单位也将本书作为业务参考之用。

近年来,国际经济合作不断发展,特别是我国加大了改革、开放的力度,对外经济合作出现了空前活跃的局面,拓宽了对外经济技术合作的领域和加深了合作的深度,进一步制订和完善了有关的政策措施,取得了不少经验。为了在新的形势下,更好地适应教学工作的需要,我们重新编写了这本《新编国际经济合作》。本书以实务为主,结合理论而增添了新的内容,如根据各方面的意见,加入了“国际经济合作项目可行性研究”和“国际经济合作项目的谈判”等章节,提高了本书的实用性。此外,针对我国对外经济合作中出现的新问题、新情况,我们还对原书的内容作了较大幅度的修改和补充。

本书由上海对外贸易学院国际贸易二系国际经济合作专业的教师集体编写。参加本书编写的同志有:傅连康(第一章),黄健(第二、六章),邹平(第三、八、九章),陈忠培(第四章),沈玉彪、李怡麟、张忠梁(第五章),叶京生(第七、十章),董涛(第十一章),孙燕卿(第十二章),张骏(第十三章)。由张骏、叶京生、陈忠培担任主

编。

国际经济合作是一门正在发展中的新学科,对此学科的研究刚刚起步。由于我们水平有限,书中缺点和不妥之处,欢迎读者批评指正。

上海对外贸易学院
国际贸易二系
1994年6月

目 录

第一章 国际经济合作概述	(1)
第一节 国际经济合作的概念	(1)
第二节 国际经济合作的产生与发展	(3)
第三节 国际经济合作的构成与方式	(7)
第四节 国际经济合作的作用	(13)
第二章 国际投资概述	(19)
第一节 国际投资概况	(19)
第二节 国际投资环境和风险分析	(27)
第三节 国际直接投资理论	(31)
第三章 我国的外商投资企业	(38)
第一节 外商投资企业概述	(38)
第二节 外商投资企业的类型	(41)
第三节 开发经营土地和房地产的外商投资企业	(48)
第四节 外商投资企业的组建	(51)
第五节 关于外商投资企业的投资问题	(61)
第六节 外商投资企业的管理	(69)
第七节 外商投资企业的期限、解散与清算	(80)
第八节 我国吸收外商直接投资的现状与发展方向	(83)
第四章 我国的海外投资企业	(88)
第一节 我国海外投资企业概述	(88)

第二节	世界跨国公司与我国的海外投资企业概况	(92)
第三节	建立海外投资企业的申请程序	(98)
第四节	海外投资企业的注册登记、撤销和延期	(104)
第五节	海外投资企业的外汇管理	(106)
第五章	国际证券投资	(108)
第一节	国际债券投资	(108)
第二节	国际股权投资	(123)
第三节	国际证券市场	(133)
第四节	我国利用国际证券融资概况	(143)
第六章	国际信贷	(154)
第一节	政府贷款	(155)
第二节	世界银行集团贷款	(162)
第三节	国际银行贷款	(169)
第七章	国际技术转让	(180)
第一节	国际技术转让的概念和作用	(180)
第二节	国际技术转让的历史发展与现状	(184)
第三节	国际技术转让的主要方式	(191)
第四节	我国的技术引进	(200)
第五节	我国的技术出口	(223)
第八章	国际工程承包和劳务合作	(232)
第一节	国际工程承包和劳务合作概述	(232)
第二节	国际工程承包的程序	(249)
第三节	国际承包工程标价的编制	(274)
第四节	对外劳务合作	(291)

第九章 对外加工装配与补偿贸易	(297)
第一节 加工装配与补偿贸易概述.....	(297)
第二节 加工装配贸易.....	(304)
第三节 补偿贸易.....	(315)
第十章 国际租赁	(325)
第一节 国际租赁概述.....	(325)
第二节 国际租赁的分类.....	(329)
第三节 国际租赁的程序与合同条款.....	(333)
第四节 租赁业务中必须注意的几个问题.....	(339)
第十一章 经济性特区	(342)
第一节 经济性特区概述.....	(342)
第二节 经济性特区的主要类型.....	(348)
第三节 世界经济性特区的产生和沿革.....	(355)
第四节 我国经济特区概况.....	(359)
第五节 我国经济特区的设置.....	(366)
第六节 我国经济特区的管理.....	(372)
第十二章 国际经济合作项目的可行性研究	(378)
第一节 可行性研究概述.....	(378)
第二节 可行性研究的内容.....	(381)
第三节 市场研究及预测.....	(383)
第四节 生产条件、厂址及技术、设备的选择.....	(386)
第五节 可行性研究的财务评价与国民经济评价.....	(389)
第十三章 国际经济合作项目谈判	(396)

第一节	国际经济合作项目谈判概述·····	(396)
第二节	国际经济合作项目谈判的准备工作·····	(399)
第三节	国际经济合作项目的谈判·····	(402)
第四节	国际经济合作项目合同的签订·····	(413)
附录一	中华人民共和国涉外经济合同法·····	(416)
附录二	中华人民共和国中外合资经营企业法·····	(421)
附录三	中华人民共和国中外合作经营企业法·····	(424)
附录四	中华人民共和国外资企业法·····	(428)
附录五	中华人民共和国外商投资企业和外国企业 所得税法·····	(431)
附录六	中华人民共和国个人所得税法·····	(436)
附录七	中华人民共和国技术引进合同管理条例·····	(440)
附录八	中华人民共和国对外贸易法·····	(443)
附录九	中华人民共和国专利法·····	(449)
附录十	中华人民共和国商标法·····	(458)
附录十一	中外合资企业合同(参考格式)·····	(464)
附录十二	专利技术许可证合同(参考格式)·····	(474)
附录十三	专有技术转让合同(参考格式)·····	(479)

第一章 国际经济合作概述

国际经济合作是当前国家间经济交往的重要内容。随着世界经济一体化的发展,国际经济合作在国际经济生活中发挥着越来越重要的作用,其内容不断丰富,方式也越来越灵活多样。因此,国际经济合作不仅受到各国政府及有关国际机构的普遍关注,而且成了国际经济理论界学术研究的热门课题。许多学者专家从各个不同的方面对国际经济合作进行了深入的、广泛的研究与探讨,推动了国际经济合作这门新兴学科的发展。目前,这门学科已形成了较为完整的体系,但在许多方面还有待于进一步发展和完善。

第一节 国际经济合作的概念

究竟什么是国际经济合作?人们的看法尚不完全一致。许多专家、学者从各种角度对国际经济合作的概念作了不同的表述。

有些学者、专家把国际经济合作看作是一种不同国家相互协调的有效机制。他们认为,国际经济合作就是指不同国家(指主权国家)与地区,为了在经济上达到一个共同的目标(或为了取得某种经济利益),在国际分工基础上,进行相互协调的有效机制,它符合人类社会发展的进步趋势,是经济生活日益国际化的必然结果。

有些学者、专家把国际经济合作看作是一种跨越国界的企业生产要素再配置活动过程。他们认为,国际经济合作是各个国家的企业之间以其占有优势的生产要素(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,共同承担资源重

新配置引起的风险,共同享受资源重新配置带来的利益。

有些学者、专家则把国际经济合作看作是一种在自愿互利基础上进行的经济活动。他们认为,国际经济合作是主权国家(地区)之间、主权国家与经济组织之间、各主权国家的企业之间、国际经济组织之间,以及国际企业法人之间,通过竞争与协调,在自愿互利基础上进行的经济活动。

尽管上述几个定义强调的重点不一样,但它们大都涉及了国际经济合作的几个重要方面,包括:国际经济合作主体,国际经济合作内容,国际经济合作的原则等。

对于国际经济合作的定义,比较一致的意见认为,国际经济合作是指世界各个主权国家、国际经济组织和超越国家界限的自然人与法人,基于平等互利的原则,在生产领域内,通过各种生产要素的相互转移而展开的较长期的经济协作活动,包括资本、技术、劳动力、土地资源等各种要素国际间转移与重新配置的经济活动。

根据这个定义,可以看出国际经济合作具有这样几个方面的涵义:

第一,国际经济合作的主体是不同主权的国家(地区)、国际经济组织、各国的企业。它们之间的合作超越国界,不同于国内各地区间的自然人、法人(包括地方政府、经济组织机构、企业)的经济协作。国际经济合作所涉及到的政治风险、文化背景、国家法律、管理条件等都远比国内地区间经济协作复杂。

第二,国际经济合作的原则是平等互利。在国际经济合作过程中,不论国家大小强弱,企业规模如何,它们的地位是平等的,都有权利享受合作的利益。因此,国际经济合作不同于历史上宗主国对殖民地附属国的掠夺、侵略与剥削,也有别于在不平等条约下,国与国之间的经济活动,它是随着殖民体系全面崩溃而发展起来的新的经济范畴。

第三,国际经济合作的范围主要是生产领域。随着科学技术和

生产力的发展,国家间的相互经济联系不断加强,整个世界经济生活日趋国际化。过去的那种发生在流通领域的国际经济联系方式已经不适应科技进步和生产力发展的需要了,现代化的大生产要求在全球范围内实现生产资源的最优配置,以取得最佳的经济效益。国际经济合作就是这种要求在经济领域的反映。当前,国际经济合作领域已扩展到第三产业。

第四,国际经济合作的内容是不同国家生产要素的优化组合。由于各国的自然条件和经济发展水平的不同,各国所拥有的生产要素存在着一定的差异,包括质量上和数量上的差异。只有将不同国家占有的优势生产要素结合起来,才能更快地发展经济。通过国际经济合作,各国可以输入自己经济发展所必需而又稀缺的各种生产要素,输出自己具有优势的或者多余的生产要素,从而达到生产要素的优化组合,使各国的生产要素充分发挥作用,优势互补,推动各国生产力的发展。

第五,国际经济合作是较长期的经济协作活动。传统的国际贸易一般都是就某些商品的交易进行磋商,达成协议并签订合同后,卖方负责备货交货,买方则验收付款,货款两讫后,买卖双方的权利与义务即告结束,合同即告终止,此笔交易也告完成。每笔交易持续的期限一般都不长。国际经济合作要求合作各方建立一种长期、稳定的协作关系,共同开展某些经济活动,国际经济合作的周期一般比较长。有些项目的合作周期可长达数十年,而且,国际经济合作的方式也比国际贸易更为灵活多样。

第二节 国际经济合作的产生与发展

国际经济合作是在传统的国际经济联系形式的基础上产生和发展起来的,是国际经济关系在一定历史条件下产生的方式。所以国际经济合作是一个历史的经济范畴,它的产生与发展有着深刻

的社会、历史原因。

追根溯源,国家间在经济方面进行的协作早在封建社会就已经出现了。但采取何种形式进行协作则主要取决于国际分工的发展程度。第二次世界大战后,尤其是60年代以来,由于科学技术革命和社会生产力的飞跃发展,促使国际分工扩大规模,改变内容,赋以新的形式,导致国际经济联系的变化,这就是国际经济合作在战后产生和发展的主要原因。

在传统的国际分工格局中,商品贸易是国际经济联系的最主要形式,国际间生产要素的直接转移的地位并不重要。各国所具有的生产要素的优势主要以商品贸易为中间媒介进行间接转移,即由各国发展具备相对优势商品的生产,向其他国家出口这种商品;同时进口本国处于相对劣势的商品。在这种状况下,各国的生产要素只能在国内自由流动,而不能在各国之间自由转移。

自从资本主义步入垄断阶段以后,国际经济联系形式开始逐渐发展,首先是在商品输出以外,资本输出开始产生并不断发展。帝国主义列强的输出资本和东道国的其他生产要素相结合,促使初级加工工业在这些地区的形成和发展,这是生产要素国际转移的开端。但是,当时的资本输出带有强烈的殖民主义掠夺性质,并不具有国与国平等经济合作的特点。这个时期,传统的国际分工格局并没有打破。

第二次世界大战后,国际经济联系发生了一系列变化,出现了一些新的联系形式,各国在更广泛的领域内进行合作,以国际间生产要素转移为主要内容的国际经济合作活动已发展成为当代世界经济和国际经济关系中一个非常重要的领域。国际经济合作在战后迅速发展主要有两方面的原因。

一、世界政治格局的变化

第二次世界大战以后,随着旧殖民体系的瓦解,世界政治格局出现了根本性变化。首先,战前几个主要资本主义国家完全主宰整

个人类命运的时代结束了,但是,它们仍然在世界政治经济领域中占据主要地位。其次,许多新独立的国家加入了发展中国家的行列,使广大发展中国家成为当今世界政治经济舞台上的一股不可忽视的力量。再次,社会主义国家的出现,形成了影响世界政治经济生活的新的力量。总之,在世界上,已形成了发达资本主义、社会主义国家、发展中国家三股重要的政治经济力量,形成了国际政治的新格局。

世界政治格局的变化必然带来世界经济活动的变化。殖民体系的瓦解,原先殖民体系内部的殖民地与宗主国之间的贸易活动变成了两个政治上相互独立的国家之间的国际贸易,原先依靠殖民统治为基础的经济掠夺活动已不能继续存在,取代它的至少是在形式上平等互利的国际经济联系。这样,宗主国以殖民地、半殖民地国家作为原材料供应地和产品销售市场的传统的贸易格局理所当然地受到广大发展中国家的抵制。发展中国家为争取经济独立,发展民族经济、改善国际贸易条件作出了很大的努力。它们为了发展民族经济,在进出口贸易等方面采取了一系列保护民族经济的措施;但是发展民族工业所需资金、技术、管理经验等还得从发达国家引进。而发达国家则可以通过输出资本、技术等继续进入发展中国家市场,并可顺利地带动有关的设备、零部件、半成品的出口,这就促成了发达国家同发展中国家间的经济合作的迅速发展。

由于旧的国际分工格局有所突破,发达国家与发达国家的分工形式进一步发展;同时,作为独立的政治实体的国家数量的增加,客观上为广泛地开展国际经济合作活动提供了可能性。

二、科技革命浪潮的冲击

从 50 年代开始,由于新的科学技术革命的开展,人类在科学技术方面不断取得新的突破,并不断地把它们运用于生产领域,出现了以电子计算机为核心的电子技术以及生物技术、生物工程、激

光和光导纤维为主的通讯技术、海洋工程、宇宙空际工程、新材料、新能源等一系列新学科、新技术。

由于这次科学技术革命,无论在规模上、深度上还是在影响上,都大大超过以往的科学技术革命,对社会生活的各个领域,尤其是经济生活产生了极为深刻的影响。例如,几个主要发达国家为了振兴经济,已开始兴建“信息高速公路”,这将把人类带入新的多媒体时代,使人们的工作和生活方式发生一次巨大变革。

科学技术革命推动了生产力的发展,使世界各国经济发展速度普遍加快,出现了世界经济高速增长的时期。其特点是由于科学技术成果在生产中的运用,出现了大量“技术密集型”产品,而且技术商品化的形成,又出现了新的独立的生产要素市场——技术市场。在资本、劳动力、土地资源等其他生产要素中,技术的作用也越来越明显,使科学技术成为影响一国生产力水平的最重要因素。

科学技术革命促使生产规模进一步扩大,尤其是促使跨国公司在世界经济生活中的地位和作用进一步加强。跨国公司规模巨大,经营范围广泛,不但资金雄厚,而且还掌握了世界 90% 以上的先进技术,占 50% 左右的国际贸易额,跨国公司与其子公司、分公司之间,与其他国家企业之间的经济技术活动日益发展,活动遍及全世界。

科学技术革命也使各国经济结构产生很大变化,传统的产业部门的比重下降,一些落后的生产部门被逐渐淘汰,而采用大量新技术的新兴产业部门则不断兴起并得到迅速的发展。由于科学技术革命成果在农业部门的大量运用,出现了农业生产的革命——绿色革命;第三产业出现了革命性的变化,由于信息业的兴起,使人类社会生活出现了一系列新的变化,使传统的投资结构也发生了变化。

科学技术革命又促使国际经济关系发生极大的变化,科学技术革命促进了国际分工与协作的发展,大规模的生产和高技术的

应用客观上要求各国在国际范围内进行广泛合作。在当代科学技术高度发达的条件下,如果没有世界各国利用各自的生产要素的优势在生产领域进行广泛的合作,一些尖端产业部门和尖端产品的生产就难以进行。另一方面,科技革命也使各国生产的专业化程度不断提高,各国间的相互依存加深,除了原有的垂直型国际分工外,水平型的国际分工在战后也有迅速的发展。

科学技术革命还促使国际贸易结构的变化。国际贸易的商品结构发生了变化,在初级产品比重下降、高技术产品比重提高的同时,机器、设备、零件、部件等中间产品的贸易也有了很快的发展。从总体上看,国际商品贸易的地位大为下降。与此同时,国际投资、国际技术转让、国际承包工程和劳务合作、国际加工与装配业务等各种形式的国际生产要素转移活动则大幅度增加,各国在生产领域的相互配合和协作不断发展。由于生产要素国际转移的增加,形成了相对独立的国际生产要素市场。这样,生产要素开始在各国之间自由转移,以生产要素的国际转移为基本内容的国际经济合作活动成为新的国际分工格局中的重要内容。

第三节 国际经济合作的构成与方式

国际经济合作的内容十分丰富,各国在参加国际经济合作活动过程中,都根据本身的特点和发展的需要,逐步创造并形成了多种多样的合作形式。可以说,在国际经济合作实践中并不存在一个完全统一的模式。从不同的角度,可以将国际经济合作分成不同的类型。

从国际经济合作的范围出发,我们可以把国际经济合作划分为广义的与狭义的两种。所谓广义的国际经济合作是指一切超越国家界限的各种形式的经济往来活动,它不仅包括我们前面所指的国际经济合作活动,而且还包括国际商品贸易、国际金融等。所

谓狭义的国际经济合作就是指以生产要素国际转移为本质内容的、主权国家间的经济协作活动。

从国际经济合作的层次出发,我们可以把国际经济合作划分为宏观的和微观的两种。所谓宏观的国际经济合作是指各国政府之间以及各国政府与国际经济组织之间通过一定的方式开展的经济协作活动。所谓微观的国际经济合作是指不同国籍的自然人和法人之间通过一定方式开展的经济合作活动。其中主要是指不同国家的企业或公司间的经济合作活动。

从国际经济合作的主体出发,我们可以把国际经济合作划分为多边的和双边的两种。所谓多边的国际经济合作是指两个以上国家政府之间,以及一国政府与国际经济组织之间所进行的经济合作。所谓双边的国际经济合作是指两国政府之间进行的经济合作。

国际经济合作的本质是全球范围的生产要素最优配置。尽管国际经济合作形式多种多样,但若仔细分析一下,就可以发现它们无一不是从生产要素的国际转移的主题下产生出来的。下面我们从三个方面说明这个问题。

一、国际经济合作构成

关于生产要素的划分,不同的学者有不同的说法,这里我们假定只有四种,即资本、技术、劳动力、土地,以此展开分析。

(一) 国际资本转移

在各种生产要素中,资本的国际转移是最为活跃的。资本是能够带来价值的价值,通过循环周转可带来大于原先价值的经济物,资本主要包括借贷资本、实物资本、证券资本等,具体以贷款、债券、股票、机器设备等形式出现。无论货币资本还是实物资本,只要在国与国之间变位,互相配合和协作,就形成了以资本的国际转移为基础的国际经济合作。国际资本转移的前提是相对过剩资本的存在,而投资利润率的差异则是国际资本转移的诱因。国际资本转