



外向型经济丛书

技术进出口实务

山东人民出版社



WAI XIANG XING JING JI CONG SHU

赵春华 李元正 阎虹生
吴振权 孙佩正 邢 炜

● 山东人民出版社

外向型经济丛书

技术进出口实务

《外向型经济丛书》

技术进出口实务

赵春华 李之正 阎虹生
吴振权 孙佩正 邢 炜 合编

*

山东人民出版社出版

(济南经九路胜利大街)

山东省新华书店发行 山东人民印刷厂印刷

*

850×1168毫米32开本 7.875印张 2插页 169千字

1990年9月第1版 1990年9月第1次印刷

印数 1—2,000

ISBN 7—209—00277—4
F·77 定价：3.80元

《外向型经济丛书》编委会

主 编：季崇威

副主编：张培基

编 委（按姓氏笔划为序）：

韦振纲 石洪印 刘守璞 刘德久

初保泰 吴逢周 林 光 林青松

武 超 施用海 黄振奇

编务组：王卫平 杜立军 路林书 韩 春

于宏明

责任编辑：杜立军

封面设计：许锦集

2012.2/18

序 言

世界经济进入80年代以来，正在经历着一场新的重大的结构调整。这次调整的基本特征是，发达国家经济结构的进一步升级，由资金密集型产业向资金——知识密集型及知识密集型产业的方向演进。新兴工业化国家和地区（南朝鲜、台湾等），借此机会积极谋求其产业向高层次的演进，逐步放弃已丧失相对优势的劳动密集型产业，集中力量发展以新技术武装起来的资金密集型产业，并有选择、有重点地发展技术——知识密集型产业，希冀在未来的国际竞争中争取主动。而更多的发展中国家（如东盟诸国），则趁上述国家和地区经济结构调整的有利时机，正在积极调整自己的产业结构，努力吸纳发达国家与新兴工业化国家（与地区）已丧失竞争优势的劳动密集型产业及部分劳动——资金密集型产业，力求在较高的层次上参与国际分工，在国际竞争中最大限度地获取国际比较利益，成为新一轮国际经济调整的后发性利益的享有者。

中国是一个发展中的社会主义国家，我们本应利用国际经济变动的有利条件，加速我国经济的发展，但是，由于传统体制的阻碍，使我们坐失了60年代与70年代相继出现的国际经济结构大调整的良机，以致与发达国家之间的差距日益扩大。改革、开放十年，我们取得了举世瞩目的成就，然而如何最大限度地利用目前这次世界经济结构调整的有利时机，积极参与国际分工、参与国际竞争，置身于世界经济舞台，充分获取后发

性利益，使我国经济在更高层次、更大范围求得更好的发展，则是我们进一步改革、开放所面临的一个重大的历史选择和长远的战略问题。

长期以来，中国的经济建设基本上是封闭型的，封闭环境中的经济体制与自我循环式的经济运行机制，注塑出一个封闭的、刚性的经济结构与产业结构，主要产业长期处于世界产业结构外围的被动位置，不能成为世界产业体系链条中的一环与有机组成部分。这样我们就无法适应不断变化的世界市场，真正参入国际分工的行列。纵观世界经济发展的历史，根据世界经济发展中各国的成功经验，中国经济发展与改革的总体方向，只能是有计划、有步骤、分阶段地走出封闭式经济体制，逐步建立起开放式经济体系和经济结构，根据可能条件逐步参与国际分工的行列，使中国成为国际经济舞台上的重要一员。

进入80年代以来，世界经济的组织体系正在发生重要变化，各国间的水平分工，以正在进行的战后第三次经济结构大调整为契机而日益明显化。从我国国情出发，在逐步建立开放经济体系的同时，在有条件的沿海地区发展外向型经济，正是我们利用此次国际经济大调整，提高我国在国际分工中地位与作用的正确战略选择和有效途径。

由国务院经济技术社会发展研究中心常务干事季崇威同志主编的《外向型经济》丛书，从理论与实践相结合、规范分析与实证分析相统一的角度，阐述了中国式开放经济体系的整体规划、实施方略和步骤。同时，在分析国际经济与贸易现状和发展总体趋势的基础上，就如何实施中国式外向型经济的总体战略与选择什么样的发展道路等重大问题，从宏观经济管理到微观企业操作，从国内市场到国际市场，从市场经济机制到政

府经济行为，都进行了系统、全面的分析、探讨。这套丛书的出版，必将对我国建立开放经济体系和发展外向型经济产生积极的作用，对中国进一步的改革、开放将产生积极的影响并作出贡献。

马洪
一九八一年

前 言

为了适应我国发展外向型经济的需要，我们结合自身的工作实践编写了这本书。本书以技术进出口项目的立项、对外谈判和签约、合同条款、合同管理为主要内容，并涉及与技术进出口业务有关的方面。鉴于我国技术进口的实践较多，而技术出口尚待积累经验，因此，本书中技术进口部分占有较多的篇幅。

我们期望通过这本书，使广大从事或热心于技术进出口工作的同志，了解技术进出口工作的基本内容，并对实际工作有所帮助。但是，由于我们水平有限，编写时间比较仓促，难免有遗漏或不当之处，希望广大读者给予批评指正。

在编写本书的过程中，得到了对外经济贸易部技术进出口局许多同志的热心帮助，在此致以诚挚的谢意！

编 者

1988年9月

目 录

第一章 绪 论	1
第一节 我国技术进出口的基本情况	1
第二节 技术进出口在我国经济发展 中的地位 and 作用	5
第三节 技术进出口的概念	9
第四节 技术进出口的途径	11
第二章 技术进口项目的管理	14
第一节 技术进口项目的管理内容	14
第二节 确定技术进口项目的程序	16
第三节 项目建议书的编制	17
第四节 可行性研究报告的编制	18
第五节 技术的选择	20
第六节 技术进口项目的资金来源	22
第七节 技术进口项目的委托经营	27
第三章 技术进口项目的询价、谈判和 签订合同	29
第一节 询价和报价	29
第二节 谈判工作的准备和组织	30

第三节	谈判工作注意事项	33
第四节	技术的价格	35
第五节	合同方式的选择	38
第六节	合同文本的准备与签订	41
第四章	技术进口合同的标的及 合同条款	43
第一节	合同的标的	43
第二节	对技术进口合同的一般要求	44
第三节	技术进口合同的主要条款	45
第四节	技术费用的支付方式	57
第五节	技术进口合同的格式	61
第五章	技术进口合同的管理	101
第一节	实行审批管理的合同范围	101
第二节	合同的审批机关和分级管理	103
第三节	报批合同应具备的条件	104
第四节	审批合同的主要内容	105
第五节	合同数据统计和信息交流	108
第六章	技术进口合同的实施	111
第一节	合同实施的组织	111
第二节	认真组织试生产	114

第三节	有计划地安排资金	115
第四节	技术资料、设备的检验和索赔	116
第五节	技术的改进、创新	118
第七章	技术进口中的税收	120
第一节	预提所得税	120
第二节	预提所得税的减征、免征	122
第三节	个人所得税及其免征	125
第四节	所得税的抵免	127
第五节	进口设备的征税及税收优惠	130
第六节	在税收上应注意的几个问题	132
第八章	自苏联、东欧国家技术进口项 目的工作程序及特点	134
第一节	技术进口项目的工作程序	134
第二节	进口适用技术和设备的有利条件	135
第三节	技术进口工作的特点	136
第九章	美国和其他巴统成员国的出口 管制政策	139
第一节	巴统禁运和美国的出口管制	139
第二节	美国对我国出口管制政策的 演变和现状	149

第三节	关于办理《最终用户和最终用途说明》 及其有关管理工作的规定	150
第四节	巴统其他成员国出口管制的立法和 许可程序	154
第五节	香港出口敏感商品的贸易管理 立法和程序	162
第十章	技术出口的管理	168
第一节	技术出口项目的管理	168
第二节	技术出口项目的委托经营和市场 开拓	172
第三节	技术出口合同条款和合同管理	174
第四节	专利技术的保护和专利基金	176
第十一章	我国与有关国际组织和国家的 经济技术合作	179
第一节	与欧洲共同体在项目咨询方面的 合作	179
第二节	与美国贸易发展规划办公室 (TDP) 的经济技术合作	183
第三节	与加拿大国际发展署的合作	190
第四节	与联合国有关组织的合作	192

附录

一、中华人民共和国技术引进合同管理条例 195

二、中华人民共和国技术引进合同管理条例施行细则 198

三、中华人民共和国涉外经济合同法 204

四、中华人民共和国专利法 211

五、中华人民共和国商标法 223

六、中华人民共和国外国企业所得税法 230

七、中华人民共和国个人所得税法 234

第一章 绪 论

技术进出口是对外经济贸易活动的重要组成部分，其深远的意义正在被人们逐步认识。特别是在我国实行“对外开放、对内搞活”的方针以来，技术进出口在广泛发展国际经济技术合作和促进国家技术进步、经济发展中的重要性，越来越受到人们的重视。各级领导部门，乃至广大企业或经济组织，积极投身于技术进出口的实践，增长了才干并积累了相当丰富的经验，当然，也有值得汲取的教训。回顾技术进出口的基本情况及其在国民经济发展中的地位、作用，澄清技术进出口的概念，研究其可能的途径，总结经验教训，是有实际意义的。

第一节 我国技术进出口的基本情况

一、技术进口的概况

我国的技术进口，如果追溯到50年代初期，至今已有30多年的历史。在这个历史时期，以各种外汇资金、多种合同方式与外国签订合同约4000项，合同总金额近300亿美元。按照不同时期的特点，可以分为以下四个阶段：

第一阶段——50年代，我国主要从苏联、东欧国家进口了包括冶金、动力、机械、航空等方面的成套设备项目。这些项目围绕着发展国民经济的156项主体工程进行，签订合同约500项，合同金额27亿美元。在进口成套设备的同时，还进口了相当

多的技术资料,并结合项目建设要求,培训了技术干部和工人。

第二阶段——60年代,由于众所周知的中苏关系的变化,我国开始转向从日本、西欧国家进口技术和设备。这个阶段,先后从日本、英国、联邦德国、意大利等国家进口了化纤、化工、冶金等成套设备,签订合同84项,合同金额2.8亿美元。在项目安排上,贯彻进口与自力更生相结合、以自力更生为主的方针,但由于技术进口来源的调整及“文化大革命”的影响,技术进口处于低潮。

第三阶段——70年代(至1978年),我国进口了包括化肥、化纤、冶金、综合采煤机组等重大工程项目,共签订合同300多项,合同金额约100亿美元。其中大多数项目集中在1978年签订合同。这一年由于对外签订合同过于集中,合同金额又大,超过了国家财力、物力的承受能力。所以不得不停建或缓建某些项目,使国家遭受到经济损失,在国际上也造成不良影响。

第四阶段——80年代(1979年~1987年),我国实行对外开放政策,在总结以往经验教训的基础上,制订了政策、法规,严格控制成套设备进口,强调和鼓励以多种灵活方式进口国外适用的先进技术,给技术进口注入了新的生机,开创了技术进口蓬勃发展的新局面。这一阶段共签订合同3000多项,合同金额170亿美元,并具有如下特点:

第一,技术进口的方式向灵活、多样化转移。即从基本上是单一的成套设备进口方式,向技术许可、合作生产、顾问咨询和技术服务等合同方式转移,从而更多地获得有关产品的工艺、制造技术和生产管理技术。

第二,下放技术进口项目的审批权限。技术进口项目的立项权,由中央逐步下放到各省、自治区、直辖市、沿海开放城市、

计划单列市和经济特区，并根据项目的投资规模，实行分级管理；由中央抓技术进口，发展到中央、地方共同抓技术进口，从而调动了各级的积极性。

第三，经营技术进口的公司、企业不断增加，扩大了经营技术进口的队伍。在执行技术进口计划上，由单一的指令性经营发展到指导性经营和自行委托经营，使技术进口的经营活动更加活跃，也促进了有关公司经营作风的改善。

第四，以多渠道的资金来源发展技术进口。包括利用中央外汇、留成外汇、中国银行外汇贷款、国外外汇贷款，以及利用国外直接投资进口技术，既减轻了国家的外汇负担，又保证了技术进口的持续发展。

第五，技术进口从注重新建项目逐步转向为现有企业的技术改造服务。

第六，技术进口的法规日臻完善。我国政府相继颁布了《商标法》、《专利法》、《涉外经济合同法》和《技术引进合同管理条例》，为技术进口创造了良好的条件。

但是，如果我们分析一下实行开放政策以来的技术进口合同数据（见表1），我们可以发现以下值得研究的问题：

一是技术进口合同的数量及金额有大起大落的趋势。从1981年的“低谷值”到1986年的“峰值”，继之为跌落趋势。尽管有多种因素的影响，但外汇安排的多少是决定性因素。因此可以提出：能否根据客观需要与总的出口创汇额，合理确定技术进口的年度用汇规模，并保持其适当的增长趋势？

二是技术进口合同中设备费用占有较大的比重。在1985年至1987年中，合同中的技术费用仅占合同总金额的13~15%，这反映出技术进口的结构不够理想。因此可以提出：在一定的

技术进口用汇规模之下，如何控制技术进口中的设备进口，应采取哪些实际步骤或政策？

表 1 1979~1987年技术进口合同数量、金额及技术费用占总合同费用的比重

年 度	1979	1980	1981	1982	1983	1984	1985	1986	1987
合同数 (项)	95	115	73	102	209	332	826	744	560
金额 (亿美元)	24.9	17.50	1.07	3.63	5.63	9.51	31.99	49.60	29.60
比重 (%)	8	14.3	46.4	32.4	49.5	30.3	19.0	13.0	15.4

除了以上问题，诸如技术进口的优惠政策、在扩大企业（部门）自主权形势下的宏观调控、国家管理的职能机构及管理模式、技术进口与消化创新的关系，似应开展研究。

二、技术出口的概况

自60年代初期开始，我国在对外经济技术援助中，向受援国提供了许多技术装备和技术服务。这些技术装备和技术服务是非商业性质的、无偿提供的。随着我国对外开放、对内搞活经济和科技体制改革的深入发展，技术是无形商品的观念逐步被人们认识，一些技术开始进入国际技术贸易市场。据不完全统计，1980~1985年出口技术约40项，合同金额约5000万美元，如杂交水稻、高炉喷煤粉、顶燃热风炉、板翅式换热器、无起爆雷管、VC二步发酵法等生产和制造技术。这个时期的技术出口，基本上处于自发的状态。

1985年9月，党中央在《关于制定国民经济和社会发展的第七个五年计划的建议》中，首次提出要积极扩大技术出口。1986年10月，国务院批复了对外经济贸易部和国家科委《关于开拓国外技术市场，加强技术出口管理的请示》，批复中指出了技术出口的重要性，明确了技术出口应遵循的原则和确定了技