

引进工作手册

《技术经济与管理》编辑部 编
《发展研究》编辑部

福建科学技术出版社

引进工作手册

《技术经济与管理》编辑部
《发 展 研 究》编辑部 编

福建科学技术出版社

一九八五年·福州

主 编：张 菁

执 笔：（按姓氏笔划排列）

丁绮萍 庄钢铭 严 正 张 菁 张连生
张仲平 张大年 张耀建 李文正 李永城
陈体滇 陈洪湛 陈诸远 罗会明 郑航宾
黄一夫 黄梦平 黄敬铭 黄耀煌 曹桂章
蒋九如

审 稿：福建省对外经济贸易委员会 方 岳

福 建 省 经 济 委 员 会 范芝云
黄亚运

引 进 工 作 手 册

《技术经济与管理》编辑部
《发 展 研 究》编辑部^编

*

福建科学技术出版社出版

（福州得贵巷27号）

福建省新华书店发行

福建省煤炭科研所印刷厂印刷

开本787×1092毫米1/32 12印张2插页275千字

1985年5月第1版

1985年5月第1次印刷

印数：1—40,000

书号：17211·52 定价：2.48元

序

党的十一届三中全会，把对外开放，对内搞活经济的政策确立为我国的基本国策之一。党的十二届三中全会通过的《中共中央关于经济体制改革的决定》指出：闭关自守是不可能实现现代化的。今后必须继续放宽政策，积极扩大对外经济技术交流和合作的规范，充分利用国内和国外两种资源，开拓国内和国外两个市场，学会组织国内建设和发展对外经济关系两套本领。近几年来，我国创办经济特区，开放沿海城市和沿海地带，利用外资，引进先进的技术和设备，成绩卓著。事实证明，党中央制定的对外经济方针、政策和措施，是完全正确的，这对加速我国社会主义现代化建设已经并将继续发挥巨大的推动作用。

合理利用外资，可以补充我国建设资金的不足，加速新兴产业部门的建立。引进国外先进技术和设备，引进外国的先进科学知识和经营管理经验，有利于加快现有企业的技术改造，开发新产品，增强出口竞争能力，提高科学技术水平，缩短并消除与工业发达国家的差距；有助于我国在世界新技术革命中努力吸收当代最新的科技成果，推动企业的技术进步，促进社会生产力的更快发展，加快“四化”建设步伐。因此，广大企业、经济和科技管理部门对引进外资，引进先进技术和设备，都予以极大的关注。

但是，由于窗口初开，新事乍理，对如何搞好引进外资、引进先进设备和技术，引进工作有哪些程序和手续，应

当注意什么问题等等，相当一部分同志还缺乏经验，有的甚至不知从何做起。为了有助于广大企业、经济和科技管理部门搞好引进工作，《技术经济与管理》和《发展研究》两家杂志的编辑部，组织福建省的一批专家、学者和从事实际工作的同志，共同编写了这本《引进工作手册》。这本书在现行的有关利用外资、引进技术设备的法律、政策、规定的基础上，介绍了引进工作从建立项目、前期论证、选择外商、谈判签约，直至报关、商检、验收投产、消化吸收的整个过程；介绍了引进工作有关的金融知识和外汇管理以及法律、税务、保险、商检等业务；介绍了利用外资和引进技术、设备的各种不同方式，以及每种方式必须注意的问题；附录还收编了近几年来我国颁布的与引进工作有关的法律、规定和文件。因此，这本书不仅对企业的厂长、经理和从事引进工作的经营管理人员有实际使用价值，对经济、科技管理部门和对外经济、对外贸易部门的同志，对各级领导，以及有关的大专院校师生也有一定的参考价值。

《技术经济与管理》、《发展研究》两家杂志编辑部的同志，立足于对本学科的研究，关心我国的引进工作，以业余时间编辑出版《引进工作手册》，福建省科技出版社的同志给予大力支持和配合，他们共同做了一件很有意义的工作，是值得赞扬的。但是，由于时间匆促，以及受资料、人力、物力的局限，遗漏、粗浅、乃至缺点错误在所难免。希望广大读者多提宝贵的意见，以便再版时加以修改和补充。

中共福建省委书记 程 序

1985年3月27日

目 录

第一章 技术引进与经济发展的关系

技术引进的概念·····	(1)
技术引进的由来和发展·····	(2)
技术引进在经济发展中的作用·····	(5)
国际技术贸易概况·····	(6)
美国的技术引进·····	(7)
日本的技术引进·····	(10)
苏联的技术引进·····	(13)
东欧国家的技术引进·····	(16)
发展中国家的技术引进·····	(17)
新加坡的技术引进·····	(20)
南朝鲜的技术引进·····	(21)
台湾省的技术引进·····	(24)
我国建国以来的技术引进·····	(26)

第二章 技术引进的方式

成套设备引进·····	(30)
技术咨询服务·····	(31)
合作生产·····	(32)
补偿贸易·····	(33)
技术培训·····	(35)
合资经营·····	(37)
租赁设备·····	(38)
工程承包·····	(40)

市场换技术.....	(42)
许可证贸易.....	(44)
专利许可证贸易.....	(45)
技术诀窍许可证贸易.....	(47)
商标许可证贸易.....	(48)
经济特区与经济开发区.....	(49)

第三章 技术引进的前期工作

投资的阶段划分.....	(52)
投资环境.....	(52)
前期工作程序.....	(53)
项目初步选择.....	(54)
技术经济研究.....	(56)
项目研究的四个阶段.....	(57)
项目可行性研究.....	(59)
可行性研究的目的.....	(59)
可行性研究的作用.....	(60)
可行性研究的步骤.....	(61)
可行性研究的内容.....	(61)
可行性研究的范围.....	(62)
技术和经济市场预测的意义.....	(65)
市场预测的内容.....	(67)
市场预测的过程和步骤.....	(68)
市场预测的方法.....	(70)
专利与专利制度.....	(77)
专利情报及其查取.....	(78)
计算机检索系统的作用.....	(79)

标准化与引进技术.....	(81)
ISO标准.....	(81)
IEC标准.....	(82)
国外标准化机构简介.....	(83)
技术评估.....	(86)
简单投资收益率.....	(87)
返本期.....	(88)
现值和净现值.....	(89)
DCF投资收益率	(89)
盈亏平衡分析.....	(90)
敏感度分析.....	(91)
综合分析.....	(92)
经济评价.....	(94)

第四章 技术引进的谈判与签约

世界市场行情调研的意义和内容.....	(96)
技术设备和商品市场特点的调研.....	(97)
技术设备和商品供求的调研.....	(98)
客户的调研.....	(100)
贸易术语.....	(101)
合作对象的选择.....	(103)
佣金折扣及其计算方法.....	(105)
招标与投标的含义.....	(107)
招标的几项要求.....	(108)
招标程序.....	(109)
谈判班子的组成.....	(110)
技术引进的谈判.....	(111)

合作投资的谈判·····	(112)
交易磋商的含义·····	(113)
询价·····	(113)
发盘·····	(114)
还盘·····	(116)
接受·····	(117)
国际市场上设备和器件价格的主要区分··	(118)
国际贸易商品的单价·····	(120)
买卖形式和买卖合同的含义·····	(120)
买卖合同的形式和内容·····	(122)
合同的履行·····	(123)
签订合同时应注意的问题·····	(124)
起草协议书须知·····	(126)
起草谅解备忘录·····	(128)
保险的含义·····	(129)
中国人民保险公司海洋运输保险条款·····	(129)
陆上、航空运输和邮电运输货物保险·····	(131)
协会货物条款·····	(131)
附加险·····	(132)
保险金额与保险费的计算·····	(132)
履行合同引起争议的几种情况·····	(133)
对外贸易仲裁·····	(134)
仲裁协议·····	(135)
仲裁法与仲裁规则·····	(137)
索赔及索赔条款的内容·····	(138)
理赔的方式·····	(140)
索赔的时效与索赔的证件·····	(141)

委付.....	(142)
---------	---------

第五章 引进工作的政府管理与实施

技术引进政府管理的目的.....	(143)
技术引进要服从国民经济发展规划.....	(144)
技术引进项目的分级管理和审批.....	(145)
避免技术引进和进口设备的重复浪费.....	(146)
利用外资计划的制定和执行.....	(147)
组织利用外资项目的招标工作.....	(148)
中外合资企业申请和审批程序.....	(149)
领取《中外合营企业批准证书》.....	(150)
中外合资企业的申请登记.....	(151)
技术引进实施的目标管理.....	(151)
技术引进的消化.....	(152)
“反求工程”的应用.....	(153)
仿制与创新.....	(155)
提高产品的竞争力.....	(155)
引进先进的管理.....	(156)

第六章 利用外资的意义和主要方式

利用外资的意义与目的.....	(158)
利用外资的基本原则.....	(163)
利用外资的主要方式.....	(168)
出口信贷.....	(168)
银行贷款.....	(171)
发行债券.....	(172)
政府贷款.....	(173)

国际金融机构贷款.....	(174)
如何择优利用外资.....	(176)

第七章 金融业务知识

银行贷款利率的种类.....	(180)
计算贷款利息的前期运算.....	(181)
人民币配套资金贷款的计息方法.....	(183)
外汇贷款的计息方法.....	(184)
浮动利息的计算.....	(187)
测算偿还银行贷款能力的必要性.....	(190)
偿还银行贷款的资金来源.....	(161)
测算偿还贷款能力的计算公式.....	(193)
外汇贷款偿还能力的测算.....	(197)
测算过程中应注意的问题.....	(197)

第八章 我国各专业银行业务介绍

中国人民银行及其与各专业银行的关系...	(199)
中国人民银行对引进工作的外汇管理.....	(201)
中国银行——我国的外汇专业银行.....	(208)
中国银行外汇贷款的对象和使用范围.....	(210)
中国银行外汇贷款的条件.....	(212)
中国银行外汇贷款的期限和利率.....	(213)
中国银行外汇贷款的申请和审批.....	(214)
中国银行外汇贷款的种类.....	(219)
中国银行对中外合资经营企业的贷款.....	(229)
中国银行的配套人民币专项贷款.....	(232)

中国银行的中短期设备贷款.....	(234)
与技术改造贴息外汇贷款配套的人民币贷款.....	(236)
中国银行的对外承包工程贷款.....	(236)
中国银行的流动资金贷款.....	(239)
中国银行的信托咨询业务.....	(243)
中国银行接受委托向企业投资.....	(244)
中国银行的直接投资.....	(245)
中国银行的租赁业务.....	(246)
中国银行的经济咨询业务.....	(247)
中国银行介绍客户的业务.....	(247)
中国银行的外汇调剂业务.....	(248)
中国银行的远期外汇买卖业务.....	(248)
中国银行接受委托在国际市场上发行债券与股票.....	(249)
银行的担保和见证.....	(249)
国际贸易结算概念.....	(251)
使用货币的选择.....	(252)
国际结算方式.....	(254)
合同支付条款.....	(258)
中国工商银行固定资产贷款业务.....	(261)
工商银行贷款对象和用途.....	(262)
工商银行贷款的种类.....	(262)
工商银行贷款应具备的基本条件.....	(269)
工商银行贷款的期限和利率.....	(269)
工商银行贷款的申请、审批、管理和检查.....	(270)
工商银行对特区和开发性的固定资产贷款.....	(271)

建设银行的业务范围·····	(272)
建设银行对基本建设引进项目提供资金···	(272)
建设银行对技术改造引进项目提供资金···	(274)
建设银行对利用外资项目提供中方投资 贷款·····	(277)
中国投资银行业务范围·····	(277)
投资银行对基本建设引进项目提供外汇和 人民币贷款·····	(277)
投资银行对技术改造引进项目提供外汇和 人民币贷款·····	(278)
投资银行对中外合资企业的中方提供外汇 和人民币贷款·····	(279)
投资银行发放外汇及人民币贷款的手续、 利率和期限·····	(280)
中国农业银行的业务介绍·····	(283)

第九章 我国海关和商检对进出管理

中国海关的性质、任务和工作方针·····	(284)
进出口货物许可证制度·····	(286)
中外合资经营企业进出口货物的管理和 优惠待遇·····	(294)
中外合作经营企业进出口货物的管理和 优惠待遇·····	(295)
来料加工装配和中小型补偿贸易进出口 货物的管理和优惠待遇·····	(297)
改造老企业引进先进技术和设备的管理和 优惠待遇·····	(299)

利用外资建造或改造旅游宾馆引进设备	
物质的管理和优惠待遇·····	(300)
进出口货物报关手续·····	(301)
关税的征收、减免、退补的主要规定·····	(301)
我国商品检验工作的作用·····	(304)
我国商品检验工作的主要规定·····	(305)
进出口商品法定商检的品种·····	(308)

第十章 技术引进的税收政策

企业引进技术的税收优惠·····	(309)
中外合资经营企业所得税及税率·····	(310)
合营企业所得税减、免税优惠·····	(311)
应纳税所得额的计算·····	(312)
合营企业所得税征收办法·····	(312)
外国企业所得税及税率·····	(313)
外国企业所得税减、免优惠政策·····	(314)
外国企业所得税计征办法·····	(315)
预提所得税及税率·····	(316)
工商统一税(工商税)·····	(318)

附录

一、中华人民共和国外国企业所得税法···	(320)
二、中华人民共和国外国企业所得税法施行细则·····	(323)
三、全国人大常委会关于修改《中华人民共和国中外合资经营企业 所 得 税 法》的决定·····	(332)

四、国家外汇管理局对侨资企业、外资企业、中外合资经营企业外汇管理 施行细则.....	(334)
五、国务院进出口商品检验条例.....	(338)
六、中华人民共和国专利法.....	(343)
七、项目建议书内容要求.....	(353)
八、可行性研究报告内容要求.....	(355)
九、联合国关于《国际技术转让行动守则》 (草案)规定二十项限制性条款不应 订入许可证协议中.....	(358)
十、中华人民共和国涉外经济合同法.....	(359)
十一、引进工作有关的词汇中英对照表...	(364)

第一章 技术引进与经济发展的关系

技术引进的概念

技术引进，就是技术引进方通过各种途径，从技术输出方引进先进技术和设备的总称，事实上也包括引进管理知识和经验；从技术输出方来说，也可以叫做技术转让，在国际上也通称技术转移。它是随生产力的发展而发展的。

在资本主义商品经济取代了自给自足的自然经济以后，逐步形成了世界市场，国际间的经济往来和科学技术交流日益扩大。在国际贸易中，也把科学技术成果当作商品，可以买卖。通过买卖技术，在企业之间、国家之间进行技术转移和生产合作，相互从对方引进先进的科学技术。

在技术贸易中，输出技术的一方，由于在研究发展该项技术时花了时间，花了科研试验的经费，需要从输出技术中回收其人力、物力和财力支出的费用。这样做比之开工厂进行生产，往往能取得更好的经济收益。

引进技术的一方，可以通过引进技术，取得现成的、成熟的科研成果，而不必再重复别人已经做过的工作，从而可以缩短掌握和应用先进技术的时间，以赢得加快发展经济和科学技术的速度和效果。虽然引进技术需要支付一大笔费用，但若引进得当，不仅可以节省自己的科研设计费用，同时也能得到较好的经济效益。因此，在大多数情况下，技术贸易对双方均为有益。

技术引进的工作内容包括：购买专有技术知识，如产品

的设计和样机、制造工艺、测试方法和手段、材料配方比例；也包括相应人员的技术培训，如派人到技术输出国去学习，或请技术输出国派专家和顾问来指导等。企业管理的经验和方法，是保证产品质量、提高劳动生产率的一个重要的方面，也是技术引进的重要内容之一。由于引进技术往往涉及某一专用设备，或整条至几条生产线，还和利用外资密切相关，所以，进口设备和利用外资常常也和引进技术同时进行。

国际间技术交流与传播的渠道虽然多种多样，但大致上可以分为贸易形式和非贸易形式两种。

科学技术人员的交流，专家讲学，派遣留学生，参加国际学术会议，交换技术资料与情报，出国考察，举办国际展览会等，都是引进技术的一种渠道。这些方法是非贸易形式的技术引进。这些活动往往是无偿的，如果运用得当，可以通过这些方式很好地吸收国外的科学技术成果，促进本国科学技术的发展。

我们通常说的技术引进，一般是指贸易形式的技术传播，是有偿的技术转移，常用的方法有许可证交易（包括专有技术许可、专利许可、商标许可），技术援助，合作生产，补偿贸易，合资经营，技术咨询，合作研究等。世界上有一些原来比较落后的国家，由于能利用好从国外引进的先进技术，迅速地发展了经济，有的还跳跃式地赶上和超过了原来比较先进的国家。因此，世界各国都很重视从国外引进先进技术，强化科学技术交流。

技术引进的由来和发展

人们为了更好地生产，需要互相交流生产技术、经验和