

中國利用外資基礎知識

李嵐清 主編

曾培炎 何椿霖 吳儀 副主編

中共中央黨校出版社
中國對外經濟貿易出版社

中国利用外资基础知识

主 编 李岚清
副主编 曾培炎
何椿霖
吴 仪

中共中央党校出版社
中国对外经济贸易出版社

· 北 京 ·

(京) 新登字 100 号

(京) 新登字 062 号

图书在版编目 (CIP) 数据

中国利用外资基础知识/李岚清主编. -北京: 中共中央党校出版社, 中国对外经济贸易出版社, 1995. 4

ISBN 7-5035-1173-7 ISBN 7-80004-445-9

I. 中… II. 李… III. 外资利用-中国-基本知识
IV. F832. 6

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (95) 第 05164 号

中共中央党校出版社

北京 1070 信箱

邮政编码: 100091

中国对外经济贸易出版社

(北京安定门外大街东后巷 28 号)

● 邮政编码: 100710

一二〇一工厂印刷 新华书店经销

1995 年 4 月第 1 版 1995 年 4 月第 1 次印刷

开本: 850×1168 毫米 1/32 印张: 13. 25

字数: 343 千字 印数: 1—200000 册

定价: 17. 60 元

编 委 会

主 编：李岚清

副主编：曾培炎 何椿霖 吴 仪

编 委：(以姓氏笔划为序)

孙振宇	孙维炎	刘向东	陈 元
苏 星	陆百甫	张佑才	赵光华
俞晓松	蒋祖祺	瞿友章	

编 写 组

(以姓氏笔划为序)

组 长：张松涛

主要成员：弋 辉 王辽平 王学强 毛蓉芳

张伯里 武 超 林功实 林铁夫

郭培兴 夏 申 赫 炬

成 员：王子先 王 娴 王晓悦 刘亚军

李 玲 张上塘 何 宁 周成跃

姜作明 谭 卓

特约审稿人

高尚全 季崇威 周小川 王一平

审稿人

(以姓氏笔划为序)

弋 辉	卫 东	王辽平	王传丽
王林生	王绍熙	王振中	王殿国
尹集庆	毛蓉芳	冯大同	包克辛
刘文甲	刘治本	刘燕生	李大春
李仲周	张 戈	张九飞	张 荃
张小济	张伯里	张坤民	张松涛
张德宝	狄卫平	苏海南	陈孔明
陈联波	武 超	林功实	林铁夫
杨圣明	郑新立	郑敦训	周明臣
胡兆庆	施用海	郭寿康	郭培兴
夏 申	徐长浩	凌则提	高成兴
黄范章	黄淑和	曾道先	虞列贵
赫 炬			

总结经验,开创利用外资工作的新局面

——《中国利用外资基础知识》序

江泽民

我倡议编写的三本书,《什么是社会主义市场经济》、《现代科学技术基础知识》,分别由马洪、宋健同志主编,已经出版了;由李岚清同志主编的《中国利用外资基础知识》,也即将问世。这三本书的出版会是有意义的,可以帮助各级领导干部提高现代知识水平,提高领导经济建设的能力。

进一步开创我国利用外资工作的新局面,是我们深化改革,扩大开放,发展社会主义市场经济,实现第二步战略目标的一个重要内容,也是一个迫切需要。而认真总结十多年来我们利用外资的经验,增加各级干部在这方面的知识和本领,对于开创利用外资工作的新局面来说,又是十分重要的。正是基于这种考虑,我倡议编写这本《中国利用外资基础知识》的书。

中国在西方国家产业革命以后变得落后了,一个重要原因就是长期闭关自守。新中国成立后,由于帝国主义的封锁,在相当长一段时间内仍处于封闭状态。党的十一届三中全会以后,在邓小平同志领导下,我们党创造性地实行了改革开放的方针政策,我国经济和社会的发展出现了生机勃勃的局面。我们从中国国情出发,借鉴国际上

行之有效的经验,进行吸收和利用外资的新实践,已经取得很大成就。在社会主义条件下,大胆利用外资来促进经济发展是一项全新的事业。实践有力地证明,改革开放是实现中国社会主义现代化的必由之路;吸收和利用外资是加快现代化建设的重要条件。改革开放为利用外资提供了前提,利用外资又反过来促进了改革开放。我们利用外资的实践及其经验,已成为建设有中国特色社会主义伟大事业的不可缺少的组成部分。

总起来看,在我国现代化建设的进程中,利用外资的积极作用,可以概括为这样几个方面:一是有利于弥补国内建设资金的不足;二是有利于引进先进技术,促进产业升级;三是有利于吸收先进的企业经营管理经验;四是有利于创造更多的就业机会和增加国家的财税收入;五是有利于促进对外贸易和对外经济合作的发展;六是有利于社会主义市场经济体制的建立和完善。当然,这些积极作用实现得好不好、充分不充分,关键还要看我们的工作,看我们的本事,要取决于我们对利用外资的正确决策、措施配套、法制健全、管理严密以及经验积累。会利用与不会利用,效果是大不一样的。总的要求是利用外资的总量要适当,外资的投向结构要合理,要“借得巧,用得好,还得起”。

我们要坚持积极参与国际竞争与国际经济合作,使国内经济与国际经济互补互利。要坚持积极引进外来资金、技术、人才和管理经验;努力改善投资环境和管理办法,进一步开放国内市场,扩大引进规模和投资领域;依法加强和完善对外商投资企业的管理;引导外资按照我

国产业政策,重点投向基础设施、基础产业、高新技术产业和老企业的技术改造,鼓励兴办出口型企业。总之,我们吸收和利用外资的目的,就是发挥我国市场、资源和劳动力的比较优势,吸引外来资金和技术,促进我国社会生产力的发展,促进我国经济增长的质量和效益。从这样的目的出发,必须明确一个原则,就是利用外资的主动权一定要始终掌握在我们自己手里。否则,就可能出问题,以至走偏方向,达不到利用外资的目的。这也是世界上许多国家利用外资的实践提供的一条普遍经验。

改革开放以来,吸收外资对促进我国经济发展和改革开放发挥了重要的作用。但是也应看到,外商的投资经营活动不仅带来了资金、技术和管理经验,也带来了外来文化的影响。其中有属于人类社会共同创造的文明成果,也有属于资本主义唯利是图、拜金主义、腐朽没落的东西,对前者应积极吸收和借鉴,对后者则应坚决抵制和摒弃。对于外商中违反我国法律,搞不法经营活动的,也应依法制裁。要依照我国国情和国际经济活动的一般准则,制定和完善涉外经济法规,规范外商的投资经营活动,维护国家利益,弘扬社会主义精神文明。

在利用外资的实践过程中,我们已积累了不少成功的经验,对此应充分肯定。同时,也应正视存在的问题和不足。由于我们的同志包括一些领导干部的知识不够、经验不足、管理不善,在利用外资的实际工作中,也有不少失误和教训,需要认真加以总结和记取。当今世界,资本国际流动的规模日益扩大,新的领域不断拓展,投资、融资方式日新月异。因此,我们的各级干部必须抓紧学习新

知识,不断适应新情况,立足于我国国情,按照党和国家的有关方针政策切实把握好方向,以保证我国利用外资的工作沿着正确的轨道健康发展。

希望《中国利用外资基础知识》一书的出版,有助于普及利用外资知识,有助于提高各级干部尤其是领导干部在对外开放、利用外资方面的工作水平。希望大家既要有探索创新的勇气,又要有求实的科学态度,不断总结实践经验,积极、合理、有效地利用外资,为我国社会主义现代化事业的发展多做贡献。我相信,在邓小平同志建设有中国特色社会主义理论和党的基本路线的指导下,我国的利用外资工作必将日益走向成熟,必将在未来的改革和建设进程中发挥更加积极有效的促进作用。

1995年4月

目 录

第一编 综合编	(1)
第一章 当代资本国际流动与世界经济发展	(2)
第一节 资本国际流动的现状	(2)
一、资本国际流动的格局	(2)
二、发达国家利用外资概况	(6)
三、发展中国家利用外资概况	(8)
四、发展中国家利用外资的经验教训	(10)
第二节 资本国际流动的主要形式	(13)
一、国际直接投资	(13)
二、国际证券投资	(14)
三、借用国外贷款	(15)
第三节 当代资本国际流动对世界经济的影响	(16)
一、推动世界经济增长	(16)
二、促使国际分工深化	(17)
三、促进国际贸易和技术转移	(17)
四、加速区域经济一体化	(18)
第二章 我国利用外资的理论认识	(20)
第一节 利用外资加速社会主义现代化建设	(21)
一、发展生产力的有力手段	(21)
二、实现战略目标的重要途径	(22)
三、社会主义经济建设的有益补充	(22)
第二节 国际分工是利用外资的客观基础	(24)
一、开放的世界与对外开放	(24)

二、中国对外开放、利用外资的客观基础	(25)
第三节 利用外资应遵循平等互利的原则	(26)
一、利用外资与价值规律	(26)
二、利用外资要坚持平等互利	(27)
第四节 利用外资要发挥我国的比较优势	(29)
一、国际资本运动中的不同地位	(29)
二、我国利用外资的比较优势	(30)
第五节 利用外资是社会主义经济主体的有益	
补充	(33)
一、利用外资与经济主体	(33)
二、自力更生为主，利用外资为辅	(35)
第六节 充分利用与善于利用外资	(37)
一、树立正确的指导思想	(37)
二、全方位开放，多渠道利用外资	(38)
三、改善投资环境	(39)
四、提高利用外资的社会经济效益	(40)
五、加强社会主义精神文明建设	(40)
附：资本国际流动若干西方理论简介	(42)
第三章 我国利用外资概况	(55)
第一节 我国利用外资的发展	(55)
一、改革开放与利用外资	(55)
二、外商投资的发展	(56)
三、借用外资的发展	(61)
四、国际证券投资的发展	(62)
第二节 利用外资在加快社会主义现代化建设	
中的作用	(65)
一、弥补资金不足	(65)
二、促进产业升级	(66)
三、引进先进管理经验	(67)

四、增加财政收入，创造就业机会	(68)
五、促进开放型经济的发展	(69)
六、有助于社会主义市场经济体制的建立 和完善	(71)
第三节 利用外资的基本经验	(72)
一、抓住历史机遇，大力吸收外资	(72)
二、解放思想，实事求是，大胆尝试， 勇于创新	(73)
三、营造“小气候”，改善投资环境	(74)
四、贯彻国家产业政策，正确引导外资投向 ...	(75)
五、依法维护国家利益，弘扬社会主义 精神文明	(76)
第四节 我国利用外资的发展战略	(78)
一、机遇与挑战	(78)
二、指导思想与战略目标	(80)
三、政策与措施	(83)
第二编 外商投资	(87)
第四章 外商投资的主要形式	(88)
第一节 直接投资	(88)
一、中外合资经营企业	(88)
二、中外合作经营企业	(89)
三、外资企业	(89)
四、外资金融机构	(90)
五、合作开发	(91)
六、BOT 投资方式	(92)
第二节 其他投资方式	(93)
一、补偿贸易	(93)
二、加工装配	(94)

三、国际租赁	(95)
第三节 主要投资方式的特点	(96)
第五章 吸收外商投资的法律法规	(99)
第一节 外商投资的立法概况	(99)
第二节 中外合资经营企业法	(101)
一、企业的法律特征	(101)
二、企业的法律地位	(102)
三、合资各方的法律资格	(103)
四、合资法的主要规定	(103)
第三节 中外合作经营企业法	(105)
一、组织形式和合作条件	(106)
二、收益分配和风险承担	(107)
三、投资回收与合作期限	(107)
第四节 外资企业法	(108)
一、企业性质	(108)
二、主要特征	(108)
三、基本要求	(109)
第五节 涉外税收法律法规	(110)
一、涉外税制	(110)
二、外商投资企业和外国企业所得税法	(111)
第六节 双边投资保护协定和双边税收协定	(113)
一、双边投资保护协定	(113)
二、双边税收协定	(114)
第六章 外商投资企业的设立和终止	(117)
第一节 项目可行性研究	(117)
一、可行性研究的重要性	(117)
二、项目建议书	(118)
三、可行性研究报告	(119)
四、外商资信调查	(119)

五、审批程序.....	(120)
第二节 投资促进	(121)
一、树立形象.....	(121)
二、招商引资.....	(122)
三、投资服务.....	(123)
第三节 项目谈判	(124)
一、谈判特点.....	(124)
二、谈判要则.....	(125)
第四节 签订合同和章程	(126)
一、基本内容.....	(127)
二、主要原则.....	(127)
三、注意事项.....	(128)
第五节 申请审批及登记注册	(129)
一、企业设立程序.....	(129)
二、审批机关和审批权限.....	(130)
三、审批原则和审查要点.....	(130)
四、登记注册.....	(131)
第六节 争议的解决	(132)
一、协商.....	(132)
二、调解.....	(132)
三、仲裁.....	(133)
四、诉讼.....	(134)
第七节 经营期限和企业终止	(134)
一、经营期限.....	(134)
二、终止条件.....	(135)
三、终止程序.....	(135)
第七章 外商投资企业管理	(137)
第一节 管理体制	(137)
一、基本原则及管理机构.....	(137)

二、管理的主要内容·····	(138)
三、完善管理体制·····	(139)
第二节 国有资产管理·····	(140)
一、前期工作·····	(140)
二、资产评估·····	(140)
三、利润分配·····	(141)
四、资产管理·····	(141)
五、财产接交·····	(142)
第三节 土地使用管理·····	(142)
一、使用权的取得方式及审批权限·····	(142)
二、外商投资企业用地管理·····	(144)
三、应注意的几个问题·····	(145)
第四节 环境保护管理·····	(146)
一、法律规定及产业导向·····	(146)
二、管理的主要内容·····	(147)
三、存在的问题及对策·····	(148)
第五节 工商行政管理·····	(149)
一、监督管理内容·····	(149)
二、年度检验制度·····	(150)
三、处罚规定·····	(150)
第六节 进出口管理·····	(151)
一、管理原则·····	(151)
二、配额和许可证商品管理·····	(152)
三、商品质量和价格的监督管理·····	(153)
第七节 技术引进管理·····	(153)
一、引进方式·····	(153)
二、引进程序和管理·····	(154)
三、合同条款与工业产权保护·····	(155)
四、存在的问题及对策·····	(157)

第八节	海关管理	(157)
一、	监督管理内容	(158)
二、	提供的便利措施	(158)
三、	改革方向	(159)
第九节	财务会计管理	(160)
一、	资本与资产	(160)
二、	成本与收入	(162)
三、	财务报告与财务评价	(162)
四、	清算	(163)
五、	检查与监督	(163)
第十节	贷款管理	(164)
一、	贷前调查	(164)
二、	贷时审查	(164)
三、	贷后检查	(165)
第十一节	外汇管理	(165)
一、	外汇登记制度	(166)
二、	外汇帐户及外汇收支管理	(166)
三、	外汇平衡与外汇调剂	(167)
四、	外汇借款与担保管理	(168)
第十二节	税务管理	(169)
一、	管理内容	(169)
二、	改革方向	(170)
第十三节	劳动管理	(171)
一、	职工的招聘、辞退和辞职	(171)
二、	工资分配和保险、福利	(172)
三、	劳动保护和安全生产	(173)
四、	劳动合同的签订与管理	(174)
第十四节	企业组织与管理	(175)
一、	管理机构	(175)

二、人力资源管理	(176)
三、财务管理	(176)
四、经营管理	(177)
五、党组织建设	(178)
六、工会组织	(179)
第八章 外商投资：案例分析	(181)
第一节 企业选介	(181)
一、中华自行车(集团)有限公司	(181)
二、上海贝尔电话设备制造有限公司	(182)
三、新疆天山毛纺织品有限公司	(186)
第二节 合营合同与法不符和侵犯职工合法权益	(188)
一、合营合同不公平、侵权案	(188)
二、违反劳动管理案	(192)
三、违反生产安全规则案	(194)
第三节 转让定价	(195)
一、商品交易中的转让定价案	(196)
二、劳务交易中的转让定价案	(198)
三、案例评析	(199)
第四节 扰乱金融秩序	(201)
一、私自买卖外汇贷款案	(201)
二、伪造银行帐单骗取验资证明案	(203)
第三编 借用外资	(205)
第九章 借用外资的主要方式	(206)
第一节 国际金融组织贷款	(206)
一、世界银行贷款	(206)
二、国际货币基金组织贷款	(208)
三、亚洲开发银行贷款	(209)
四、国际农业发展基金组织贷款	(210)

第二节	外国政府贷款	(210)
一、	日本政府贷款	(211)
二、	其他外国政府贷款	(212)
第三节	国际商业贷款	(213)
一、	国外商业银行和其他金融机构贷款	(213)
二、	出口信贷	(214)
三、	发行境外债券	(215)
四、	国际金融租赁	(217)
第四节	借用外资方式的比较分析	(217)
一、	条件比较	(218)
二、	使用比较	(218)
三、	管理比较	(219)
第十章	借用国际金融组织和外国政府贷款	(221)
第一节	借用国际金融组织贷款	(221)
一、	基本情况	(221)
二、	贷款程序与实施	(223)
三、	合作前景	(228)
第二节	借用外国政府贷款	(231)
一、	基本情况	(231)
二、	借用程序	(231)
三、	协议生效程序	(232)
四、	实施与管理	(233)
五、	趋势与展望	(235)
第十一章	借用国际商业贷款	(236)
第一节	基本情况	(236)
一、	贷款特点	(236)
二、	借用的基本原则	(237)
三、	使用情况及趋势	(237)
第二节	借用的管理	(238)

一、宏观管理·····	(238)
二、借用程序·····	(240)
第三节 应注意的几个问题 ·····	(241)
一、确保重点,注重效益·····	(241)
二、防止变相扩大信贷规模·····	(241)
三、避免债务风险·····	(242)
四、通过正常渠道筹资·····	(242)
第十二章 外债管理 ·····	(243)
第一节 管理体制 ·····	(243)
一、计划管理·····	(244)
二、归口管理·····	(244)
三、登记管理·····	(245)
第二节 规模和结构管理 ·····	(245)
一、规模管理·····	(245)
二、结构管理·····	(247)
第三节 效益与偿还管理 ·····	(251)
一、效益管理·····	(251)
二、偿还管理·····	(253)
第四节 外债管理的改革与完善 ·····	(254)
第十三章 借用外资:案例分析 ·····	(256)
第一节 项目选介 ·····	(256)
一、鲁布革水电站·····	(256)
二、厦门国际机场·····	(260)
第二节 对外筹资中的欺诈风险和项目可行性研究 ·····	(262)
一、对外筹资中的欺诈案·····	(262)
二、某农产品加工项目失误案·····	(265)

第四编 开放地区利用外资	(268)
第十四章 我国对外开放的格局	(269)
第一节 全方位、多层次、有重点的对外开放格局的形成	(269)
一、赋予粤、闽特殊政策	(269)
二、举办 4 个经济特区	(270)
三、开放 14 个沿海城市	(271)
四、扩大沿海开放地区	(271)
五、举办海南经济特区，形成沿海开放地带	(272)
六、开发开放上海浦东新区	(273)
七、加快步伐，全面推进	(273)
第二节 开放地区的经济发展	(274)
一、沿海开放地带外向型经济迅速发展	(274)
二、沿江开放城市促进长江流域经济起飞	(276)
三、沿边开放城镇经济发展明显加快	(277)
四、内陆开放城市带动内地经济上新台阶	(278)
第三节 开放地区利用外资的成功实践	(278)
一、建立经济特区，发展外向型经济	(279)
二、抓住国际机遇，发展加工贸易	(280)
三、注重技术引进，推动企业转型	(280)
四、积极吸收外资，优化要素组合	(281)
五、提高开放水平，重塑中心城市功能	(282)
六、加强宏观指导，推动产业升级	(282)
第十五章 我国经济性特区利用外资	(284)
第一节 经济特区	(284)
一、建立与发展	(284)
二、利用外资的主要特点	(287)
三、发展趋势	(289)

四、与国外类似区域的异同·····	(289)
第二节 经济技术开发区·····	(290)
一、概况·····	(290)
二、开发建设的主要经验·····	(293)
三、加强规范化管理·····	(295)
四、开发区与经济特区的区别·····	(296)
第三节 其他类型开发区·····	(297)
一、高新技术产业开发区·····	(297)
二、保税区·····	(299)
三、边境经济合作区·····	(301)
四、旅游度假区·····	(302)
第十六章 开放地区利用外资：典型选介·····	(305)
第一节 天津经济技术开发区·····	(305)
一、发展概况·····	(305)
二、招商引资的成效与作用·····	(306)
三、建设的主要经验·····	(307)
四、进一步优化投资环境·····	(308)
第二节 北京市新技术产业开发试验区·····	(309)
一、外商投资的基本情况·····	(309)
二、利用外资的若干特点·····	(310)
三、利用外资的几点启示·····	(311)
第三节 上海外高桥保税区·····	(313)
一、基本情况·····	(313)
二、功能开发·····	(313)
三、主要做法及经验·····	(314)
附：世界经济性特区简介·····	(316)
第五编 有关对外经济贸易知识·····	(331)
第十七章 我国对外贸易的改革与发展·····	(332)

第一节 我国对外贸易的发展	(332)
一、改革开放 16 年对外贸易的巨大成就	(332)
二、以质取胜战略的确立和实施.....	(334)
三、市场多元化战略的确立和实施.....	(336)
第二节 对外贸易的法制建设	(338)
一、对外贸易法律体系.....	(338)
二、对外贸易法.....	(340)
三、法制建设的作用与方向.....	(343)
第三节 外贸体制改革	(343)
一、改革的发展阶段.....	(344)
二、深化改革的方向.....	(349)
第四节 对外贸易管理	(350)
一、配额许可证管理.....	(351)
二、外贸经营权许可管理.....	(353)
三、原产地管理.....	(355)
四、进出口商品检验管理.....	(355)
第十八章 关税与贸易总协定和世界贸易组织	(357)
第一节 关税与贸易总协定和世界贸易组织的 基本情况	(357)
一、关税与贸易总协定概况.....	(357)
二、乌拉圭回合多边贸易谈判与世界贸易	
组织.....	(359)
第二节 乌拉圭回合达成的几个重要协议	(361)
一、与贸易有关的投资措施协议.....	(361)
二、与贸易有关的知识产权协定.....	(363)
三、服务贸易总协定.....	(364)
第十九章 国际经济合作的其他主要方式	(366)
第一节 对外援助	(366)
一、基本概念和种类.....	(366)

二、作用和意义·····	(367)
三、实施机构及程序·····	(367)
四、历史与现状·····	(369)
五、我国对外援助发展概况·····	(369)
第二节 对外承包工程与劳务合作·····	(372)
一、基本概念和业务范围·····	(372)
二、作用和意义·····	(373)
三、运作方式·····	(374)
四、历史与现状·····	(375)
五、我国对外承包工程与劳务合作发展概况·····	(376)
第三节 利用外援·····	(378)
一、双边援助的利用·····	(378)
二、多边援助的利用·····	(379)
第二十章 跨国公司·····	(382)
第一节 当代跨国公司的发展·····	(382)
一、经济国际化的主体·····	(382)
二、管理模式·····	(383)
三、投资决策·····	(386)
第二节 跨国公司与我国利用外资·····	(389)
一、跨国公司对华投资的基本态势·····	(389)
二、吸收跨国公司投资的策略思考·····	(392)
三、利用跨国公司投资应注意的问题·····	(393)
第三节 我国企业的海外投资和跨国经营·····	(395)
一、我国企业海外投资和跨国经营现状·····	(395)
二、加强对海外投资企业的管理·····	(397)
三、我国企业发展跨国经营的战略选择·····	(398)
后 记·····	(401)