上海工业三资企业现状和问题

上海市统计局　　周 效 门

上海市政府发展研究中心　周 国 平

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速现代化建设的重要一环。本文以上海第三次工业普查资料为基础，对上海外商投资工业企业的现状与问题作初步分析。

一、上海工业三资企业发展的基本状况

1 ．工业三资企业的总量描述。至 1995 年底，上海共有工业三资企业 3912 家，占上海工业企业数 9.8 % ，实际投资额 321.9 亿元；1995 年完成工业总产值 1496.96 亿元，占上海工业总产值 28.0 %。按企业规模分析，三资企业中，大中型企业 375 家，小型企业 3496 家，分别占三资企业总数的 9.7 %和 90.3 % ；至 1995 年末，外商累计实际投资额中，大中型企业为 162.56 亿元，小型企业为 159.35 亿元，分别占三资企业实际投资额的 50.5 %和 49.5 %。1995 年大中型三资企业完成产值 809.4 亿元，小型三资企业完成产值 481.2 亿元，分别占三资企业总产值总量的 62.7 %和 37.3 %。从投资形式来看，1995 年全市工业共有合资企业 2755 家，合作企业 68 。家，外商独资企业拐 6 家，分别占三资企业总数的 71.2 %、17.7 %和 11.1 % ；至 1995 年末，合资企业中，外商累计实际投资 232.62 亿元，合作企业中外商投资 42.76 亿元，外商独资企业中外商投资 46.52 亿元，三者占三资企业外商投资总额分别为 72.3 %、13.3 %和 14.4 %。而从其完成产值情况来分析，1995 年合资企业完成产值 1106.89 亿元，合作企业完成产值 116.72 亿元，外商独资企业完成产值 67.03 亿元，三者分别占三资企业总产值的 85.8 %、9 %和 5.2 % ，因此，从外商投资形式来分析，合资企业在数量和产出方面都是主要方式。按开工年代分析，全市工业三资企业中，建国以前开业的仅 45 家，1999 年至 1990 年之间开业的为 302 家，而 90 年代以来开工的三资企业达 3524 家，90 年代开工的三资企业占目前全市三资企业的 91 % ；从外商累计实际投资额分析，建国以前的三资企业投资 2.17 亿元，1949 年至 1980 年之间开工的三资企业投资 0.61 亿元，80 年代开工的三资企业投资 40.69 亿元，90 年代开工的三资企业投资额达 278.43 亿元，90 年代开工的三资企业投资额占 86.5 %；从产出情况分析，1995 年建国以前开工的三资企业完成产值 12.24 亿元，1949 —1980 年开工的三资企业完成产值 3.1 亿元，80 年代开工的三资企业完成产值 496 .11 亿元，90 年代开工的三资企业完成产值 779.18 亿元，90 年代开工的三资企业产值占全市工业三资企业产值的 60.4 %。

2 、工业三资企业的结构分析。从上海三资企业的行业分布来分析，总体上轻工工业和加工工业占较大比重。至 1995 年末，上海共有三资企业 3871 家，轻工业 2691 家，重工业 1 180 家，分别占 69.5 % 和 30.5 % ；在重工业中，原料工业仅 171 家，加工工业 1009 家，占重工业企业数的 85 % ；在全部三资企业中，加工工业企业占 95.6 %。从累计实际投资额分析，轻工业投资 189.54 亿元，重工业投资 132.37 亿元，分别占 58.9 %和 41.1 % ，在重工业中，原料工业投资仅 17.43 亿元，加工工业投资 114.94 亿元，加工工业投资占重工业投资总额 86 .8 % ；在全部三资企业中，加工工业企业投资额占 94.6 %。从销售收入来分析，轻工业销售收入 605.45

亿元，重工业销售收入 662.07 亿元，分别占 47.8 %和 52.2 %。从企业平均销售规模来分析，重工业企业明显高于轻工业，原料工业企业高于加工工业，显示出较大的规模经济效应。

进一步从行业大类来分析，服装、纺织、食品行业三资企业较多，分别达 557 家，324 家和 239 家，其占全市三资企业总数分别 14.4 %、8.4%和 6.2 %。从外商实际到位投资额来分析，化学原料及化学制品投资 36.91 亿元，电子及通信设备制造业 36.44 亿元，电气机械造业 22.67 亿元，其占上海三资企业外商投资的比重分别为 11.5 %、11.3 %和 7 %。从销售总量来分析，交通运输设备制造业居首位，达 245.73 亿元，电子及通信设备制造业次之，达 164.41 亿元，服装业 101.22 亿元次之，居第四位的是化学原料及化学制品制造业 91.30 亿元，四个行业占全部三资企业销售收入的比重分别为 19.4 %、13 %、8 %和 7.2 %。由此表明投资额多，销售规模也较大，相应的是市场占有份额就高。

3.工业三资企业与内资企业经营效果比较。总体来看三资企业由于先进的技术装备、科学的管理方法和人员素质较优，其经营效果明显好于内资企业。从十大经济效益效益指标来分析，三资企业均高于内资企业，1995 年上海三资企业经济效益综合指数为 197.12 ，而内资企业仅为 95.95 ，低于三资企业 1 01.17 个百分点；分单个指标看，总资产贡献率三资企业高于内资企业 12.58 个百分点；社会贡献率三资企业高于内资企业 23.29 个百分点。

二、工业三资企业的作用

1 、一定程度上弥补了上海工业发展资金短缺的矛盾。资金短缺是长期制约我国经济增长的一个主要因素，对上海工业经济发展也是如此。因此，在充分利用本国资金、提高资金利用效率外，大力开办三资企业成为上海工业系统吸收外资的有效途径。至 1995 年末，上海工业三资企业实收资本 477.57 亿元，其中，中方投资 187.84 亿元，港澳台地区投资 109.03 亿元，外国投资 180.70 亿元，分别占 39.3 %、22.8 %和 37.8 %。“八五”期间上海工业固定资产新增额中，外资投入占 74.6 %。

2 、促进上海工业结构向高级化、集约化方向转变。发展工业三资企业使上海许多行业的产品得以更新换代，一批老企业得到技术设备改造。如上海大众汽车公司、上海贝尔电话设备公司在短短的几年时间里将我国的轿车工业技术水平、通信设备技术水平带到了国际 80 年代和 90 年代。据统计至 1995 年末，上海工业固定资产新度系数为 0.64 ，而三资企业则达到 0.78%按照工业生产设备技术等级来划分，三资企业具有 90 年代水平的工业生产设备占 61.81 % ，比全市平均水平高出近 30 个百分点。技术较先进的三资企业通过市场竞争、商业往来和人员交流，还对国内其他企业提高技术产生示范效应和扩散效应，推动了上海工业技术进步，缩小了上海工业生产技术与国际水平的差距，推进上海工业向集约化发展。

3 、增强财政收入，创造就业机会。大量三资企业的建立和投产开业，为国家增加了财政收入来源。1991 年上海三资工业企业利润占全部独立核算工业企业利润总额的比重为 19.6 % ，1992 年为 27.5 % ，1993 年为 32.3 % ，1994 年为 43.4 % ，1995 年已达 47.7 %。目前上海许多利税较高的行业都是三资企业来带动，如汽车工业、通信行业，其支撑全市工业利税的近 20 %。据统计，1995 年三资企业共实现利税 146.88 亿元，其中，利润 87 亿元，分别占全市工业 64.2 %和 62.4 %。三资企业也给上海提供了大量的就业机会。至 1995 年末，已开业的三资

企业从业人员达 43.49 万人，占全市工业系统职工总数的 13.7％，如再加上为外商投资配套或提供服务的企业和单位的职工，这个比例可能会更高。

4 、促进了开放型经济的进一步发展，三资企业和国际经济有着天然的联系，他们除了带来资金以外，也带来了销售渠道和市场，凭借这些条件，三资企业已成为上海工业品出口的一支生力军。1995 年上海乡及乡以上独立核算工业出口交货值为 679.80 亿元，其中，三资企业出口交货值已达 327.05 亿元，占 48.1％。目前上海工业三资企业主要分布于加工工业，其出口产品在国际市场上有的已具有相当的知名度。1995 年全市三资工业企业中，加工工业出口销售收入达 337.80 亿元，占其销售收入总额的 28.9 ％。

5 、引进了先进的管理经验。开办三资企业，使企业的管理水平和劳动生产率大幅度提高，增强了企业的市场竞争力。1995 年全市工业三资企业产品销售收入中，产品销售成本占 79.16%，比内资企业低 3.06 个百分点，利息支出占财务费用比为 85.37％，比内资企业低 23.93 个百分点，劳动生产率为 67367 元／人比内资企业高 2.13 倍。三资企业不仅带来管理高效率，也带来了先进的管理观念，培养了一批新型的管理人才，使我国的人才素质和管理水平得到了较大提高。

6 、发展工业三资企业有助于上海率先建立社会主义市场经济体制和建立现代企业制度。三资企业的大量出现，促进了我国传统所有制结构的改变，对形成以国有经济为主导，国有、集体、个体、外资等多种经济成份共同发展的格局起了积极作用。1995 年上海工业经济中外商资本金总额达 304.18 亿元，占全部乡及乡以上独立核算工业资本金总额的 20.4 ％，外资的流入推动了企业产权的流动和重组，形成了新的财产所有结构和法人治理结构，促进了上海国有企业制度的创新。三资企业的发展也促进了上海金融、生产资料、劳动力、技术信息市场的发育。

三、工业三资企业存在的主要问题及原因

根据本次工业普查和其他方面的资料看，最突出的问题主要在四个方面：

1 ．外商独资企业增长过快，行业分布不尽合理近年来，上海外商独资工业企业和投资额均呈高速增长势头，增幅远远大于合资和合作企业。

从行业分布看，外商独资工业企业的增长具有下述四个特点：一是行业分布面较广，但主要集中于机械及部件，一般轻工业、塑料制品业、食品加工业、纺织服装业、电子仪表电器和电脑部件及软件等行业。二是技术层次高的较少，而一般产品较多。三是产品市场在国内的多，面向海外市场的较少。四是属限制和严格限制的行业较多，如服饰、食品、饰品、日用化学、化妆品，家用电器、汽车、摩托车、医药、卫生用品等均属国家限制项目，这些行业中外商投资企业较多，明显不符合产品异向。

2 ．在合资企业尤其是大企业，外方控股的比重明显上升

1992 年 9 月以前，全市批准设立的总投资在 100 万美元以上的 36 家工业外商投资企业中，外方控股（投资比例超过 50％）的只有 2 家，仅占 5.5％，而 1994 年批准设立的总投资在 1000 万美元以上的跨国公司投资工业企业 40 个，外方控股的有 28 家，占总数的 70％。1995 年新批

www.yangtze.org.cn

准设立的工业企业，外商控股占总数的 29.4 %；由外商独资的占总数的 11.3 %。两者相加已达 40.7 %。

根据本次工业普查资料，全市三资企业的资本金总额中，中方所占的比例为 61.03 % ，外方所占比例达到 38.97 %。另据 1995 年本市外汇管理部门对 4898 家三资企业进行验检所得的资料，在全部企业协议注册资金和实收注册资金中，外方所占比重已分别达到 77.80 %和 75.56% ，远远超过了中方。

3 ．部分外商投资工业企业存在虚假亏损

根据本次普查资料显示，上海三资企业中有 43.3%亏损。其中，合资企业有 39.6 %亏损，合作企业有 49.6 %亏损，独资企业有 56.9 %亏损。这些亏损中有的属于正常性亏损，但有的则属于非正常性亏损。从调查资料看，三资企业的利税总额与销售额之比要低于国有企业。特别是外商独资企业，总计的利税总额为负数（其中港台独资企业利税总额为 0.08 亿元，境外独资企业利税总额为—0.24 亿元），大大低于合资企业。而与此同时，外商独资企业的产品销售费用不仅远远高于国有企业，而且高出合资和合作企业近一倍，这种现象不得不令人对外商独资企业财务统计报表的真实性产生疑问，这也反映出独资企业中存在着较严重的虚假亏损。

4 ．工业三资企业的内向化倾向比较明显

在上海三资企业销售收中，内销收入与外销收入的比例大致为 12.56: 1 。其中，合资企业为 4.08: 1 ，外商独资企业为 1.60: 1 。另据 1995 年上海三资企业年检所得的资料，上海三资企业实际平均返销率为 23.56 写，比合同规定的平均返销率 37.87 %低 14 个百分点。上海有 6 %的三资企业未能按规定履行返销合同。

造成上述问题主要是四方面的原因：

第一，由于中方资金紧张，致使外商独资企业数量和合资企业中外方股权比重迅速增加。具体又表现在三个方面：一是由于中方投资企业资金严重短缺，使合资企业中中方投资比例一让再让，或干脆变为外商独资企业；二是有些经济效益较好的合资企业，外商用所赚的利润不断增资，而中方增资资金又无着落，造成外方投资比例逐年提高；三是一些区县，无法解决中方配套资金，造成合作和独资企业猛增的局面。

第二，一些跨国公司出于其自身利益的需要，往往乐于独资经营管理，以避开中方监管。因此，在项目谈判中，通常要求举办独资企业。即使独资不成，一般也要求占大股，掌握控制权，从而造成新办大企业外方投资所占比重明显上升。

第三，一些外商投资企业为了能够维持更长的减免税期，以便少交税、多分利润，有意利用官方汇率与市场调剂汇率的不一致，多报支出，少算收入，从而造成帐面上的亏损。尤其是一些外商独资企业和跨国公司，为了获取高额利润，利用其所控制的供销渠道，在价格上高进低出，将大量的利润转移到海外，致使很多的国内的投资企业盈利微小，甚至亏损。

www.yangtze.org.cn

第四，一些外资企业为了占领国内市场，获得更多的利润，或是由于产品出口换汇成本较高，外销不如内销，因而，不愿意履行合同规定的外销业务，甚至根本不打算出口，造成外商投资企业的内向化倾向明显加重。

www.yangtze.org.cn