

我國省際間國際加工貿易的優勢比較與問題分析 The Inter-provincial Comparison of the Advantages and Problems of China's International Processing Trade

朱堅毅^{1*} 陶佳耀²
Jian-Yi Zhu Jia-Yao Tao

摘要

國際分工合作是經濟全球化的一大標誌，它帶來國際水平分工，也使國際垂直分工更加明顯；而中國作為最大的發展中國家，在垂直分工領域發揮重要的作用，以加工貿易做為跟上全球步伐的主要方式。本文客觀評價中國浙江省加工貿易現狀，以廣東、江蘇兩省作為輔助研究對象，對比三者加工貿易占比、加工貿易增值率、企業出口狀況等指標的差異，同時指出浙江省加工貿易發展的問題；通過省份間相互對比，系統地研究並調整各省的加工貿易策略，從而提出有針對性且契合實際的相關建議，以助益中國改善加工貿易結構、提升加工貿易地位和增強國際貿易影響力。

關鍵詞：加工貿易、比較優勢、要素稟賦、國際生產折衷理論

Abstract

International division of labor cooperation is a major symbol of economic globalization which brings horizontal division of labor as well as elaborates vertical division of labor. As the largest developing country, China plays an important role in the vertical division of labor with processing trade as the main way to keep up with the global pace. This paper objectively evaluates the current situation of international processing trade in Zhejiang Province of China where Guangdong and Jiangsu provinces are used as auxiliary research objects to compare the differences between the three indicators of proportion of processing trade, value-added rate of processing trade, and export status of enterprises for the potential problems in development of processing trade. Through the comparison between provinces, the processing trade strategy of each province is systematically scrutinized and adjusted in this study so as to propose targeted and practical suggestions to help China improve the structure of processing trade, enhance the status of processing trade and enhance the influence of international trade.

Keywords: OEM, Comparative Advantage, Factor Endowment, The Eclectic Paradigm of International Production

1. 前言

90 年代以來，世界經濟產生巨大的變革，產業鏈以及資本要素的流動超越國界，在全球迅速擴展。世界市場加速拓展，使各國貿易達到前所未有的高度，造成經濟全

¹ 廈門大學嘉庚學院國際商務學院國際商務專業 superfect2019@163.com*通訊作者

² 山西大學體育學院運動訓練專業

球化；國際分工合作是經濟全球化的一大標誌，除了帶來國際水平分工，也使國際垂直分工更為明顯。中國作為最大的發展中國家，為了順應時代的潮流，在垂直分工領域發揮關鍵作用，而參與加工貿易則是跟上全球步伐的主要方式。

我國加工貿易主要有三個階段。第一階段起源於二十世紀 70 年代末，這是加工貿易剛剛起步階段；到 1989 年時，加工貿易占總貿易的比率從 4.4%躍升到 32%，且來料加工佔據主導地位；1989 年後，加工貿易繼續呈現飛躍式增長，至 2006 年前一直在 47%左右浮動，且以進料加工為主，但在此之後，該比率顯著下降，反映加工貿易存在著相關問題。

我國大部分加工貿易活動都被安排在沿海地區，2021 年中西部加工貿易僅占 17.5%。從 2020 年和 2019 年各省進出口貿易排名來看，浙江省進出口貿易總額位於第四，但貿易順差居於全國第一；從貿易結構上看，這是一般貿易佔據主體的必然結果，然而也從側面反映出浙江省這兩種貿易方式存在懸殊差距。雖然浙江省加工貿易解決了大量的就業問題，但自身的市場定位偏低，且隨著國內外形勢的不斷變化，如勞動力成本上升、我國加工貿易政策調整、進出口稅率波動、以及西方貿易保護主義的抬頭，極力打壓中國製造等各種不利因素，都為加工貿易後續發展帶來阻礙。然而這一局面也未必是壞事，正是處於這樣高強度的壓力下，浙江省才能有機會逐步意識到自身不足，開始調整貿易策略，從而提升自己的貿易地位和貿易影響力。

加工貿易問題隨著時間發展愈來愈凸顯，改變目前加工貿易結構的呼聲也就愈發強烈，這對改善經濟發展方式、促進整個產業體系優化升級、維繫加工貿易長久發展、社會全面協調穩定發展、幫助浙江省升級為貿易強省，乃至全國由貿易大國升級為貿易強國，都有著極為重大的意義。

目前浙江省加工貿易面臨種種困境，需要對此展開深入探討，尋求有益於加工貿易發展的重要因素，提出相應建議，實現加工貿易產業優化升級的目標。本文以廣東、江蘇兩省作為輔助研究對象，對比三者的加工貿易占比、加工貿易增值率、企業出口狀況等，客觀評價浙江省加工貿易現狀並指出發展問題；通過省份間相互對比，在提出建議的同時，也能幫助浙江省企業發展、提升國有企業主導性、增進民營企業貿易活力、加強外資企業投資力度、挖掘浙江省加工貿易發展潛能，以穩健的步伐提高浙江省貿易水平。

2. 文獻綜述

2.1 加工貿易的本質

加工貿易是促進國際分工的重要方式，即將產品生產的不同環節置於不同國家進行。Bernhofen (1999) 認為隨著新一輪產業結構調整在國際間開展，許多國家正逐步加入國際分工中；而加工貿易是主要的參與方式，隨著經濟全球化的發展和深化，全球正在進行新一輪的產業結構調整，加工貿易固有的特點將促使其進一步成為多國參與國際分工的重要形式。Chao 等 (2003) 也指出，發展中國家通過接受發達國家產業轉移而發展的，以勞動密集型產業為主的加工貿易，是一種初級的“水平分工”模式，而現代迅速發展並成為趨勢的高新技術加工貿易，則屬一種高層次的水平分工。

程蕾 (2007) 認為在貿易自由化與經濟全球化背景下，幾乎所有發展經濟體以加工貿易裝配方式參與其中，以勞動力成本優勢加工裝配環節，以實現加工產品和產業升級的步驟來開展加工貿易活動，其目的是為了保護幼稚產業並降低政治風險。劉敏與王軍英 (2009) 表明加工貿易與一般貿易之間並非零和遊戲；相反的，加工貿易可

以為一般貿易起到領頭作用，促進一般貿易發展。朱高鵬（2007）認為加工貿易起源於國際分工格局變化、產業內貿易發展、WTO 建立的多邊貿易體系以及跨國公司的投資。

2.2 加工貿易在我國現狀以及影響因素

加工貿易是我國主要的貿易方式之一，在外貿經營體系中發揮著重要的作用（趙征，2014；孔璐玲，2016；梁廣林，2015）。郝楠與李靜（2020）認為目前我國加工貿易雖然在高端技術領域佔有一定比例，但仍以低技術、低附加值為主，造成人才培養困難的現象；王忠豪（2015）也認為我國加工貿易處於價值鏈低端，且區域發展不平衡；楊振與申恩威（2017）更補充認為供需不匹配和出口市場集中，也是加工貿易目前發展問題。尹華等（2018）、李國英與陸善勇（2019）、趙敏（2014）則認為創新要素能夠推動我國中高低技術的發展，幫助加工貿易轉型升級；鄭樂怡與夏林兵（2017）認為產業聚集度對加工貿易有明顯的促進作用；鄧瑤（2018）通過面板數據分析，得到外商直接投資會一定程度上抑制加工貿易發展。

2.3 加工貿易在三省份現狀

對於浙江省而言，倪偉清（2020）在分析浙江省出口貿易後，認為浙江省一般貿易實力遠高於加工貿易；虞忠平（2017）指出加工貿易存在占比過低，產業層次落後，配套能力不足等問題；嚴澤民（2019）認為目前浙江省加工貿易存在結構、企業（技術低，貿易參與度不高）、環保等等方面問題。對於廣東省而言，劉欣（2018）通過回歸分析得出，外商直接投資、創新能力和人力資本對該省加工貿易發展存在正向影響。對於江蘇省來說，朱焱（2014）研究指出加工貿易在迅速發展的同時，也暴露出產業關聯度低、產品結構不均衡、經營主體偏重外資、技術水平不高、附加值低等缺陷，不能配合與適應江蘇省經濟的發展。

國內學者對與加工貿易的起源與發展理念更為成熟、詳盡，而國外學者對於這一領域的研究偏少。有較多的國內學者選擇分析我國加工貿易發展狀況，以及影響加工貿易的相關因素，並對加工貿易轉型升級提出了較多的建議，且創新是核心引導因素，這對於本文研究有一定的參考意義：第一，學者對於三個省份的加工貿易研究並不是特別多，尤其是對於浙江省的研究處於較次地位，且大多數文章的發表處於早期，缺少時效性；第二，對於省份之間的加工貿易研究也處於薄弱環節，大部分省份研究具有獨立性，且不同的因素對加工貿易影響在各個省份發揮作用不同；第三，鮮有文章對浙江省進行實證研究，深入分析加工貿易影響因素。

3. 相關概念界定

3.1 加工貿易

加工貿易緣起於 1978 年第一份在廣東省訂立的有關紡織品來料加工的合同，當第一家加工貿易企業在珠海落成，加工貿易便隨之不斷發展擴大，成為我國主要貿易形式之一。加工貿易這一概念是在國內提出的，因此在國際上並沒有這一詞的存在，原始設備製造（OEM）是比較相近的表述。從政策上看，隆國強（2003）表明加工貿易是從境外保稅進口全部或部分原輔材料、零部件、元器件和包裝物料，經境內企業加工或裝配後，製成品複出口的經營活動，這包括來料和進料加工。

由此可以得知，加工貿易就是對原材料進行加工的商業活動，以中間在內，兩頭在外為主要的特徵。加工貿易的主要承接國是發展中國家，發達國家為了節省成本，

更好地提升國家實力來對外轉移這一生產環節；發展中國家由於沒有較高的經濟實力和較強的科技，加工貿易便成為他們跟上時代的一種重要貿易形勢。

3.2 來料和進料加工

來料加工與進料加工是加工貿易最為主要的兩個模式。來料加工是指對方國外商家給予所有的原材料、元器件、輔料以及設備等，由提供加工貿易服務的商家根據要求進行加工，再交付給對方國外商家銷售的業務。進料加工是指提供加工貿易的商家，自己在國際市場購買相應原材料，自己根據意向國外商家要求製作成品，銷往國外市場的業務。這兩種業務模式有著較大的不同：第一，來料加工屬一次交易，而進料加工可以產生多筆交易；第二，來料加工的服務提供商只收取加工費，不承擔銷售責任，而進料加工的服務提供商需要自行承擔盈虧和自行銷售；第三，來料加工的材料費、加工費增值稅、消費稅稅費全免，貨物出口時無需支付增值稅，但不退稅，而進料加工的材料在進口時不需繳納增值稅與消費稅，且出口時無稅費並退稅，但在國內購買的材料需要支付 17% 稅費，待出口時再退還 9% 稅費。

3.3 加工貿易相關理論

3.3.1 比較優勢理論

李嘉圖從生產效率的差異性出發，提出了比較優勢理論，認為即使一個國家的所有生產成本都處於絕對劣勢，只要該國商品具有不同的相對生產成本，貿易開展的條件就成立。依照“劣中選優”的原則，國家間便可以開展貿易，且雙方均能獲得比自身同樣的投入所能得到的更多的產出。回顧經濟全球化的產業垂直分工現象，20 世紀 80 年代初，我國勞動力多且成本低廉；憑藉這一優勢，我國承接加工貿易有利於發揮比較優勢，從而在經濟活動中貢獻自己的力量，加速自身的發展。

3.3.2 要素稟賦理論

要素稟賦理論由赫克歇爾 (Heckscher) 在 1919 年提出，隨後其學生俄林 (Ohlin) 在 1924 年進行擴充。該理論認為在貿易的條件下，一國應利用並出口其相對充分的要素所產出的商品，進口其相對稀缺的要素所產出的商品。對於我國而言，在經濟全球化條件下，明顯可見我國的勞動要素處於極其充分的狀態，而發達國家的充分要素則是資本，因而選擇加工貿易，有利於全球貿易良性開展，有助於推動我國經濟向好發展，這也為我國發展加工貿易向高端邁進墊下了基石。

3.3.3 國際生產折衷理論

Dunning (1977) 曾提出國際生產折衷理論 (The Eclectic Paradigm of International Production)，表明跨國公司若想開展國際經營，應具備三個條件：第一是所有權優勢，即企業獨自具有國外其他企業不具備的有利的資產、所有權；第二是內部化優勢，即在對外投資時，將優勢內部利用起來以擴大自身規模；第三是區位優勢，即投資的東道國在某些要素稟賦上有一定的優勢，為外企提供有利的條件。因此跨國企業的對外投資極大地促進了全球要素的不斷流動，增強了國際化分工。外商直接投資作為加工貿易的主體，主要利用我國低廉的勞動力降低自身成本，同時也帶來了一定的技術，幫助優化國內產業結構。

4. 浙江省、廣東省、江蘇省加工貿易現狀

根據浙江省、廣東省、江蘇省三省的統計局年鑒記錄以及數據的易獲得性，本文

選取 1998 年到 2019 年數據，對三省加工貿易狀況進行比較研究。

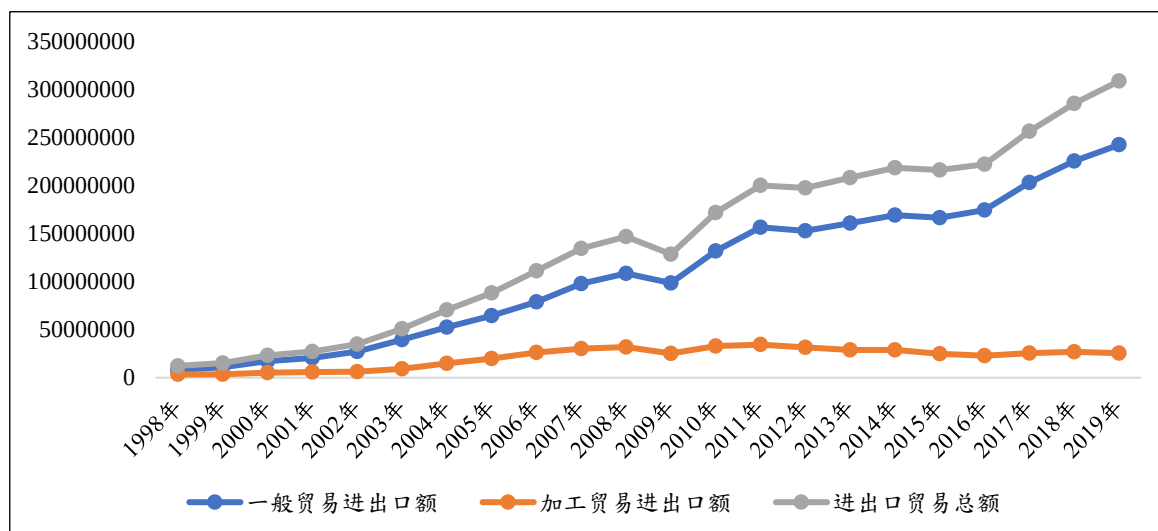
2020 年是目前數據最新的一年，但由於存在疫情因素，對出口和進出口貿易有一定的影響，本文因此納入 2019 年進行比較。由表 1 可知，廣東省與江蘇省的排名一直維持在第一與第二名，有相當強的實力，因此將這兩省作為浙江省的研究對象。

表 1. 2019 及 2020 我國主要省（城市）出口排行與進出口排行

城市	出口排行（億元）		城市	進出口排行（億元）	
	2019 年	2020 年		2019 年	2020 年
廣東	43,396	43,497	廣東	71,436	70,844
江蘇	27,211	27,444	江蘇	43,379	44,500
浙江	23,075	25,180	上海	34,046	34,828
上海	13,725	13,725	浙江	30,832	33,807
山東	11,131	13,054	北京	28,663	23,215

資料來源：浙江省、廣東省、江蘇省三省統計局年鑒

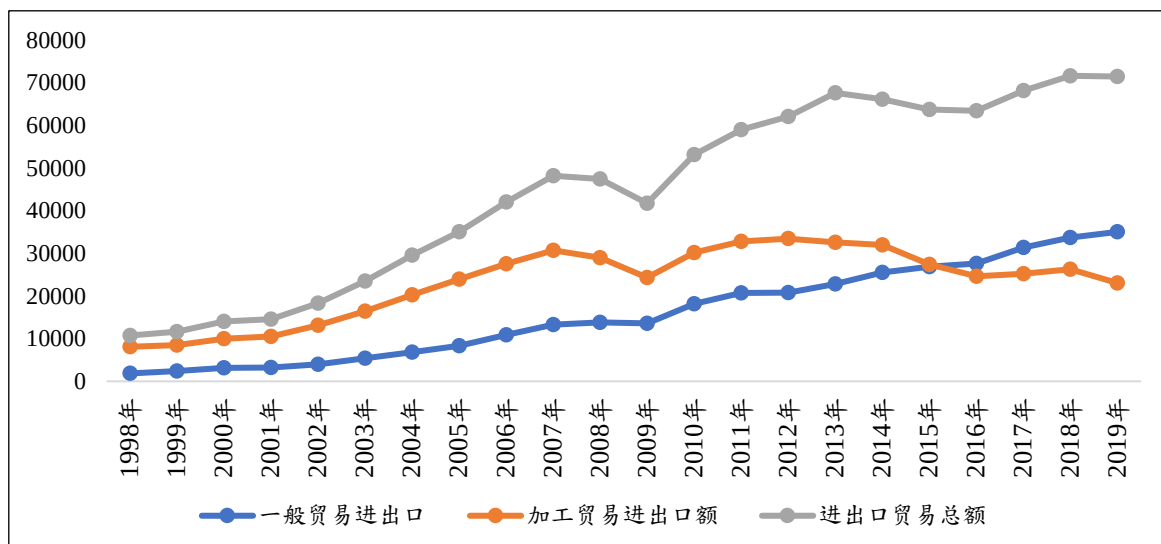
浙江省作為對外貿易大省，其經濟實力自然不容置疑。自改革開放以來，浙江省貿易額迅速攀升，從 1986 年的 72 萬元增長到 2020 年的 3.4 億萬元，這種跨越式的增加離不開其背後一般貿易與加工貿易這兩個對外貿易主體的成長。從圖 1 可以看出，進出口貿易總額有三個攀升的階段，到如今幾乎翻了 25 倍；一般貿易緊隨其後，呈現出相同的態勢，且目前這一貿易方式依舊佔據絕對主導地位；最為顯著的差異則體現在加工貿易進出口額中，隨著時間的流逝，與一般貿易的差距越來越大，雖然依舊是第二大貿易方式，但貢獻率較小。



資料來源：浙江省、廣東省、江蘇省三省統計局年鑒

圖 1. 浙江省 1998~2019 年度進出口、一般貿易、加工貿易數據（單位：萬元）

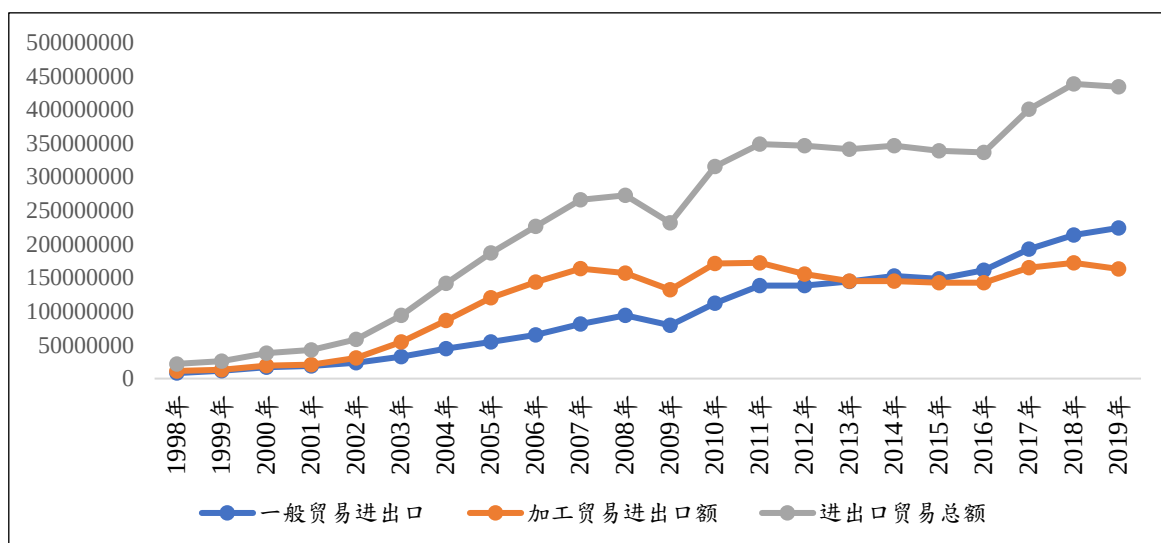
圖 2 顯示廣東省在 2015 年之前，加工貿易進出口額一直高於一般貿易進出口額，但隨後逐漸落後於一般貿易。從趨勢上可以看出，廣東省加工貿易進出口額自 2009 年之後呈現小幅度波動狀態，且略有下降，與進出口貿易總額差距越來越大；而一般貿易以一個平穩的狀態不斷向上增長。但廣東省作為一個加工貿易大省，無論是金額還是占比，均高於浙江省。



資料來源：浙江省、廣東省、江蘇省三省統計局年鑒

圖 2. 廣東省 1998~2019 年度進出口、一般貿易、加工貿易數據（單位：億元）

圖 3 顯示江蘇省發展趨勢大體與廣東省相同，近幾年的加工貿易進出口額都略呈下降趨勢；雖然自 2014 年起被一般貿易反超，但兩者差距不大，相較於浙江省產生了一個鮮明對比。



資料來源：浙江省、廣東省、江蘇省三省統計局年鑒

圖 3. 江蘇省 1998~2019 年度進出口、一般貿易、加工貿易數據（單位：萬元）

表 2 為浙江、廣東、江蘇三省近十年加工貿易出口占比數據，雖然數據隨著年份有著一定的波動，但可以明顯看出大多數年份的三省占比均位於 60% 以上，其中浙江省的比例最高，約為 70%，表明出口額是構成加工貿易的最主要因素，因此可以通過研究影響出口的相關因素來深入探究加工貿易發展的機會點；此外，浙江省出口率較高但加工貿易總額較低，這也反映出浙江省發展存在巨大的潛力。

表 2. 近十年三省加工貿易出口占比

	浙江省	廣東省	江蘇省
2010 年	0.677	0.618	0.632
2011 年	0.677	0.614	0.646
2012 年	0.694	0.613	0.650
2013 年	0.691	0.614	0.642
2014 年	0.698	0.616	0.633
2015 年	0.732	0.639	0.644
2016 年	0.736	0.644	0.643
2017 年	0.719	0.639	0.622
2018 年	0.698	0.629	0.595
2019 年	0.695	0.648	0.632

資料來源：浙江省、廣東省、江蘇省三省統計局年鑒

5. 加工貿易方式分析

加工貿易的基本雛形是我國最初採用的“三來一補”貿易方式，佔據的比例十分有限，僅為 4.4%，直到 1986 年進料加工貿易方式的產生，使進出口額上升到 15%。由於來料加工所獲的利潤以及技術有限，考慮到進料加工的利潤空間高以及需要更高的技術要求，發展前景較好，因此 1987 年黨十三大之後，政府提出了鼓勵進料加工出口政策，極大地推動了進料加工貿易模式，這一點在廣東省有著較為明顯的體現。1980 年廣東省來料加工進出口比例高達 80%，因而進料加工僅為 20%，自十三大以及之後，鼓勵進料加工的相關政策陸續出臺，1990 年的進料加工迅速上升至 42%，與此相反，來料加工的占比越來越低。

表 3 列舉出三省來料與進料加工進出口近 22 年數據，其中 1998 年三省來料加工占比分別為 28.2%、34.2%和 18.6%，與 20 世紀 80 年代相比，其實已經有了巨大的變化。自從中國邁入 21 世紀，有利於進料加工的相應政策作用愈來愈明顯，到 2019 年，三省來料加工進出口的降幅分別達到 17.48%、23.95%和 9.76%，三省的進料加工百分比均接近或達到 90%以上。雖然江蘇省的來料加工下跌趨勢起步較晚，浙江省與廣東省來料加工貿易下降趨勢放緩，但從長遠趨勢來看，仍存在進一步上漲的空間，這表明進料加工貿易已經成為加工貿易的整體核心，國家大幅度鼓勵自主加工，自主外銷，而不是作為發達國家低端技術轉移的承載地。

表 3. 三省來料與進料加工貿易進出口比例

	來料加工貿易進出口比例			進料加工貿易進出口比例		
	浙江省	廣東省	江蘇省	浙江省	廣東省	江蘇省
1998 年	28.20%	34.28%	18.69%	71.80%	65.72%	81.31%
1999 年	27.07%	38.24%	20.05%	72.93%	61.76%	79.95%
2000 年	22.34%	36.72%	17.70%	77.66%	63.28%	82.30%
2001 年	20.85%	36.02%	19.25%	79.15%	63.98%	80.75%
2002 年	20.94%	33.79%	18.07%	79.06%	66.21%	81.93%
2003 年	18.68%	29.00%	17.55%	81.32%	71.00%	82.45%
2004 年	16.25%	27.07%	22.15%	83.75%	72.93%	77.85%
2005 年	12.44%	23.59%	29.56%	87.56%	76.41%	70.44%

2006 年	10.42%	21.25%	30.14%	89.58%	78.75%	69.86%
2007 年	8.23%	22.21%	29.42%	91.77%	77.79%	70.58%
2008 年	8.59%	22.88%	19.89%	91.41%	77.12%	80.11%
2009 年	10.51%	21.87%	17.86%	89.49%	78.13%	82.14%
2010 年	8.16%	18.94%	21.35%	91.84%	81.06%	78.65%
2011 年	8.25%	15.98%	18.05%	91.75%	84.02%	81.95%
2012 年	8.24%	12.84%	17.09%	91.76%	87.16%	82.91%
2013 年	7.60%	11.33%	16.40%	92.40%	88.67%	83.60%
2014 年	6.93%	11.64%	16.70%	93.07%	88.36%	83.30%
2015 年	7.94%	12.35%	17.04%	92.06%	87.65%	82.96%
2016 年	8.87%	11.58%	15.79%	91.13%	88.42%	84.21%
2017 年	8.26%	11.18%	11.79%	91.74%	88.82%	88.21%
2018 年	8.69%	10.54%	8.96%	91.31%	89.46%	91.04%
2019 年	10.72%	10.33%	8.93%	89.28%	89.67%	91.07%

資料來源：浙江省、廣東省、江蘇省三省統計局年鑒

加工貿易增值率代表了留在國內的生產環節數量，以及自身產業的發達程度，增值率越高，則表明企業生產產品的附加值越高，產業升級的程度越高。加工貿易增值率也可以反映發展程度對促進產業提升的作用。其計算公式為：

$(\text{加工貿易出口額}-\text{加工貿易進口額})/\text{加工貿易進口額}=\text{加工貿易增值率}$ 。

表 4 為三個省份 22 年加工貿易增值率，其中存在一個明顯下跌的時間截點，即 2017 年。2017 年正是美國開始對中國開展貿易調查的一年，導致三省加工貿易增值率均出現不同程度的下滑；其中以浙江省最為嚴重，下跌 23.09%，並將這一狀態延續到了 2019 年，但廣東省與江蘇省有所增長。2009 年是中國受金融危機影響最深的一年，該年的貿易額產生大幅下降，但三省的加工貿易增值率沒有受到太大影響。總體來講，三省的加工貿易增值率雖然有一定的浮動，但整體趨勢向上，以浙江省的發展最為顯著，2019 年達到 127.41%，為三省中最高。因此可以說明三省的國內生產環節都在逐步增加，生產的技術含量也在不斷上升，使得產品附加值連續攀升；這也意味著三省加工貿易正處於轉型升級的過程中，由初級產品轉向高精尖產品。

表 4. 加工貿易增值率

	浙江省	廣東省	江蘇省
1998 年	70.44%	47.58%	60.22%
1999 年	74.05%	43.63%	65.14%
2000 年	79.87%	45.39%	45.61%
2001 年	88.26%	51.66%	54.65%
2002 年	96.52%	42.22%	33.83%
2003 年	83.12%	46.05%	25.96%
2004 年	69.56%	46.05%	19.52%
2005 年	100.30%	49.58%	26.48%
2006 年	122.18%	51.30%	43.39%

2007 年	120.54%	56.57%	54.23%
2008 年	105.37%	67.77%	68.94%
2009 年	111.83%	68.00%	73.34%
2010 年	109.56%	61.48%	72.03%
2011 年	109.61%	58.76%	82.58%
2012 年	127.22%	58.45%	85.97%
2013 年	123.14%	59.09%	79.52%
2014 年	131.10%	60.56%	72.55%
2015 年	172.64%	76.73%	81.01%
2016 年	178.44%	81.00%	79.94%
2017 年	155.35%	76.88%	64.59%
2018 年	130.69%	69.29%	46.90%
2019 年	127.41%	84.38%	71.98%

資料來源：浙江省、廣東省、江蘇省三省統計局年鑒

通過表 5 可知，浙江省大部分加工貿易增值率來自於私營企業，這表明浙江省的私營企業的生產技術有著大幅度提升，生產的產品具有高附加值，且龐大的企業數量也使其出口額占比佔據第一位；而國有企業作為國家大型企業，增值率呈現負值，相較於廣東與江蘇兩省的正增值率，反應出浙江省國企技術類型仍處於初級階段，急需轉型升級。外商投資企業屬□浙江省第二大出口企業，企業增值率略高於另外兩省，但是企業數量較少，與私營企業的增值率有不小差距。

表 5. 企業別加工貿易增值率

		國有企業	集體企業	私營企業	外商投資企業
浙江省	企業出口占比	4.87%	2.16%	77.84%	15.13%
	企業增值率	-0.17	0.77	3.58	0.57
	企業數量	33	24	36,792	4,433
廣東省	企業出口占比	5.58%	2.62%	49.99%	41.80%
	企業增值率	0.36	1.18	0.58	0.52
	企業數量	148	112	30,961	12,121
江蘇省	企業出口占比	8.58%	1.26%	35.42%	54.73%
	企業增值率	0.57	0.46	1.80	0.35
	企業數量	49	97	31,331	8,653

資料來源：浙江省、廣東省、江蘇省三省統計局年鑒

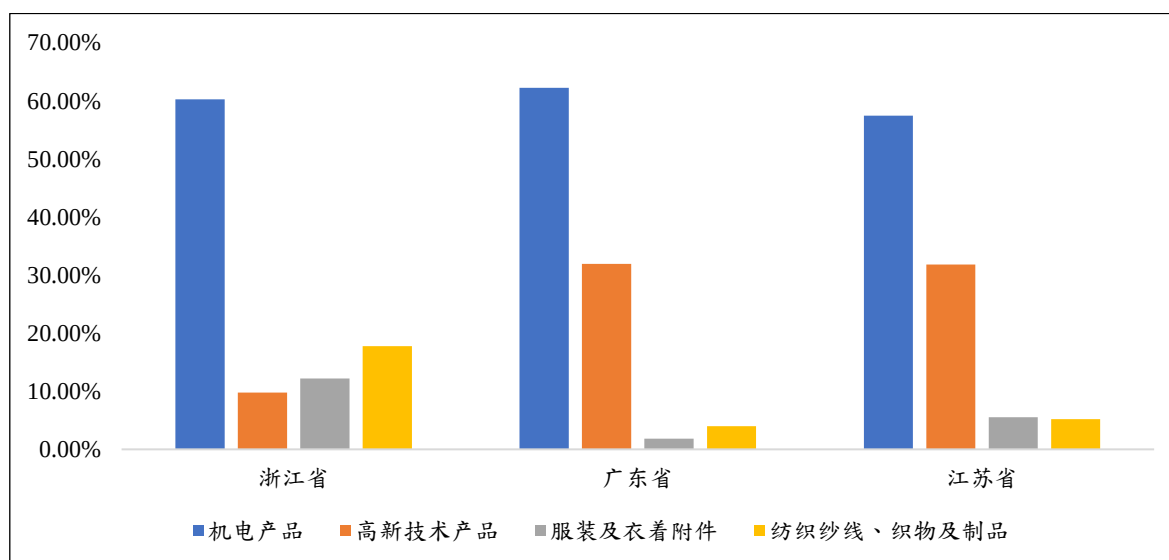
表 6 選取 2019 年浙江省出口排名前四的產品，其中服裝及衣著附件的增值率達到 109.92，如此高的增值率和出口占比，表明浙江省加工貿易增值率主要依靠服裝及衣著附件來拉動，而對於出口貿易額最高的機電和高新技術產品，增值率則處於相對較低的層次；此外，服裝加工業屬於勞動密集型產業，所需技術含量偏低，但由於浙江省的服裝業較為成熟，服裝產量高，使進口遠低於出口，因此浙江省的高加工貿易增值率並不能表明浙江省擁有高水平生產技術。

表 6. 2019 年浙江省出口排名前四的產品

產品名稱	產品增值率
機電產品	6.21
高新技術產品	0.79
服裝及衣著附件	109.92
紡織紗線、織物及製品	22.04

資料來源：浙江省統計局年鑒

圖 4 將三省的產品出口占比進行分析，可以得知機電產品為三個省份的主要出口產品。浙江省的第二大產業是服裝貿易，佔據約 30%，但另外兩省的占比卻顯著低於 10%。高新技術產業作為廣東省和江蘇省的第二大產業（31.91%和 31.83%），占比遠遠高於浙江省（9.78%），反映出浙江省產業水平低端化較為嚴重，也從側面顯示出廣東省和江蘇省正逐步向高精尖水平邁進。



資料來源：浙江省、廣東省、江蘇省三省統計局年鑒

圖 4. 三省的產品出口占比

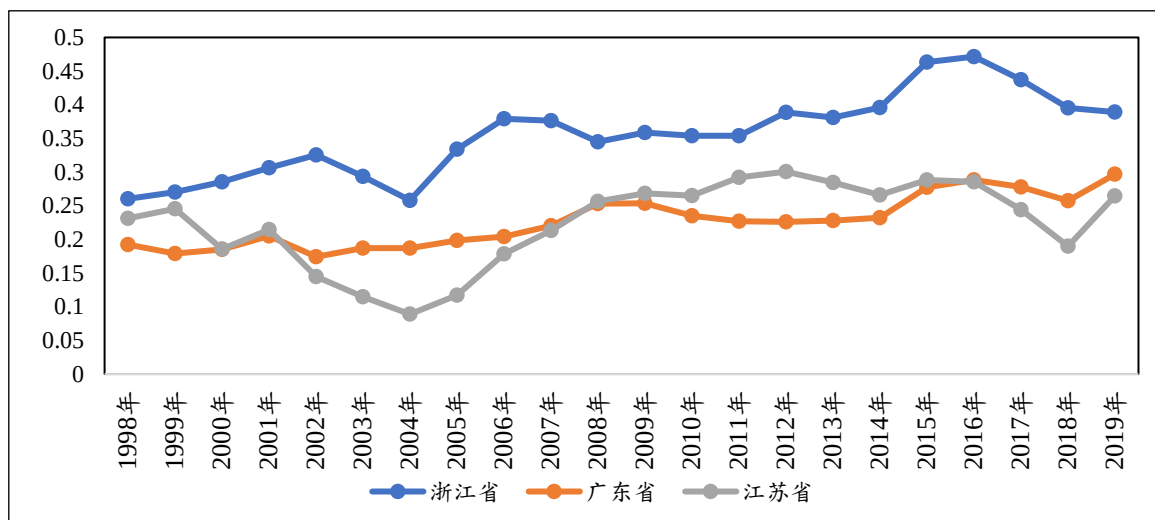
6. 三省加工貿易競爭力分析

6.1 貿易競爭力指數

TC 指數，即貿易競爭力指數，是一個國家進出口差額占進出口總額的比例，表現為 $(\text{出口}-\text{進口})/(\text{出口}+\text{進口})$ ，其競爭力隨著指數的上升而增加，且計算結果均在 -1 和 1 之間。為研究三省加工貿易，本文將 TC 指數更改為 TC 加工貿易指數，即：

$$(\text{加工貿易出口}-\text{加工貿易進口})/(\text{加工貿易出口}+\text{加工貿易進口})$$

通過繪製三省 TC 指數情況，圖 5 可看出儘管三省的波動幅度都較大，但浙江省的競爭力一直處於最強的位置，其範圍在 0.26-0.47 之間；雖然近幾年開始有所下滑，但整體依舊處於上升狀態，因此高出口低進口的浙江省加工貿易模式發展潛力巨大。



資料來源：本研究分析整理

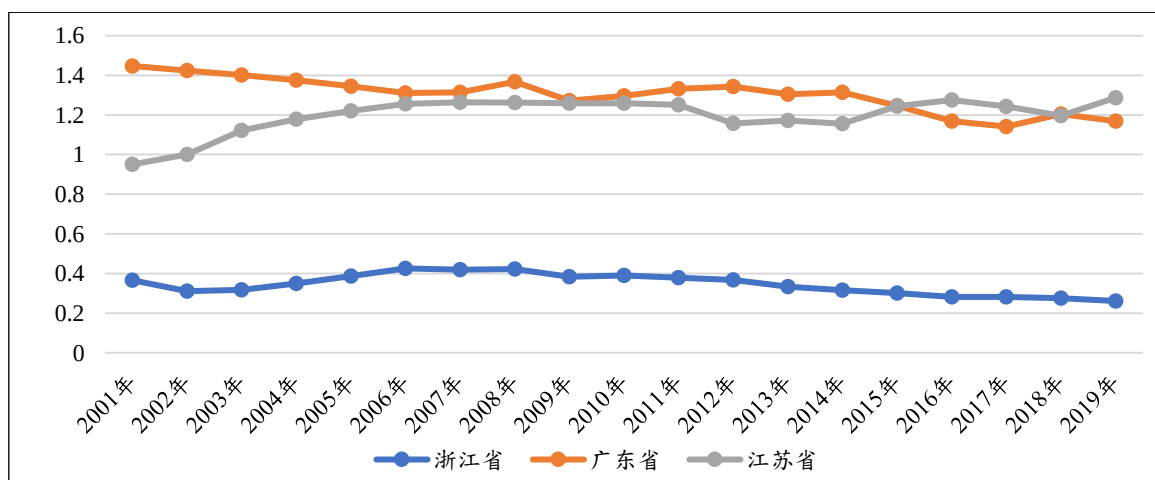
圖 5. 三省的貿易競爭力指數

6.2 RCA 指數

該指數由巴拉薩提出，是為了衡量一國某一產業出口額占國家總出口的比例，與世界該產業出口占世界總出口比例的比較值。對於 RCA 指數判斷有以下規則，當 RCA 指數大於 2.5 時，則該出口產業具有極大的競爭力；當 RCA 指數位於 1.25-2.5 時，該出口產業具有較大競爭力；當 RCA 指數位於 0.8-1.25 時，該出口產業具有中等競爭力；當 RCA 指數小於 0.8 時，該出口產業競爭力較小。本文為研究加工貿易競爭力，故將 RCA 指數修改為 RCA 加工貿易指數，即：

$$(\text{加工貿易出口}/\text{該省總出口}) / (\text{國家加工貿易出口}/\text{國家貿易總出口})。$$

測算結果如上表。總體來看，浙江省 RCA 指數僅在 0.26-0.42 之間進行浮動，體現出較弱的加工貿易出口競爭力。而廣東省與江蘇省的 RCA 指數處於 0.8 以上，且江蘇省數據逐年上升，在 2019 年達到 1.28，體現較強的出口競爭力，雖然廣東省的指數略有下滑，但總體保持著中等出口競爭力的標準。



資料來源：本研究分析整理

圖 6. 三省的 RCA 指數

7. 浙江省加工貿易存在問題

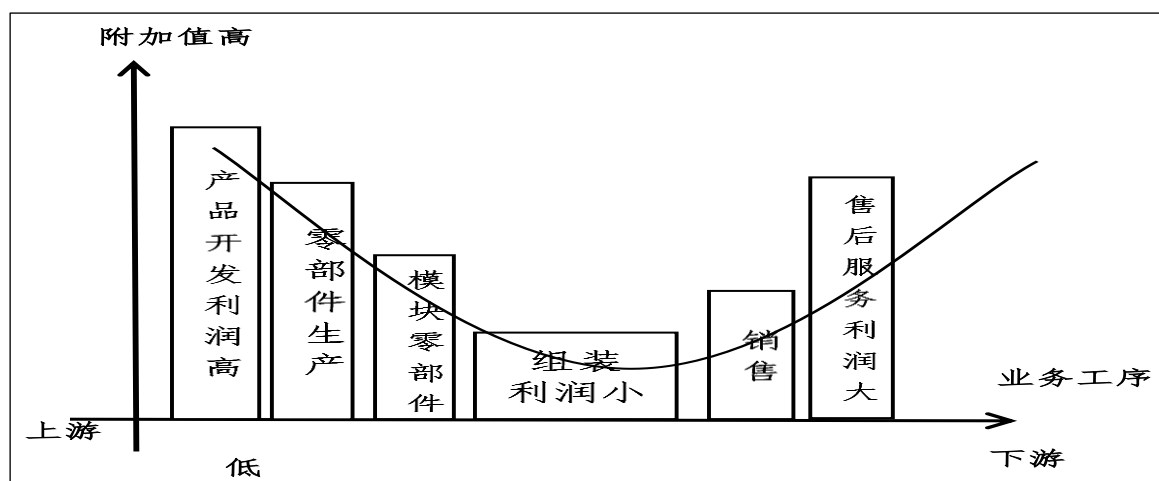
7.1 加工貿易發展規模小且比重偏低

通過近幾年的發展，浙江省貿易出口規模持續擴大，至 2019 年出口貿易額達到 30,838 億人民幣，位居全國第一，且較上年增長 8%，遠超廣東、江蘇二省。若探究其貿易方式，其中一般貿易佔據近 92% 的出口水平，是推動加工貿易發展的主導力量；廣東省加工貿易出口額佔全省 34.4%，江蘇省加工貿易出口額佔全省 37.8%，浙江省分別相差約 26% 和 29%。從貿易額上看，廣東省加工貿易出口 14,938 億人民幣，江蘇省加工貿易出口 10,306 億人民幣，浙江省僅有 1,774 億人民幣，因此加工貿易無論從貿易額還是貿易占比，均低於另外兩省水平。

7.2 高端技術匱乏，產業鏈低端化嚴重

浙江省的加工貿易增值率在三省份中位於第一，但高增值率主要是由機電和服裝這兩大類勞動密集型產業所帶來的，表明浙江省勞動密集型產業比較發達，依靠製作的數量以及幾乎不需要依賴進口的模式來獲得高額利潤。但勞動密集型產品畢竟規模有限，且經過數十年的發展，服裝出口額的增長率逐漸放緩甚至出現退步的狀態；高新技術產業占比僅有 10%，且增值率過低，加工過程短，能夠代表技術水平的設備和中間投入品均需要從國外進口，即使出口額在逐年攀升，也無法起到帶頭作用。廣東與江蘇兩省的機電產品出口額雖然占比較大，達到近 60%，但服裝產品出口額均在 10% 以內，高新技術出口占比是浙江省的三倍以上，因此這兩省的增值率具有真正的參考意義，能夠體現出不斷向高端化邁進的發展傾向。

圖 7 為產業微笑曲線，可以用來衡量產業在不同環節的利潤空間³。微笑曲線有兩處高點，第一處為自主研發創新，第二處為營銷，這兩處高點可以獲得最大附加值。然而創新需要提升科技水平，發展高端領域；營銷的最大利潤則建立在自有品牌的基礎上。根據浙江省目前狀態，可以得知該省處於微笑曲線底部，即組裝部分，存在產業鏈等級低，高端要素缺乏問題。



資料來源：施振榮（2010）

圖 7. 產業微笑曲線

³ 微笑曲線（Smiling Curve）是宏基集團創辦人施振榮在 1992 年為了“再造宏基”提出的理論，即在整個 IT 產業上中下游，愈接近曲線上揚的兩端，即左側的零組件、核心技術與知識產權的延展，以及右端的品牌行銷與服務等，所能夠創造出來的附加價值也愈高，而微笑曲線下沉的中間地帶，則代表了組裝製造等附加價值最低的領域。

7.3 外企發揮效應不足

2019 年浙江省擁有 3 萬多家私營企業，但僅有幾千家外資企業，且外資企業出口額占比只有 15%。私營企業數量龐大但大部分規模較小，開展高等級加工貿易具有一定的劣勢且辦理手續較為繁瑣；而外商投資企業可以帶來比較先進的技術與管理方法，能夠幫助企業短時間內迅速發展。廣東省與江蘇省的外資企業雖然數量占比在 20% 以下，但出口額均超越私營企業，發揮出較好的作用，浙江省則缺乏外企的引進和培養能力，習慣依靠自給自足來發展加工貿易；另外，浙江省外企加工貿易增值率高於廣東省和江蘇省，這也表明浙江省的外企具有較大的潛力。

7.4 國企帶頭作用偏弱

國有企業是中國經濟的命脈支柱，在市場上起到帶頭作用，如今國企涉及到交通、能源、設備製造、化工等等領域，在扶持中小企業，抗衡跨國公司等方面也起到重要作用；因此國有企業雖然在總企業中占比較低，但影響力不容小覷。通過計算 2019 年浙江省國企的加工貿易增值率，結果為-17.14%，而此時廣東省與江蘇省分別為 36.02% 和 57.01%，懸殊差額反映出浙江省國企在加工貿易領域呈現衰弱跡象，貿易方式回到以勞動密集型為主，在高新技術區域的發展力量容易導致枯竭。

7.5 缺乏自主品牌

自主品牌是衡量國家創新能力的重要因素，著名的自主品牌有利於增加對外貿易額，提升經濟；品牌內部所包含的核心技術，可以促進加工貿易向微笑曲線的兩端延伸。浙江省的加工貿易在下降的同時，也表明其創新性企業數量有限，沒有足夠的力量去提升競爭力，導致大部分企業仍處於加工貿易低端。因此分析全國製造業企業實力排名，可以看出貿易能力以及創新能力的強弱。

由表 7 可以得知，我國目前製造企業前 20 強中，廣州佔據兩席，江蘇佔據一席，但浙江的第一家龍頭企業位列於第 19 名（浙江吉利控股集團有限公司），因此建立自主品牌對於浙江省來說是必不可少的一條發展道路。

表 7. 2020 中國製造業企業前 20 強排名

名次	企業名稱	營業收入（萬元）
1	中國石油化工集團有限公司	281,179,985
2	華為投資控股有限公司	85,883,300
3	上海汽車集團股份有限公司	84,332,437
4	中國第一汽車集團有限公司	61,773,377
5	正威國際集團有限公司	61,389,924
6	中國五礦集團有限公司	61,041,300
7	東風汽車集團有限公司	58,064,514
8	恒力集團有限公司	55,673,993
9	中國寶武鋼鐵集團有限公司	55,220,616
10	北京汽車集團有限公司	50,123,000
11	中國兵器工業集團有限公司	47,471,017
12	中國航空工業集團有限公司	45,532,992
13	中國化工集團有限公司	45,434,692
14	中國建材集團有限公司	39,810,386

15	聯想控股股份有限公司	38,921,826
16	廣州汽車工業集團有限公司	37,072,213
17	中國鋁業集團有限公司	35,681,711
18	河鋼集團有限公司	35,471,499
19	浙江吉利控股集團有限公司	33,081,765
20	海爾集團公司	29,001,580

資料來源：中國企業聯合會、中國企業家協會

7.6 競爭優勢不明顯

本文計算獲得的 TC 和 RCA 指數產生相互矛盾的情況，浙江省在 RCA 指數中表現平平，但在 TC 指數中卻體現出較強的加工貿易出口競爭力。通過考慮浙江省加工貿易結構可以發現，出口佔據極大的比例，因此在計算 TC 加工貿易指數時，進口的影響甚微，導致指數上升；而在 RCA 加工貿易指數中，由於加工貿易出口額佔據貿易出口額比例過低，因此結果數值偏低。因此提升浙江省加工貿易競爭力，必須要提高加工貿易出口額的比重。

7.7 產業相關度低下

一條完整的加工貿易產業鏈應，包含上游與下游的所有生產裝配工作，相關度則是發生在上游與下游之間的物質、技術、經濟聯繫；外資企業通過對內投資，來促成聯繫並推動發展。而對於浙江省來說，由於加工貿易產品檔次偏低，高附加值、高新技術、高創匯項目較少，難以打造一條生產的成熟體系，因此在這樣一個體系中，只有中間加工部分是真正屬□浙江省加工貿易的主體模塊，這就造成技術無法提升、更新，產業無法向上發展的問題。

8. 對策與建議

針對上述加工貿易現狀以及實證分析結果，可見浙江省加工貿易發展存在一定的潛在優勢，但由於自身存在諸多問題，難以充分發揮實力。因此要通過彌補外資缺陷，加強創新能力，提升企業生產技術以及人員素養等角度，來加速加工貿易轉型升級，培養核心競爭力。本文據此對浙江省的加工貿易良性發展提出以下建議。

8.1 提高外資利用率

8.1.1 營造良好的投資環境

一份完善的外企激勵政策有助於打造良好的投資環境。浙江省政府可以降低企業經營期要求，輔之以減稅、免稅手段，減少企業入駐顧慮，幫助企業在短期內快速融入當地經營模式與經營文化，讓企業的投資額發揮最大效用，從而提升外企入駐數量與投資金額，擴張外企整體結構。浙江省政府可以設立多梯度企業績效達標獎勵金額，而非一次性金額獎勵，因為多層次更能激發企業的發展潛力和發展意願，引導企業不斷引入和更新技術，提高技術水平，激勵企業向高水平加工貿易發展，完成由勞動密集型產業向資本密集型產業或是技術密集型產業的轉型。

浙江省政府更可以進一步簡化審批程序，實施多證一章，多執照合辦的流程，幫助企業快速入駐，減少等待時間；此外，建立互聯網貿易申報網絡，減少海關清查時間，提升平均貿易效率。而在重視高科技發展上，可以引入高科技人才，對高科技產業提供額外補貼以及專項資金，協助企業穩步發展。

8.1.2 引導與監管外資行為

降低企業經營期，必然會緩解不少外企的壓力，但這並不代表要接納所有有意願來浙江省投資經營的外企；相反，要提高企業的進入門檻，應大量選擇高新技術企業，提高該類企業總體占比，對於勞動密集型產業，要相應減少，尤其是對污染過高、在華採購率低、消耗資源過大的企業，也可以降低該類企業的優惠政策，這樣有利於提升總體企業技術水平，推動加工貿易順利轉型升級。

8.2 改善國有企業發展劣勢

儘管外企能夠帶來一定的資金和技術，但不能完全依靠外企發展，尤其是 2017 年來爆發的中美貿易戰，更反映我國要依靠自身技術來發展貿易。由於浙江省以勞動密集型產業為主，面臨產業關聯性差、貿易鏈條短、企業技術水平低的尷尬局面，要想延長產業鏈，提升產業價值，就應加速國企改革；通過增加政府資金投入和人才儲備，可以增添國企發展活力和發展動力，充分彰顯國企在技術與資金上的無可比擬的優勢，成為加工貿易發展的支柱力量，積極發揮國企對中小企業的引導作用，降低外企對國內企業的約束力度。

8.3 助力小微內資企業發展

浙江省擁有大量的小微內資企業，目前貢獻率最大，影響力最強，但產業結構存在不平衡現象。政府應給予這些企業一定的資金、技術、政策支持，鼓勵更多企業參與加工貿易中，挖掘發展潛力較大的企業重點培養，為高新技術產業轉型做好充分準備，從而在擴大內資企業參與度的同時，也逐步完善了產業鏈，提高了產業相關度。

對於企業自身，要加強幹部的領導能力，提升自我監督與自我管理意識，增加企業培訓，增強集體榮譽感，不定期開展內部交流學習，提高員工素質與技能；同時要為員工提供一個舒適的辦公環境，建立健全內部激勵制度，引導他們開展創新，將能力發揮最大化。各企業間也可以建立雲分享平臺，將知識上傳，打造企業共享脈絡網。

8.4 加強人才培養

人才的培養需要從高校抓起，大學生是學習各類技能，提升素養的最好時期，要提供高校與企業，高校與相關科研機構的合作平臺與合作機會，打造、完善第二課堂機制，豐富學生校外學習經歷，為將來步入社會，轉化優質生產力做好充分的準備。

各類企業，尤其是民營企業，要做好提升管理層管理素養以及管理能力的工作，將管理與現代化結合，與國際化接軌，將他們帶動起來，有利於引導下屬發展；也要不斷吸收國外優秀管理人才的最新思想，借鑒國外管理機制，將目光放長遠，多去學習新的事物，提升綜合能力；更要接納專業管理人員，為企業的建設注入新的血液。

8.5 增加研究與建設資金投入

政府可以加大科技方面的下撥款項，將其分發到科研機構、各地高校、高新技術企業，鼓勵開展科研活動、科技活動、創新活動以提高研發動力；也可以開展相應的研發激勵制度，為做出貢獻的個人或組織提供豐厚的獎金。加工貿易的發展需要高新技術的支持，低端製造業不是加工貿易的發展路徑，向微笑曲線的兩端移動才是浙江省加工貿易發展的最終目標；另外，政府應出臺相應的法規政策，引導相關企業吸收國外引入的技術，並進行二次創造，為有實力且敢於自主創新，但資金不足的企業提供支持，幫助他們渡過難關，實現轉型升級。

8.6 打造自主品牌

自主品牌是區域創新能力的標誌之一，而一個真正的自主品牌需要資本的長期積累以及高新技術的支持，大中型企業在這一進程中起到了標杆作用。通過政府設立的目標獎勵和企業間的相互競爭，有助於提升創新力與科技實力，塑造具有強影響力的品牌；也可以讓大型企業的領導或是技術人員到小、微型企業參觀指導，從而形成集群效應與互助效應，帶領更多的企業在短時間內向高端化發展，打造自己的品牌。此外，要設立好產權保護機制，保證企業技術不受侵犯，營造良好的自主創新氛圍，鼓勵企業加強創新力度。

參考文獻

1. 程蕾 (2007)。加工貿易活動發展路徑分析。商業時代，28，35-36。
2. 劉敏、王軍英 (2009)。我國加工貿易對一般貿易的影響研究。特區經濟，9，278-280。
3. 朱高鵬 (2007)。當前世界加工貿易迅速發展的原因。商場現代化，17，7-8。
4. 趙征 (2014)。我國加工貿易的影響因素分析——以東部沿海地區數據為例 (未出版之碩士論文)。天津：天津師範大學。
5. 孔璐玲 (2016)。新常態下我國加工貿易轉型與可持續發展研究。商業經濟研究，15，164-166。
6. 梁廣林 (2015)。當前我國對外加工貿易的困境與出路。價格月刊，5，83-85。
7. 郝楠、李靜 (2020) 加工貿易、人力資本侵蝕與“出口學習悖論”。統計與決策，20，140-144。
8. 王忠豪 (2015)。全球價值鏈視角下我國加工貿易轉型升級路徑研究 (未出版之碩士論文)。重慶省：重慶工商大學。
9. 楊振、申恩威 (2017)。供給側結構性改革視角下的中國加工貿易轉型升級研究。現代管理科學，4，42-44。
10. 尹華、周任遠、孫元欣 (2018)。創新促進了加工貿易轉型升級嗎？來自中國海關產品出口層面的證據。現代經濟探討，4，34-42。
11. 李國英、陸善勇 (2019)。新時代中國加工貿易綜合優勢培育的路徑思考。國際貿易，4，46-51。
12. 趙敏 (2014)。我國加工貿易轉型升級績效的影響因素研究 (未出版之碩士論文)。黑龍江省：哈爾濱工業大學。
13. 鄭樂怡、夏林兵 (2017)。浙江省加工貿易實現加速轉型升級路徑的探討。對外經濟實務，5，29-32。
14. 鄧瑤 (2018)。外商直接投資對中國加工貿易增值率的影響研究—基於 2002-2018 年省級面板數據 (未出版之碩士論文)。湖北省：中南財經政法大學。
15. 倪偉清 (2020)。浙江出口貿易結構現狀及優化策略分析。品牌研究，43(4)，120-121。
16. 虞忠平 (2017)。浙江加工貿易發展現狀及對策研究。現代商業，12，81-82。
17. 嚴澤民 (2019)。浙江對外加工貿易企業發展與轉型升級分析。改革與開放，17，13-16。
18. 劉欣 (2018)。廣東省加工貿易轉型升級研究 (未出版之碩士論文)。貴州省：貴州財經大學。
19. 朱淼 (2014)。江蘇省加工貿易轉型升級問題研究 (未出版之碩士論文)。江蘇省：

南京師範大學。

20. 隆國強 (2003)。加工貿易：全球化背景下工業化新道路。經濟前沿，Z1，4-9。
21. 施振榮 (2010)。微笑曲線。競爭力，4，50-52。
22. Bernhofen, D. M. (1999). Intra-industry trade and strategic interaction: Theory and Evidence. *Journal of International Economics*, 47, 225-244.
23. Chao, H., Sussman, L., Tong, V., & Huang, C. (2003). Legal aspects of OEM manufacturing and processing trade in China. *Topics in Chinese Law-An Omelveny & Myersllp Research Report*.
24. Dunning, J. H. (1977). *Trade, Location of Economic Activity and the MNE: A Search for an Eclectic Approach*. UK: Palgrave Macmillan.

收稿日期：2021-09-02
責任編輯、校對：何潤涵、秦依漫