

我国省际间国际加工贸易的优势比较与问题分析 The Inter-provincial Comparison of the Advantages and Problems of China's International Processing Trade

朱坚毅^{1*} 陶佳耀²
Jian-Yi Zhu Jia-Yao Tao

摘要

国际分工合作是经济全球化的一大标志，它带来国际水平分工，也使国际垂直分工更加明显；而中国作为最大的发展中国家，在垂直分工领域发挥重要的作用，以加工贸易做为跟上全球步伐的主要方式。本文客观评价中国浙江省加工贸易现状，以广东、江苏两省作为辅助研究对象，对比三者 in 加工贸易占比、加工贸易增值率、企业出口状况等指标的差异，同时指出浙江省加工贸易发展的问题；通过省份间相互对比，系统地研究并调整各省的加工贸易策略，从而提出有针对性且契合实际的相关建议，以助益中国改善加工贸易结构、提升加工贸易地位和增强国际贸易影响力。

关键词：加工贸易、比较优势、要素禀赋、国际生产折衷理论

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 年代以来，世界经济产生巨大的变革，产业链以及资本要素的流动超越国界，在全球迅速扩展。世界市场加速拓展，使各国贸易达到前所未有的高度，造成经济全

¹ 厦门大学嘉庚学院国际商务学院国际商务专业 superfect2019@163.com*通讯作者

² 山西大学体育学院运动训练专业

球化；国际分工合作是经济全球化的一大标志，除了带来国际水平分工，也使国际垂直分工更为明显。中国作为最大的发展中国家，为了顺应时代的潮流，在垂直分工领域发挥关键作用，而参与加工贸易则是跟上全球步伐的主要方式。

我国加工贸易主要有三个阶段。第一阶段起源于二十世纪 70 年代末，这是加工贸易刚刚起步阶段；到 1989 年时，加工贸易占总贸易的比率从 4.4% 跃升到 32%，且来料加工占据主导地位；1989 年后，加工贸易继续呈现飞跃式增长，至 2006 年前一直在 47% 左右浮动，且以进料加工为主，但在此之后，该比率显著下降，反映加工贸易存在着相关问题。

我国大部分加工贸易活动都被安排在沿海地区，2021 年中西部加工贸易仅占 17.5%。从 2020 年和 2019 年各省进出口贸易排名来看，浙江省进出口贸易总额位于第四，但贸易顺差居于全国第一；从贸易结构上看，这是一般贸易占据主体的必然结果，然而也从侧面反映出浙江省这两种贸易方式存在悬殊差距。虽然浙江省加工贸易解决了大量的就业问题，但自身的市场定位偏低，且随着国内外形势的不断变化，如劳动力成本上升、我国加工贸易政策调整、进出口税率波动、以及西方贸易保护主义的抬头，极力打压中国制造等各种不利因素，都为加工贸易后续发展带来阻碍。然而这一局面也未必是坏事，正是处于这样高强度的压力下，浙江省才能有机会逐步意识到自身不足，开始调整贸易策略，从而提升自己的贸易地位和贸易影响力。

加工贸易问题随着时间发展愈来愈凸显，改变目前加工贸易结构的呼声也就愈发强烈，这对改善经济发展方式、促进整个产业体系优化升级、维系加工贸易长久发展、社会全面协调稳定发展、帮助浙江省升级为贸易强省，乃至全国由贸易大国升级为贸易强国，都有着极为重大的意义。

目前浙江省加工贸易面临种种困境，需要对此展开深入探讨，寻求有益于加工贸易发展的重要因素，提出相应建议，实现加工贸易产业优化升级的目标。本文以广东、江苏两省作为辅助研究对象，对比三者的加工贸易占比、加工贸易增值率、企业出口状况等，客观评价浙江省加工贸易现状并指出发展问题；通过省份间相互对比，在提出建议的同时，也能帮助浙江省企业发展、提升国有企业主导性、增进民营企业贸易活力、加强外资企业投资力度、挖掘浙江省加工贸易发展潜能，以稳健的步伐提高浙江省贸易水平。

2. 文献综述

2.1 加工贸易的本质

加工贸易是促进国际分工的重要方式，即将产品生产的不同环节置于不同国家进行。Bernhofen（1999）认为随着新一轮产业结构调整在国际间开展，许多国家正逐步加入国际分工中；而加工贸易是主要的参与方式，随着经济全球化和深化，全球正在进行新一轮的产业结构调整，加工贸易固有的特点将促使其进一步成为多国参与国际分工的重要形式。Chao 等（2003）也指出，发展中国家通过接受发达国家产业转移而发展的，以劳动密集型产业为主的加工贸易，是一种初级的“水平分工”模式，而现代迅速发展并成为趋势的高新技术加工贸易，则属于一种高层次的水平分工。

程蕾（2007）认为在贸易自由化与经济全球化背景下，几乎所有发展经济体以加工贸易装配方式参与其中，以劳动力成本优势加工装配环节，以实现加工产品和产业升级的步骤来开展加工贸易活动，其目的是为了保护幼稚产业并降低政治风险。刘敏与王军英（2009）表明加工贸易与一般贸易之间并非零和游戏；相反的，加工贸易可

以为一般贸易起到领头作用，促进一般贸易发展。朱高鹏（2007）认为加工贸易起源于国际分工格局变化、产业内贸易发展、WTO 建立的多边贸易体系以及跨国公司的投资。

2.2 加工贸易在我国现状以及影响因素

加工贸易是我国主要的贸易方式之一，在外贸经营体系中发挥着重要的作用（赵征，2014；孔璐玲，2016；梁广林，2015）。郝楠与李静（2020）认为目前我国加工贸易虽然在高端技术领域占有一定比例，但仍以低技术、低附加值为主，造成人才培养困难的现象；王忠豪（2015）也认为我国加工贸易处于价值链低端，且区域发展不平衡；杨振与申恩威（2017）更补充认为供需不匹配和出口市场集中，也是加工贸易目前发展问题。尹华等（2018）、李国英与陆善勇（2019）、赵敏（2014）则认为创新要素能够推动我国中高低技术的发展，帮助加工贸易转型升级；郑乐怡与夏林兵（2017）认为产业聚集度对加工贸易有明显的促进作用；邓瑶（2018）通过面板数据分析，得到外商直接投资会一定程度上抑制加工贸易发展。

2.3 加工贸易在三省份现状

对于浙江省而言，倪伟清（2020）在分析浙江省出口贸易后，认为浙江省一般贸易实力远高于加工贸易；虞忠平（2017）指出加工贸易存在占比过低，产业层次落后，配套能力不足等问题；严泽民（2019）认为目前浙江省加工贸易存在结构、企业（技术低，贸易参与度不高）、环保等方面问题。对于广东省而言，刘欣（2018）通过回归分析得出，外商直接投资、创新能力和人力资本对该省加工贸易发展存在正向影响。对于江苏省来说，朱淼（2014）研究指出加工贸易在迅速发展的同时，也暴露出产业关联度低、产品结构不均衡、经营主体偏重外资、技术水平不高、附加值低等缺陷，不能配合与适应江苏省经济的发展。

国内学者对与加工贸易的起源与发展理念更为成熟、详尽，而国外学者对于这一领域的研究偏少。有较多的国内学者选择分析我国加工贸易发展状况，以及影响加工贸易的相关因素，并对加工贸易转型升级提出了较多的建议，且创新是核心引导因素，这对于本文研究有一定的参考意义：第一，学者对于三个省份的加工贸易研究并不是特别多，尤其是对于浙江省的研究处于较次地位，且大多数文章的发表处于早期，缺少时效性；第二，对于省份之间的加工贸易研究也处于薄弱环节，大部分省份研究具有独立性，且不同的因素对加工贸易影响在各个省份发挥作用不同；第三，鲜有文章对浙江省进行实证研究，深入分析加工贸易影响因素。

3. 相关概念界定

3.1 加工贸易

加工贸易缘起于 1978 年第一份在广东省订立的有关纺织品来料加工的合同，当第一家加工贸易企业在珠海落成，加工贸易便随之不断发展扩大，成为我国主要贸易形式之一。加工贸易这一概念是在国内提出的，因此在国际上并没有这一词的存在，原始设备制造（OEM）是比较相近的表述。从政策上看，隆国强（2003）表明加工贸易是从境外保税进口全部或部分原辅材料、零部件、元器件和包装物料，经境内企业加工或装配后，制成品复出口的经营活动，这包括来料和进料加工。

由此可以得知，加工贸易就是对原材料进行加工的商业活动，以中间在内，两头在外为主要的特征。加工贸易的主要承接国是发展中国家，发达国家为了节省成本，

更好地提升国家实力来对外转移这一生产环节；发展中国家由于没有较高的经济实力和较强的科技，加工贸易便成为他们跟上时代的一种重要贸易形势。

3.2 来料和进料加工

来料加工与进料加工是加工贸易最为主要的两个模式。来料加工是指对方国外商家给予所有的原材料、元器件、辅料以及设备等，由提供加工贸易服务的商家根据要求进行加工，再交付给对方国外商家销售的业务。进料加工是指提供加工贸易的商家，自己在国际市场购买相应原材料，自己根据意向国外商家要求制作成品，销往国外市场的业务。这两种业务模式有着较大的不同：第一，来料加工属于一次交易，而进料加工可以产生多笔交易；第二，来料加工的服务提供商只收取加工费，不承担销售责任，而进料加工的服务提供商需要自行承担盈亏和自行销售；第三，来料加工的材料费、加工费增值税、消费税税费全免，货物出口时无需支付增值税，但不退税，而进料加工的材料在进口时不需缴纳增值税与消费税，且出口时无税费并退税，但在国内购买的材料需要支付 17% 税费，待出口时再退还 9% 税费。

3.3 加工贸易相关理论

3.3.1 比较优势理论

李嘉图从生产效率的差异性出发，提出了比较优势理论，认为即使一个国家的所有生产成本都处于绝对劣势，只要该国商品具有不同的相对生产成本，贸易开展的条件就成立。依照“劣中选优”的原则，国家间便可以开展贸易，且双方均能获得比自身同样的投入所能得到的更多的产出。回顾经济全球化的产业垂直分工现象，20 世纪 80 年代初，我国劳动力多且成本低廉；凭借这一优势，我国承接加工贸易有利于发挥比较优势，从而在经济活动中贡献自己的力量，加速自身的发展。

3.3.2 要素禀赋理论

要素禀赋理论由赫克歇尔(Heckscher)在 1919 年提出，随后其学生俄林(Ohlin)在 1924 年进行扩充。该理论认为在贸易的条件下，一国应利用并出口其相对充分的要素所产出的商品，进口其相对稀缺的要素所产出的商品。对于我国而言，在经济全球化条件下，明显可见我国的劳动要素处于极其充分的状态，而发达国家的充分要素则是资本，因而选择加工贸易，有利于全球贸易良性开展，有助于推动我国经济向好发展，这也为我国发展加工贸易向高端迈进垫下了基石。

3.3.3 国际生产折衷理论

Dunning (1977) 曾提出国际生产折衷理论(The Eclectic Paradigm of International Production)，表明跨国公司若想开展国际经营，应具备三个条件：第一是所有权优势，即企业独自具有国外其他企业不具备的有利的资产、所有权；第二是内部化优势，即在对外投资时，将优势内部利用起来以扩大自身规模；第三是区位优势，即投资的东道国在某些要素禀赋上有一定的优势，为外企提供有利的条件。因此跨国企业的对外投资极大地促进了全球要素的不断流动，增强了国际化分工。外商直接投资作为加工贸易的主体，主要利用我国低廉的劳动力降低自身成本，同时也带来了一定的技术，帮助优化国内产业结构。

4. 浙江省、广东省、江苏省加工贸易现状

根据浙江省、广东省、江苏省三省的统计局年鉴记录以及数据的易获得性，本文

选取 1998 年到 2019 年数据，对三省加工贸易状况进行比较研究。

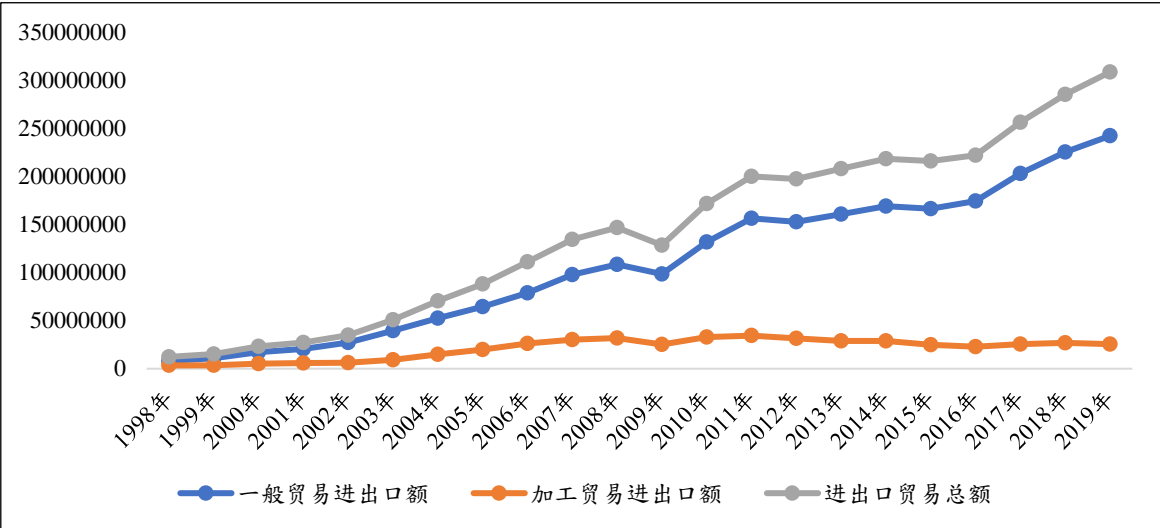
2020 年是目前数据最新的一年，但由于存在疫情因素，对出口和进出口贸易有一定的影响，本文因此纳入 2019 年进行比较。由表 1 可知，广东省与江苏省的排名一直维持在第一与第二名，有相当强的实力，因此将这两省作为浙江省的研究对象。

表 1. 2019 及 2020 我国主要省（城市）出口排行与进出口排行

城市	出口排行（亿元）		城市	进出口排行（亿元）	
	2019 年	2020 年		2019 年	2020 年
广东	43,396	43,497	广东	71,436	70,844
江苏	27,211	27,444	江苏	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
山东	11,131	13,054	北京	28,663	23,215

资料来源：浙江省、广东省、江苏省三省统计局年鉴

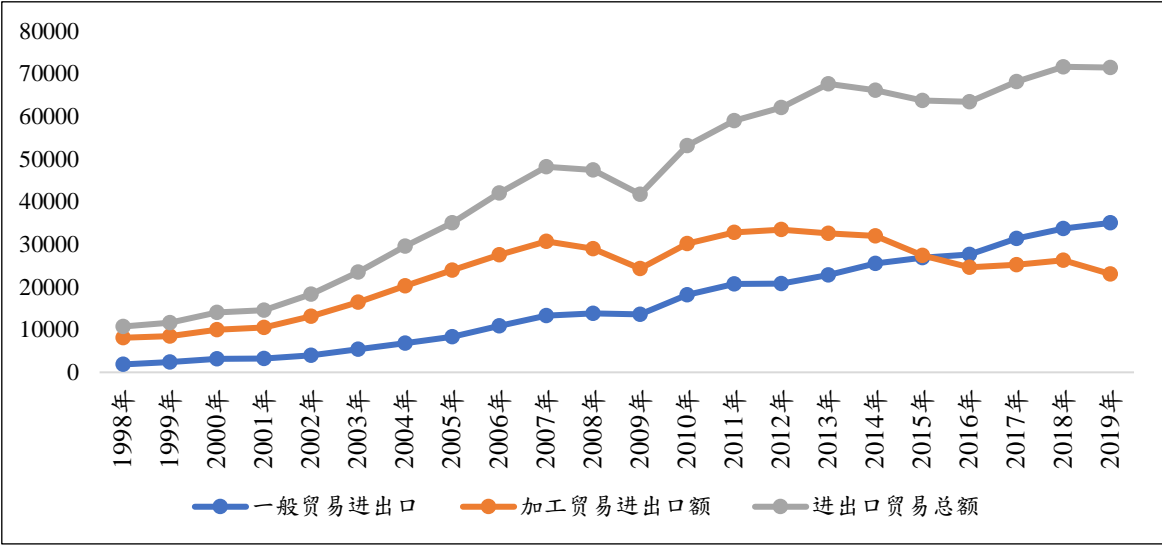
浙江省作为对外贸易大省，其经济实力自然不容置疑。自改革开放以来，浙江省贸易额迅速攀升，从 1986 年的 72 万元增长到 2020 年的 3.4 亿万元，这种跨越式的增加离不开其背后一般贸易与加工贸易这两个对外贸易主体的成长。从图 1 可以看出，进出口贸易总额有三个攀升的阶段，到如今几乎翻了 25 倍；一般贸易紧随其后，呈现出相同的态势，且目前这一贸易方式依旧占据绝对主导地位；最为显著的差异则体现在加工贸易进出口额中，随着时间的流逝，与一般贸易的差距越来越大，虽然依旧是第二大贸易方式，但贡献率较小。



资料来源：浙江省、广东省、江苏省三省统计局年鉴

图 1. 浙江省 1998~2019 年度进出口、一般贸易、加工贸易数据（单位：万元）

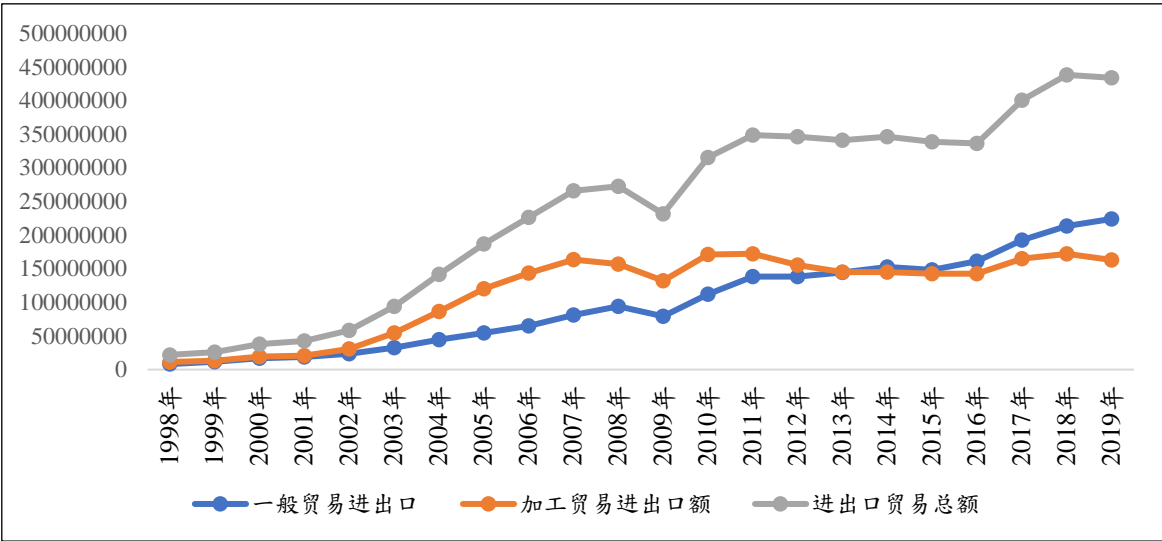
图 2 显示广东省在 2015 年之前，加工贸易进出口额一直高于一般贸易进出口额，但随后逐渐落后于一般贸易。从趋势上可以看出，广东省加工贸易进出口额自 2009 年之后呈现小幅度波动状态，且略有下降，与进出口贸易总额差距越来越大；而一般贸易以一个平稳的状态不断向上增长。但广东省作为一个加工贸易大省，无论是金额还是占比，均高于浙江省。



资料来源：浙江省、广东省、江苏省三省统计局年鉴

图 2. 广东省 1998~2019 年度进出口、一般贸易、加工贸易数据 (单位：亿元)

图 3 显示江苏省发展趋势大体与广东省相同，近几年的加工贸易进出口额都略呈下降趋势；虽然自 2014 年起被一般贸易反超，但两者差距不大，相较于浙江省产生了一个鲜明对比。



资料来源：浙江省、广东省、江苏省三省统计局年鉴

图 3. 江苏省 1998~2019 年度进出口、一般贸易、加工贸易数据 (单位：万元)

表 2 为浙江、广东、江苏三省近十年加工贸易出口占比数据，虽然数据随着年份有着一定的波动，但可以明显看出大多数年份的三省占比均位于 60% 以上，其中浙江省的比例最高，约为 70%，表明出口额是构成加工贸易的最主要因素，因此可以通过研究影响出口的相关因素来深入探究加工贸易发展的机会点；此外，浙江省出口率较高但加工贸易总额较低，这也反映出浙江省发展存在巨大的潜力。

表 2. 近十年三省加工贸易出口占比

	浙江省	广东省	江苏省
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

资料来源：浙江省、广东省、江苏省三省统计局年鉴

5. 加工贸易方式分析

加工贸易的基本雏形是我国最初采用的“三来一补”贸易方式，占据的比例十分有限，仅为 4.4%，直到 1986 年进料加工贸易方式的产生，使进出口额上升到 15%。由于来料加工所获的利润以及技术有限，考虑到进料加工的利润空间高以及需要更高的技术要求，发展前景较好，因此 1987 年党十三大之后，政府提出了鼓励进料加工出口政策，极大地推动了进料加工贸易模式，这一点在广东省有着较为明显的体现。1980 年广东省来料加工进出口比例高达 80%，因而进料加工仅为 20%，自十三大以及之后，鼓励进料加工的相关政策陆陆续续出台，1990 年的进料加工迅速上升至 42%，与此相反，来料加工的占比越来越低。

表 3 列举出三省来料与进料加工进出口近 22 年数据，其中 1998 年三省来料加工占比分别为 28.2%、34.2%和 18.6%，与 20 世纪 80 年代相比，其实已经有了巨大的变化。自从中国迈入 21 世纪，有利于进料加工的相应政策作用愈来愈明显，到 2019 年，三省来料加工进出口的降幅分别达到 17.48%、23.95%和 9.76%，三省的进料加工百分比均接近或达到 90%以上。虽然江苏省的来料加工下跌趋势起步较晚，浙江省与广东省来料加工贸易下降趋势放缓，但从长远趋势来看，仍存在进一步上涨的空间，这表明进料加工贸易已经成为加工贸易的整体核心，国家大幅度鼓励自主加工，自主外销，而不是作为发达国家低端技术转移的承载地。

表 3. 三省来料与进料加工贸易进出口比例

	来料加工贸易进出口比例			进料加工贸易进出口比例		
	浙江省	广东省	江苏省	浙江省	广东省	江苏省
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%

资料来源：浙江省、广东省、江苏省三省统计局年鉴

加工贸易增值率代表了留在国内的生产环节数量，以及自身产业的发达程度，增值率越高，则表明企业生产产品的附加值越高，产业升级的程度越高。加工贸易增值率也可以反映发展程度对促进产业提升的作用。其计算公式为：

$$(\text{加工贸易出口额}-\text{加工贸易进口额})/\text{加工贸易进口额}=\text{加工贸易增值率}。$$

表 4 为三个省份 22 年加工贸易增值率，其中存在一个明显下跌的时间截点，即 2017 年。2017 年正是美国开始对中国开展贸易调查的一年，导致三省加工贸易增值率均出现不同程度的下滑；其中以浙江省最为严重，下跌 23.09%，并将这一状态延续到了 2019 年，但广东省与江苏省有所增长。2009 年是中国受金融危机影响最深的一年，该年的贸易额产生大幅下降，但三省的加工贸易增值率没有受到太大影响。总体来讲，三省的加工贸易增值率虽然有一定的浮动，但整体趋势向上，以浙江省的发展最为显著，2019 年达到 127.41%，为三省中最高。因此可以说明三省的国内生产环节都在逐步增加，生产的技术含量也在不断上升，使得产品附加值连续攀升；这也意味着三省加工贸易正处于转型升级的过程中，由初级产品转向高精尖产品。

表 4. 加工贸易增值率

	浙江省	广东省	江苏省
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%

资料来源：浙江省、广东省、江苏省三省统计局年鉴

通过表 5 可知，浙江省大部分加工贸易增值率来自于私营企业，这表明浙江省的私营企业的生产技术有着大幅度提升，生产的产品具有高附加值，且庞大的企业数量也使其出口额占比占据第一位；而国有企业作为国家大型企业，增值率呈现负值，相较于广东与江苏两省的正增值率，反应出浙江省国企技术类型仍处于初级阶段，急需转型升级。外商投资企业属于浙江省第二大出口企业，企业增值率略高于另外两省，但是企业数量较少，与私营企业的增值率有不小差距。

表 5. 企业别加工贸易增值率

		国有企业	集体企业	私营企业	外商投资企业
浙江省	企业出口占比	4.87%	2.16%	77.84%	15.13%
	企业增值率	-0.17	0.77	3.58	0.57
	企业数量	33	24	36,792	4,433
广东省	企业出口占比	5.58%	2.62%	49.99%	41.80%
	企业增值率	0.36	1.18	0.58	0.52
	企业数量	148	112	30,961	12,121
江苏省	企业出口占比	8.58%	1.26%	35.42%	54.73%
	企业增值率	0.57	0.46	1.80	0.35
	企业数量	49	97	31,331	8,653

资料来源：浙江省、广东省、江苏省三省统计局年鉴

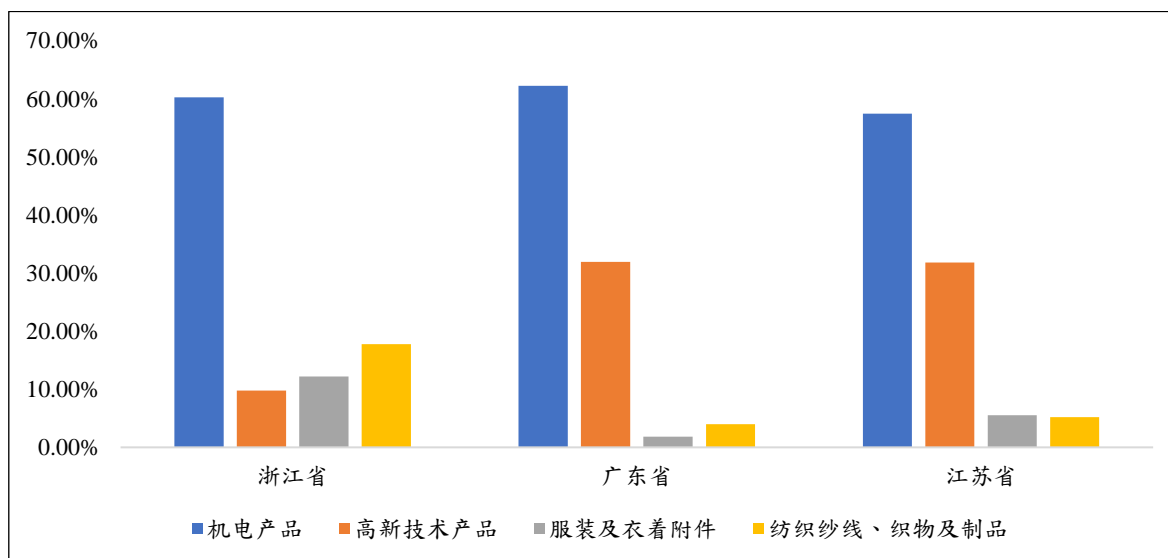
表 6 选取 2019 年浙江省出口排名前四的产品，其中服装及衣着附件的增值率达到 109.92，如此高的增值率和出口占比，表明浙江省加工贸易增值率主要依靠服装及衣着附件来拉动，而对于出口贸易额最高的机电和高新技术产品，增值率则处于相对较低的层次；此外，服装加工业属于劳动密集型产业，所需技术含量偏低，但由于浙江省的服装业较为成熟，服装产量高，使进口远低于出口，因此浙江省的高加工贸易增值率并不能表明浙江省拥有高水平生产技术。

表 6. 2019 年浙江省出口排名前四的产品

产品名称	产品增值率
机电产品	6.21
高新技术产品	0.79
服装及衣着附件	109.92
纺织纱线、织物及制品	22.04

资料来源：浙江省统计局年鉴

图 4 将三省的产品出口占比进行分析，可以得知机电产品为三个省份的主要出口产品。浙江省的第二大产业是服装贸易，占据约 30%，但另外两省的占比却显著低于 10%。高新技术产业作为广东省和江苏省的第二大产业（31.91%和 31.83%），占比远远高于浙江省（9.78%），反映出浙江省产业水平低端化较为严重，也从侧面显示出广东省和江苏省正逐步向高精尖水平迈进。



资料来源：浙江省、广东省、江苏省三省统计局年鉴

图 4. 三省的产品出口占比

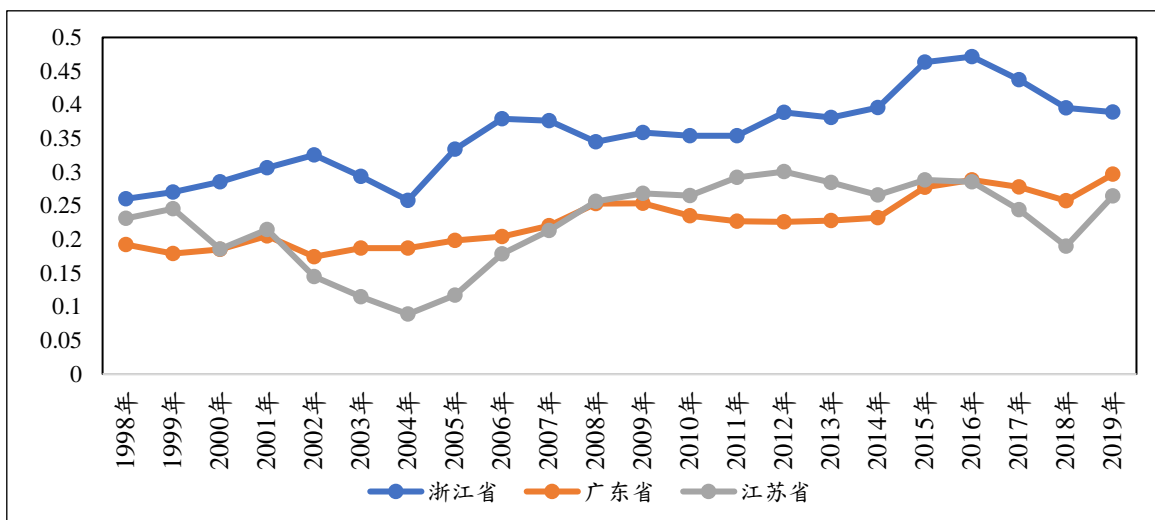
6. 三省加工贸易竞争力分析

6.1 贸易竞争力指数

TC 指数，即贸易竞争力指数，是一个国家进出口差额占进出口总额的比例，表现为 $(\text{出口} - \text{进口}) / (\text{出口} + \text{进口})$ ，其竞争力随着指数的上升而增加，且计算结果均在 -1 和 1 之间。为研究三省加工贸易，本文将 TC 指数更改为 TC 加工贸易指数，即：

$$(\text{加工贸易出口} - \text{加工贸易进口}) / (\text{加工贸易出口} + \text{加工贸易进口})$$

通过绘制三省 TC 指数情况，图 5 可看出尽管三省的波动幅度都较大，但浙江省的竞争力一直处于最强的位置，其范围在 0.26-0.47 之间；虽然近几年开始有所下滑，但整体依旧处于上升状态，因此高出口低进口的浙江省加工贸易模式发展潜力巨大。



资料来源：本研究分析整理

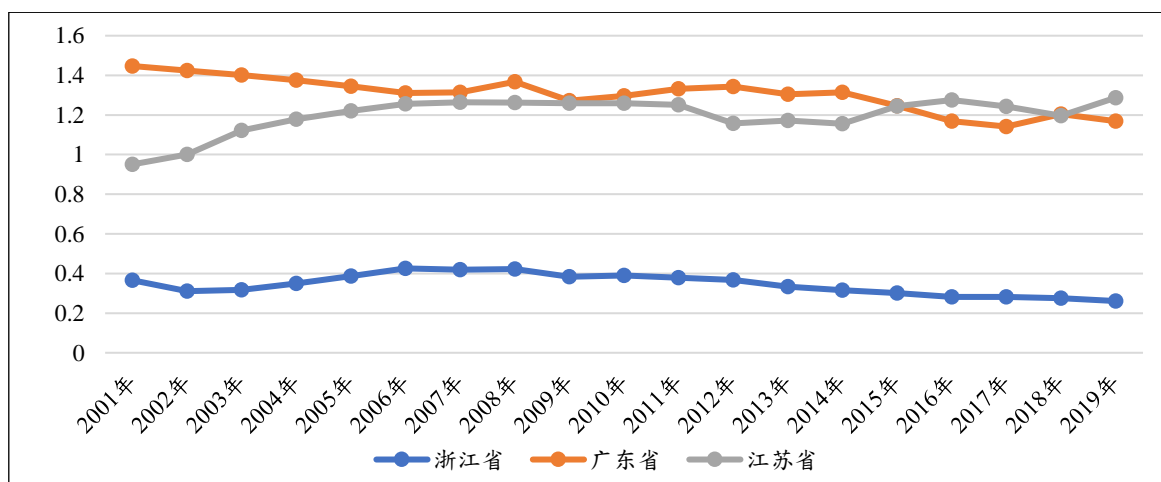
图 5. 三省的贸易竞争力指数

6.2 RCA 指数

该指数由巴拉萨提出，是为了衡量一国某一产业出口额占国家总出口的比例，与世界该产业出口占世界总出口比例的比较值。对于 RCA 指数判断有以下规则，当 RCA 指数大于 2.5 时，则该出口产业具有极大的竞争力；当 RCA 指数位于 1.25-2.5 时，该出口产业具有较大竞争力；当 RCA 指数位于 0.8-1.25 时，该出口产业具有中等竞争力；当 RCA 指数小于 0.8 时，该出口产业竞争力较小。本文为研究加工贸易竞争力，故将 RCA 指数修改为 RCA 加工贸易指数，即：

$$(\text{加工贸易出口}/\text{该省总出口}) / (\text{国家加工贸易出口}/\text{国家贸易总出口})。$$

测算结果如上表。总体来看，浙江省 RCA 指数仅在 0.26-0.42 之间进行浮动，体现出较弱的加工贸易出口竞争力。而广东省与江苏省的 RCA 指数处于 0.8 以上，且江苏省数据逐年上升，在 2019 年达到 1.28，体现较强的出口竞争力，虽然广东省的指数略有下滑，但总体保持着中等出口竞争力的标准。



资料来源：本研究分析整理

图 6. 三省的 RCA 指数

7. 浙江省加工贸易存在问题

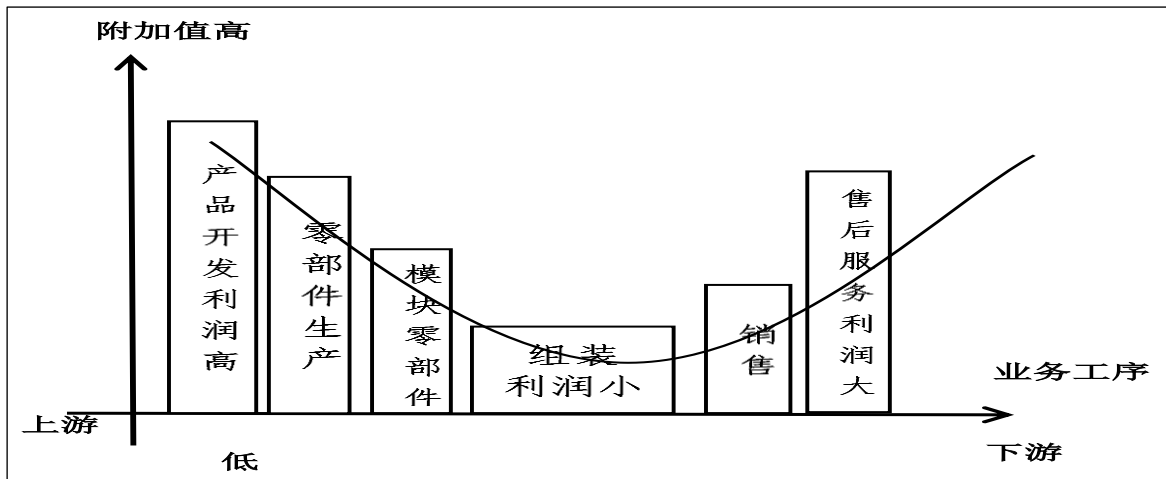
7.1 加工贸易发展规模小且比重偏低

通过近几年的发展，浙江省贸易出口规模持续扩大，至 2019 年出口贸易额达到 30,838 亿人民币，位居全国第一，且较上年增长 8%，远超广东、江苏二省。若探究其贸易方式，其中一般贸易占据近 92% 的出口水平，是推动加工贸易发展的主导力量；广东省加工贸易出口额占全省 34.4%，江苏省加工贸易出口额占全省 37.8%，浙江省分别相差约 26% 和 29%。从贸易额上看，广东省加工贸易出口 14,938 亿人民币，江苏省加工贸易出口 10,306 亿人民币，浙江省仅有 1,774 亿人民币，因此加工贸易无论从贸易额还是贸易占比，均低于另外两省水平。

7.2 高端技术匮乏，产业链低端化严重

浙江省的加工贸易增值率在三省份中位于第一，但高增值率主要是由机电和服装这两大类劳动密集型产业所带来的，表明浙江省劳动密集型产业比较发达，依靠制作的数量以及几乎不需要依赖进口的模式来获得高额利润。但劳动密集型产品毕竟规模有限，且经过数十年的发展，服装出口额的增长率逐渐放缓甚至出现退步的状态；高新技术产业占比仅有 10%，且增值率过低，加工过程短，能够代表技术水平的设备和中间投入品均需要从国外进口，即使出口额在逐年攀升，也无法起到带头作用。广东与江苏两省的机电产品出口额虽然占比较大，达到近 60%，但服装产品出口额均在 10% 以内，高新技术出口占比是浙江省的三倍以上，因此这两省的增值率具有真正的参考意义，能够体现出不断向高端化迈进的发展倾向。

图 7 为产业微笑曲线，可以用来衡量产业在不同环节的利润空间³。微笑曲线有两处高点，第一处为自主研发创新，第二处为营销，这两处高点可以获得最大附加值。然而创新需要提升科技水平，发展高端领域；营销的最大利润则建立在自有品牌的基础上。根据浙江省目前状态，可以得知该省处于微笑曲线底部，即组装部分，存在产业链等级低，高端要素缺乏问题。



资料来源：施振荣（2010）

图 7. 产业微笑曲线

³ 微笑曲线（Smiling Curve）是宏基集团创办人施振荣在 1992 年为了“再造宏基”提出的理论，即在整个 IT 产业上中下游，愈接近曲线上扬的两端，即左侧的零部件、核心技术与知识产权的延展，以及右端的品牌行销与服务等，所能够创造出来的附加价值也愈高，而微笑曲线下沉的中间地带，则代表了组装制造等附加价值最低的领域。

7.3 外企发挥效应不足

2019 年浙江省拥有 3 万多家民营企业，但仅有几千家外资企业，且外资企业出口额占比只有 15%。民营企业数量庞大但大部分规模较小，开展高等级加工贸易具有一定的劣势且办理手续较为繁琐；而外商投资企业可以带来比较先进的技术与管理方法，能够帮助企业短时间内迅速发展。广东省与江苏省的外资企业虽然数量占比在 20%以下，但出口额均超越民营企业，发挥出较好的作用，浙江省则缺乏外企的引进和培养能力，习惯依靠自给自足来发展加工贸易；另外，浙江省外企加工贸易增值率高于广东省和江苏省，这也表明浙江省的外企具有较大的潜力。

7.4 国企带头作用偏弱

国有企业是中国经济的命脉支柱，在市场上起到带头作用，如今国企涉及到交通、能源、设备制造、化工等等领域，在扶持中小企业，抗衡跨国公司等方面也起到重要作用；因此国有企业虽然在总企业中占比较低，但影响力不容小觑。通过计算 2019 年浙江省国企的加工贸易增值率，结果为-17.14%，而此时广东省与江苏省分别为 36.02%和 57.01%，悬殊差额反映出浙江省国企在加工贸易领域呈现衰弱迹象，贸易方式回到以劳动密集型为主，在高新技术区域的发展力量容易导致枯竭。

7.5 缺乏自主品牌

自主品牌是衡量国家创新能力的重要因素，著名的自主品牌有利于增加对外贸易额，提升经济；品牌内部所包含的核心技术，可以促进加工贸易向微笑曲线的两端延伸。浙江省的加工贸易在下降的同时，也表明其创新性企业数量有限，没有足够的力量去提升竞争力，导致大部分企业仍处于加工贸易低端。因此分析全国制造业企业实力排名，可以看出贸易能力以及创新能力的强弱。

由表 7 可以得知，我国目前制造企业前 20 强中，广州占据两席，江苏占据一席，但浙江的第一家龙头企业位列于第 19 名（浙江吉利控股集团有限公司），因此建立自主品牌对于浙江省来说是必不可缺的一条发展道路。

表 7. 2020 中国制造业企业前 20 强排名

名次	企业名称	营业收入（万元）
1	中国石油化工集团有限公司	281,179,985
2	华为投资控股有限公司	85,883,300
3	上海汽车集团股份有限公司	84,332,437
4	中国第一汽车集团有限公司	61,773,377
5	正威国际集团有限公司	61,389,924
6	中国五矿集团有限公司	61,041,300
7	东风汽车集团有限公司	58,064,514
8	恒力集团有限公司	55,673,993
9	中国宝武钢铁集团有限公司	55,220,616
10	北京汽车集团有限公司	50,123,000
11	中国兵器工业集团有限公司	47,471,017
12	中国航空工业集团有限公司	45,532,992
13	中国化工集团有限公司	45,434,692
14	中国建材集团有限公司	39,810,386

15	联想控股股份有限公司	38,921,826
16	广州汽车工业集团有限公司	37,072,213
17	中国铝业集团有限公司	35,681,711
18	河钢集团有限公司	35,471,499
19	浙江吉利控股集团有限公司	33,081,765
20	海尔集团公司	29,001,580

资料来源：中国企业联合会、中国企业家协会

7.6 竞争优势不明显

本文计算获得的 TC 和 RCA 指数产生相互矛盾的情况，浙江省在 RCA 指数中表现平平，但在 TC 指数中却体现出较强的加工贸易出口竞争力。通过考虑浙江省加工贸易结构可以发现，出口占据极大的比例，因此在计算 TC 加工贸易指数时，进口的影响甚微，导致指数上升；而在 RCA 加工贸易指数中，由于加工贸易出口额占据贸易出口额比例过低，因此结果数值偏低。因此提升浙江省加工贸易竞争力，必须要提高加工贸易出口额的比重。

7.7 产业相关度低下

一条完整的加工贸易产业链应，包含上游与下游的所有生产装配工作，相关度则是发生在上游与下游之间的物质、技术、经济联系；外资企业通过对内投资，来促成联系并推动发展。而对于浙江省来说，由于加工贸易产品档次偏低，高附加值、高新技术、高创汇项目较少，难以打造一条生产的成熟体系，因此在这样一个体系中，只有中间加工部分是真正属于浙江省加工贸易的主体模块，这就造成技术无法提升、更新，产业无法向上发展的问題。

8. 对策与建议

针对上述加工贸易现状以及实证分析结果，可见浙江省加工贸易发展存在一定的潜在优势，但由于自身存在诸多问题，难以充分发挥实力。因此要通过弥补外资缺陷，加强创新能力，提升企业生产技术以及人员素养等角度，来加速加工贸易转型升级，培养核心竞争力。本文据此对浙江省的加工贸易良性发展提出以下建议。

8.1 提高外资利用率

8.1.1 营造良好的投资环境

一份完善的外企激励政策有助于营造良好的投资环境。浙江省政府可以降低企业经营期要求，辅之以减税、免税手段，减少企业入驻顾虑，帮助企业在短期内快速融入当地经营模式与经营文化，让企业的投资额发挥最大效用，从而提升外企入驻数量与投资金额，扩张外企整体结构。浙江省政府可以设立多梯度企业绩效达标奖励金额，而非一次性金额奖励，因为多层次更能激发企业的发展潜力和发展意愿，引导企业不断引入和更新技术，提高技术水平，激励企业向高水平加工贸易发展，完成由劳动密集型产业向资本密集型产业或是技术密集型产业的转型。

浙江省政府更可以进一步简化审批程序，实施多证一章，多执照合办的流程，帮助企业快速入驻，减少等待时间；此外，建立互联网贸易申报网络，减少海关清查时间，提升平均贸易效率。而在重视高科技发展上，可以引入高科技人才，对高科技产业提供额外补贴以及专项资金，协助企业稳步发展。

8.1.2 引导与监管外资行为

降低企业经营期，必然会缓解不少外企的压力，但这并不代表要接纳所有有意愿来浙江省投资经营的外企；相反，要提高企业的进入门槛，应大量选择高新技术企业，提高该类企业总体占比，对于劳动密集型产业，要相应减少，尤其是对污染过高、在华采购率低、消耗资源过大的企业，也可以降低该类企业的优惠政策，这样有利于提升总体企业技术水平，推动加工贸易顺利转型升级。

8.2 改善国有企业发展劣势

尽管外企能够带来一定的资金和技术，但不能完全依靠外企发展，尤其是 2017 年来爆发的中美贸易战，更反映我国要依靠自身技术来发展贸易。由于浙江省以劳动密集型产业为主，面临产业关联性差、贸易链条短、企业技术水平低的尴尬局面，要想延长产业链，提升产业价值，就应加速国企改革；通过增加政府资金投入和人才储备，可以增添国企发展活力和发展动力，充分彰显国企在技术与资金上的无可比拟的优势，成为加工贸易发展的支柱力量，积极发挥国企对中小企业的引导作用，降低外企对国内企业的约束力度。

8.3 助力小微内资企业发展

浙江省拥有大量的小微内资企业，目前贡献率最大，影响力最强，但产业结构存在不平衡现象。政府应给予这些企业一定的资金、技术、政策支持，鼓励更多企业参与加工贸易中，挖掘发展潜力较大的企业重点培养，为高新技术产业转型做好充分准备，从而在扩大内资企业参与度的同时，也逐步完善了产业链，提高了产业相关度。

对于企业自身，要加强干部的领导能力，提升自我监督与自我管理意识，增加企业培训，增强集体荣誉感，不定期开展内部交流学习，提高员工素质与技能；同时要为员工提供一个舒适的办公环境，建立健全内部激励制度，引导他们开展创新，将能力发挥最大化。各企业间也可以建立云分享平台，将知识上传，打造企业共享脉络网。

8.4 加强人才培养

人才的培养需要从高校抓起，大学生是学习各类技能，提升素养的最好时期，要提供高校与企业，高校与相关科研机构的合作平台与合作机会，打造、完善第二课堂机制，丰富学生校外学习经历，为将来步入社会，转化优质生产力做好充分的准备。

各类企业，尤其是民营企业，要做好提升管理层管理素养以及管理能力的工作，将管理与现代化结合，与国际化接轨，将他们带动起来，有利于引导下属发展；也要不断吸收国外优秀管理人才的最新思想，借鉴国外管理机制，将目光放长远，多去学习新的事物，提升综合能力；更要接纳专业管理人员，为企业的建设注入新的血液。

8.5 增加研究与建设资金投入

政府可以加大科技方面的下拨款项，将其分发到科研机构、各地高校、高新技术企业，鼓励开展科研活动、科技活动、创新活动以提高研发动力；也可以开展相应的研发激励制度，为做出贡献的个人或组织提供丰厚的奖金。加工贸易的发展需要高新技术的支持，低端制造业不是加工贸易的发展路径，向微笑曲线的两端移动才是浙江省加工贸易发展的最终目标；另外，政府应出台相应的法规政策，引导相关企业吸收国外引入的技术，并进行二次创造，为有实力且敢于自主创新，但资金不足的企业提供支持，帮助他们渡过难关，实现转型升级。

8.6 打造自主品牌

自主品牌是区域创新能力的标志之一,而一个真正的自主品牌需要资本的长期积累以及高新技术的支持,大中型企业在这一进程中起到了标杆作用。通过政府设立的目标奖励和企业间的相互竞争,有助于提升创新力与科技实力,塑造具有强影响力的品牌;也可以让大型企业的领导或是技术人员到小、微型企业参观指导,从而形成集群效应与互助效应,带领更多的企业在短时间内向高端化发展,打造自己的品牌。此外,要设立好产权保护机制,保证企业技术不受侵犯,营造良好的自主创新氛围,鼓励企业加强创新力度。

参考文献

1. 程蕾 (2007)。加工贸易活动发展路径分析。商业时代, 28, 35-36。
2. 刘敏、王军英 (2009)。我国加工贸易对一般贸易的影响研究。特区经济, 9, 278-280。
3. 朱高鹏 (2007)。当前世界加工贸易迅速发展的原因。商场现代化, 17, 7-8。
4. 赵征 (2014)。我国加工贸易的影响因素分析——以东部沿海地区数据为例 (未出版之硕士论文)。天津: 天津师范大学。
5. 孔璐玲 (2016)。新常态下我国加工贸易转型与可持续发展研究。商业经济研究, 15, 164-166。
6. 梁广林 (2015)。当前我国对外加工贸易的困境与出路。价格月刊, 5, 83-85。
7. 郝楠、李静 (2020) 加工贸易、人力资本侵蚀与“出口学习悖论”。统计与决策, 20, 140-144。
8. 王忠豪 (2015)。全球价值链视角下我国加工贸易转型升级路径研究 (未出版之硕士论文)。重庆: 重庆工商大学。
9. 杨振、申恩威 (2017)。供给侧结构性改革视角下的中国加工贸易转型升级研究。现代管理科学, 4, 42-44。
10. 尹华、周任远、孙元欣 (2018)。创新促进了加工贸易转型升级吗? 来自中国海关产品出口层面的证据。现代经济探讨, 4, 34-42。
11. 李国英、陆善勇 (2019)。新时代中国加工贸易综合优势培育的路径思考。国际贸易, 4, 46-51。
12. 赵敏 (2014)。我国加工贸易转型升级绩效的影响因素研究 (未出版之硕士论文)。黑龙江省: 哈尔滨工业大学。
13. 郑乐怡、夏林兵 (2017)。浙江省加工贸易实现加速转型升级路径的探讨。对外经贸实务, 5, 29-32。
14. 邓瑶 (2018)。外商直接投资对中国加工贸易增值率的影响研究——基于 2002-2018 年省级面板数据 (未出版之硕士论文)。湖北省: 中南财经政法大学。
15. 倪伟清 (2020)。浙江出口贸易结构现状及优化策略分析。品牌研究, 43(4), 120-121。
16. 虞忠平 (2017)。浙江加工贸易发展现状及对策研究。现代商业, 12, 81-82。
17. 严泽民 (2019)。浙江对外加工贸易企业发展与转型升级分析。改革与开放, 17, 13-16。
18. 刘欣 (2018)。广东省加工贸易转型升级研究 (未出版之硕士论文)。贵州省: 贵州财经大学。
19. 朱淼 (2014)。江苏省加工贸易转型升级问题研究 (未出版之硕士论文)。江苏省:

南京师范大学。

20. 隆国强 (2003)。加工贸易：全球化背景下工业化新道路。经济前沿，Z1，4-9。
21. 施振荣 (2010)。微笑曲线。竞争力，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

责任编辑、校对：何润涵、秦依漫