

P355~393 第9章 国际工程承包管理

9.1 国际工程承包市场开拓

9.2 国际工程承包风险及应对策略

9.3 国际工程投标与合同管理

P355~365 9.1 国际工程承包市场开拓

9.1.1 国际工程承包相关政策

9.1.2 国际工程承包市场进入

P355~361 9.1.1 国际工程承包相关政策

1. 促进对外承包工程高质量发展基本原则

- (1) 坚持企业主体。(发挥市场的决定性作用)
- (2) 坚持质量优先。
- (3) 坚持互利共赢。
- (4) 坚持规范有序。

2. 对外承包市场开拓和健康发展政策要求

1) 加快建筑业企业“走出去”

- (1) 加强中外标准衔接。
- (2) 提高对外承包能力。
- (3) 加大政策扶持力度。

2) 加快形成对外承包工程发展新优势

- (1) 积极鼓励设计咨询“走出去”。
- (2) 积极促进投建营综合发展。(鼓励由施工优势为主向投融资、工程建设、运营服

务的综合优势转变)(2024 多)

- (3) 积极依托国内优势产业支撑。
- (4) 积极培育创新发展动能。
- (5) 积极提升可持续发展能力。
- (6) 积极提高国际合作水平。

3) 共建“一带一路”推动国际工程承包转型升级

努力实现“五通”目标——道路联通、贸易畅通、资金融通、政策沟通、民心相通。

3. 对外承包工程及劳务合作管理相关法规

1) 对外承包工程管理条例

(1) 对外承包工程的根本性要求：

① 应当维护国家利益和社会公共利益，保障外派人员的合法权益；

② 应当遵守工程项目所在国家或者地区的法律，信守合同，尊重当地的风俗习惯，注重生态环境保护，促进当地经济社会发展。

2) 对外劳务合作管理条例

该条例规定：对外劳务合作企业应当与国外业主订立书面劳务合作合同；未与国外业主订立书面劳务合作合同的，不得组织劳务人员赴国外工作。

投资主体依法享有境外投资自主权，自主决策、自担风险。

投资主体开展境外投资，应当履行境外投资项目核准、备案等手续，报告有关信息，配合监督检查。

实行核准管理的范围是投资主体直接或通过其控制的境外企业开展的敏感类项目，核准机关是国家发展和改革委员会。

实行备案管理的范围是投资主体直接开展的非敏感类项目，也即涉及投资主体直接投入资产、权益或提供融资、担保的非敏感类项目。

实行备案管理的项目中：

投资主体是中央管理企业的，备案机关是国家发展和改革委员会；

投资主体是地方企业，且中方投资额 3 亿美元及以上的，备案机关是国家发展和改革委员会；

投资主体是地方企业，且中方投资额 3 亿美元以下的，备案机关是投资主体注册地的省级政府发展改革部门。

5. 对外承包工程项目备案和立项管理（2025 教材增加）

商务部于 2024 年 5 月发布《对外承包工程项目备案和立项管理办法》，要求中国境内注册企业承包境外建设工程项目（分为特定项目和一般项目）应办理备案和立项手续。

特定项目是指在 ① 与我无外交关系或者外交关系降级的国家承包的工程项目、② 涉及多国利益的工程项目、③ 存在高风险的工程项目，以及按照《对外承包工程管理条例》规定确定的 ④ 其他特定项目。特定项目以外的工程项目为一般项目。

1) 一般项目备案

企业承包一般项目应当在商务主管部门办理备案。商务部负责中央企业总部（含整体上市的股份有限公司）承包一般项目的备案；省级商务主管部门负责注册地在本行政区域内地方企业和中央企业所属企业承包一般项目的备案。

企业以投标或者议标方式承包一般项目的，应当在对外投标或者议标前完成工程项目备案。企业以其他方式承包一般项目的，应当在项目签约前完成工程项目备案。企业办理一般项目备案，应当通过业务系统填写《对外承包工程项目备案表》。

2) 特定项目立项

企业承包特定项目应当经商务部会同国务院有关部门批准立项；省级商务主管部门负责监督指导注册地在本行政区域内地方企业和中央企业所属企业，在承包特定项目前及时办理立项。

企业办理特定项目立项，应当通过业务系统填写《对外承包工程项目立项表》。根据不同类型的特定项目，企业应当按照相关规定或者业务系统提示相应地在线提交立项申请函、中国驻项目所在国使（领）馆或者代管馆意见、专业机构出具的项目安全风险评估报告、项目安保方案和应急预案等立项申请材料。如项目拟使用境内金融机构信贷或者信用保险的，企业应当提交资金落实情况说明。

企业以投标或者议标方式承包特定项目的，应当在对外投标或者议标前完成工程项目立项。企业以其他方式承包特定项目的，应当在项目签约前完成工程项目立项。未经批准立项，企业不得擅自参与特定项目。

企业承包合同额在 10 亿美元以上的工程项目，在办理备案立项手续时，由商务部会同相关部门和单位先开展会商，对项目风险进行评估。

3) 承包项目后续报告

企业应当在工程项目投标或者议标结果公布、合同签订、开工、完工后 30 个工作日内，通过业务系统分别填报中标情况、签约情况、开工日期、完工日期等信息。工程项目开工后，企业应当在工程项目实施期间于每年 1 月和 7 月，通过业务系统填写《对外承包工程项目半年情况报告表》。

企业应当在对外签订工程项目合同之日起 30 个工作日内，通过业务系统填写《对外承包工程项目报到登记表》，报送给中国驻工程项目所在国使（领）馆或者代管馆。

6. 企业合规管理

1) 企业境外经营合规管理指引

(1) 合规管理原则。

① 独立性原则。

② 适用性原则。

③ 全面性原则。

(2) 合规治理结构。企业可结合发展需要建立权责清晰的合规治理结构，在决策、管理、执行三个层级上划分相应的合规管理责任。

① 企业的决策层应以保证企业合规经营为目的，通过原则性顶层设计，解决合规管理工作中的权力配置问题。

② 企业的高级管理层应分配充足的资源建立、制定、实施、评价、维护和改进合规管理体系。

③ 企业的各执行部门及境外分支机构应及时识别归口管理领域的合规要求，改进合规管理措施，执行合规管理制度和程序，收集合规风险信息，落实相关工作要求。

(3) 合规管理制度。

① 合规行为准则：合规行为准则是最重要、最基本的合规制度，是其他合规制度的基础和依据，适用于所有境外经营相关部门和员工，以及代表企业从事境外经营活动的第三方。

合规行为准则应规定境外经营活动中必须遵守的基本原则和标准，包括但不限于企业核心价值观、合规目标、合规的内涵、行为准则的适用范围和地位、企业及员工适用的合规行事标准、违规的应对方式和后果等。

② 合规管理办法：企业应在合规行为准则的基础上，针对特定主题或特定风险领域制定具体的合规管理办法。

【例题】为加快形成对外承包工程发展新优势，国家鼓励建筑企业由建设施工优势为主向同时具有（ ）的综合优势转变。

- A. 集成设计
- B. 投融资
- C. 全过程工程咨询
- D. 工程建设
- E. 运营服务

【答案】BDE

P355~365 9.1 国际工程承包市场开拓

9.1.1 国际工程承包相关政策

9.1.2 国际工程承包市场进入

P361~365 9.1.2 国际工程承包市场进入

1. 企业设立条件及注册要求

1) 企业设立条件

工程承包企业进入国际市场前，首先要确定是否需要在目标国设立分支机构或注册公司，这将直接影响到承包商是否有资格在目标国参与相关工程投标。

2) 注册流程

不同国家和地区对外国企业在当地注册公司的要求存在差异，公司注册申请可参考如下框架性流程：

- (1) 确定外国企业设立的形式。
- (2) 明确注册企业的受理机构及申请受理流程。
- (3) 委派企业或委托代理人员进行当地公司注册申请。
- (4) 开设企业银行账户并注入注册资金。
- (5) 完成属地公司税务、国家保险和医疗保险等企业义务注册事宜。

2. 承包工程许可制度

国际工程承包商开展对外承包业务必须取得目标市场国家和地区的许可。

3. 工程招标投标

按照资金来源不同，可将招标项目分为以下三类：

1) 政府出资项目招标

大多数国家和地区的政府出资项目采用公开招标的方式，承包商需通过相应的资格审核后参与投标。

2) 私人筹资项目招标

私人投资项目的招标投标规定相对宽松，招标投标限制较少或允许多种招标方式并存。

3) 国际金融机构贷款和援助资金项目招标

国际金融机构（如世界银行、亚洲开发银行、非洲开发银行、国际金融组织等）贷款和援助资金项目多在发展中国家。这类项目要求必须按照国际金融机构的相关规定进行公开招标。

使用某一特定国家政府贷款项目，一般采用在援助国国籍公司中公开招标的方式，但也可通过两国政府协商确定项目实施单位。

4. 外籍劳务要求（2024 多）

不少国家和地区为了保护本地劳动力就业，对外籍劳务输入有严格限制，一般需经过申请劳务输入配额、办理居留签证和工作许可等申请过程，并常对外籍劳务的技术水平、

工作经验、受教育程度、从业工种和就业期限加以限制。

5. 限制领域

各国政府对限制领域的规定主要有两种情况：

- (1) 政府明令禁止从事相关领域的工程承包。
- (2) 虽然对外国承包商没有规定禁止领域，但存在潜在限制。

6. 税收政策

世界各国对纳税义务的确定标准可分为如下三类：

- ① 属地主义原则，即仅对纳税人来源于本国境内的各种应税收入纳税；
- ② 属人主义原则，即对纳税人境内境外的各种应税收入均征税；
- ③ 属地兼属人原则，即按属地主义与属人主义相结合原则确定税收管辖权。我国国际

工程承包应了解目标国的纳税规定，合理承担国际纳税义务。

7. 技术标准

1) 采用中国标准

中国经济援助类项目或中国企业投资项目基本上可全部采用中国标准及规范。

2) 有条件地采用中国标准

如中国进出口银行、国家开发银行等政策性银行及商业银行为国外提供的优惠贷款项目，部分可以采用中国标准。还有一些国家和地区的国际工程项目采用中国标准时需增设附加条件，如可采用中国标准设计，但需按照属地标准审核设计结果等。

3) 采用属地标准或国际标准

由于中国标准在有些国家和行业尚未被接受，不少商业投资项目，尤其是属地企业投资项目，要求采用的标准为属地国标准或国际标准。

【例题】为了保护本地劳动力就业，世界上不少国家和地区对外籍劳务输入有严格限制。进入这些国家和地区承包工程的企业需要办理的事项有（ ）。

- A. 申请获得政府担保
- B. 申请纳税证明
- C. 申请劳务输入配额
- D. 申请居留签证
- E. 申请工作许可

【答案】 CDE

P355~365 9.1 国际工程承包市场开拓

9.1.1 国际工程承包相关政策

9.1.2 国际工程承包市场进入

P366~371 9.2 国际工程承包风险及应对策略

9.2.1 国际工程承包风险

9.2.2 国际工程承包风险应对策略

P366~368 9.2.1 国际工程承包风险

1. 政治风险

所在国政局稳定性、政党轮替、政府干预和限制、国际关系、外交政策、地区保护主义与歧视性政策、制裁和禁运等。

2. 经济风险

所在国当地经济体制、经济结构、国民收入、发展水平、宏观政策等经济环境影响，国际工程承包商面临的经济风险包括所在国经济政策、产业结构、经济不稳定性、通货膨胀、汇率波动、利率变化等方面。

3. 市场风险

4. 自然风险

5. 社会风险

社会环境涵盖一个国家和地区的民族特征、文化传统、社会结构、价值观、风俗习惯、宗教信仰等。国际工程承包企业面临的社会风险涉及国家内乱、社会治安、族群对立、宗教纷争、劳动者素质、跨文化冲突、语言差异等。

6. 合同风险

7. 资金风险

8. 技术风险

9. 法律风险

10. 合规风险

P371~374 9.2.2 国际工程承包风险应对策略

1. 加强市场调研，建立安全风险评估机制

2. 综合运用多种策略，化解融资汇率风险

3. 精准有序开拓市场，避免低价恶性竞争

4. 建立风险处置机制，做好突发事件防范

5. 强化安全意识，保障外派人员人身安全

6. 开展居地化经营，与当地建立互信关系
7. 遵守当地法律制度，严格合规经营管理
8. 践行 ESG 发展理念，落实 ESG 风险管控
9. 发挥保险保障功能，规范投保转移风险
8. 践行 ESG 发展理念，落实 ESG 风险管控

ESG 是指环境、社会 and 治理。ESG 投资评估作为一种长期风险评估机制，具有筛选非财务风险、提高长期收益的优势，已成为跨国投资和国际工程承包的新兴策略。

ESG 评价指标体系由三个方面组成。

- (1) 环境（E）评价指标；
- (2) 社会（S）评价指标；
- (3) 治理（G）评价指标。