

走出国门系列

跨国承包

华龄出版社

740.4

078744

85

走出国门系列丛书

跨 国 承 包

黄国雄 何平 编著

华 龄 出 版 社

1994 年 2 月

(京)新登字 068 号

责任编辑 傅朝

赵景侠

封面设计 张金生

装帧设计 宋保强

跨 国 承 包
黄国雄 何平 编著

出版发行 华龄出版社

(北京西城区小乘巷 21 号 邮编 100035)

经 销 新华书店

印 刷 北京市通县永乐印刷厂

787×1092 毫米 32 开 11 印张 235 千字

1994 年 2 月 第一版

1994 年 2 月 第一次印刷

印 数:1—6000 册

ISBN 7—80082—303—2/F·8

定价: 8.00 元

走出国门系列丛书
编辑委员会

主 编	李金轩	
副主编	铁 源	黄国雄
编 委	王亚星	王 卯
	郭国庆	赵晓耕
	张春生	何 平
	赵景侠	钱溪明

目 录

第一章 跨国承包概述.....	1
第一节 跨国承包的内容和特点.....	2
第二节 跨国承包的意义和作用.....	8
第三节 我国对外承包的基本政策	11
第四节 国际劳务市场的特点	16
第五节 国际劳务市场简析	20
37-811 第二章 国际工程的招标和投标——标前准备	30
204/44 第一节 招标的方式和程序	30
第二节 招标和投标程序	32
第三节 报价的前期准备工作	34
第四节 投标前的调查	59
第五节 熟悉招标文件	64
第六节 询价	74
第七节 参加标前会议	75
第三章 国际工程的招标和投标——报价计算	78
第一节 复核或计算工程量	78
第二节 制订施工组织计划	82
第三节 基本单价的计算	88
第四节 间接费用的摊入	91
第五节 确定工程定额消耗量	95
第六节 工程单价和分项工程总价的计算	96

第四章 国际工程的招标和投标——报价分析	99
第一节 报价分析	99
第二节 报价策略.....	102
第三节 报价技巧.....	105
第四节 递送投标文件.....	109
附 录.....	109
第五章 国际工程的招标和投标	
——开标与合同商签.....	114
第一节 开标与评标.....	114
第二节 评标的基本方法.....	118
第三节 决标和授标.....	122
第四节 合同商签谈判的原则.....	122
第五节 谈判的策略和技巧.....	124
第六节 承包合同谈判的重点及对策.....	127
第七节 合同签订前的审查.....	130
第六章 国际工程的转包、分包、	
联合承包和代理人.....	134
第一节 转包.....	134
第二节 分包.....	136
第三节 联合承包.....	141
第四节 国际承包代理人.....	147
第七章 国际工程的资金管理.....	157
第一节 资金的筹集.....	157
第二节 资金的使用及其技巧.....	167
第三节 资金运用情况分析.....	171
第四节 外汇资金管理.....	176

第五节	外汇风险管理·····	180
第六节	我国对外承包企业的 外汇管理政策·····	185
第八章	物资的采购和租赁·····	188
第一节	物资采购的特点·····	188
第二节	商签订货合同前的准备工作·····	189
第三节	商签订货合同·····	192
第四节	订货合同的主要条款·····	193
第五节	订货合同的履行·····	198
附 件	转口物资合同格式·····	200
第六节	物资租赁·····	209
第七节	物资租赁与购置的选择·····	217
第九章	国际工程的结算·····	221
第一节	各类款项的结算方法·····	221
第二节	价格问题·····	223
第三节	工程结算的程序·····	229
第四节	工程结算的要点·····	233
第十章	劳务承包·····	235
第一节	劳务人员的选拔·····	235
第二节	劳务报价·····	238
第三节	劳务合同·····	239
第十一章	银行保函和国际结算·····	243
第一节	银行保函的概念和作用·····	243
第二节	银行保函的基本内容·····	249
第三节	办理银行保函的程序·····	251
第四节	办理银行保函应注意的几个问题·····	252

第五节	国际结算的支付方式·····	275
第十二章	纳税和保险·····	283
第一节	纳税和免税·····	283
第二节	国际避税的方法和技巧·····	286
第三节	国际工程保险的种类·····	290
第四节	办理保险应注意的几个问题·····	302
第十三章	争端与索赔·····	305
第一节	国际承包工程中的争端·····	305
第二节	争端的解决·····	308
第三节	索赔·····	319

第一章 跨国承包概述

跨国承包,是国际合作的重要形式之一。国际经济合作是多方面,多形式、多渠道的,基本上可分为三种类型:一是国际贸易,即国际之间的商品流通,包括有形商品和无形商品,实物的流通和劳务的流通。这是国际经济合作的基本形式,有利于各国之间互通有无,优势互补,促进国际分工与合作的发展;二是国际金融与货币合作,这包括各种形式的投资、融资、借贷和国际金融期货的贸易;开展国际资金的流动,促进生产要素的有机结合,推动世界经济的发展。三是国际生产和劳务合作,包括合作生产、合资经营、合资开发、国际劳务合作和承包等。跨国承包是集劳务出口、技术转让和生产合作为一体的一种国际性的经济活动。

所谓承包是指依照合同规定的条件,当事人一方为他方完成一定的工作量或项目,并取得相应报酬的一种经济行为。承包的含义是广泛的,是责任的规定和利益的兑现,而跨国承包又具有特定的含义,是指走出国门在国际上进行工程承包,即通过投标、议标和其他协商方式达成协议、签订合同,并依照合同承担并完成某一工程项目并取得相应报酬的一种经济行为。因此,国际承包一般泛指在国外承建各类建设工程和提供技术服务,亦称为国际承包工程。它既是一种劳务输出的形式,也是国际间进行经济合作的重要形式。

国际承包是一项程序相当复杂的商业性交易。第一、它所承包的是国外工程或项目,是一种跨越国界的经济行为。业主可以根据自己的要求和条件,通过招标、议标等途径发包给任何一个国家的建筑公司或企业。承包人必须具有法人资格,与业主签订承包合同。双方签订的合同不得违背公认的国际经济准则和双方所属国家的法律。第二、它是一种国际商务的竞争,承包国家必须以投标或其它形式取得承包工程,必须以自己的资本、技术、劳务、设备和材料,以及相对低的成本参与国际劳务市场的竞争。第三、它是一种综合性的国际商务活动。跨国承包的工程,可能是新建,也可能是扩建、改建或修建;可能是单项,也可能是系统工程。但不论是哪一种形式和内容,它所包括的是从设计到现场施工、从成本核算到物资的采购供应,从设备到劳务的输出等综合性的经济活动。较为复杂,需要具备相应的管理能力和专业知识的管理人员和工程技术人才。

承包人获得承包项目后,可以由其独立承担整个合同规定的建设任务,既包工包料,也包工期、包质量、包整个项目的交接。承包人也可以将一部分工程转包给他人。前者称为总包,后者称为分包。分包形式也有多种,有包工不包料,包工包料或包部分材料,包特定的设备和材料,包设计和可行性研究,包某一施工环节等。采取哪一种承包形式,取决于自身的力量,即自己的公司能否独立完成整个工程的任务,又取决于国际承包市场的供求态势和经济效益。

第一节 跨国承包的内容和特点

一、 跨国承包的内容和范围

跨国承包范围很广,涉及到各行各业、各种形式的劳务需求都可以进行承包,它包括国民经济各个部门,工业、农业、交通运输、商业服务,从劳动密集型工程到技术密集型工程都有。但国际承包是以工程为主体,以提供劳务为基本形式的一种劳务合作,所以,承包的范围主要有以下几个方面:

1. 基础设施和土木工程,包括水利、水坝、运河工程、公路、铁路、地下建筑工程(管道、导井、地下道和地下电缆等)、桥梁、港口、码头、飞机场、栈桥、防坡堤,以及供水、供电、供热等工程;

2. 资源开发工程:包括石油、煤炭、天然气的开发和开采,炼油厂、矿山、炼钢厂、化工厂、化肥厂等建设项目;

3. 制造业工程:包括造纸厂、纺织厂、机器厂、汽车制造厂以及各种制造业的建设。

跨国承包的内容也是复杂的。其内容决定于业主的需要,是制定、落实和检查合同的基本依据。承包内容主要有以下几个方面:

1. 工程设计,包括基本设计(初步设计)和详细设计(又分技术设计和施工图设计);

2. 技术承包,包括专利、专有技术、管理经验、商标使用和转让、商标的指导、设计和制作;

3. 供应机器设备,包括全部(全套)供应或分批供应;

4. 供应材料或零部件;

5. 派遣有关专家、技术人员和熟练技工进行施工和指导;

6. 进行技术培训;

7. 试车试生产;

8. 资金供应。

二、 跨国承包的方式

国际承包的方式是多种多样的,它由工程的性质,承包市场的竞争情况,承包人的利益和条件,以及委包人或业主自身利益的考虑而决定。因此,不管采取什么样的承包方式,都是双方认可的,符合于双方的利益,必须共同遵守合同协议,承担法律责任。

我国对外承包基本上是沿袭国际惯例,通常采取以下六种形式:

1. 总体承包,也叫成套工程承包或“一揽子”承包,对一项工程或项目建设的全部内容,包括设计施工、材料设备的采购供应和技术人员、生产工人的培训,全部都由承包方负责,直到交付使用为止。这种承包方式的特点是:(1)责任大、工期长、费用高,要求技术全面。可以充分发挥大承包公司的优势,整体配合好,效率高,收益大。(2)业主可以预期接受完整的工程,缩短工程周期,便于迅速投入使用。(3)只有一个承包单位,减化环节,责任明确,减少许多不必要衔接和纠纷。

2. 工程设计承包,是指专门承包国外某项工程勘察设计任务。承包单位只提供设计方案、施工图纸和设计预算等,不承担施工营建和其他有关工程的项目。为了使设计的方案付诸实现并检验其设计效果和进行必要的修改,承包单位在施工过程中要派出工程技术人员到现场进行技术指导和监督。这种形式比较单纯,是一种技术贸易和技术合作的形式,任务单一,要求严格。一般的做法是,在明确工程任务以后,先由承

包单位提出初步方案,进行投标,通过开标、定标确定承包人,签订正式设计合同,进行工程设计承包。这种承包形式,可以是整体工程设计的总承包,也可以是某一单项工程或某一环节的设计承包。

3. 工程施工承包。按照业主提供的设计图纸承包施工营建。主要是土建工程。这类承包的关系存在三种形式:一是总包,即承包人向业主总揽施工工程,签订承包合同,由营建项目直到维修期满,负责到底;二是分包,即承包人向业主或总承包人承包一部分工程,只对部分工程、某一项目工程负责;三是转包,即由原来的承包人将全部或部分工程转给其它承包者。进行转包不论是全部还是部分工程转包,但原承包人仍然必须对全部工程负责。工程施工承包是我国目前对外承包采取的主要形式,金额大,方法灵活,可以带动材料、设备和施工机械出口。但责任重,风险大,竞争性强,需要有一定的实力。

4. 工程劳务承包,即包工不包料,只提供工程的劳务部分,不包括提供材料、设备和施工机械。这种形式是按工程量计算,只承包其劳务部分,以交付日期为准,负责全部劳务,并承包与施工有关的小额周转材料费用。这种承包方法简单,责任小,多为转包形式。由于原承包人从中渔利,所以效益不高。是一种较为原始的承包形式。

5. 成建制劳务合作。是指根据工程需要由承包人提供各种不同工种的工人,并配备相应数量的技术、管理和服务人员,以成建制的方式同业主或同总承包人签订劳务合同,按合同规定完成承包任务。这种形式由于建制合理,人员构成适应施工需要,有利于生产过程的分工合作和综合管理。是一种在

国际上较受欢迎的劳务合作形式。

6. 按工日计算制劳务合作。是一种纯粹提供劳力由雇主或承包人进行直接管理的劳务合作,适用于零星修理项目或雇佣普通工人。

三、 国际承包的特点

我们从承包的内容、方式和范围不难看出,国际承包作为一种规范化的劳务合作,尽管它也是以劳务输出为中心,但又不同于一般的劳动输出,其区别在于:

第一、内容不同。国际承包是以完成承包工程为目的,劳务输出和技术输出相结合,从设计、投标、技术指导到现场施工是一项综合性的劳务活动,包括劳动资本、设备、材料、零部件、技术、成套设备等,是一项系统工程,而一般劳务输出仅指国际上某一国家或某一经济活动对劳动力的需求,目的比较单一,形式比较简单,仅以单一的劳务换取相应的国际工资报酬。

第二、对象不同。国际承包的对象是复杂的建设工程和项目,要求承包人以综合提供资金、技术、劳务、设备、材料和许可证等为前提,需要整体配合才能完成;而劳务出口,是只以劳动者单一的活动就可完成的劳务合作任务。

第三、要求不同。国际承包作为工程的承包者要对整个工程质量负责,保证按质、按量、按时交付使用,要求严格,内容复杂,技术性强;而劳务出口是以劳动者的基本素质作为完成劳务输出的基本保证,只需对劳动者的安全负责。

第四、合同性质不同。国际承包合同是一项综合性合同,内容全面,条款具体,违约要按照国际有关法律裁决,而劳务

出口仅作为雇佣关系,雇主与个人或集体服务人员(如厨师、医生、护士、司机等)签订权利义务合同,违约按雇佣法律处理。

第五、体现的经济关系不同。国际承包,要对整个工程负责,既有技术转让,也有设备投入,既有劳务输出,又要考虑承包成本,与委包国家和业主存在着多重经济关系,是一种多方面的国际合作,体现了两个国家之间的友好合作关系。而一般劳务输出,派出人员以提供劳务换取工资和其他费用,是一种简单的雇佣关系。

因此,国际承包不同于其他形式的合作,有其自身的特点和运行模式,主要表现在:

1. 综合性:国际承包是一综合性的出口业务,以劳务出口为基础,以技术合作为核心,包括劳动力、资金、设备、材料、成套设备出口,综合性强,要求水平高,协作配套,必须具备一定的财力、物力、物质条件才能完成承包任务。

2. 竞争激烈:国际承包市场供过于求。总体来说,世界劳务总需求不到一千万人,只有世界人口总数的六十分之一,失业率过高是世界经济的普遍现象,许多国家都力图通过工程承包实现劳务出口,减少国内就业压力,加上发达的国家在国际承包市场上都占有资金、技术、设备的优势,许多国家企图通过跨国承包打入国际劳务市场,因此,国际承包市场竞争比较激烈。

3. 周期性长:国际承包工程一般都是一个国家的重点或大型工程,在国内很难完成,需要通过国际投标方式,借用国际力量才能按时完成。因此,承包的工程周期较长,短则三至五年,长则八到十年才能完成。在此期间,客观环境变化大,受

制约的因素多,需要周密的计划,科学的预测。

4. 风险大:国际承包由于工程艰巨、投资大、费用复杂,成本计算难度高,既包括人力消耗,也包括设备磨损,既有物质消费,也有技术转让,加之施工周期长,施工环境、市场供求变化大,具有较大的风险性。必须考虑风险投入和风险收益。

第二节 跨国承包的意义和作用

国际承包是参与国际分工和合作的一种重要形式。随着科学技术和生产力的不断发展,国际分工的深化,资本和企业都逐步走向国际化,世界市场也不断扩大。“由于开拓了世界市场,使一切国家的生产和消费都成为世界化了”、“过去那种地方的民族的自给自足和闭关自守状态被各民族的各方面的互相往来和各方面的互相依赖所代替”。(《马克思恩格斯全集》第1卷 254—255页)经济生活的社会化,扩大了对原料、设备、技术、资金的需求,跨越了国界的限制,更加依赖于世界市场、国际分工和国际交换,促使国与国之间在更大的广阔空间和领域加强合作,这是历史的必然,也是现代经济发展的重要特征。特别是二次世界大战以后,在现代科学技术革命的推动下,国际分工在广度和深度上都得到进一步发展。生产更加社会化、商品化和国际化,几乎所有的国家都需要、也都积极参与国际分工和合作,把本国经济纳入国际分工体系,通过国际生产专业化体系、国际贸易和世界各类市场,实现互通有无、优势互补,以加速本国经济的发展。不论是发达的国家所走过的历程,还是发展中国家目前正在走的道路;不论是“贸易立国”的日本,还是迅速崛起的亚洲“四小龙”,以及许多近

来经济迅速起飞的国家和地区，都显示出国际经济交往对本国经济的发展所产生的巨大作用，它们通过资本、技术、信息、劳务等方面的合作，越来越快地走向世界市场，实现生产和消费的国际化。

在国际经济交往中无形贸易迅速增长，这是当代国际贸易发展的重要特点。无形贸易亦称国际劳务贸易，主要包括：海外投资收入（包括利息、利润和股息）、运输和保险、船只的维修和服务费、国际旅游、外交人员的费用、侨民汇款、银行业务，以及国际承包、劳务输出、技术、信息、咨询管理服务等。无形贸易出口总额 1970 年达到 1081 亿美元，1980 年增至 6498 亿美元，增长了 5 倍。其中技术贸易也增长很快，据联合国有关资料统计，全世界技术贸易总额 60 年代中期为 25 亿美元，70 年代中期为 120 亿美元，80 年代中期已增至 400—450 亿美元。在这两种贸易中发达国家都占据优势，约占总额的 80%。

参与国际分工和合作，加强同世界任何一个国家的经济合作和交往，吸取世界文明成果，借鉴其成功的经验和失败的教训，不仅有利于加快我国经济建设，同时，也是对人类社会共同进步的一种贡献。对外开放，使我国经济逐步走向国际化，是我国的一项基本国策。我们知道，市场是没有国界的，不管是地方市场还是全国市场，不管是国内市场还是国际市场，不管是资本主义国家市场还是社会主义国家市场，它们存在着互补、互调、互促的依存关系。这种关系体现在：一是内外市场的统一性。不管是国内市场还是国际市场，都是商品交换的场所，它们有共同的运行体系、共同的运行规律、共同的运行机制。这种统一性决定了它们之间的关系是互相补充、互相调