

中小企业外贸操作指南

ZHONG XIAO·QI YE WAI MAO CAO ZUO ZHI NAN

中华人民共和国商务部外贸发展事务局
北京国培商务研究所 编

对外经济贸易大学出版社



中小企业外贸操作指南

中小企业外贸操作指南

中小企业外贸操作指南

中华人民共和国商务部外贸发展事务局
北京 国培商务研究所 编

对外经济贸易大学出版社

(京)新登字 182 号

图书在版编目 (CIP) 数据

中小企业外贸操作指南/中华人民共和国商务部外贸发展事务局, 北京国培商务研究所编. —北京: 对外经济贸易大学出版社, 2006

ISBN 7-81078-660-1

I. 中... II. ①中... ②北京... III. 中小企业 - 对外贸易 - 中国 - 指南
IV. F279.243 - 62

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2006) 第 043541 号

© 2006 年 对外经济贸易大学出版社出版发行

版权所有 翻印必究

中小企业外贸操作指南

中华人民共和国商务部外贸发展事务局
北京国培商务研究所 编
责任编辑: 王 婕 宋志红

对外经济贸易大学出版社

北京市朝阳区惠新东街 10 号 邮政编码: 100029

邮购电话: 010 - 51661169

网址: <http://wmfzj.mofcom.gov.cn/> E-mail: booksky2005@yahoo.com.cn

唐山市润丰印务有限公司印装 新华书店北京发行所发行

成品尺寸: 185mm × 260mm 26 印张 439 千字 插页 2

2006 年 5 月北京第 1 版 2006 年 5 月第 1 次印刷

ISBN 7-81078-660-1

印数: 0 001 - 5 000 册 定价: 90.00 元

《中小企业外贸操作指南》

编 委 会

主 编 冯洪章

副 主 编 贾国勇

执行主编 祝书海 严思忆 刘继东

编 委 丁建忠 孙永春 殷晓春 陈 哲

张金定 周江天 林 涛 彭庆华

中小企业是市场经济中一支重要和活跃的力量，在世界各国经济和对外贸易发展中发挥着举足轻重的作用。21 世纪，随着经济全球化的深入，世界范围内的经济结构调整进一步加快，科学技术飞速发展，为中小企业提供了更为广阔的发展空间。与此相适应，世界各国纷纷制定政策措施，促进中小企业发展，支持中小企业出口，并将其纳入国家整体发展战略体系。

改革开放以来，我国中小企业从弱到强，不断发展壮大，为我国经济发展、增加就业、扩大出口作出了积极贡献。目前，我国中小企业已占到企业总数的 99.6%，吸纳了 75% 以上的城镇就业人员，提供了大约 68% 的进出口总额和 48% 的税收收入，创造了近 60% 的国内生产总值。近年来，我国政府十分重视和支持中小企业发展，制定了一系列政策措施，其中我国第一部关于中小企业的专门法律——《中华人民共和国中小企业促进法》于 2003 年 1 月 1 日实施，标志着我国促进中小企业发展走上了法制化轨道。

在贸易投资自由化、生产跨国化、市场全球化的大背景下，我国中小企业迎来了极好的发展机遇，但同时也面临着更为严峻的国际竞争。特别需要指出的是，我国中小企业在开展对外贸易过程中，普遍存在信息不畅、交易成本高、市场开拓能力弱等问题和困难，严重制约了竞争力的提升，亟需政府提供培训、咨询、创业辅导等帮助和服务。作为商务部直属的贸易促进机构，商务部外贸发展事务局于 2004 年 10 月设立了中小企业外贸辅导中心，旨在帮助、指导中小企业开展国际贸易。辅导中心自成立以来，相继推出了商贸培训、资讯出版、信息咨询、中外交流等多项服务，出版《中小企业外贸操作指南》一书便是面向中小企业推出的资讯出版服务

之一。

本书主要为众多中小企业特别是刚刚涉足国际贸易或即将开展国际贸易的中小企业编著。针对这些中小企业尚缺乏基本的外贸操作实务知识的特点，本书从成为对外贸易经营者所需履行的手续入手，详细介绍了外贸管理、寻找客户、签订合同、融资、检验检疫、报关、出口退税、贸易纠纷、贸易壁垒和风险防范等进出口贸易环节及企业关注的其他问题。全书内容翔实，文字简洁，紧跟形势，实用性强，是一本值得对外贸易经营者和业务人员阅读的教科书和工具书。

“十一五”时期是我国经济和社会发展的重要战略机遇期，也是我国从贸易大国走向贸易强国的关键时期。我们必须紧紧抓住经济全球化的机遇，积极应对各种挑战，切实转变外贸增长方式，这些都将离不开中小企业的努力与奋斗。祝愿我们的中小企业在国际竞争的大潮中激流勇进，全面提升企业素质和国际竞争力，共同推动我国商务事业实现新的飞越。

傅自应

商务部部长助理

编者的话

随着新《对外贸易法》的实施和外贸经营权的放开，越来越多的中小企业开始直接从事国际贸易。作为企业的管理者和业务员，很多人没有系统学习过国际贸易知识；即使学过，在将理论的东西应用到实践上也还存在一定的距离。为此，我们特别编写了这本指南。在顺序上，本书以出口流程为主线，独立成段，读者可以系统地从头看到尾，也可以在遇到问题时随意查阅所关心的章节；在编写风格上，采用问答式，以便于查找；语言风格上，则尽量通俗化；内容编排上，不做深入研究，但求实用，常用部分尽量展开，而对那些媒体很关注但小企业遇到机率较小的，则尽量压缩。

关于政策部分，我们把它放在前面，企业在做国际贸易前，应先看看是否受贸易管制。我们希望不仅提供现在实行的政策和解决办法，而且，能给出各管理部门的联系方式，以便在未来自行查询政策变动并解决问题。书中所涉政策出台时间是在 2006 年 1 月。

在邀请作者方面，最重要的要求是在相关领域有丰富的实践经验，力争达到理论的权威与实际应用的统一；同时，要求作者站在企业的角度、业务员的角度来编写这本书。

虽然全体编委尽量认真、细致，并根据讨论意见和新出台的政策多次调整和修改书稿，编写过程持续了一年时间，仍感觉时间仓促，难免有失误或不当之处，敬请读者谅解，并希望您把意见反馈给我们，以便再版时修正。联系方式附后。

谢谢大家！

电 话：010 - 51661169

传 真：010 - 64422114

E-mail: booksky2005@ yahoo. com. cn

编 者

作者简介

冯洪章 长期从事对外贸易管理工作，历任商务部对外贸易司副司长、中国驻利比亚商务参赞、中国医药保健品进出口商会会长，现任商务部外贸发展事务局局长。

贾国勇 北京外贸学院（现对外经济贸易大学）硕士。历任原对外贸易经济合作部地区司处长、中国驻日本使馆经商处和福冈总领事馆一秘、领事，现任商务部外贸发展局副局长。

祝书海 对外经济贸易大学工商管理硕士。1988年自对外经济贸易大学毕业后到原对外贸易经济合作部外贸司工作，曾任驻上海特派员办事处副处长、驻加拿大使馆经商处一秘等职，现任商务部外贸发展事务局中小企业外贸辅导中心主任。

严思忆 中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员、专家咨询委员会委员，并兼任深圳仲裁委员会、北京仲裁委员会仲裁员。同时任国际商会、中国国家委员会商业法律、惯例委员会顾问。对外经济贸易大学教授，先后赴法国、奥地利、美国、加拿大、澳大利亚、菲律宾、印度、香港和澳门等地参加学术研讨活动与讲学。曾任对外经济贸易干部管理学院副院长。

刘继东 北京国培商务研究所主任，经济师。

丁建中 中国中信集团中信公司常务副总经理、中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员、中国管理现代化研究会国际商务谈判专业委员会主任委员、兼职教授。

孙永春 中国南洋进出口公司（华润集团附属公司）经理。

殷晓春 高级国际商务师，曾在意大利罗马管理学院商学院学习。有26年从事对外贸易咨询及进出口业务经验。目前在商务部外贸发展局负责中小企业在线咨询工作。

陈哲 现任江苏某进出口公司总经理，曾就职于上海浦东发展银行国际结算部，学士学位。

张金定 武汉大学经济法学硕士，就职于商务部进出口公平贸易局，从事贸易壁垒调查和应对工作。

周江天 北京外国语大学学士，曾先后就职于中国驻秘鲁使馆商务处、中国驻意大利使馆经商处、商务部科技司综合处、商务部美大司拉美处。现就职于中国出口信用保险公司。

林 涛 英国 Leicester 大学财政及经济学硕士，现就职于商务部外贸发展事务局中小企业部。

彭庆华 硕士，任北京某国际贸易有限公司总经理。

目 录

第一章 成为对外贸易经营者需履行的手续	(1)
1. 办理对外贸易经营者备案登记应具备什么条件	(1)
2. 组织机构代码如何办理	(2)
3. 对外贸易经营者的备案登记如何办理	(3)
4. 对外贸易经营者备案登记的变更如何办理	(4)
5. 现有生产型企业的对外贸易经营者备案登记如何办理	(4)
6. 对外贸易经营者办理备案登记后的后续程序还有哪些	(5)
7. 检验检疫备案登记如何办理	(5)
8. 外汇开户及出口企业核销备案登记如何办理	(6)
9. 办理和变更税务登记的程序是什么？出口货物退（免）税认定如何 办理	(7)
10. 海关注册登记如何办理	(8)
11. 中国电子口岸企业 IC 卡如何办理	(10)
第二章 我国的外贸管理政策	(11)
1. 我国对货物进出口实行的管理制度是什么	(11)
2. 禁止进出口的货物有哪些	(12)
3. 国营贸易管理的进出口商品有哪些？如何办理非国营贸易进口经营 资格备案申请	(12)
4. 到哪里查找进出口许可证管理货物目录及发证机关	(13)
5. 申领出口配额许可证如何办理	(13)
6. 参加出口商品配额招标如何办理	(14)
7. 纺织品出口临时许可证如何申领	(14)
8. 参加纺织品出口许可数量投标如何办理	(16)
9. 其他出口许可证（非纺织品）如何申领	(19)
10. 自动进口许可证是什么？如何申领	(20)
11. 易制毒化学品进出口的审批如何办理	(21)
12. 敏感物项和技术出口的经营登记和许可证的审批如何办理	(23)

13. 特殊商品（消耗臭氧层物质及其他商品）进出口的审批如何办理	(26)
14. 国家濒管办对野生动植物进出口出具的允许进出口证明书如何办理	(28)
15. 麻醉药品、精神药品的进出口准许证如何办理	(33)
16. 有毒化学品的出口如何办理	(34)
17. 农药进出口登记证明如何办理	(36)
18. 废物进口的程序是什么	(37)
19. 预核签章是什么？如何办理	(39)
20. 加工贸易业务手续如何办理	(41)
21. 加工贸易各项业务的申请和审批如何办理	(42)
22. 办理货物进出口时如何才能知道哪些商品需办理国家监管证件	(45)
23. 我国对技术出口有何规定	(46)
24. 我国对技术进口有何规定	(48)
25. 我国对软件出口有何规定	(49)
26. 饲料及饲料添加剂制品的进口审批手续如何办理	(51)
27. 动物用药品及疫苗的进口审批手续如何办理	(56)
第三章 寻找国外客户的途径	(59)
1. 如何通过参加国内和国际展会寻找国外客户	(59)
2. 如何通过出国考察或拜访客户在国内办事处的方式来寻找客户	(60)
3. 如何通过网络来寻找客户	(61)
4. 如何利用来华国外代表团来建立客户关系	(61)
5. 如何充分利用跨国采购来发展客户	(62)
6. 如何通过驻外使领馆和商务处来寻找客户	(62)
7. 如何通过老客户来寻找新客户	(63)
8. 如何通过国外分支机构来寻找新客户	(63)
9. 其他可选择的寻找国外客户的方式有哪些	(63)
10. 寻找国外客户时应该注意哪些问题	(63)
11. 寻找国外客户时如何才能了解新客户的资信状况	(64)
第四章 从事进出口业务需要掌握的国际术语	(65)
1. 贸易术语是指什么	(65)
2. 贸易术语的作用有哪些	(66)
3. 《1932 年华沙—牛津规则》是指什么	(66)
4. 《1941 年美国对外贸易定义修订本》有何内容	(67)
5. 什么是《2000 年国际贸易术语解释通则》(INCOTERMS2000)	(67)
6. 工厂交货 (EXW) 是指什么	(68)
7. 货交承运人 (FCA) 是指什么	(70)
8. 启运港船边交货 (FAS) 是指什么	(73)

9. 启运港船上交货 (FOB) 是指什么	(75)
10. 成本加运费 (CFR) 是指什么	(77)
11. 成本加运保费 (CIF) 是指什么	(79)
12. 运费付至.....地 (CPT) 是指什么	(82)
13. 运费和保费付至.....地 (CIP) 是指什么	(85)
14. 边境交货 (DAF) 是指什么	(87)
15. 目的港船上交货 (DES) 是指什么	(90)
16. 目的港码头交货 (DEQ) 是指什么	(92)
17. 目的地未完税交货 (DDU) 是指什么	(94)
18. 目的地完税后交货 (DDP) 是指什么	(96)

第五章 出口合同的洽谈与签订 (99)

1. 合同成立的必经法律程序是什么	(99)
2. 发盘 (报价) 是指什么	(99)
3. 一项法律上有效的发盘 (报价) 应符合哪些要求	(100)
4. 发盘 (报价) 的形式有哪些	(101)
5. 发盘 (报价) 形式应当如何选择	(102)
6. 发盘 (报价) 的撤回是指什么	(102)
7. 发盘 (报价) 的撤销是指什么	(102)
8. 发盘 (报价) 能否撤销	(103)
9. 接受 (承诺) 指什么	(104)
10. 一项法律上有效的接受必须具备哪些条件	(104)
11. 接受何时生效	(104)
12. 变更发盘内容的接受是指什么	(105)
13. 逾期接受是指什么	(106)
14. 接受能否撤回	(107)
15. 外贸实践中, 报价应包含哪些内容	(107)
16. 如何评价报价方案	(108)
17. 如何确定报价	(108)
18. 合理价格水平如何确定	(108)
19. 价格条件是什么	(109)
20. 如何评价对报价的准备工作	(109)
21. 如何看主动报价的利弊	(109)
22. 为什么要跟踪报价	(110)
23. 外贸合同的形式及内容有哪些	(110)
24. 在国际贸易中, 如何表示买卖商品的品质	(111)
25. 用“文字说明”表示商品品质的, 在签订买卖合同品质条款时应采取 哪些防范措施	(114)

26. 以样品表示品质时, 应采取哪些对策防范风险	(116)
27. 如何签订合同的品质条款	(117)
28. 如何签订合同的数量/重量条款	(117)
29. 如何签订合同的包装条款	(118)
30. 中性包装和定牌是指什么	(121)
31. 如何签订合同的价格条款	(122)
32. 如何签订合同的装运条款	(126)
33. 如何签订合同的滞期速遣条款	(137)
34. 如何签订合同的保险条款	(138)
35. 汇付支付方式指什么	(139)
36. 汇付有哪几种方式	(140)
37. 汇付在国际贸易中如何应用	(140)
38. 如何签订汇付方式下的支付条款	(141)
39. 托收是指什么	(142)
40. 托收的性质与特点是什么	(142)
41. 托收当事人及托收的运作程序是什么	(143)
42. 《托收统一规则》是什么	(143)
43. 如何签订托收方式下的支付条款	(144)
44. 信用证 (Letter of Credit, L/C) 是什么	(147)
45. 信用证支付方式的性质和特点是什么	(148)
46. 信用证有哪些当事人	(149)
47. 信用证有哪几类? 在出口业务中常用哪几种	(150)
48. 如何签订信用证方式下的支付条款	(151)
49. 《跟单信用证统一惯例》(Uniform Customs and Practice for Documentary Credits)	(154)
50. 如何签订合同的不可抗力条款	(156)
51. 如何签订合同中的检验索赔条款	(158)
52. 如何准确反映自己在交易中的地位	(162)
53. 如何建立合同条款的序号	(162)
54. 如何考虑合同签字位置	(163)
55. 如何确定小签的形式	(163)
56. 如何处理合同与一般销售条件的关系	(163)
57. 如何处理合同主文与附件的关系	(164)
58. 为什么同一交易不能签两个合同文本	(165)
59. 如何处理合同文字条件与双方口头约定条件的差异	(165)
60. 如何掌握代理出口合同的关键	(166)
61. 如何对待与委托人签订的代理出口合同	(166)
62. 如何对待与代理人签订的代理出口合同	(166)

第六章 审核信用证 (168)

1. 信用证正本一般和什么文件一起送达受益人 (168)
2. 信用证通知书一般包括哪些内容 (168)
3. 为什么对信用证必须进行审核 (168)
4. 信用证一般应该何时开立 (169)
5. 信用证的审核一般应该从何时开始 (169)
6. 导致信用证的付款保证失效或使该项付款保证存在缺陷的因素有哪些
..... (169)
7. 对信用证的开证行如何审核? 为什么 (170)
8. 信用证中受益人和申请人应如何审核 (170)
9. 信用证中金额、币别应如何审核 (171)
10. 信用证中数量条款如何审核 (171)
11. 信用证中涉及出运条款的审核有哪些 (171)
12. 信用证中到期日和到期地点如何审核 (172)
13. 信用证中关于装船期和有效期的规定如何审核 (172)
14. 信用证中关于交单期限的规定如何审核 (172)
15. 信用证中影响交单期限的因素有哪些 (173)
16. 信用证中价格条款如何审核 (173)
17. 信用证有关费用的规定如何审核 (173)
18. 信用证中陷阱性条款最常见的有哪几种 (174)
19. 信用证中对要求提供的文件作了具体规定, 对此审核时应注意哪些
方面 (174)
20. 信用证审核中发现问题应该如何处理 (174)
21. 什么是不符点交单 (175)
22. 不符点交单有什么后果 (176)
23. 信用证修改时应注意哪些问题 (176)

第七章 进出口贸易短期融资 (177)

1. 打包贷款 (Packing Credit Loan) 是指什么 (177)
2. 出口押汇是指什么 (178)
3. 出口信用证项下押汇是指什么 (178)
4. 出口托收项下的押汇是指什么 (179)
5. 仓单融资是指什么 (180)
6. 贴现是指什么 (181)
7. 出口保理是指什么 (182)
8. 出口退税专户托管贷款是指什么 (183)
9. 开证额度是指什么 (184)

10. 进口押汇是指什么	(185)
11. 提货担保是指什么	(186)
第八章 备货	(187)
1. 备货是指什么	(187)
2. 一般什么情况下才可以开始备货	(187)
3. 备货一般包括哪些内容	(188)
4. 备货一般分哪几个阶段	(188)
5. 备货工作中应注意哪些问题	(188)
6. 备货和检验、报关、保险及托运应如何协调	(189)
第九章 出入境检验检疫业务	(190)
1. 什么是进出口商品的法定检验检疫？从哪里查找《检验检疫商品目录》	(190)
2. 从哪里查找出入境检验检疫收费办法及收费标准	(190)
3. 出入境检验检疫部门一般设有哪些业务处室	(191)
4. 出境货物如何报检	(191)
5. 入境货物如何报检	(192)
6. 出境一般动物检验检疫的程序有哪些	(193)
7. 出境食用性动物产品检验检疫的程序有哪些	(194)
8. 出境非食用性动物产品检验检疫的程序有哪些	(196)
9. 出境水生动物检验检疫的程序有哪些	(197)
10. 从哪里查询《禁止从动物疫情流行国家或地区输入的动物及其产品 一览表》	(198)
11. 入境动物及其产品检验检疫的程序有哪些	(198)
12. 如何办理入境动物及其产品检疫许可证的初审	(199)
13. 出境植物检疫物的范围和种类有哪些	(205)
14. 出境植物及其产品如何报检	(206)
15. 出境竹、木、草、柳、藤制品的监管及检验检疫程序有哪些	(207)
16. 出境水果的检验检疫程序有哪些	(210)
17. 出境蔬菜的检验检疫程序有哪些	(213)
18. 入境植物及其产品如何报检	(215)
19. 出境货物木质包装标识是什么？使用时应注意什么问题	(216)
20. 我国对各国进境货物木质包装检疫有什么不同要求	(217)
21. 进出口化工矿产品如何报检	(219)
22. 进出口电气商品如何报检	(219)
23. 进出口机电仪商品如何报检	(220)
24. 出口毛针织服装、出口服装出口纺织品及抽纱制品、出口鞋类产品	

如何报检	(222)
25. 出口纺织品标识如何报检	(223)
26. 入境废物如何报检	(224)
27. 异地收购的货物应如何报检	(226)
28. 市场采购的出口货物应如何报检	(226)
29. 出入境检验检疫结果有异议应如何解决	(227)
30. 哪些出口企业需要办理出口卫生注册、登记？如何办理	(227)
31. 哪些出口产品需要办理出口质量许可证？如何办理	(229)
32. 进出口电池如何备案	(231)
33. 哪些出口小家电需先获得型式试验报告才可报检	(231)
34. 哪些进口产品需实行强制性产品认证（CCC 认证）？CCC 认证如何 申请	(234)
35. 符合哪些条件可办理免于办理强制性产品认证证明？如何办理	(237)
36. 如何申请强制性产品认证目录内进口产品的特殊处理程序	(239)
37. 进口旧机电产品如何备案	(241)
38. 什么是 WEEE 和 ROHS 指令？如何查找	(242)
39. 原产地证书有哪些种类？普惠制给惠国有哪些？普惠制原产地规则 包括哪三个部分	(243)
40. 如何申请各类原产地签证	(247)
41. 异地采购的货源，如何在公司注册地办理原产地证书	(250)
42. 如何办理领事认证	(250)

第十章 托运、保险和报关

1. 什么是托运	(255)
2. 托运一般何时办理	(255)
3. 托运之前应该注意哪些问题	(256)
4. 托运一般应该找哪些机构办理	(256)
5. 托运时应该准备提供哪些单据	(256)
6. 托运应如何办理	(257)
7. 为什么要办理保险	(258)
8. 保险一般何时办理	(258)
9. 保险办理一般分几种情况	(259)
10. 保险费率一般如何规定	(259)
11. 由出口方负责的保险应如何办理	(259)
12. 运输险投保单有哪些主要内容	(260)
13. 保险单签发后应该注意哪些问题	(260)
14. 保险单的主要内容有哪些	(260)
15. 保险索赔的主要程序有哪些	(261)