

企业管理干部培训系列教材

国际经贸 合作实务

王德培 陈庆莹 主编

百家出版社

94
F740.4
43

企业管理干部培训系列教材

2

国际经贸合作实务

王德培 陈庆笙 主编

XAJ73/03



3 0106 4082 3

百家出版社



C

091647

责任编辑：谢卫宁

封面设计：周杰卫

国际经贸合作实务

王德培 陈庆笙 主编

百家出版社出版发行

(上海绍兴路5号)

上海东方印刷厂印刷

开本 850×1168 1/32 印张 9.25 字数 250000

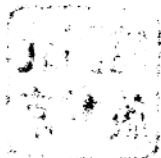
1994年2月第1版 1994年2月第1次印刷

印数：1—3500册

ISBN 7-80576-419-0/F.42

定价：8.30元

(沪)新登字 120 号



企业管理干部培训系列教材

编委会

(以姓氏笔划为序)

刘 师	陈光明	侯仁钢
曾 煜	晏肇云	贺季海
龚国琏		

出版说明

为了进一步提高企业领导干部的素质，适应建立和发展具有中国特色的社会主义市场经济的需要；提高企业的经济效益，党中央，国务院有关部门要求“八五”期间开展对企业领导干部和中青年后备干部进行岗位任职资格培训。根据国务院国发[1992]22号《关于对国营企业领导干部进行岗位任职资格培训的意见》，国务院经济贸易办公室国经贸培[1993]42号《一九九三年经济干部培训工作要点》，国务院经贸办、全国企业领导干部培训工作领导小组国经贸培[1993]68号《关于改进和加强企业领导干部培训工作的请示》的通知，以及国务院经贸办培训司印发的《国有企业领导干部岗位任职资格培训的指导性教学计划》要求，由上海市经委教育处和上海市经济管理干部培训考试领导小组办公室组织了长期从事企业领导干部岗位培训教学工作的教师和从事实务工作的专家，编写了一套系列教材，供上海市企业领导干部任职资格培训使用。

这套教材是以党的十四大精神和建设具有中国特色社会主义理论为指导，遵循理论联系实际的原则，从我国国情出发，紧紧围绕建立社会主义市场经济体制这个中心，紧密结合企业实际，突出成人教育特点，力求简明扼要，讲究针对性、实用性和科学性。

这套教材，除了针对现职企业领导干部和中青年后备干部岗位任职资格培训用外，并可作从事经济管理和企业中层干部岗位培训教材，也可作为广大企业管理人员的自学丛书。对于大专院校的师生也有参考价值。

上海市经济委员会教育处

上海市经济管理干部培训考试领导小组办公室

前 言

在改革开放基本方针指导下，我国对外贸易与国际经济技术合作事业得到了飞跃发展。随着我国社会主义市场经济的不断发展 and 积极利用外资引进先进技术，越来越多的国际经贸合作实务工作提到了议事日程上来。

为了使企业能够积极参与国际竞争和国际经济技术合作，工业企业的管理干部迫切需要进一步学习、熟悉和掌握国际经贸合作的实务知识、技能和技巧。所以本书强调从国际经贸合作的实际出发，突出知识性和实践性。编写中吸收了外贸工作中出现的新方法，以对西方市场商品出口为主线，着重介绍了进出口货物的价格，商品买卖的交易条件和有关的国际惯例，以及交易磋商、合同签订和合同的履行等。书中还在可能的条件下引用《联合国国际货物销售合同公约》对一些问题的解释和规定，以便熟悉《公约》，以利于我国和缔约国之间的贸易。本书既详细介绍了传统的贸易方式，又介绍了国际劳务合作、技术贸易、加工装配、补偿贸易、租赁贸易、合资经营和合作经营等国际经济技术合作及实施过程中有关业务方面的内容。

本书编者分工为：

王德培：第一、十、十一、十二、十三、十五、十六章。

张集琨：第二、三、四、六章。

陈庆笙：第五、七、八、九章。

程 铭：第十四章。

本书主编为王德培，陈庆笙。

全书由刘师、侯仁钢、龚国琏审阅，书中引用的资料由编者负责，由于编写时间局促，水平有限，不妥之处，恳请读者批评、指正。

编 者

目 录

第一章 概论	1
第一节 国际商品贸易与国际经济技术合作的必要性...	1
第二节 国际商品与非商品贸易的特点.....	4
第三节 国际贸易与国际经济技术合作的主要作用.....	5
第二章 商品的品质、数量和包装	10
第一节 商品的品质.....	10
第二节 商品的数量.....	15
第三节 商品的包装.....	18
第三章 商品的价格	25
第一节 价格术语及其国际惯例简介.....	25
第二节 六种主要国际贸易术语的解释.....	32
第三节 佣金和折扣.....	56
第四节 合同中的价格条款.....	58
第四章 货物的交付和运输保险	60
第一节 货物的交付.....	60
第二节 货物的运输保险.....	72
第五章 货款的收付	83
第一节 收付工具.....	83
第二节 收付方式.....	87
第三节 合同中的收付条款.....	105
第六章 商检、索赔、不可抗力和仲裁	107
第一节 商检.....	107
第二节 索赔.....	114
第三节 不可抗力.....	117
第四节 仲裁.....	120

第七章 交易磋商和合同签订	124
第一节 出口交易磋商的程序.....	124
第二节 发盘和接受.....	127
第三节 出口合同的签订.....	130
第八章 出口合同的履行	134
第一节 备货和报验.....	136
第二节 催证、审证和改证.....	138
第三节 租船订舱、投保、报关和装运.....	143
第四节 制单结汇.....	144
第九章 进口贸易	153
第一节 进口交易前的准备工作.....	153
第二节 进口交易的磋商和交易合同的签订.....	154
第三节 进口合同的履行.....	158
第十章 对外加工装配贸易	162
第一节 对外加工装配贸易的概念.....	162
第二节 对外加工装配贸易的程序.....	163
第十一章 国际劳务合作	169
第一节 国际劳务合作概述.....	169
第二节 国际劳务合同的内容.....	171
第三节 国际承包业务的程序.....	176
第十二章 补偿贸易	185
第一节 补偿贸易的特点.....	185
第二节 补偿贸易项目的研究.....	186
第十三章 国际租赁业务	190
第一节 租赁业务的特征.....	190
第二节 租赁业务的种类.....	191
第三节 租赁业务的程序.....	192
第十四章 技术贸易	196
第一节 技术贸易的主要内容.....	196
第二节 技术贸易的转让形式.....	199

第三节 技术许可协议的主要条款	201
第十五章 合资经营企业	203
第一节 合资经营企业的特征	209
第二节 建立合资企业的程序	210
第十六章 合作经营企业	214
第一节 合作经营企业的特征	214
第二节 合作经营合同的签订	215
附录一：《联合国国际货物销售合同公约》	219
附录二：《跟单信用证统一惯例》(国际商会第 500 号出 版物)	246
附件 1: 售货确认书	275
附件 2: 不可撤销跟单信用证	276
附件 3: 汇票	277
附件 4: 商业发票	278
附件 5: 提单	279
附件 6: 磅码单	280
附件 7: 原产地证明	281
附件 8: 质量证明	282
附件 9: 重量证明	283
附件 10: 保险单	284

第一章 概 论

第一节 国际商品贸易与国际经济技术合作的必要性

人类社会自从出现社会分工和商品生产以来，就产生了商品交换的经济现象，也相应产生了为实现商品交换的公开场所——市场。不论人们的主观意识如何去理解，这一经济现象及其交换场所都是客观存在的事实。然而随着社会化大生产的发展和壮大，随着人民消费水平的不断提高，商品生产和商品交换必然超出一国的界限。即使是资源丰富、人口众多、技术先进的国家和地区，也越来越离不开对外贸易及其国际市场。

一、国际分工与生产国际化的日益发展，促使世界各国的经济进一步加强联系

众所周知，任何社会的进步，都有赖于生产力的发展。凡是能促进生产力发展的社会制度，都应该加以扶植和不断完善。而生产力的发展，不论其社会制度，都会导致国际分工和生产国际化的进一步加强，这是历史发展的进步过程和必然趋势。

资本主义社会发展的历史说明，在十九世纪第一次科技革命导致生产力发展的基础上，开始形成了国际分工体系和生产国际化。在廿世纪初，发生了第二次科技革命，促进了资本主义生产的发展，垄断代替了自由竞争，导致国际分工进一步发展，形成了统一的世界市场，生产越来越走向国际化了。特别是第二次世界大战后，科学技术的进步迈向一个新的高度，导致了一系列新兴部门的产生，使得国际分工在世界各国经济发展中的作用加强了，各国经济对国外市场的依赖程度也加深了。同时，世界潮流也出现了新

的转变,虽然还有局部战争,但总的趋势是转向和平;资本主义由垄断、掠夺、分化转向竞争、合作、均化;世界社会特别是第三世界由封闭、停滞、分散转向开放、发展、协调。总的来说,竞争、合作、发展与协调已经成为现代世界社会的主流。各国、各地区的生产和消费日益形成相互依赖、相互制约并息息相关的全球统一市场。全球经济的开放性和统一性,要求各国包括社会主义和资本主义国家都参与国际分工和合作,并承担一定的义务和风险。

因此,在我国社会主义发展的初级阶段,这种业已形成的世界各国各地区和各民族之间的密切联系,非但不会削弱,而且随着生产领域的不断扩大以及科学技术的日新月异,这种联系将会愈加密切。事实证明,不同社会制度国家之间的文化正在互相交流、相互影响,从而增大在和平相处的条件下,进行平等互利的国际贸易与经济技术合作的可能性发展前景是非常乐观。

二、生产力水平与生产社会化程度的不断提高,必然要求扩大国与国之间的贸易与合作关系

现代生产力的水平和发展,有赖于技术创新和生产要素的优化组合。资金、劳力、资源、技术、管理等生产要素的最佳配置,日益需要超出国家和地区的界限,在世界范围内获得解决。

社会主义生产力的发展,虽具备各种固有的优越条件,如在公有制的基础上,其发展的速度和规模,都是空前的。但联系到现代化这个动态的概念,还应当以发展中的国际先进水平为参照系数,必须同世界各国的生产力水平相比较、相竞争、相交融,进而汲取一切有用的东西,不断迈向新的水平。

社会主义生产社会化程度的不断提高,意味着国内各地区、各部门、各企业之间的相互联系和相互依赖不断加深,这就需要有计划按比例地协调发展,就需要在扩大国内商品生产和商品流通的基础上,进一步积极地参加并利用国际分工,跨入生产国际化的行列,相应地大力发展对外贸易,加强国际之间的商品流通与经济技术合作。客观事实表明,社会主义生产社会化的发展及其趋向,必然会越出一国的范围,突破国家和地区的界限,与世界上更多的国

家和地区发生紧密的经济联系，从而达到相互影响、相互补充、相互协调和共同提高的最终目的。

目前，国际分工与生产国际化发展迅速，已从部门间分工向部门内分工发展，国际市场的机制和结构也日臻完善。为了适应这种变化，必须在参与国际“垂直分工”的同时，积极参与国际上的“水平分工”，努力挤进国际市场营销的领域。充分运用世界上一切有利因素，发展社会生产力和提高生产社会化的程度。要达到这一既定目标，首要的是要强化开放意识。对外开放应当是全方位、多元化的开放。不仅要向几个发达国家保持双向的开放，而且也要面向全球，向不同制度、不同经济类型的国家开放。不仅有经济技术上的合作，而且也要有政治、思想、文化、教育等方面的交往。

三、世界资源与社会劳力的充分利用，是各国开展国际贸易与经济技术合作的出发点和归结点

任何一个国家或地区，都不可能拥有世界上最优质的资源，也不可能生产自己所需要的全部产品，只有发展各国之间的对外贸易，通过国际市场的商品交换和国际经济技术的合作，才能互通有无、各展其长。工业化发达的国家需要各种资源(能源、矿产、农副土特产、劳动力等)来维持和扩大社会生产。发展中国家需要先进的技术装备以及建设用的资金，来提高生产能力。所以，只有大力开展国与国之间的对外贸易与经济技术合作，通过国际市场的平等交换，才能各得其所。

社会生产除了物质资源的地域性特点之外，在利用社会劳力方面，总是向劳动力费用低的地区转移。当一国的劳动密集型生产发展到一定阶段，随着经济的发展，其科技、消费和工资水平都会相应提高，劳动力的相对优势就会逐渐丧失，而新的竞争对手就会出现，这时劳动密集型生产的转移就成为一种客观规律。第二次世界大战后，从五十年代开始，劳动密集型生产首先从欧美转移到日本；六十年代又转到东南亚地区；八十年代以来，随着南朝鲜、香港、新加坡和台湾等地区产业结构的升级，又开始向泰国、马来

西亚等国转移。不容置疑，每一次劳动密集型生产的转移，都意味着国与国之间对外贸易与经济技术合作的进一步强化。

对于社会主义中国来说，九十年代必将面临着一次新的大转移。必须努力发挥自己的优势，充分利用国际分工，合理安排进出口商品的结构，大力发展国际经济技术合作关系。同时，充分利用社会劳力，就是对社会劳动的最大节约，最终将对加速社会主义的经济建设，具有及其深远的意义。

第二节 国际商品与非商品贸易的特点

国际商品贸易简称国际贸易，国际非商品贸易即是指国际间的经济技术合作关系而言。两者之间，既有许多共同处，亦存在各自不同的特点，其主要区别在于：

1. 国际贸易是国与国之间对实物性产成品所进行的贸易，应属于流通领域内商品交换的范畴。国际商品贸易应包括进口贸易和出口贸易，故也称之为进出口贸易。国际非商品贸易是国际间进入生产领域内在生产过程中的协作。这种贸易是各国企业以其占优势的生产要素直接进行合作，也是生产国际化的必由之路。

2. 国际贸易在进行商品交换的过程中，往往会受到进出口贸易中有关关税壁垒和非关税壁垒的限制。使商品进入某一国家或地区的国际市场增加困难和麻烦，不利于当前世界经济的发展。而国际经济技术合作的有关项目，不仅能越过关税和非关税壁垒的障碍，还会得到某些国家和政府的鼓励和支持，给予各种优惠的待遇，大大促进世界经济的进一步高涨。

3. 国际贸易的商品交易，一般是卖方根据合同要求交货，买方验收后，立即付款。若无争议，交易完成，买卖双方关系就告结束，属于短期贸易行为。而国际经济技术合作项目，则要求合作双方建立一种较长期的伙伴关系。这种合作的组织形式不论是股权式或契约式，所涉及的范围都相当广泛，如所在国的法令、汇率、税率、专利、土地、管理及双方的权利与义务等一系列问题。合作时

间长的可达数十年之久。

4. 国际贸易的重点是商品的进口与出口,使交换双方各自获得它们需要的使用价值和比较利益,并不影响任何一方国民经济的发展方向、规模与速度。而国际经济技术合作由于渗透到合作者的生产领域,可以获得新的生产技术和知识,可以根据需要开发国内稀缺的项目。通过各种合作的形式,有利于建立新的产业和改造旧的产业结构。通过各种吸收外资的途径,有利于加快国民经济发展的规模与速度。

5. 在贸易实务方面,进出口贸易着重考虑的是商品的品质、数量、价格、运输、保险、验收、报关以及货款的收付、结汇、索赔与仲裁等业务。而国际经济技术合作的有关项目,除应考虑上述因素的具体手续外,还必须对产品的成本构成、劳务费用、工程投标、补偿方式、租金总额、技术许可、商标作价、投资比例、合作条件及盈利分配等一系列问题的核算、立项、报批诸业务的程序进行分析。面广而任重,是不可掉以轻心的。

随着世界经济的发展,国际贸易与国际经济技术合作的活动往往是相互依存的交叉进行的。但在发展的进程中,国际经济技术合作的形式日益显出其优越性,并受到世界各国政府的重视。

第三节 国际贸易与国际经济技术合作的主要作用

国际贸易与国际经济技术合作在中国国民经济中处于十分重要的地位,担负着国内外经济交流的任务,可以起到其他国民经济部门所不能起到的特殊作用。国际贸易与国际经济技术合作的积极开展,能够促进和推动整个国民经济进一步发展。能够充分利用国外的一切有利因素,诸如资源、资金、技术、劳务、信息及管理知识等,达到国民经济的进一步高涨。

从社会主义市场经济的实践看,国际贸易与国际经济技术合作对中国国民经济的作用,主要有下列各方面:

一、是联系国内外生产与消费的纽带

任何一个国家的经济发展，都是内部因素和外部因素相互作用、共同影响的结果。内因是指一个国家或地区的人民为了发展自己国家或地区的经济，利用内部的一切条件所作出的努力。外因是指一国或地区参与世界经济流通，利用外部世界的一切有利因素，来影响和促进本国经济的发展。

在社会主义制度下，社会再生产要求国民经济各部门按比例协调地发展，以求得生产和消费、供应与需求之间的平衡。由于各种原因，如历史遗留的落后状态，自然条件的差异，生产发展和技术进步引起的各个部门、各个环节之间新的不平衡，各种偶然因素（如自然灾害、战争等）以及政策、计划上的失误等等因素的影响，都会造成不协调乃至不平衡状态。所以，一个国家或地区往往不能单靠自己的生产来满足本国或本地区人民所需要的一切产品，也难实现国民经济各部门生产与消费的平衡。

对外贸易具有促进实现这种平衡的特殊职能。这就是说，对外贸易通过国际范围的商品交换，转换商品的使用价值形态，用本国的一部分产品到国外去换取国内所需要的另一部分产品，有计划地调节国内供需的不足或过剩，以改进扩大再生产时国民经济各方面的比例关系。

必须明确，社会主义对外贸易的纽带作用，只是为协调比例关系提供可能性，如要达到社会主义再生产过程中生产与消费的平衡，还必须结合国际经济技术合作发展的情况而定。

二、是交流技术与诀窍的重要渠道

由于技术的发展与更新在社会再生产过程中的地位越来越重要，一些经济发达国家依靠科学技术进步实现经济增长的部分，已超过任何其他因素，几乎占到一半以上。特别是在第二次世界大战以后，技术作为对外贸易的对象，发展十分迅速，许多国家生产力的发展、劳动生产率的提高，在很大程度上依靠科学技术的进步。

技术作为商品，是一种非常特殊的商品，它没有固定的形状，

无法称量，无法在发生贸易之前对它的“质量”进行周密的检验。但是，技术与诀窍是具有价值的，虽无评价的标准，其跨越国境的商业性传递，即形成为技术贸易。对一个特定国家而言，技术贸易可以是技术输出，也可以是技术输入，因之，对外贸易与经济合作是交流技术与诀窍的有效渠道。

值得注意的是，在技术输入方面应从实际出发，要考虑国民经济的综合平衡，要研究经济和社会效益因素。在技术输出方面应从全局利益出发，要考虑国际市场竞争情况，要研究世界各国的限制条件，使渠道得以畅通无阻。

三、是融通资金的最好场所

对外贸易的开展，可以增加一国的财政收入和外汇收入，是国家积累资金的重要源泉。同时，开展国际经济合作项目也是弥补国内资金不足，利用补偿、租赁、信贷等贸易形式筹集资金的一种可行途径。

以商品形态进行的对外贸易，应研究国内价值和国际价值的比例关系。因为，进出口商品价格是在世界市场的价值规律影响下形成的，商品的国际价值是以世界劳动的平均单位核算的。我国过去长期受着封建社会的束缚，社会生产力一直进展迟缓，与世界各国相比较，经济还处于落后的状态，劳动生产率较低。因此，中国大部份出口商品的国内价值大于国际价值，而进口商品的国际价值则小于国内价值，势必会使国民收入减少。不过，这种通过国际分工和国际交换给整个国民经济所带来的社会劳动的节约，属于对外贸易宏观经济效益的范围。但它与对外贸易企业经营业务的盈利或亏损（即对外贸易的微观经济效益）又是相联系的。与此同时，由于社会主义再生产的需要，在国内资金不足、无法进行以商品交换形态为主的对外贸易的情况下，可用实物形态的补偿贸易和国际租赁等办法开展国际经济技术合作活动，亦能达到节约外汇资金的目的。

我们知道，对外贸易与对外经济关系其他方式之间是相互影响、相互促进的。从广泛的意义来看，除传统的外贸形式外，还包

括国际经济技术合作的各种方式。在资金流通领域里，如何筹措资金，利用外资，通过国际金融系统向国外发行债券，出让海外企业股票，进行中、长期银行信贷等融资活动，都同发展对外贸易有着密切的联系。也就是说，在开展国际经济技术合作时，必须考虑对外贸易方面的配合。

四、是利用社会劳力的重要手段

中国是一个劳动力十分充裕的国家，各行各业具有劳动能力的人口达六亿以上，是潜在的人力资源的庞大市场。如何充分利用社会劳力的巨大优势，除扩大国内社会再生产，积极安排劳动就业以外，发展对外贸易帮助解决就业问题，是利用社会劳力的重要手段。

在对外贸易过程中，各国都力求出口商品的价值小于该商品的国际价值，以致商品生产向劳动力价格低廉的地区转移已形成必然的趋势。

在国内生产并在国际市场上具有竞争力的出口商品，大多数属于劳动密集型产品。同时，对承接国外“三来一补”等贸易方式的机会也相应增多。这都为利用社会劳力提供了最有利的场所，也说明开展国际贸易和发展国际经济技术合作关系，在帮助解决国内就业问题上已经起了一定的作用。

五、是沟通国际关系正常发展的桥梁

中国一贯主张在平等互利原则的基础上，促进同世界各国建立和发展正常友好的国际关系，从而有助于为社会主义现代化建设创造较好的外部环境。

开展国际贸易与国际经济技术合作不仅能促进同世界各国在经济领域中的交流活动，更能够改善和加强同世界各国在政治领域中的国际关系。反之，一切政治上友好，国际关系正常的国家和地区，必定会带动经济贸易的进一步发展和高涨。因之，当今世界上国与国之间政治与经济的关系都是双向的，对外贸易能起着沟通国际关系的桥梁作用，其成效是不容置疑的。

自建国四十多年来，在平等互利原则基础上，同世界上一