

全国中小企业工商管理培训系列教材



中小企业国际贸易实务

国家经贸委 培训司、中小企业司、
中小企业对外合作协调中心 组织编写

严思忆 / 主编

4

中国人民大学出版社

XAJ7P/16

99
F740.4
241
2

全国中小企业工商管理培训系列教材

中小企业国际贸易实务

国家经贸委 培训司、中小企业司、
中小企业对外合作协调中心 组织编写

严思忆 主编

中国人民大学出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

中小企业国际贸易实务/严思忆主编
北京:中国人民大学出版社,1999
(全国中小企业工商管理培训系列教材)

ISBN 7-300-03137-4/F·949

I. 中...

II. 严...

III. 国际贸易-贸易实务-培训-教材

IV. F740.4

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (1999) 第 11478 号

全国中小企业工商管理培训系列教材

中小企业国际贸易实务

国家经贸委 培训司、中小企业司、
中小企业对外合作协调中心 组织编写
严思忆 主编

出版发行:中国人民大学出版社

(北京海淀路 157 号 邮编 100080)

发行部: 62514146 门市部: 62511369

总编室: 62511242 出版部: 62511239

E-mail: rendafx@263.net

经 销: 新华书店

印 刷: 北京丰台丰华印刷厂

开本: 850×1168 毫米 1/32 印张: 11.25

1999 年 6 月第 1 版 1999 年 6 月第 1 次印刷

字数: 279 000

定价: 17.00 元

(图书出现印装问题, 本社负责调换)

序

郑斯林

改革开放二十年来，我国中小企业取得长足发展，已成为国民经济发展的重要支撑力量之一。首先，中小企业在国民经济许多行业和领域具有突出优势，发挥着重要作用，而且，随着科学技术不断进步，专业分工日益细化，需要更多中小企业发挥更大作用。在纺织、食品、塑料、仪器仪表等行业中，中小企业不仅固定资产比重十分突出，产品销售收入也已占同行业的80%以上。这些行业直接作用于市场，与顾客联系非常密切，关系国计民生，竞争性也很强。在对外贸易领域，经营相对灵活、新技术新工艺吸收能力强的中小企业更凸现出独特的优势。高新技术的发展和特大型、超大型企业的出现，需要众多专业性强的中小企业与之配套，形成工艺专业化、产品多元化的企业组织结构，由此可见，中小企业发展空间和活动领域亦将大大拓宽。其次，中小企业在安置就业人员方面具有大企业不可替代的作用。我国人口众多但资源相对短缺，就业压力大。据劳

动部门测算，到 2000 年我国每年新增劳动力约为 1 000 万人，并将持续保持较高增长水平；农村剩余劳动力跨地区流动规模预计也将达到 3 000 万人。城镇新增劳动力和农村剩余劳动力的存在，造成了劳动力资源的严重闲置。在巨大的劳动力供给面前，原来作为就业主渠道的国有大中型企业不但难以吸纳更多的新增劳动力，而且随着企业改革和结构调整力度不断加大、科学技术和现代化管理水平不断提高，它们反而会不断精减现有工作岗位，向社会输出富余人员。于是，加快发展中小企业就成为吸纳富余人员的优先选择。从国际经验来看，发展中小企业始终是创造工作岗位、吸纳富余人员的重要方式。第三，中小企业的发展有利于国民经济结构的合理化。过去相当一段时期，我们忽视中小企业的发展，忽视中小企业与大型企业的互补作用，形成企业规模结构上不尽合理的局面，因而严重制约了国民经济的健康发展。国民经济的正常发展有赖于大中小型企业协调共存，且中小企业的数量要远多于大型企业。各种不同规模的企业在不同层次上进行经济贸易活动，对国民经济健康有序地发展能够起到积极推动作用。大企业利用规模经济优势、科学技术能力和经营实力承担重大开发项目和建设项目，直接参与国内外市场竞争。中小企业则可通过利用各种新技术、新材料，积极开发新产品，发挥“船小好掉头”的优势，以适应市场的多样化需求。大企业的发展必须伴有中小企业的同步发展。假如没有

大量中小企业的同步发展，大企业的发展必然失去依托，整个国民经济就很难做到结构合理，供给充足，市场繁荣也将成为一句空话。

进一步推动中小企业改革与发展的使命已经非常现实地摆在我们面前。这其中既有为中小企业创造一个公平而规范的生产经营环境问题，例如向中小企业提供必要的资金、技术支持、便捷的工商和税务管理以及积极的产业政策引导等，又有加快提高中小企业管理人员素质的问题。毫无疑问，规范完善的外部市场环境十分重要，但中小企业能否在市场中站稳脚跟、不断发展，却取决于企业是否有先进而适用的技术，也取决于企业是否有市场需要的产品，更取决于企业是否有过硬的管理。因此，企业管理人员的素质状况将直接决定企业的命运。

与大型企业不同，中小企业管理人员的组成结构更为复杂，管理知识水平和管理能力更为参差不齐。绝大多数中小企业管理人员是在以市场为导向的经济体制改革中应运而生的，经过一些市场摔打，对如何闯市场有一定胆量和招数，有些也取得了很好的成绩，但不少人还缺乏经营管理方面的系统训练。为了适应千变万化、纷繁复杂的市场经济，广大中小企业管理人员盼望通过培训尽快熟悉市场规律，以占据市场先机，成为激烈市场竞争的成功者。因此，如何积极引导中小企业管理人员加强学习，尽快提高其经营管理素质，就成为中小企

业改革与发展的当务之急。

国家经贸委培训司组织编写了一套以中小企业管理人员为对象的培训教材。为使教材更具针对性，在实际运用上更具可操作性，他们经过充分准备，专门邀集了国内一些重点高校的专家学者承担编写任务。编写人员除在本领域具有较高理论水准外，有的还具有较深厚的企业经营管理实践背景。随着对市场经济认识的不断加深、市场环境的不成熟，这套教材还将根据使用者的意见和要求及时修订，以日臻完善，使其更好地发挥作用。

1999年1月

前 言

当前，世界多极化和经济全球化的趋势加速发展，对各国政治经济格局产生了深刻的影响，各国经济联系日益密切，相互依存度加强，形成你中有我、我中有你的局面。同时，以信息技术为主要标志的科技进步的日新月异，高新技术向现实的生产力转化越来越快，使我国的经济的发展面临着前所未有的机遇和挑战。因此，坚持遵循对外开放的政策，深化外贸体制改革，让有条件的中小企业进入国际市场，参与国际竞争的行列，充分挖掘利用两个市场、两种资源的潜力，是发展我国社会主义市场经济和加速现代化建设的必然。

从我国实际情况来看，自改革开放以来，中小企业一直在有力地促进着国民经济的快速发展。据统计，目前全国工商注册的中小企业已经超过1 000万家，占总数的99%，其中中小型工业企业在全国工业总产值和实现利税中的比重已分别占到了约60%和40%，由此，不难看出我国的中小企业不仅已成为地方财政的重要支柱、大企业改革的重要依据，而且在保证竞争活力、满足市场的多元化需求和出口创汇等方面也作出了重大贡献。

然而，在我国仍有一大批中小企业缺乏懂得市场经济、驾驭企业走向市场，特别是进入国际市场的管理者和经营者。为落实中央组织部和国家经贸委关于《“九五”期间，对企业管理人员培训纲要》提出的在“九五”期间对企业管理人员普遍进行一次工商管理培训的要求，搞好中小企业厂长（经理）培训，从根本

上提高他们在知识经济的大潮中搏击的能力，在较短的时间内，熟悉和掌握在复杂多变的国际市场上开展国际贸易业务的基本理论、基本知识及符合国际规范的操作规程，特受国家经贸委培训司的委托，编写《中小企业国际贸易实务》一书，作为中小企业厂长（经理）工商管理培训的基本教材。

本书的编写特点是紧紧围绕国际货物买卖合同，从法律和实务两个方面简要介绍世界市场的概况和国际贸易政策措施、签订国际货物买卖合同的技巧及规避风险的对策、货物运输保险、国际贸易结算与融资、合同履行的程序、与履行合同有关的特殊贸易方式以及处理合同争议的办法等。内容充实，叙述简明扼要，具有较强的实用性和可操作性。

参加本书编写的有：陈同仇教授，严思忆教授，李健副教授和黄绍鹏等，该书由严思忆教授主编。

为中小企业编写工商管理培训的教材是一次尝试，限于编著水平，加以时间比较仓促纰缪挂漏在所难免，希望厂长、经理及广大读者批评指正。

目 录

第一章 国际货物贸易的概述	1
引言.....	1
第一节 国际货物贸易的基本概念.....	1
第二节 当代世界市场的特点.....	6
第三节 国际贸易政策与管理.....	9
第四节 国际贸易政策的措施	11
第五节 中国对外贸易管理	29
小结	34
思考题	35
第二章 国际货物买卖合同	36
引言	36
第一节 国际货物买卖合同应遵循的基本法律 规范	36
第二节 合同订立的法律程序	41
第三节 交易磋商的基本程序	53
第四节 国际货物买卖合同的结构及种类	62
小结	80
思考题	80
第三章 国际货物买卖合同条款的内容及风险 防范对策	81

引言	81
第一节 合同标的条款	81
第二节 价格条款	96
第三节 装运条款	105
第四节 保险条款	116
第五节 支付条款	118
第六节 检验与索赔条款	129
第七节 不可抗力条款	134
第八节 仲裁条款	138
小结	139
思考题	139
 第四章 国际货物运输与保险	 141
引言	141
第一节 运输方式	141
第二节 海上运输合同	153
第三节 运输单据	157
第四节 国际货物运输保险	162
小结	177
思考题	177
 第五章 国际贸易结算与贸易融资	 178
引言	178
第一节 国际贸易结算及其手段	178
第二节 国际结算的方式	188
第三节 短期贸易融资的主要形式	209
第四节 中长期贸易融资的主要形式	226
小结	233

思考题·····	234
第六章 国际货物买卖合同的履行·····	235
引言·····	235
第一节 合同当事人的义务·····	235
第二节 出口合同的履行·····	246
第三节 进口合同的履行·····	273
小结·····	285
思考题·····	285
第七章 国际货物买卖的特殊贸易方式·····	286
引言·····	286
第一节 易货贸易·····	286
第二节 对外加工、装配贸易·····	289
第三节 补偿贸易·····	292
第四节 招标与投标·····	296
第五节 期货交易·····	300
第六节 代理·····	310
小结·····	318
思考题·····	319
第八章 国际货物贸易争议及解决的方法·····	320
引言·····	320
第一节 违约·····	320
第二节 违约的补救办法·····	322
第三节 解决争议的方法·····	326
小结·····	346
思考题·····	346

第一章 国际货物贸易的概述

引 言

第二次世界大战后，世界市场日益扩大，国际贸易迅猛发展，各国对外贸易政策措施与管理发生了重大变化，影响着各国经济与对外贸易的发展。本章将就国际货物贸易的基本概念、世界市场的特点、国际货物贸易政策措施与管理等进行论述。

第一节 国际货物贸易的基本概念

国际贸易 (international trade)，又称世界贸易，泛指国际间的货物、服务和技术的交换，它由各国（或地区）的对外贸易构成，是世界各国（或地区）出口总值或进口总值之和。

对外贸易 (foreign trade) 又称国外贸易，是指一国（或地区）与另一国（或地区）之间的货物、服务与技术的交换。海岛国家，如英国、日本等，也常用海外贸易表示对外贸易。

国际贸易和对外贸易有广义和狭义之分。包括货物、服务与技术的国际贸易和对外贸易，称为广义的国际贸易与对外贸易。如不把服务与技术贸易包括在内，即国际货物贸易和对外货物贸易，称为狭义的国际贸易和对外贸易。

由于篇幅所限，本书各章仅对国际货物贸易概况与实务进行论述。

一、国际货物贸易

国际货物贸易（international goods trade）是指不同国家（或地区）之间的货物交易。它是不同国家（或地区）之间的买卖双方经过协商约定，卖方向买方转移买卖标的物的所有权与使用权，买方向卖方支付合同约定的货物价款的一种国际间的货物交易活动。它与国内货物贸易的区别主要在其国际性。但各国立法上衡量国际性标准并不相同。有的以买卖双方当事人的国籍为标准；有的以货物由一国运到另一国为标准；有的则以营业地为标准，即买卖双方当事人的营业地处于不同国家，其货物交易即成为国际货物贸易。目前通常以营业地为标准。

国际货物贸易与国际服务贸易、国际技术贸易有所不同。国际服务贸易是指不同国家（或地区）之间的服务交易。其交易的标的物是跨国界（或区界）的服务。国际技术贸易是指不同国家（或地区）之间的有偿技术转让，又称商业性的国际技术转让。其交易标的物是技术。而技术转让方只是让渡技术使用权，而不是所有权。

二、对外贸易值与国际贸易值、对外贸易量与国际贸易量

对外贸易值（value of foreign trade）是以货币表示的贸易金额。一定时期内一国从国外进口的商品的全部价值，称为进口贸易总额或进口总额；一定时期内一国向国外出口的商品的全部价值，称为出口贸易总额或出口总额。两者相加为进出口贸易总额或进出口总额，是反映一个国家对外贸易规模的重要指标。一般用本国货币表示，也有的用国际上习惯使用的货币表示。联合国编制和发表的世界各国对外贸易值的统计资料，是以美元表示的。

把世界上所有国家的进口总额或出口总额用同一种货币换算后加在一起，即得到世界进口总额或世界出口总额。就世界国际

贸易来看，一国的出口就是另一国的进口，如果把各国进出口值相加作为世界国际贸易总值就是重复计算。因此，一般是把各国的出口值相加，作为世界国际贸易值。由于各国一般都是按 FOB 即启运港船上交货价（只计成本，不包括运费和保险费）计算出口额，按 CIF 即成本加保险费、运费价计算进口额。因此世界出口总额略小于世界进口总额。

对外贸易量（quantum of foreign trade）是以一定时期的不变价格为标准来计算的对外贸易值。

对外贸易量，原意是用进出口商品的数量、重量、长度、面积、体积等计算单位来表示进出口商品的多少和变化的实际情况。然而，世界各个国家进出口商品成千上万，计量单位也各不一样，无法用统一的计量单位来表示世界或某个国家在一定时期的实际贸易量。因此，通常是以固定年份为基期计算的进口或出口价格指数去除当时的进口额或出口额的方法，得出按不变价格计算的贸易值，剔除了价格变动因素，就是贸易量。然后，以一定时期为基期的贸易量指数同各个时期的贸易量指数相比较，就可以得出比较准确反映贸易实际规模变动的贸易量指数。

目前，计算一定时期的一国对外贸易量或世界国际贸易量都采用这种方法。

三、贸易差额

贸易差额（balance of trade）是一国在一定时期内（如一年、半年、一季度、一月）出口总值与进口总值之间的差额。当出口总值与进口总值相等时，称为“贸易平衡”。当出口总值大于进口总值时，出现贸易盈余，称“贸易顺差”或“出超”。当进口总值大于出口总值时，出现贸易赤字，称“贸易逆差”或“入超”。通常，贸易顺差以正数表示，贸易逆差以负数表示。

一国的进出口贸易收支是其国际收支中经常项目的重要组成部分

部分，是影响一个国家国际收支的重要因素。

四、对外贸易与国际贸易货物结构

对外贸易货物结构（composition of foreign trade）是指一定时期内一国进出口贸易中各类货物的构成，即某大类或某种货物进出口贸易与整个进出口贸易额之比，以份额表示。

国际贸易货物结构（composition of international trade）是指一定时期内各大类货物或某种货物在整个国际贸易中的构成，即各大类货物或某种货物贸易额与整个世界出口贸易额相比，以比重表示。为便于分析比较，世界各国均以《联合国国际贸易标准分类》（SITC）公布国际贸易和对外贸易货物结构。

在 1974 年的修订本里，把国际货物贸易共分为 10 大类，63 章、233 组、786 个分组和 1 924 个基本项目。这 10 类货物分别为：食品及主要供食用的活动物（0）；饮料及烟类（1）；燃料以外的非食用粗原料（2）；矿物燃料、润滑油及有关原料（3）；动植物油脂及蜡（4）；未列名化学品及有关产品（5）；主要按原料分类的制成品（6）；机械及运输设备（7）；杂项制品（8）；没有分类的其他商品（9）。在国际贸易统计中，一般把 0 类～4 类货物称为初级产品，把 5 类～8 类货物称为制成品。

对外贸易或国际贸易货物构成可以反映出一国或世界的经济发展水平和产业结构状况等。

五、对外贸易与国际贸易地理方向

对外贸易地理方向（direction of foreign trade）又称对外贸易地区分布或国别构成，指一定时期内各个国家或国家经济集团在一国或某国家经济集团对外货物贸易中所占的地位，通常以它们在该国或国家经济集团的出口总额或进口总额中的比重来表示。对外贸易地理方向指明一国或国家经济集团的出口货物的去

向和进口货物的来源，从而反映一国与其他国家或国家经济集团之间经济贸易联系的程度，一国或国家经济集团的对外贸易地理方向通常受经济互补性、国际分工的形式与贸易政策的影响。

国际贸易地理方向亦称“国际贸易地区分布”(international trade by region)，用以表明世界各洲、各国或各个国家经济集团在世界国际贸易中所占的地位。计算各国在国际贸易中的比重，既可以计算各国的出口额在世界出口总额中的比重，也可以计算各国的进口额在世界进口总额中的比重。

六、直接贸易与间接贸易、转口贸易

直接贸易(direct trade)指货物生产国与货物消费国直接买卖货物的行为。货物从生产国直接卖给消费国，对生产国而言，是直接出口；对消费国而言，是直接进口。

间接贸易(indirect trade)指货物生产国与货物消费国通过第三国(或地区)进行买卖货物的行为，称为间接贸易。其中生产国是间接出口；消费国是间接进口；第三国(或地区)是转口。

转口贸易(entrepot trade)指生产国与消费国之间通过第三国(或地区)进行的货物贸易，对该第三国(或地区)所从事的这种贸易就是转口贸易。即使货物直接从生产国运到消费国去，只要两者之间并未直接发生交易关系，而是由第三国(或地区)转口商分别同生产国与消费国发生的交易关系，仍然属于转口贸易范畴。

七、复出口与复进口、净出口与净进口

复出口(re-export)指外国商品进口以后未经加工制造又出口，也称再出口。复出口在很大程度上同经营转口贸易有关。

复进口(re-import)指本国商品输往国外，未经加工又输