

对外贸易企业管理通论

主编：陈德富
出版：中国对外经济贸易出版社

上册

外贸企业管理通论

陈德维 许敖生 黄正廉主编

下 册



中国商业出版社

B 745564

序

唐之享

在有计划的商品经济条件下，企业作为国民经济细胞的基本单位，为着满足一定的社会需求进行协作劳动，并具有自身相对独立的经济利益。为此，企业必须根据客观经济规律，在经济的整体活动中对人、财、物进行计划、组织、指挥、监督和调节，使企业形成有机整体，保证商品生产和流通协调、顺畅发展，获得最佳经济效益，达到既定目标。于是，管理水平的提高与科学技术进步一道成为经济发展的决定性因素。

对外贸易企业作为进出口商品流通的直接组织者，担负着对外经济联系，互通有无，引进先进的科学技术，发展国际间交往，增进各族人民的友谊，增加国家财政和外汇收入，促进生产发展，加速社会主义现代化建设，扩大就业范围，满足社会需要等方面的重要任务。因而，它要同时面对两个市场，多种价格体系，瞬息万变的市场行情，竞争激烈的买卖和日益高筑的贸易保护主义壁垒，其经济活动必然是经营过程与管理过程的统一。尤其是随着我国对外开放度的不断提高，随着科学技术发展的日新月异，随着国际、国内经济情况的巨大变化，传统的对外贸易企业管理受到了挑战。加强对外贸易企业管理，大力培养外贸企业管理人才成就为十分

紧迫的任务。为此，从教育界到实际工作部门，都希望能有一些体现理论和实践结合较紧的外贸企业管理方面的教材问世。

《外贸企业管理通论》正是努力按照这一要求，由具有多年教学经验的教授、专家，和在对外贸易第一线从事多年实际工作的同志共同编写的一本专著。全书共分二十章，融党和国家当前对外贸易方针政策于其中，较系统全面地阐述了对外贸易企业管理的基本理论、原则、方法及其主要业务管理的内容。该书理论与实践相结合，适合高等院校对外贸易管理教学，也宜于广大对外贸易实际工作者岗位培训和自学。

所以，我衷心地祝贺这本书的出版。同时，希望本书的出版能促进我们重视和加强对外贸易企业管理工作，不断提高管理水平和经济效益，为发展我国的对外经济贸易事业做出积极贡献。

一九八九年十二月九日

编者的话

对外贸易是一个国家对其他国家和地区进行商品交换的一种形式，是商品流通的延伸，是适应社会经济发展的需要而产生和发展的。马克思主义认为：“经济问题决不是一国的现象”。由于各个国家经济发展的不平衡，科学技术水平和自然条件的差异，相互之间的经济贸易联系，即国际间流通，则成为不可或缺的了。任何国家要大力加速发展国民经济，改善生产和人民生活，都离不开对外贸易。

社会主义社会的建立，开辟了人类社会形态的新纪元。为了使国家经济现代化，在我国除了继续贯彻党的十一届三中全会提出的自力更生，艰苦奋斗，勤俭建国的方针外，开拓国际市场，发展对外贸易，引进资金和技术，也是我国经济工作中的一项十分重要的任务。

外贸企业是国民经济的基层组织，对外各项经济活动，都是通过这种组织形式实现的。所以，外贸企业既是联系国内外生产和流通及消费的桥梁和纽带，又是外事活动的一个重要领域，对改革开放具有十分重要的意义。

外贸企业的经济活动是以经营为中心，以管理为手段，以提高经济效益为目的的一种有意识的活动。外贸企业管理是伴随着经济和社会的发展、企业的不断进步而不断发展的。为了适应对外经济贸易发展的需要，我们编写了《外贸

企业管理通论》这本书，以作为开拓人才，培训人才的有效途径，供有识之士学习和参考。

湖南省对外经济贸易委员会主任唐之享同志为本书写了序言，谨在此表示感谢。

本书由陈德维、许放生、黄正廉主编，参加本书编著的有陈德维（第一、二章）、王德云（第三、二十章）、欧阳仁（第四、十二章）、欧阳少敏（第五章）、史美忠（第六章、七章）、王梦刚（第八章）、谢湘生（第九章）、杨荷君（第十章）、吕哨（第十一章）、刘正明（第十三章）、龚礼贤（第十四章）、龚枳（第十五章）、黄正廉（第十六、十七章）、杨修发（第十八章）、许放生（第十九章）。

江泽民在庆祝建国四十周年的讲话中指出：“四项基本原则是立国之本，改革开放是强国之路”，这是本书编写过程的立足点。对外贸易在我国源远流长，新中国建立后，也有四十年的历史，特别是党的十一届三中全会以来，取得了巨大的成绩，在社会主义建设中发挥了重大作用。在现阶段和今后的外贸事业发展中如何贯彻落实党中央的战略决策，加强外贸企业管理，实是当前和今后的一项迫切的经济任务和政治任务。但在开放搞活的现阶段，有很多新问题，尚待进一步探索和研究，由于我们水平有限，本书（分上、下册）在内容上不免挂一漏万，不足的地方可能不少，尚望专家和读者指正。

编者 1989年10月8日

目 录

第一章 外贸企业概论	(1)
第一节 外贸企业的概念	(1)
第二节 外贸企业的种类	(5)
第三节 对外贸易在我国国民经济中的地位和作用	(7)
第四节 外贸企业的职能	(11)
第五节 外贸企业的素质	(12)
第二章 外贸企业管理总论	(16)
第一节 外贸企业管理的必要性	(16)
第二节 外贸企业管理的性质	(18)
第三节 外贸企业管理的职能	(20)
第四节 外贸企业管理原理	(23)
第五节 外贸企业管理的基本原则	(32)
第六节 外贸企业管理的方法	(38)
第三章 我国对外贸易经营管理体制	(42)
第一节 我国对外贸易经营管理体制的建立	(42)
第二节 我国对外贸易国家管制的基本手段	(46)
第三节 我国对外贸易管理体制的逐步改革	(55)
第四节 我国外贸企业的内部管理体制	(64)
第四章 外贸企业计划管理	(73)
第一节 外贸企业计划管理的重要性	(73)
第二节 外贸企业计划管理的任务	(75)

第三节	外贸企业计划管理的原则	(77)
第四节	外贸企业计划管理的种类	(81)
第五章	外贸企业出口业务管理	(86)
第一节	出口战略目标	(86)
第二节	出口货源的组织管理	(89)
第三节	出口商品质量管理	(92)
第四节	出口业务成交管理	(96)
第五节	出口销售渠道及客户管理	(106)
第六节	出口商品的配额与许可证管理	(118)
第六章	外贸企业进口业务管理	(125)
第一节	进口战略的重点	(125)
第二节	进口业务管理的指导思想	(127)
第三节	进口许可证的管理	(132)
第四节	进口业务各环节的管理	(137)
第五节	技术引进贸易的管理	(148)
第七章	海关业务管理	(159)
第一节	我国海关的方针、政策和任务	(159)
第二节	海关对进出口货物的监管规定	(161)
第三节	海关对征收关税的规定	(164)
第四节	海关对各种灵活贸易方式的监督	(168)
第五节	海关对走私及违反海关监管规定行为的惩罚规定	(176)
第八章	外贸企业保险业务管理	(182)
第一节	涉外保险及其管理的概念	(182)
第二节	涉外保险管理的内容及程序 (一)	(191)
第三节	涉外保险管理的内容及程序 (二)	(207)

第九章 外贸企业进出口商品价格管理	(224)
第一节 进出口商品价格的形成.....	(224)
第二节 出口商品价格管理.....	(230)
第三节 进口商品价格管理.....	(236)
第十章 外贸企业商情管理	(240)
第一节 商情管理概述.....	(240)
第二节 商情调查.....	(244)
第三节 商情调查的组织与管理.....	(251)
第四节 商情预测管理.....	(257)
第五节 建立商情网络管理系统.....	(263)
第十一章 商检管理	(271)
第一节 商检管理的重要性.....	(271)
第二节 进出口商品检验与监督管理.....	(276)
第三节 普惠制原产地证书的签发和管理.....	(289)
第十二章 外贸企业出口商品包装业务管理	(301)
第一节 包装在出口商品中的地位和作用.....	(301)
第二节 出口商品包装的原则与要求.....	(305)
第三节 包装的分类与标志.....	(307)
第四节 包装的功能.....	(313)
第五节 包装与创汇的关系.....	(315)
第六节 加强出口商品包装管理工作.....	(318)
第十三章 外贸运输与仓储管理	(321)
第一节 外贸运输管理的特点与要求.....	(321)
第二节 外贸运输的合理组织.....	(326)
第三节 进出口货物海运运输业务管理.....	(334)
第四节 外贸仓储管理.....	(340)

第十四章	外贸企业进出口合同管理.....	(345)
第一节	进出口合同的概念和作用.....	(345)
第二节	进出口合同的基本内容.....	(347)
第三节	出口合同管理.....	(355)
第四节	进口合同管理.....	(364)
第五节	争议、索赔和理赔.....	(366)
第十五章	外贸企业财务管理.....	(374)
第一节	外贸企业财务管理概述.....	(374)
第二节	财务管理方法.....	(377)
第三节	资金管理.....	(384)
第四节	商品流通费管理.....	(398)
第五节	盈亏管理.....	(404)
第十六章	外贸企业集团管理.....	(413)
第一节	企业集团的概念.....	(413)
第二节	外贸企业集团的组建.....	(420)
第三节	外贸企业集团的领导与管理.....	(431)
第十七章	合资经营企业的管理.....	(435)
第一节	合资经营企业概述.....	(435)
第二节	合资经营企业的组织管理.....	(442)
第三节	合资企业管理.....	(446)
第四节	合资企业的登记与监督.....	(454)
第十八章	外贸企业投资决策管理.....	(461)
第一节	投资决策概述.....	(461)
第二节	投资决策需要考虑的重要因素.....	(465)
第三节	评价投资决策方案的方法.....	(474)
第四节	几种投资决策.....	(483)

第五节	投资效果评价中的敏感分析.....	(492)
第六节	投资决策中风险程度的衡量.....	(496)
第七节	投资预算的管理.....	(510)
第十九章	外贸企业管理艺术.....	(504)
第一节	管理艺术研究的意义及提高和运用管理艺术.....	(504)
第二节	人际关系协调技巧.....	(524)
第三节	经营谈判技巧.....	(535)
第二十章	我国外贸企业管理的发展趋势.....	(541)
第一节	外贸企业的竞争与联合日益强化.....	(541)
第二节	外贸企业管理现代化进程加速.....	(545)
第三节	法制将成为外贸企业现代化管理钥匙.....	(550)
第四节	我国外贸企业将逐步走向跨国经营.....	(557)
附表		(564)

第一章 外贸企业概论

第一节 外贸企业的概念

企业是社会再生产中，独立的直接从事生产、流通以及及劳动服务等经济活动，为满足社会需要，自主经营，独立核算，以收抵支，取得盈利，具有法人资格的经济组织。它是现代国民经济的基本单位，是商品经济高度发展的产物，是社会化大生产的一种经济组织形式。企业之间的经济关系必须建立在等价交换的基础上。

企业可以按不同的原则和标志分类：按其生产规模，可分为大型、中型、小型三类；按其隶属关系，可分为中央企业，地方企业（省、市、县所属企业）和乡镇企业、街道企业；按其社会分工和经营范围，可分为工业企业、农业企业、建筑企业、运输企业、仓储企业、商业企业、外贸企业、金融企业、服务企业等；按其所有制关系，可分为全民所有制企业、集体所有制企业、私营企业、外资企业、合资企，等等。

外贸企业是社会再生产过程中专门从事国际间商品交换的经济组织，是我国国民经济的重要组成部分，它在国家统一计划、统一政策的指导下从事经济活动，自主经营、自负盈亏，不但要获得盈利，而且要获得外汇收入。

外贸企业是经济组织，是指它区别于行政组织或政党组

织而言的。社会主义国家的行政组织是管理经济的，并不直接从事经济活动，不能算是经济组织；政党组织是从事政治活动的组织，与经济组织的区别就更大。外贸企业是盈利性或创汇性的经济组织，这就区别于非盈利性或非创汇性的组织。例如直接为国防生产的军工厂，为行政机关或事业单位服务的印刷厂、汽车队、招待所、劳动服务公司、餐厅、浴室等，它们虽然都从事经济、服务等活动，有的也实行“企业化经营”，但它们的盈亏，由主管单位负责，不能算企业，而是事业单位。只有盈利或创汇性单位，才能称企业，即使是那些由于政策性亏损或一时经营亏损的单位，也还是企业。作为一个外贸企业的重要特征，就是具有独立的经济利益，通过自身的努力，在社会上能够生存和发展。

外贸企业经营上的独立性，主要表现在：它在国家统一计划，统一政策的指导下，独立经营，完成经营活动的全过程；它具有独立的经营条件，包括拥有一定的资金，劳动力，劳动手段和劳动对象，并有权支配和使用。它独立核算、自负盈亏，对自己的经营后果完全负责，它具有法人的地位和权利。外贸企业经营上的独立性，不是脱离国家的领导和政策，而是指它具有独立的经济利益，在经营过程中自担风险、自我生存、自我发展、自我完善。

外贸企业是一个国家对其他国家(或地区)进行商品交换的一种经济组织形式，是适应社会经济发展的需要而产生和发展的，是组成现代国民经济的基本单位。任何社会的经济活动总是程度不同的社会化劳动。由于生产力的发展水平不同，组成社会经济活动的基本形式也不同。人类最早的原始社会，生产力极其低弱，人们没有能力单独同自然作斗争，必须集体

劳动，从而形成血缘关系联结起来的氏族作为原始社会经济活动的基本单位。当时由于没有商品生产和商品交换以及国家尚未形成，因而没有对外贸易。随着生产力发展，产生了奴隶社会，大批奴隶被奴隶主分配在不同劳动组织中强制劳动，奴隶没有人身自由，如是奴隶主的一个庄园或家族就成为奴隶社会经济活动的基本单位。在奴隶社会初期，国家出现了，商品生产和商品交换的范围也扩大了，并超出了国家的界限，出现了国家之间的商品交换活动，对外贸易从而产生。但是在奴隶社会中，自然经济占统治地位，因而对外贸易的规模很小。生产力再进一步发展，封建制代替了奴隶制，商品经济虽然有新发展，但基本上还是以手工劳动为基础，因此，封建社会采用以家庭、作坊、家族为社会经济活动的基本单位。在封建社会里，对外贸易获得了一定程度的发展，国家间的商品交换增多了。但是在封建社会里，家庭、作坊、家族作为经济组织的基本形式持续了相当长的时间，商品经济发展不快，对外贸易仍受到了制约。直到封建社会末期，由于商品经济的迅速发展，以及资本主义生产方式的形成，那种以一家一户为单位的经济组织形式，已不能适应社会化商品生产和商品交换的需要，于是，就出现了社会化劳动组织形式的企业，作为资本主义社会经济活动的基本单位，并获得了很大发展，对外贸易的范围也日益扩大。从家庭、家族过渡到企业，是社会组织形式的飞跃。它冲破了自然经济的罗网，摆脱了封建社会制度的束缚，为社会生产力的迅速发展创造了有利形式。

社会主义社会的建立，开辟了人类社会形态的新纪元，是社会生产力继续向前发展的产物，也是社会化大生产基础

上发展和产生的，因而组织国民经济的基本单位仍然采用企业这种形式。

在社会主义制度下，虽然外贸企业改变了它旧的社会性质，但是，商品生产和商品交换以及国家的存在，仍然是外贸企业存在的社会经济条件。为了适应社会化大生产和大规模商品流通的要求，外贸企业也同其它企业一样，同是商品经济高度发展的产物。

作为社会主义外贸企业，必须同时具备以下四个条件：

一、经营上的独立性

这是外贸企业独立从事进出口业务活动的权力，企业自主经营的基本要求。即企业在国家统一计划、统一政策的指导下，对企业的经营具有经营决策权和实施权，财务上的支配、使用权。企业根据国际、国内市场的变化，灵活地开展进出口业务，产品适销对路，使出口商品在国际市场上有竞争力，进口商品能适合国内建设和用户的需要，发挥经济实体竞争的作用。

二、组织上的完整性

外贸企业的独立性，还表现在组织上。健全的组织机构，体现在系统性、层次性上，能把分散的、个别的劳动者结合在一起，凝结为集体力量，创造新的生产力。内部分工协作，岗位明确，职权范围相互关系清楚，有节奏、连续不断地作功，因而独立性表现为组织上的完整性，企业只有组织上的完整性，才能独立地从事进出口生产经营活动。

三、在市场上的动态性

企业在市场上的动态性，主要表现在人、财、物的支配使用上，能符合生产经营的要求，使商品在产、供、销上能适应市场的千变万化，开展灵活经营，达到完成企业经营目标的目的。

四、财务上的独立核算。

即以收入抵补支出，自负盈亏并取得利润。盈利是企业的基本特征，盈利要求企业独立核算。它主要是指外贸企业应有独立的经济利益，有自我改造和自我发展的能力。

五、对外关系上的法人地位

法人是指依法成立并能独立地行使法定权利和能承担法律义务的经济组织。法人地位有两方面的含义：一方面法律承认企业在经济上的独立性，保护企业的正当权利和经济利益不受侵犯；另一方面，企业要对它的经济活动的正当性和经济后果完全负责。这就是权利、义务、责任三者的相互关系，而法人权利是外贸企业经营管理自主权，物质利益和独立性的保障。所以，外贸企业取得法人资格和地位后，就可以在银行开立帐户，对外签订经济贸易合同，并对其经济后果负经济的和法律的责任。

以上四个方面是构成外贸企业的基本条件，它们相互联系，缺一不可。

第二节 外贸企业的种类

外贸企业是总的概念，它的任务是由不同类型的企业共同完成的。根据企业的不同特点，外贸企业可以分为很多类型。外贸企业的分类，是深刻认识外贸企业的重要方法。

一、按企业的所有制划分

外贸企业主要分为全民所有制企业和中外合资经营、合作经营企业等。

① 全民所有制外贸企业，生产资料归全体劳动人民所有，是社会主义对外贸易的主导力量。其主要形式有：外贸专业进

出口总公司及其分公司；产供销、内外贸结合的联合公司等。

中外合资经营企业和中外合作经营企业，这是在我国对外开放、对内搞活经济政策的指导下，根据国家颁布的《中外合资经营企业法》成立的企业。它有别于解放初期的国家资本主义企业。

中外合资企业是有限责任公司，合营各方按注册资本比例分享利润，分担风险。合营各方对合营企业的责任以各自认缴的出资额为限，合营企业在合营期内不得减少其注册资本。合资经营企业以及全部资产对其债务承担责任。

中外合作经营企业是契约式的合营，合作各方的权利义务均在合作经营合同中规定。合作各方的投资或者参与合作的条件可不用货币折算投资股金，并可固定股东的股权比例；合作各方对收益的分配或对风险的分担，企业经营管理方式以及结业清算办法，由合作各方在合同中规定。

中外合资经营企业和中外合作经营企业，主要是社会主义经济同资本主义国家或资本家联合经营的外贸企业。它对利用外贸，引进国外先进技术，学习国外企业管理经验等均有十分重要的作用。

二、按企业隶属关系划分

外贸企业可分为对外经济贸易部所属的外贸企业，如外贸专业进出口总公司及其分公司，海外独资、合资和合作企业；各部门所属的外贸企业，如中央各部的工贸公司、农贸公司等；各地方所属的外贸企业，如各省、市、市自治区的外贸公司；经济特区外贸企业，如深圳、珠海、汕头、厦门等14个经济特区的外贸公司，以及海南省所建立的外贸公司。

三、按企业的业务性划分