

GUOJI MAOYI DANZHENG

# 国际贸易单证



洪理平 主 编  
周 泠 主 审

大连海事大学出版社

# 国际贸易单证

洪理平 主 编  
周 泠 主 审

大连海事大学出版社

© 洪理平 2014

图书在版编目(CIP)数据

国际贸易单证 / 洪理平主编. —大连: 大连海事大学出版社, 2014. 1  
ISBN 978-7-5632-2959-8

I. ①国… II. ①洪… III. ①国际贸易—原始凭证—高等职业教育—教材  
IV. ①F740.44

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2014)第 014189 号

大连海事大学出版社出版

地址:大连市凌海路1号 邮编:116026 电话:0411-84728394 传真:0411-84727996

<http://www.dmupress.com> E-mail:cbs@dmupress.com

大连住友彩色印刷有限公司印装

大连海事大学出版社发行

2014年1月第1版

2014年1月第1次印刷

幅面尺寸:185 mm × 260 mm

印张:20.5

字数:502千

印数:1~1200册

出版人:徐华东

责任编辑:陆梅

责任校对:孙雅荻 葛瀛

封面设计:王艳

版式设计:解瑶瑶

ISBN 978-7-5632-2959-8

定价:51.00元

# 前 言

本教材基于高职教育的人才培养目标,深入贯彻“能力为本、知识够用”的原则,整体内容设计成理论与实操两大部分。

上篇是基础理论,主要介绍了国际贸易单证相关基础理论,这是从事单证操作的必备知识,也是实践操作的准备,其中包括国际贸易单证概述、国际贸易惯例与贸易术语、贸易合同的磋商与签订、信用证基础知识等内容。

下篇是实际操作,在掌握一定基础理论的前提下,结合出口实例要求完成相关单证的实际操作。以出口贸易合同的业务流程为主线、以项目为载体,将以 CIF 成交、以信用证结算的贸易合同的履行分解成信用证审核与修改、海运出口货物托运、商检、报关、保险、审单、交单、结汇等环节,逐一介绍相应环节的操作要求,理清单据的来龙去脉,使学生不仅知其然,而且掌握其所以然,将操作技能与理论知识充分结合,注重对学生实际操作能力的培养,有助于学生提高学习效率,愉快体验每一份单据的制作成果。实践内容包括审核和修改信用证、填写商业发票和装箱单、安排货物运输保险、申领原产地证书、办理报检和报关工作、向银行交单结汇等。

本教材充分体现了外贸发展的新趋势,结合了国际惯例、国际规则的新要求,加入了《INCOTERMS<sup>®</sup> 2010》及《ISBP 745》等最新修订内容,力求紧跟行业发展的趋势,体现了国际贸易的前瞻性和时效性,让学习者能及时了解和掌握最新的国际贸易惯例和实践操作要求。本书既可作为高等院校外贸单证相关课程的专业教材,也可作为国际贸易单证的实训教程。

本教材由浙江交通职业技术学院洪理平担任主编,浙江交通职业技术学院的刘欲晓、江建达、李佑珍参编。具体编写分工为:洪理平负责编写项目一、四、五、九、十、十三;刘欲晓负责编写项目二、三、六;江建达负责编写项目八、十一;李佑珍负责编写项目七、十二。最后由长期从事外贸业务工作的宁波中基人和国际贸易有限公司的进出口经理周冷女士担任主审。

本书编写过程中,得到了宁波中基人和国际贸易有限公司、宁波世丰电器有限公司等外贸单位的支持,为教材提供了不少资料,并对教材的结构安排提出了宝贵的意见和建议;同时为丰富本书内容,借鉴和引用了其他书籍和相关单证软件的资料,在此一并表示感谢。

由于编写组成员能力有限,加之编写时间仓促,难免有疏漏和错误,恳请各位读者批评指正,联系邮箱 123@zjvtit.edu.cn。

编 者

2013 年 11 月

# 目 录

## 上篇 基础理论

项目一 国际贸易单证概述	3
任务一 了解国际贸易单证及基本要求	4
任务二 掌握国际贸易单证的业务流程	11
任务三 认识国际贸易单证的标准化	17
项目二 国际贸易惯例与贸易术语	24
任务一 熟悉国际贸易术语	25
任务二 认识国际贸易惯例	26
任务三 掌握六种常用的贸易术语	29
任务四 选用合适的贸易术语	47
项目三 国际贸易合同的磋商与签订	55
任务一 掌握国际贸易合同的磋商环节	56
任务二 掌握国际贸易合同的磋商内容	62
任务三 国际贸易合同的签订	93
项目四 信用证基础知识	103
任务一 了解信用证的作用和分类	104
任务二 掌握信用证当事人的主要责任	108
任务三 掌握开证形式和信用证流程	116
任务四 了解信用证的开立要求	122

## 下篇 实际操作

项目五 审核和修改信用证	133
任务一 审核信用证	134
任务二 修改信用证	137
项目六 制作商业发票和装箱单	141
任务一 制作商业发票	142
任务二 制作装箱单	148
项目七 制作订舱单、核对提单	155
任务一 办理货物的出运	156

任务二 制作订舱单·····	160
任务三 核对海运提单·····	165
<b>项目八 制作报检单、投保单</b> ·····	<b>176</b>
任务一 制作报检单·····	177
任务二 制作投保单·····	183
<b>项目九 制作和申领原产地证明</b> ·····	<b>191</b>
任务一 原产地证书的作用和分类·····	192
任务二 申领和制作一般原产地证书·····	194
任务三 申领和制作普惠制原产地证书·····	198
任务四 办理领事认证·····	203
<b>项目十 填制报关单</b> ·····	<b>206</b>
任务一 了解报关的基本规定·····	207
任务二 掌握货物报关的基本流程·····	211
任务三 掌握报关单填写规范·····	213
<b>项目十一 缮制汇票</b> ·····	<b>234</b>
任务一 了解国际结算方式·····	235
任务二 掌握汇票的票据行为·····	241
任务三 缮制汇票·····	243
<b>项目十二 缮制其他结汇单据</b> ·····	<b>248</b>
任务一 制作受益人证明·····	249
任务二 制作装运通知·····	251
任务三 制作船公司证明·····	252
<b>项目十三 交单结汇</b> ·····	<b>256</b>
任务一 掌握审单原则和方法·····	257
任务二 审核结汇单据和交单·····	261
<b>参考文献</b> ·····	<b>278</b>
<b>附录一 跟单信用证统一惯例(UCP 600)</b> ·····	<b>279</b>
<b>附录二 关于审核跟单信用证项下单据的国际标准银行实务(ISBP)(2007年修订本,适应UCP 600)</b> ·····	<b>295</b>
<b>附录三 国际贸易单证常用英语词汇</b> ·····	<b>313</b>
<b>附录四 著名船公司的 LOGO 和网址</b> ·····	<b>320</b>

# 上篇 基础理论







# 项 目一

## 国际贸易单证概述

### ● 教学目标

#### 1. 知识目标

- (1) 了解国际贸易单证的作用和分类；
- (2) 理解国际贸易单证的基本要求；
- (3) 掌握国际贸易单证的业务流程。

#### 2. 技能目标

正确划分国际贸易单证的种类；描述国际贸易单证的基本业务流程。

### ● 教学重点与难点

重点：国际贸易单证种类和制作基本要求

难点：国际贸易单证的业务流程

### ● 工作任务

赵一宁从某高职学校毕业后,来到杭州远景贸易公司上班。该公司是一家专业的服装生产企业,其产品大部分销往海外市场,主要客户分布于新西兰、阿联酋和澳大利亚。第一天进入公司外贸部,面对一大堆单证,赵一宁的脑袋一下子大起来:贸易公司处理的不是货物而是单证?这么多单证在国际贸易中各自起着什么作用?单证如何在国际贸易的各个环节流转?

## 任务一

### 了解国际贸易单证及基本要求

#### 一、国际贸易单证的含义

国际贸易单证是指在国际贸易各个环节中所产生或形成的各种书面证据资料或电子数据,有广义和狭义之分。狭义的单证指证明卖方完成交货任务、买方凭以支付货款的各种单证,即国际贸易结算单据,主要包括汇票、发票、提单、装箱单、产地证、检验检疫证明、保险单等;广义的单证除贸易结算单据外,还包括货物贸易合同、信用证、进出口许可证件等。

#### 二、国际贸易单证的作用

国际贸易单证是国际贸易不可或缺的重要组成部分。根据交货性质,国际贸易中的交货方式可分成两种:一种为实际交货,即卖方按合同规定的时间和地点将货物实际置于买方控制之下,作为履行交货义务,此时买卖双方或其代理人必须直接接触以完成货物的交接工作,即买方上门提货或卖方送货上门,这种方式在国际贸易中使用得较少;另一种是象征性交货,卖方在装运港将货物装上船以运交买方,然后通过一定程序(如付款交单、信用证)向买方提交包括物权凭证(海运提单)在内的全部合格单据,即完成了交货义务,运输单据上的出单日期,即为“交货日期”。此种交货方式,卖方只需根据合同规定按时完成装运任务,而无须保证到货,与实际交货有很大的区别。

《跟单信用证统一惯例》(《UCP 600》)第5条“单据与货物/服务/行为”明确规定:“在信用证业务中,各有关方面当事人处理的是单据而不是有关的货物、服务或其他行为。”由此可见单证在国际贸易中的重要地位,从某种角度来看,国际贸易实际是贸易单证的交易。

对于出口商来说,有关单证既可以作为某项交易的会计凭证、出运货物的收据和出口货物清关的文件,也可以作为有关个人、公司和政府机构进行货物运输或检验的指示或为其提供相关信息的文件。

对于进口商来说,有关单证既可以作为某项交易的会计凭证,也可作为订购货物已被出运的证明,还可以作为货物在目的地通关的凭证。

对于船公司和货代公司来说,有关单证可以为某项交易提供会计记录,为货物运往哪里和如何运输货物提供证明,同时为货物的搬运提供说明。

对于银行来说,有关单证为其收付货款提供说明和记账工具。

对于保险公司来说,有关单证是其进行风险评估、货物估价和在保险索赔中确定损失的凭证。



对于出口国及其管理机构来说,有关单证是相关机构出口权的必要证明,可以为进口国及其管理机构提供有关出口货物的统计信息,并为其征收有关税费提供会计凭证。

对于进口国及其管理机构来说,有关单证是相关机构进口权的必要证明,可以为出口国及其管理机构提供有关进口货物的统计信息,用以作为进口货物不会危及其公民健康和安全的证据,并为其征收有关税费提供会计凭证。

综上所述,对于不同的交易活动的参与者来说,有关单证可以在整个交易中的任何时候、任何地点为有关货物提供特权证明,其重要作用主要表现在以下几个方面。

### (一) 单证是履行合同的手段和证明

各种单证在外贸业务的各个环节都有其特定的功能,它们的填制、签发、流转、组合、交换等具体的应用,反映了外贸合同履行的进展情况及相关方的责任、权利和义务的发生、转移和终止。

FOB、CFR 和 CIF 作为目前国际贸易中最常用的三种贸易术语,其交货方式均属于象征性交货,按照国际商会《2010 年国际贸易术语解释通则》(《INCOTERMS<sup>®</sup> 2010》)的解释,卖方提交与货物有关的单证作为履行合同交货义务的证明。单据代表着货物,掌握了单据就等于掌握了货物。通过单据转移,达到了货物转移的目的,并使货物的转移合法化。

### (二) 单证是结汇的必要工具

《UCP 600》明确规定:“在信用证业务中,各有关方面当事人处理的是单据而不是有关的货物、服务或其他行为。”也就是说,在信用证支付方式下,银行只处理单据而不管理实物,只要出口商能提交符合信用证规定的单证,银行就必须承担承付的责任,至于货物的实际情况如何,银行不必过问。相反,即使实际货物与外贸合同中的规定完全相符,但单据与信用证不符,银行就可以以此为由拒绝付款或承兑。因此,在国际贸易中,正确、完整、及时地缮制单证,是保证卖方安全及时地收汇的基本前提和必要凭证,同时也是买方取得物权证明的保证。

### (三) 单证流转是国际贸易的重要环节

单证工作是外贸业务的重要组成部分,贸易过程中商检、保险、报关、运输、结汇等诸多业务内容最后都会以单证的形式体现,所以单证是贸易双方履行合同、完成交易各环节的证明文件。

单证工作不仅是为履行贸易合同的各个环节服务,也是争取安全迅速收汇所必需的重要环节,不可或缺。单证工作不能被简单地看作是单证的缮制、复核和流转,即单证本身的工作,还要理解单证工作与其他部门的密切联系,妥善处理各个环节可能出现的问题,及时解决各种矛盾,从而使企业的经营成果得到可靠的保证。如果在履行外贸合同的某个环节中不能正确、及时地缮制或流转有关的单证,就会影响整个合同履行的进程。

### (四) 单证质量是外贸公司业务管理水平的标志

单证工作的质量直接反映了外贸公司业务管理水平。单证虽然是公司的内部文件,却承担对外宣传的重要责任。一套正确、整洁、清晰的单证无疑展示着公司良好的经营管理制度和业务员优秀品质,塑造了良好的公司形象,有利于公司业务的开展。反之,错误、凌乱、混杂

的单证则必然给公司带来负面影响。所以要加强单证管理工作,提高单证质量,以有效防止差错事故的发生,弥补经营管理上的缺陷,还可以节约各种费用,为国家创收大量外汇。从这个意义上说,单证即代表外汇。

### (五) 单证处理是一项政策性很强的涉外工作

单证作为一种涉外商务文件,它体现了国家的对外政策,因此,单证处理要严格按照国家对外贸易的相关法律法规和制度办理。

贸易双方处于不同国家或地区,交易过程中发生争议时单证可以作为处理争议的依据。此时单证作为重要的涉外法律性文件,它的操作和处理还应受到国际公约、贸易惯例的约束,如国际商会 2007 年修订的《跟单信用证统一惯例》(《UCP 600》)、国际商会于 2013 年在里斯本定稿的《UCP 600 下信用证审单国际标准银行实务》(《ISBP 745》)、国际商会 1996 年修订的《托收统一规则》(《URC 522》)等。

## 三、国际贸易单证的分类

进出口贸易中涉及的单证繁多,据称全球用于国际贸易的各种单证大约有 10 000 种以上,但在实际交易操作中,绝大多数的国际贸易主要涉及商业发票、提单、原产地证书、保险单、报关单等十几种。这对大家来说,实在是个不错的结果!所以在编写教材时既没必要也不可能一一罗列所有单证,只需掌握常用单证的制作要领,做到游刃有余、触类旁通即可。

本书介绍我国进出口贸易中常见的单证,将其按不同的分类标准划分成相应类别。

### (一) 根据单证的表现形式划分

根据单证的表现形式,可分为纸面单证和电子单证,两者具有同等法律效力。

### (二) 根据单证所适用的国际惯例或规则划分

#### 1. 《托收统一规则》(《URC 522》)的分类

《托收统一规则》将贸易单据分成金融单据和商业单据两大类。

(1) 金融单据即汇票、本票、支票或其他类似用以取得款项的凭证。

(2) 商业单据包括基本单据(商业发票、海运提单、保险单等)和附属单据。

附属单据又分为进口国官方要求的单据(领事发票、海关发票、原产地证明等)和买方要求的单据(装箱单、重量单、品质证书、寄单证明、寄样证明、装运通知、船龄证明等)。

#### 2. 《跟单信用证统一惯例》(《UCP 600》)的分类

(1) 运输单据。海运提单;不可转让海运单;租船合约提单;空运单据,公路、铁路、内河运输单据,专递、邮政收据;报关单;报检单;托运单等。

(2) 保险单据。包括保险单、保险凭证、承保证明、预保单等。

(3) 商业发票。

(4) 其他单据。包括装箱单、重量单和各种证明书。

#### 3. UN/EDIFACT 的分类

UN/EDIFACT 标准将国际贸易单证分为九大类:(1)生产单证;(2)订购单证;(3)销售单

证;(4)银行单证;(5)保险单证;(6)货运代理服务单证;(7)运输单证;(8)出口单证;(9)进口和转口单证。

### (三) 根据单证的用途划分

根据单证的用途划分为:资金单据、商业单据、货运单据、保险单据、官方单据、附属单据。

资金单据,指用以获得付款,具有货币属性的单据,如汇票、本票、支票等。

商业单据,用以说明或证明有关商品情况的单据,如商业发票、形式发票、装箱单、重量单等。

货运单据,即与货物运输有关的相关单据的统称。《UCP 600》将运输单据分成七大类:海运提单;不可转让海运单;租船合约提单;空运单,公路、铁路、内河运输单据,专递和邮政收据;报关单;报检单;托运单等。

保险单据,主要指国际货物运输保险单据,如保险单、预保单、保险证明、投保单等。

官方单据,即政府机构、社会团体签发的单据和证明,如海关发票、领事发票、原产地证明书、检验检疫证等。

附属单据,用以满足国际贸易活动中某些特殊需要的单据,如寄单证明、寄样证明、装运通知、船舱证明等。

### (四) 根据业务环节划分

根据进出口业务环节可分为托运单证、结汇单证、进口单证等。托运单证主要是为保证货物安全出运的单证,结汇单证是保证安全取得货款的单证,进口单证主要是指进口方办理货物进口、提取的单据。

由于同一单证可能会分别用于财务、进口、出口、运输和银行业务中,所以上述分类的单证之间有很多重叠,而且贸易过程中很多阶段所要求的单证(如提单和商业发票)是一样的,所以单证通常一式数份,并且有数份正本。

### (五) 根据单证是否具有法律效力划分

根据单证是否具有法律效力划分为正本和副本。

区分正本与副本的一般规则是:用复印机复印或计算机打印的文件(甚至复写的文件),如果由已被授权的个人用钢笔(最好用蓝墨水)签署,并写上“original”字样,再加盖有关印章后,即可成为正本。

随着电子签署的不断增多,这种问题就变得愈加复杂,因为计算机打印的文件经过电子签署后现在也可成为正本,一般规则是:只要交易的有关当事人同意,标有“original”的文件就可以被接受。

副本不同于复印件,其内容与正本一致,只是在单证上注明“copy”字样。

进出口主管单位、银行、政府机构和买方通常要求正本文件,最典型的例子就是“可转让提单”,一般来说,除非要求和允许提供副本,否则,在提交给买方、银行和运输公司的整套单证中,所有单证都必须包括正本。

## 四、国际贸易单证的基本要求

### (一) 国际贸易单证制作的一般要求

国际贸易单证制作是指出口商按照信用证或合同及其他有关单据,遵循国际贸易惯例和进口国的有关法律,并根据货物的实际交易数量及运输情况,缮制各种单据的工作过程。在长期的外贸实践中,外贸企业总结了“三个一致、五点要求”的制单基本要求,力求单证制作工作既快又好、正确高效。

#### 1. 三个一致

“三个一致”是指单据各栏目内容应做到“单内一致”“单单一致”和“单证一致”。

《UCP 600》第14条规定:“单据中的数据,在与信用证、单据本身以及国际标准银行实务参照解读时,无须与该单据本身中的数据、其他要求的单据或信用证中的数据等同一致,但不得矛盾。”“三个一致”是指以信用证为标准,以国际标准银行实务来审核、判断各种结汇单据的一致性。一致并非一样,不要求像镜子那样分毫不差、完全照抄,允许彼此间有所不同,但什么样的不同可以认为一致,什么样的不同被认为不一致,在具体操作中各人理解也会不同。那么如何理解“一致”呢?为了促进国际贸易的有序进行,《UCP 600》给予了有利于受益人的解释,即不要求单据内容与信用证的规定或其他单据完全统一,只要不相互矛盾即可,如一份单据上货物的数量为“3 metric tons (3公吨)”,而同时提交的另一份单据上可以标为“3 000 kilos (3 000 千克)”;商业发票上显示货物名称“boys jacket”,保险单上显示保险标的物“jacket”,这样的情形均可被认为一致。这对解决单据纠纷提供了更有利的条件,出口商在单据业务中可充分运用新的惯例掌握主动权,更好地处理单据纠纷。

单内一致是指每份单据各栏目间的内容彼此不存在矛盾,如成交数量乘以单价与成交总价不相等、每项商品数量与数量合计不相等。

单单一致是指同一份信用证项下所提供的各种单据之间的相应项目的内容必须一致,不能彼此矛盾,如装箱单上货物体积是“28.75 CBM”,而提单上显示的体积是“29 CBM”;尤其是各种单据的签发日期既要符合国际贸易惯例,又要符合逻辑性。通常发票和提单日期是确定各种单据日期的关键,各种单据出单日期顺序参见图1-1。

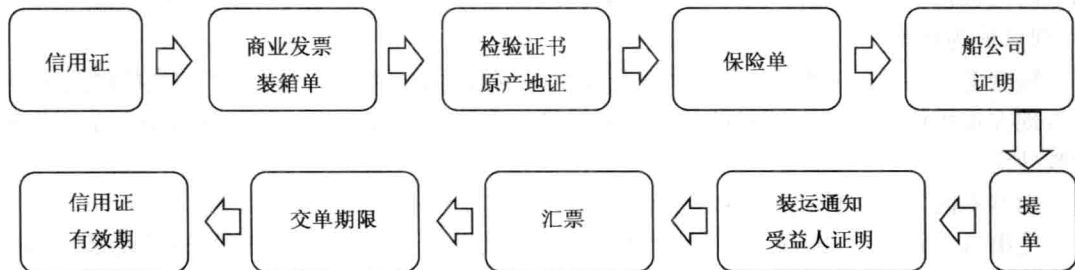


图 1-1 单据出单日期顺序图

单证一致是指单据的缮制必须严格按照信用证的规定条款办理,保证所提交单据的种类、份数与信用证规定相同,单据的内容表达与信用证条款不能存在冲突,如信用证要求发票名称



为“Commercial Invoice”,受益人提供的单据名称为“Invoice”;信用证要求提供“Insurance Policy”,而受益人提供的是“Insurance Certificate”;信用证要求提供某种单据,而受益人提交的单据中没有该单据或提交的份数不满足要求。但应注意,单证一致并不是所有相应项目内容都必须按照信用证的原文照打,而是在正确理解信用证条款的基础上,按照信用证条款的文义来缮制单据。下文将举例说明以帮助理解。

在运输标志设计中,信用证中常常以1-UP表示货物件数,除非信用证明确做出了限定,一般应该理解为该信用证下实际装船出运的货物件数,填写时应以实际出口包装数量替代UP一词;商业发票、箱单等以英文制作,但是单据的签名或盖章处显示中文法人代表签字和公司名称也是正常单据;指示提单收货人一栏填写“To Order”或“To Order Of”,而原产地证的收货人一栏填写具体的买方名称,同是收货人栏目,但填写内容完全不同,这并不妨碍出口方的顺利结汇。

## 2. 五点要求

五点要求是指单据制作要做到正确、完整、及时、简明和整洁。

### (1) 正确

单据的正确性表现在两个方面:一是要求各种单据必须符合有关国际贸易惯例和进口国的有关法令和规定,如一般信用证中都没有明确规定汇票必须由出票人签字,但一张没有出票人签字的汇票肯定是不合格的,许多国家《票据法》都规定,汇票不签字,票据不成立,所以符合法规的单据才是正确的单据;二是要求各种单据就同一笔业务来讲必须做到反映客观事实、单据与信用证相符、单据与单据相符以及单据与货物相符。

### (2) 完整

单据的完整性表现在三个方面:一是单据内容的完整性,如单据各栏目是否都已填写、签字盖章有无遗漏;二是单据种类的完整性,指信用证或合同所要求的各种单据的种类是否齐全,哪怕这些单据在卖方眼里一文不值;三是单据份数的完整性,注意这份数不仅指正本份数,还包括副本份数。

### (3) 及时

单据的及时性表现在两个方面:一是每笔业务的整套单据中,各种单据的出单日期必须合理、有序,每一种单据的出单日期必须既符合国际贸易惯例、商业习惯的要求,又不能超出信用证或合同规定的有效期限。二是全套单据的交单要及时,在信用证支付方式下尤其要注意交单议付日期不得超过信用证规定的有效期。如信用证规定了交单期,则必须在此期限前交单;如信用证没有规定交单期,按《UCP 600》第43条规定,银行将拒绝接受迟于装运日期后21天提交的单据,但无论如何,提交的单据不得迟于信用证的到期日。

### (4) 简明

单证的内容应力求简明,不需要填写的内容一个字都不要写。《UCP 600》指出:“为了防止混淆和误解,银行应劝阻在信用证或其任何修改书中加注过多细节的内容。”

简明不仅可以减少工作量,提高工作效率,而且有利于提高单证质量,减少单证差错。

当然,在信用证支付方式下,多余的结汇单据种类、多余的单据份数及多余的单据填写内容,只要不与信用证或同一信用证项下的其他单据内容相互矛盾,一般也不会被当成不符点来处理。

### (5) 整洁

单据的外观质量在一定程度上反映一个国家、企业的业务和技术水平。单据要简明、清洁。如果单据不整洁,不仅反映了单证外观质量差、制单水平低,还给人以单据不真实的印象,从而影响收汇。

单据的整洁要求如下:

- ① 单据填写时要字迹清晰、书写端正、语法正确、语句流畅。
- ② 尽量减少或杜绝差错,减少涂改现象;一份单据不允许多次涂改,个别需要涂改,应加盖校对章;有些单据的栏目不允许涂改,缮制时应特别注意,如汇票的付款人、金额等项目。
- ③ 格式设计和缮制尽可能标准化、规范化。由出口商自行缮制的单据要求栏目布局合理、排列整齐、主次分明。

总之,单证工作技术性强,既有国际规范化的一面,也有地区特殊性的一面。单证工作是对外贸易的一项基本工作,其质量的高低直接影响到对外贸易的发展。因此,提高单证员的素质,提高单证工作的质量,是我国发展对外贸易、促进经济发展的必然要求。随着计算机的广泛应用,单证缮制工作将逐渐变得简单、迅速;而单证设计的国际化和单证制作及管理的现代化,都将对单证的缮制、传递及应用起到积极的作用。但无论是过去、现在还是将来,无论国际贸易方式或单证工作有何变革,对单证“正确、完整、及时、简洁和清晰”的基本要求是不会改变的。

## (二) 单证员的岗位能力要求

在象征性交货的国际贸易活动中,货物的贸易其实就是单据的贸易,卖方凭单交货、买方凭单付款,所以,制作一套合格的贸易单证是外贸业务中的关键工作,它直接关系到公司的结汇安全和结汇效率。这就要求外贸单证员首先应该具备良好的职业道德,能自觉维护国家和企业利益,还要有扎实的理论知识和一定的专业外语知识、娴熟的计算机操作能力,更需要有良好的协调沟通能力、高度的工作责任心和严谨的工作态度,加强学习,与时俱进,不断地提高制单技巧及独立处理变化多端的单证的能力。

### 1. 单证员的职业素养

单证工作不仅要求单证员应具有高度的工作责任心,还必须具备一丝不苟、踏实细致的工作作风。绝大多数单证员都经历过因单证制作错误(一字之差、一单之错)而影响公司及时结汇的教训,所以制单过程中单证员一定要以饱满的工作精神、负责的工作态度,认真、仔细地填写、核对每份单据、每个栏目,切忌粗心大意、急于求成。

单证工作贯穿整个贸易业务,涉及贸易各个环节,对内要与公司业务员和生产部门全力配合,建立良好的沟通渠道,确保合同的顺利履行;对外则要与运输、保险、海关、商检机构、银行等多个部门保持和谐的合作关系,建立顺畅的人脉网络。所以要求单证员必须具备良好的沟通和协调能力,善于与人合作,能妥善处理与多方的关系,而且要具备较强的应变能力,能灵活处理各种意外事故,确保每个业务流程环节准确无误、高效运作。

### 2. 单证员的职业能力要求

由于单证工作量多面广、时间性和专业性强、工作质量要求高,所以单证员在良好的职业素养的基础上,还应该具备一定的专业知识和实践经验。

一定的商务英语知识。信用单证以英语为表现形式,面对密密麻麻的英语专业词汇,没有



良好的商务英语知识是不可能真正理解信用单证条款和单据要求的,也无法正确完成信用单证项下的那些结汇单据。

国际贸易业务知识。包括外贸合同各条款所涉及的专业知识及国际惯例,尤其是信用证的相关知识;掌握财务、统计、经济地理、国际货运、经济法和国际商法等方面的经济和法律知识;了解 WTO,了解世界区域经济及我国外贸工作的有关政策、方针和法律法规。

较强的实践操作能力。包括熟练运用外语,能阅读和处理常用的外贸函电、单据;能熟练运用计算机常用软件,撰写商务函电和单据;正确理解外贸合同的各项条款,能对照贸易合同审核信用单证;独立缮制各种外贸单证,提供或获取份数齐全、内容完整、数据准确、表面整洁、单证一致、单单相符的外贸单证;能及时交单结汇,并对各种单证进行分类归档管理;统计、财务方面的计算分析能力,迅速准确地进行价格、汇率及各种费用的计算;一定的表达能力和工作协调能力。

单证工作是国际贸易中的一项重要工作,每个进出口企业都应充分重视,不断提高单证工作人员的素质,提高单证工作的质量。随着电脑技术的广泛应用,单证工作将越来越简单、便捷,单证设计的标准化、规范化及单证管理的现代化,都将促进经济贸易的发展。

## 相关链接

国际商务单证员考试,简称 ICD(International Commercial Documents),属非行政许可类职业资格考试,主要测试应试者从事国际商务单证工作必备的业务知识和能力。全国范围内统一报名、统一命题、统一考试、统一阅卷、统一发证。

考试分国际商务单证基础理论与知识(理论知识)和国际商务单证操作与缮制(实际操作)两个科目,每科满分为 100 分,60 分以上为合格。

考试实行网上报名,网址: <http://www.icd.net.cn/>,报名和考试时间每年另定。

在规定日期内考生应持本人身份证原件及复印件、学历证书原件(在校生可持学生证)以及《全国国际商务单证员考试报名表》,到中国对外贸易经济合作企业协会指定的当地考点办理报考资格确认手续,逾期未办理报考资格确认者不能参加考试。

## 任务二

### 掌握国际贸易单证的业务流程

#### 一、国际贸易单证的业务流程

国际贸易单证的业务流程是伴随着国际贸易买卖双方的贸易流程而发生、发展的,贯穿在磋商、签约、履约、索赔等各个环节,每个环节均可构成一个专业岗位,而且各个环节间又存在着密切的联系,任何一个环节上的疏忽都有可能给下一环节的操作造成致命的伤害,所以贸易双方必须注意相互间的密切合作,把相关工作做到协调、精确、到位,力争不发生单证工作脱节