



“十二五”职业教育
国家规划教材
经全国职业教育教材
审定委员会审定

外贸单证操作

(第三版)

章安平 主编

高等教育出版社



“十二五”职业教育国家规划教材

全国职业教育教材审定委员会审定通过

高等职业教育经济贸易类专业工学结合系列教材

WAIMAO DANZHENG CAOZUO

外贸单证操作

(第三版)

章安平 主编

肖旭 祝土生 副主编

高等教育出版社·北京

内容提要

本书是“十二五”职业教育国家规划教材。

本书是在外贸单证员岗位工作任务和职业能力分析的基础上,依据与外贸单证专家组共同开发的“外贸单证操作”课程标准,打破以知识体系为线索的传统编写模式,以外贸单证员工作过程为线索,采用体现工学结合、任务驱动、项目教学等多种教学方法的教材编写模式。该模式注重以学生为主体,以培养职业能力为核心目标,强调对各种外贸单证操作能力的训练,紧紧围绕工作任务的需要来选取理论知识。

本书基于外贸单证工作流程,分为审证和改证业务操作、制作商业发票和装箱单操作、制作订舱委托书和办理订舱操作等十一个学习情境。每个学习情境都包括学习目标、工作项目、操作示范、知识链接和能力实训五部分内容。每个学习情境都依据学习目标设计了一个典型的工作项目,布置了相应工作任务,进行了操作示范,提供了知识链接,最后还提供了1~3套对应的能力实训项目。

本书可作为高等职业院校、高等专科院校、成人高校、民办高校及本科院校举办的二级职业技术学院国际商贸专业的教学用书,也可作为五年制高职、中职相关专业教材,还可作为社会从业人员的业务参考书及培训用书。

本书配有PPT、习题、答案等数字化教学资源,具体获取方式请见书后“郑重声明”页的资源服务提示。

图书在版编目(CIP)数据

外贸单证操作/章安平主编. —3版. —北京:高等教育出版社, 2014. 8

ISBN 978-7-04-040247-6

I. ①外… II. ①章… III. ①进出口贸易-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145795号

策划编辑 康 蓉

责任编辑 康 蓉

封面设计 张雨薇

责任印制 张泽业

出版发行 高等教育出版社

社 址 北京市西城区德外大街4号

邮政编码 100120

印 刷 北京佳信达欣艺术印刷有限公司

开 本 787mm×1092mm 1/16

印 张 16.25

字 数 400千字

购书热线 010-58581118

咨询电话 400-810-0598

网 址 <http://www.hep.edu.cn>

<http://www.hep.com.cn>

网上订购 <http://www.landrac.com>

<http://www.landrac.com.cn>

版 次 2008年9月第1版

2014年8月第3版

印 次 2014年8月第1次印刷

定 价 32.80元

本书如有缺页、倒页、脱页等质量问题,请到所购图书销售部门联系调换

版权所有 侵权必究

物 料 号 40247-00

出版说明



教材是教学过程的重要载体,加强教材建设是深化职业教育教学改革的有效途径,推进人才培养模式改革的重要条件,也是推动中高职协调发展的基础性工程,对促进现代职业教育体系建设,切实提高职业教育人才培养质量具有十分重要的作用。

为了认真贯彻《教育部关于“十二五”职业教育教材建设的若干意见》(教职成[2012]9号),2012年12月,教育部职业教育与成人教育司启动了“十二五”职业教育国家规划教材(高等职业教育部分)的选题立项工作。作为全国最大的职业教育教材出版基地,我社按照“统筹规划,优化结构,锤炼精品,鼓励创新”的原则,完成了立项选题的论证遴选与申报工作。在教育部职业教育与成人教育司随后组织的选题评审中,由我社申报的1338种选题被确定为“十二五”职业教育国家规划教材立项选题。现在,这批选题相继完成了编写工作,并由全国职业教育教材审定委员会审定通过后,陆续出版。

这批规划教材中,部分为修订版,其前身多为普通高等教育“十一五”国家级规划教材(高职高专)或普通高等教育“十五”国家级规划教材(高职高专),在高等职业教育教学改革进程中不断吐故纳新,在长期的教学实践中接受检验并修改完善,是“锤炼精品”的基础与传承创新的硕果;部分为新编教材,反映了近年来高职院校教学内容与课程体系改革的成果,并对接新的职业标准和新的产业需求,反映新知识、新技术、新工艺和新方法,具有鲜明的时代特色和职教特色。无论是修订版,还是新编版,我社都将发挥自身在数字化教学资源建设方面的优势,为规划教材开发配备数字化教学资源,实现教材的一体化服务。

这批规划教材立项之时,也是国家职业教育专业教学资源库建设项目及国家精品资源共享课建设项目深入开展之际,而专业、课程、教材之间的紧密联系,无疑为融通教改项目、整合优质资源、打造精品力作奠定了基础。我社作为国家专业教学资源库平台建设和资源运营机构及国家精品开放课程项目组织实施单位,将建设成果以系列教材的形式成功申报立项,并在审定通过后陆续推出。这两个系列的规划教材,具有作者队伍强大、教改基础深厚、示范效应显著、配套资源丰富、纸质教材与在线资源一体化设计的鲜明特点,将是职业教育信息化条件下,扩展教学手段和范围,推动教学方式方法变革的重要媒介与典型代表。

教学改革无止境,精品教材永追求。我社将在今后一到两年内,集中优势力量,全力以赴,出版好、推广好这批规划教材,力促优质教材进校园、精品资源进课堂,从而更好地服务于高等职业教育教学改革,更好地服务于现代职教体系建设,更好地服务于青年成才。

高等教育出版社

二〇一四年七月

出版说明 I



第三版前言



本书第一版于2008年9月出版后已多次重印,广大师生、高校和外贸企业对本书给予了高度评价。本书不仅成为许多高校的外贸类专业课程教材,而且成为很多外贸企业的外贸单证员岗位培训教材和外贸单证员从事工作的工具书。

近五年,有多个国际贸易惯例进行了修订和更新,如英国伦敦保险协会通过修订自2009年1月1日生效的《协会货物条款》,即 ICC2009;国际商会通过修订自2011年1月1日生效的《国际贸易术语解释通则》,即 INCOTERMS® 2010 等。

鉴于国际贸易惯例的更新和高等职业教育的新变化,为实现与时俱进,并适应我国从贸易大国向贸易强国转变的需要和培养一线高素质高技能外贸单证人才的需要,对此书进行了修订。此次修订有三个重点:

1. 加大行业专家参与力度。本次教材修订团队由多年从事外贸单证教学的校内专任教师和多年从事外贸单证工作的行业专家构成。与第一版比较,行业专家编写团队除了外贸公司、银行国际业务部和商检机构的外贸单证专家之外,还增加了海关、国际货运代理公司的外贸单证专家,加大了外贸单证行业专家的参与力度。

2. 增加了课程教学标准。为了指导教师更好地使用本教材,开展“外贸单证操作”课程的教学工作,提高课程教学质量,本次修订增加了课程教学标准。该课程教学标准包括课程性质和作用、课程设计理念 and 特点、课程建设思路、课程建设目标、课程内容和要求、实践建议等内容。

3. 更新了国际贸易惯例。一是更新了涉及《国际贸易术语解释通则》的相关内容,采用了 INCOTERMS® 2010;二是更新了涉及《协会货物条款》的相关内容,采用了 ICC2009。

本书既可作为国际贸易实务、国际商务、国际经济与贸易、国际货运与报关、商务英语等外贸相关专业的教材,又可作为外贸单证从业人员的培训教材,也可作为外贸从业人员的业务参考书。

为了紧贴外贸业务实际,本书中的图片、合同、单证等一般都仿照真实文件的外观样式,但涉及的原交易当事人、交易内容等关键信息均已隐去,换成了虚拟的公司机构名称地址、交易内容等。所述内容如不慎与真实生活中的人物、组织或事件发生雷同之处,实属巧合,谨此声明。

本书由浙江金融职业学院章安平教授担任主编并统稿,天津财经大学陈国武教授和浙江五金矿产进出口有限公司副总经理金文胜担任主审。参加修订的人员情况如下:



序号	姓名	单位、职称或职务	编写内容
1	章安平	浙江金融职业学院教授	导论 学习情境一 审证和改证业务操作 学习情境五 制作和申领原产地证操作 学习情境七 制作投保单和办理保险操作 学习情境八 制作附属单据操作 学习情境九 制作汇票操作
2	马茂灯	浙江新大集团公司总经理助理兼单证储运部经理	学习情境二 制作商业发票和装箱单操作
3	祝土生	浙江新大集团公司单证储运部副经理	学习情境三 制作订舱委托书和办理订舱操作
4	薛增建	杭州市报检协会会长	学习情境四 制作出境货物报检单和办理报检操作
5	张 军	义乌海关关长	学习情境六 制作和办理报关单证操作
6	方 回	中国农业银行浙江省分行国际业务部经理	学习情境十 单据审核操作
7	肖 旭	浙江金融职业学院副教授	学习情境十一 交单收汇和单证归档操作 附录

由于修订时间较紧、任务重,难免出现一些疏漏和错误,真诚欢迎各界人士批评指正,以便下一版予以修正,使其日臻完善。

编 者

二〇一四年五月于杭州西湖



第一版前言



自改革开放以来,我国外贸事业得到了空前发展。世界贸易组织有关资料显示,到 2007 年年底,我国出口和进口贸易总额分别排名世界第二和第三。虽然我国已进入贸易大国的行列,但是与贸易强国还有很大的差距。如何尽快缩短这一差距,国际商务人才培养是至关重要的环节。

在外贸企业中,外贸单证员是在进出口贸易履约过程中,主要从事审证、订舱、报检、报关、投保、结汇等业务环节的单证办理和制作工作的操作型外贸从业人员。外贸单证工作是外贸从业人员必须掌握的基础性工作,是开展其他外贸业务工作的基础。外贸单证员是外贸业务员的得力助手,是外贸企业实现顺利收付汇的守护神。因此,外贸单证员的培养至关重要。但是,目前已出版的有关外贸单证操作的教材大多以知识体系为主,读者看完后,很难搞清楚外贸单证实际工作的具体过程与需求。有鉴于此,本书主编结合全国示范性高职院校国际贸易实务重点专业建设项目——“外贸单证操作”精品课程的建设,以及十多年外贸单证操作的从教经验,联合具有多年外贸单证从业经验的外贸单证专家,共同编写了这本《外贸单证操作》项目教材。

本书是在外贸单证员岗位工作任务和职业能力分析的基础上,依据与外贸单证专家组共同开发的“外贸单证操作”课程标准,打破以知识体系为线索的传统编写模式,采用了以外贸单证员工作过程为线索,体现工学结合、任务驱动、项目教学的项目教材编写模式。该模式注重以学生为主体、以培养职业能力为核心目标,强调对各种外贸单证操作能力的训练,紧紧围绕工作任务的需要来选取理论知识。

本书基于外贸单证工作流程,分为审证和改证业务操作、制作商业发票和装箱单操作、制作订舱委托书和办理订舱操作、制作出境货物报检单和办理报检操作、制作和申领原产地证操作、制作和办理报关单证操作、制作投保单和办理保险操作、制作附属单据操作、制作汇票操作、单据审核操作、交单收汇和单证归档操作等十一个学习情境。每个学习情境都包括学习目标、工作项目、操作示范、知识链接和能力实训等五部分内容。每个学习情境都依据学习目标设计了一个典型的工作项目,布置了相应工作任务,进行了操作示范,提供了知识链接,最后还提供了 1~3 套对应的能力实训项目。

教师在教学时,可以先让学生以外贸单证员的职业身份,自己尝试完成每个项目的工作任务;然后教师结合学生完成工作任务的情况,进行示范操作;在示范操作过程中,把相关的知识进行讲解,即进行知识链接;最后让学生再完成能力实训部分的工作任务操作,以进一步提升其外贸单证操作能力。

为了紧贴外贸业务实际,本书中的图片、合同、单证等一般都仿照真实文件的外观样式,但涉及的原交易当事人、交易内容等关键信息均已隐去,换之以虚拟的公司机构名称、地址、交易内容等。所述内容如不慎与真实生活中的人物、组织或事件雷同,实属巧合,谨此声明。



本书可作为高等职业院校、高等专科院校、成人高校、民办高校及本科院校举办的二级职业技术学院国际商贸专业的教学用书,也可作为五年制高职、中职相关专业教材,还可作为社会从业人员的业务参考书及培训用书。作为外贸从业人员的业务参考。

本书由浙江金融职业学院章安平担任主编并统稿,天津财经大学陈国武担任主审,浙江新大集团公司单证储运部的马茂灯经理和祝土生经理助理参加审稿。参加编写的人员有:章安平(导论、学习情境一、二、三、四、五、六、九、十)、马茂灯(学习情境十一)、唐春宇(学习情境七)、王婧、韦昌鑫(学习情境八)。

本书在编写过程中,得到了浙江金融职业学院院长周建松教授、示范性项目办公室主任方华研究员等领导的悉心指导和帮助,还得到了杭州市出入境检验检疫局下沙经济开发区办事处薛增建主任、杭州市商业银行国际业务部蔡红波经理、浙江省农行国际业务部方回经理等外贸单证业务专家的大力支持,此外,肖旭、陈霁霞等老师还给予了大量的帮助,在此一并表示衷心的感谢。

由于编写时间紧、任务重,书中难免出现一些疏漏和错误,真诚欢迎各界人士批评指正,以便再版时予以修正,使其日臻完善。

编 者

二〇〇八年五月于杭州西湖



目 录

导论	1	三、操作示范	67
一、外贸单证员的定义	1	四、知识链接	74
二、外贸单证员的岗位要求	1	五、能力实训	84
三、外贸单证员的工作任务	3	学习情境五 制作和申领原产地证操作	94
四、外贸单证员的制单工作要求	4	一、学习目标	94
五、外贸单证员制作和审核单证 的主要依据	6	二、工作项目	94
学习情境一 审证和改证业务操作	7	三、操作示范	96
一、学习目标	7	四、知识链接	99
二、工作项目	7	五、能力实训	102
三、操作示范	14	学习情境六 制作和办理报关单证操作	111
四、知识链接	17	一、学习目标	111
五、能力实训	21	二、工作项目	111
学习情境二 制作商业发票和装箱单 操作	25	三、操作示范	113
一、学习目标	25	四、知识链接	127
二、工作项目	25	五、能力实训	129
三、操作示范	29	学习情境七 制作投保单和办理 保险操作	135
四、知识链接	36	一、学习目标	135
五、能力实训	38	二、工作项目	135
学习情境三 制作订舱委托书和办理 订舱操作	46	三、操作示范	137
一、学习目标	46	四、知识链接	144
二、工作项目	46	五、能力实训	149
三、操作示范	48	学习情境八 制作附属单据操作	157
四、知识链接	52	一、学习目标	157
五、能力实训	54	二、工作项目	157
学习情境四 制作出境货物报检单和 办理报检操作	65	三、操作示范	160
一、学习目标	65	四、知识链接	162
二、工作项目	65	五、能力实训	163
		学习情境九 制作汇票操作	172
		一、学习目标	172

二、工作项目	172	操作	213
三、操作示范	176	一、学习目标	213
四、知识链接	179	二、工作项目	213
五、能力实训	181	三、操作示范	214
学习情境十 单据审核操作	189	四、知识链接	215
一、学习目标	189	五、能力实训	219
二、工作项目	189	附录	222
三、操作示范	199	附录一 课程教学标准	222
四、知识链接	200	附录二 各种空白外贸单证样例	226
五、能力实训	205	附录三 英汉外贸单证术语表	238
学习情境十一 交单收汇和单证归档		参考文献	247



一、外贸单证员的定义

外贸单证员是指在进出口贸易履约过程中,主要从事审证、订舱、报检、报关、投保、结汇等业务环节的单证办理和制作工作的操作型外贸从业人员。

外贸单证工作是外贸从业人员必须掌握的基础性工作,是开展其他外贸业务工作的基础。在外贸企业中,外贸单证员是外贸业务员的得力助手,是外贸企业实现顺利收付汇的守护神。

二、外贸单证员的岗位要求

作为一名合格的外贸单证员,需达到职业素质、职业能力和专业知识等三方面的岗位要求。

(一) 外贸单证员的职业素质要求

外贸单证员应具备守法意识、责任意识、团队精神、敬业精神、诚信品质等职业素质,见图1。

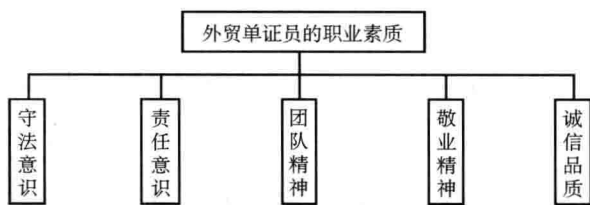


图1 外贸单证员的职业素质要求

1. 守法意识

在外贸单证工作中,外贸单证员要遵纪守法,遵循外经贸法规。

2. 责任意识

在外贸单证工作中,外贸单证员要一丝不苟,做好每一个环节。

3. 团队精神

在外贸单证工作中,外贸单证员要以大局为重,与同事精诚合作。

4. 敬业精神

在外贸单证工作中,外贸单证员要吃苦耐劳,热爱外贸单证岗位。

5. 诚信品质

在外贸单证工作中,外贸单证员在对待客户时,要做到诚实与守信。

(二) 外贸单证员的职业能力要求

外贸单证员应具备开证审证能力、单证制作能力、单证办理能力、单证审核能力、人际沟通能力等职业能力,见图2。

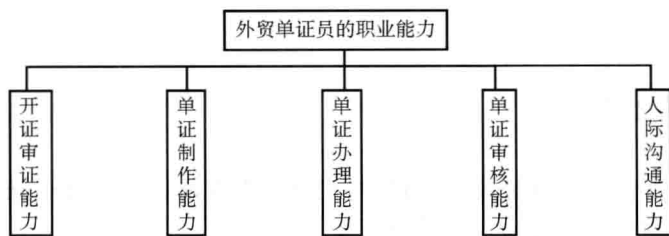


图2 外贸单证员的职业能力要求

1. 开证审证能力

在信用证支付结算方式下,外贸单证员不仅要能根据进口合同填制开证申请书和办理申请开证手续,而且还要能根据出口合同审核信用证,向外贸业务员提供有效的改证建议。

2. 单证制作能力

外贸单证员要能快速准确地制作信用证、托收和汇款等各种支付方式下的订舱单证、报检单证、报关单证、投保单证、结汇单证等。

3. 单证办理能力

外贸单证员要能高效地办理订舱、报检、报关、投保、结汇等业务手续以及这些业务所涉及单证。

4. 单证审核能力

外贸单证员要能根据合同或信用证的要求准确地审核订舱单证、报检单证、报关单证、投保单证、结汇单证等。

5. 人际沟通能力

外贸单证员不仅要能与本企业的业务部门、跟单部门、财务部门等工作人员处理好关系,而且要能与货代公司、商检机构、贸促会、保险公司、商业银行、外汇管理局、海关等部门工作人员建立友好的业务关系,以便高效地办理外贸单证业务。

(三) 外贸单证员的专业知识要求

外贸单证员除了要掌握好英语和计算机等基本知识之外,还应熟悉或掌握外贸基础知识、国际结算知识、外贸单证知识、国际贸易惯例、外贸法规政策等专业知识,见图3。

1. 外贸基础知识

外贸单证员应熟悉进、出口业务流程,掌握价格术语、支付方式、运输、保险、检验、索赔、仲

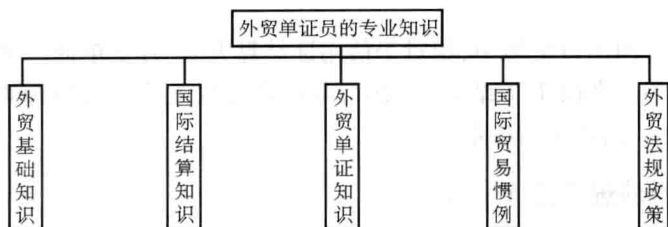


图3 外贸单证员的专业知识要求

裁、不可抗力等外贸基础知识。

2. 国际结算知识

外贸单证员应熟悉汇票、支票和本票等结算工具,熟悉信汇、票汇和托收业务操作流程,掌握信用证、前 T/T 和后 T/T 的业务操作流程。

3. 外贸单证知识

外贸单证员应熟悉外贸单证工作流程、工作要求,掌握订舱单证、报检单证、报关单证、投保单证、结汇单证等的基础知识、制作要点和办理流程,掌握外贸单证审核原则、方法和技巧。

4. 国际贸易惯例

外贸单证员应熟悉《国际贸易术语解释通则》(INCOTERMS® 2010)和《托收统一规则》(URC522)条款,掌握《跟单信用证统一惯例》(UCP600)和《国际标准银行实务》(ISBP745)条款及其实际运用。

5. 外贸法规政策

外贸单证员应了解我国对外贸易法、进出口货物原产地条例等,熟悉我国海关法、进出口关税条例、进出口商品检验法等。

三、外贸单证员的工作任务

在不同的结算方式和贸易术语情况下,外贸单证员的工作任务是不同的。总的来说,信用证结算方式下,外贸单证员的工作任务是最多的。因此,下面重点介绍信用证结算方式下,外贸单证员在进出口业务中的工作任务。然后,补充说明在汇款和托收结算方式下外贸单证员工作任务的不同之处。

(一) 外贸单证员的出口工作任务

在信用证结算方式和 CIF 贸易术语的出口贸易中,外贸单证员需完成的工作任务包括审证和改证、制作商业发票和装箱单、制作订舱委托书和办理订舱、制作出境货物报检单和办理报检、制作和申领原产地证、制作和办理报关单证、制作投保单和办理保险、制作附属单证、制作汇票、审核单证、交单收汇和单证归档等。在 CFR 贸易术语下,外贸单证员减少了制作投保单和办理保险的工作任务;在 FOB 贸易术语下,外贸单证员还减少了制作订舱委托书和办理订舱的工作任务,但在实务中,外贸单证员往往仍需制作订舱委托书寄给指定货运代理公司。

在托收结算方式下的出口贸易中,相对于信用证结算方式,外贸单证员减少了审证和改证的

工作任务。

在汇款结算方式下的出口贸易中,相对于信用证结算方式,外贸单证员减少了审证和改证以及制作汇票的工作任务。在前 T/T 结算方式下,出口商先收汇后给进口商寄单;在后 T/T 结算方式下,出口商先给进口商寄单后收汇。

(二) 外贸单证员的进口工作任务

在信用证结算方式和 FOB 贸易术语的进口贸易中,外贸单证员需完成的工作任务包括申请开立信用证、制作订舱委托书和办理订舱、制作投保单和办理保险、审单付汇、制作入境货物报检单和办理报检、制作和办理报关单证、单证归档等。在 CFR 贸易术语下,外贸单证员减少了制作订舱委托书和办理订舱的工作任务。在 CIF 贸易术语下,外贸单证员还减少了制作投保单和办理保险的工作任务。

在托收结算方式下的进口贸易中,相对于信用证结算方式,外贸单证员减少了申请开立信用证的工作任务。

在汇款结算方式下的进口贸易中,相对于信用证结算方式,外贸单证员减少了申请开立信用证的工作任务。在前 T/T 结算方式下,进口商先付汇后收到出口商寄来的单证;在后 T/T 结算方式下,进口商先收到出口商寄来的单证后付汇。

比较外贸单证员的进出口工作任务,我们不难发现,除了申请开立信用证,外贸单证员的出口工作任务基本涵盖进口工作任务。因此本书将重点介绍外贸单证员的出口单证操作。

四、外贸单证员的制单工作要求

外贸单证员的制单工作要求是正确、完整、及时、简明、整洁。

(一) 正确

正确是外贸单证工作的前提,单证不正确就不能安全收汇。这里所说的正确,包括两方面的内容:

1. 要求各种单证必须做到“四个一致”

“四个一致”即“单证一致、单约一致、单单一致和单货一致”。前面三个一致,是针对单证处理而言的。在信用证结算方式下,要求做到单证一致和单单一致;在汇款和托收结算方式下,要求做到单约一致和单单一致。单货一致,要求单证代表真实出运的货物,确保正常履约和安全收汇,同时也为企业树立良好的信誉。

2. 要求各种单证必须符合有关国际贸易惯例和进口国的有关法令和规定

信用证结算方式下的单证,要与《跟单信用证统一惯例》(UCP600)和《国际标准银行实务》(ISBP745)条款相一致。托收结算方式下的单证,要与《托收统一规则》(URC522)条款相一致。

(二) 完整

单证的完整是构成单证合法性的重要条件之一,是单证成为有价证券的基础。单证的完整一般包括下列几种含义:

1. 单证的内容完整

单证内容完整是指每一种单据本身的内容(包括单据本身的格式、项目、文字、签章、背书等)必须完备齐全,否则不能构成有效文件。

2. 单证的种类完整

单证在通过银行议付或托收时,一般都是成套的、齐全的而不是单一的。遗漏一种单证,就使单证不完整。例如在 CIF 交易中,出口商向进口商提供的单证至少应有发票、提单和保险单。出口商只有按信用证或合同规定备齐所需单证,银行(或进口商)才能履行议付或承付的责任。

3. 单证的份数完整

单证的份数完整是指出口商必须要按信用证或买卖合同的要求如数交齐各种单证的份数,不能短缺。目前,国外有些地区开来的信用证所列单证条款日趋繁复,所需单证类别甚多,除发票、提单、保险单等主要单据外,还有各种附属证明,如检验证书、产地证、船龄证明、邮政收据、电报副本等,这些单证都需要经过一定手续和事先联系才能取得。因此,在单证制作和审核过程中,必须要密切注意,及时催办,防止遗漏和误期,以保证全套单证的完整性。

(三) 及时

单证的及时体现在及时出单和及时交单。

1. 及时出单

及时出单是指各种单证的出单日期必须合理可行,每一种单据的出单日期不能超过信用证规定的有效期限或按商业习惯的合理日期。例如,保险单的出单日期不能迟于提单的签发日期;提单日期不得迟于装运期限等。

2. 及时交单

及时交单是指出口商必须在信用证规定的交单期内向银行交单。过期交单将会遭到拒付。出口业务中,单证工作是一项多环节的综合性工作,单证工作不及时就会严重影响相关部门的工作。如订舱、报检、报关、结汇等工作,都是以单证为纽带,环环相扣,一环脱节,下一环的工作就无法进行,产生一系列连锁反应,牵动全局,轻则打乱工作秩序,重则发生经济损失。

(四) 简明

单证的内容应按合同或信用证要求填写,力求简明,切勿加列不必要的内容,以免弄巧成拙。简化单证不仅可以减少工作量和提高工作效率,而且也有利于提高单证的质量和减少单证的差错。

(五) 整洁

整洁是指单证表面的清洁、美观、大方,单证内容的清楚易认,单证内容记述的简洁明了。单证的整洁要求单证格式的设计和缮制力求标准化和规范化,单证内容的排列要行次整齐、主次有序、重点项目突出醒目、字迹清晰、语法通顺、文句流畅、用词简明扼要、恰如其分。

如果说正确和完整是单证的内在质量,那么整洁则是单证的外观质量。单证的外观质量在一定程度上反映了一个企业的业务水平。单证是否整洁,不但反映出外贸单证员制单的熟练程度和工作态度,而且还会直接影响出单的效果。



五、外贸单证员制作和审核单证的主要依据

外贸单证员制作和审核单证的主要依据是外贸合同、信用证、有关商品的原始资料、国际贸易惯例、国内相关管理规定等。

在信用证结算方式下,外贸单证员制单和审单的主要依据是信用证、有关商品的原始资料、《跟单信用证统一惯例》(UCP600)、《国际标准银行实务》(ISBP745)和国内相关管理规定。信用证取代外贸合同而成为制单和审单的首要依据。

在托收结算方式下,外贸单证员制单和审单的主要依据是外贸合同、有关商品的原始资料、《托收统一规则》(URC522)和国内相关管理规定。其中外贸合同是制单和审单的首要依据。

在汇款结算方式下,外贸单证员制单和审单的主要依据是外贸合同、有关商品的原始资料和国内相关管理规定。其中外贸合同是制单和审单的首要依据。

有关商品的原始资料,一般来自生产企业提供的交货单和货物出厂装箱单等单据,包括货物具体的数量、重量、规格、尺码等。

学习情境一 审证和改证业务操作

一、学习目标

知识目标：掌握审证的依据和步骤，熟悉改证的原则。

能力目标：能根据外贸合同审出信用证中的问题条款，能针对问题条款提出修改意见。

二、工作项目

2011年2月18日，浙江金苑进出口有限公司与阿联酋的 SIK 贸易有限公司签订了一份全棉女式夹克出口的销售合同，具体内容如下：

SALES CONTRACT

NO. : ZJJY1139

DATE: FEB. 18, 2011

THE SELLER: ZHEJIANG JINYUAN IMPORT AND EXPORT CO., LTD.

118 XUEYUAN STREET, HANGZHOU,

P. R. CHINA

TEL: 0086-571-86739177 FAX: 0086-571-86739178

THE BUYER: SIK TRADING CO., LTD.

16 TOM STREET, DUBAI,

U. A. E.

TEL: 00971-4-3535876 FAX: 00971-4-3535878

This Contract is made by and between the Buyer and Seller, whereby the Buyer agrees to buy and the Seller agrees to sell the under-mentioned commodity according to the terms and conditions stipulated below: