

国际商务单证专业培训 考试大纲及复习指南

GUOJI SHANGWU DANZHENG
ZHUANYE PEIXUN KAOSHI
DAGANG JI
FUXI ZHINAN

全国国际商务单证专业培训考试办公室 编

2010年版

中国商务出版社
CHINA COMMERCE AND TRADE PRESS

◎责任编辑 张荣生 ◎封面设计 张 健

全国国际商务单证专业培训考试指导用书

◆国际商务单证专业培训考试大纲及复习指南(2010年版)

◇国际商务单证理论与实务(2010年版)

国际商务单证专业培训考试大纲及复习指南
(2010年版)

(2010年版)

全国国际商务单证
专业培训考试办公室
编

敬告读者

中国商务出版社出版的考试类教材,其内容将定期更新,为确保您所购图书内容的真实性和可靠性,敬请您购买使用正版图书。

您可通过粘于封底的防伪标加以鉴别:

正版图书防伪标表面覆有12365的专用防伪膜,斜观其表面,有银色反光的“12365”字样显示;用紫外光照其表面,会显现红色的“CCTP”字样。

每册正版图书具有各自独立的一组防伪码(刮开防伪标涂层所见便是),按标上提示拨电话或发短信进行查询(电话800头的全免话费,400头的收当地市话费。短信收平常短信费,少数地区暂未开通短信查询)。要是查询回答为“此防伪码并不存在”或是您以此防伪码首次查询回答为“此防伪码已于某时查询过”的话语时,则确定为假冒品。

此类教材本社未提供网上购书,敬请不要从网上购买,以防假冒品。

为保障您的合法权益,购买此类教材时请向卖家索取发票,并在发票上注明此教材全称。如经查询您购买的是假冒品,请执发票和此假冒品到当地文化执法大队举报,您将获得合法赔偿。

中国商务出版社联系方式见本书版权页。

上架建议:国际贸易类



全国国际商务单证专业培训考试指导用书 

国际商务单证专业培训 考试大纲及复习指南

(2010 年版)

GUOJI SHANGWU DANZHENG ZHUANYE PEIXUN
KAOSHI DAGANG JI FUXI ZHINAN

全国国际商务单证专业培训考试办公室 编

中国商务出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

国际商务单证专业培训考试大纲及复习指南: 2010
年版 / 全国国际商务单证专业培训考试办公室编. —北
京: 中国商务出版社, 2010. 3

全国国际商务单证专业培训考试指导用书

ISBN 978-7-5103-0220-6

I. ①国… II. ①全… III. ①国际贸易—票据—技术
培训—自学参考资料 IV. ①F740.44

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2010) 第 032604 号

全国国际商务单证专业培训考试指导用书
国际商务单证专业培训考试大纲及复习指南 (2010 年版)
GUOJI SHANGWU DANZHENG ZHUANYE
PEIXUN KAOSHI DAGANG JI FUXI ZHINAN
全国国际商务单证专业培训考试办公室 编

出 版: 中国商务出版社
发 行: 北京中商图出版物发行有限责任公司
社 址: 北京市东城区安定门外大街东后巷 28 号
邮 编: 100710
电 话: 010—64251419 (编辑室)
010—64286917 (发行部)
010—64263201 (零售、邮购)
网 址: www.cctpress.com
邮 箱: cctp@cctpress.com
照 排: 北京金奥都图文工作室排版
印 刷: 河北省零五印刷厂印刷
开 本: 889 毫米 × 1194 毫米 1/16
印 张: 9 字 数: 143 千字
版 次: 2010 年 3 月第 1 版 2010 年 3 月第 1 次印刷

书 号: ISBN 978-7-5103-0220-6

定 价: 48.00 元

版权专有 侵权必究

举报电话: (010) 64242964

全国国际商务单证专业培训考试指导用书

编 委 会

顾 问 严思忆 陈国武 林泽拯 袁永友

主 任 张晓利

副主任 刘德标 李一平 钱建初 姚大伟 吕红军

秘书长 熊虹艳

委 员 (以汉语拼音为序)

顾晓滨 鲁丹萍 罗凤翔 马朝阳 孟朱明 屈 韬

舒 红 王春明 王 捷 吴 洁 吴宗祥 徐 珺

闫之大 张武月 张 争 周 星

本书执行主编 姚大伟

本书执行副主编 王 捷 孟朱明

本书编写人员 姚大伟 王 捷 孟朱明

吴 洁 屈 韬 鲁丹萍

再版修订说明

本书作为《国际商务单证理论与实务》一书的配套辅导用书，自第一版出版问世已经5年，由于内容具有较强的知识性和实用性，受到广大考生及有关院校广大读者的好评和欢迎。自2005年以来，全国已有超过20多万考生使用了本教材。

这次再版，我们组织部分原书的作者对全书做了大幅度的增补和修改，对大部分章节进行了重写。适当简化和删除了托运单证、通关和报关单证部分内容；修改了2009年版中部分过时或者不妥的内容，以使这些内容更准确地反映目前的实际状况，力争与实际保持最紧密的结合。更新了部分内容，如《UCP 600》已于2007年实行，我们对此专门做了内容上的更新，使相关人员能够及时了解和掌握最新知识，适应新变化。

本书的修订工作是由全国国际商务单证考试中心主任、上海思博学院副校长姚大伟教授主持，由姚大伟任主编，王捷、孟朱明任副主编，参加修订的作者有姚大伟（第八章）、王捷（第一章第一节、第二节，第二章、第三章）、吴洁（第五章）、鲁丹萍（第六章、第七章）、屈韬（第四章、第九章）、孟朱明（第一章第三节）。由姚大伟、王捷负责统稿。

本书既可作为全国国际商务单证专业培训考试的指定辅导用书，也可作为高等职业技术学院、大中专院校国际商务专业及相关专业学生教材，还可作为外经贸工作者的参考书。

需要说明的是，由于国际商务单证的实操性较强，处于不断的发展变化之中，作者虽已尽了最大的努力，但限于自身的实际经验和学识水平，书中疏漏和不足在所难免，且随着时间的推移，某些内容还有可能变得过时和不妥，希望业内专家、学者和广大读者给予批评和指正。

编写组
2010年1月

前 言

国际商务单证员是外贸企业开展业务的基础人才。随着我国加入 WTO，我国外贸企业的设立由原来的登记制变为备案制，外贸企业如雨后春笋，从业人员队伍急剧扩大，社会急需大量国际商务单证人员。由于我国外贸专业的学历教育体系中针对该岗位的应用性培训内容相对滞后，大量未经过职业培训的非专业人员仓促上岗。事实上，即使参加过该岗位的应用性培训，但由于目前缺乏相关的标准和规范，受训人员的业务素质和制单水平仍然不是很高。

为了规范国际商务单证行业的相关培训工作，进一步提高国际商务单证从业人员的素质和能力，根据《中华人民共和国行政许可法》的有关规定以及中共中央、国务院《关于进一步加强人才工作的决定》精神，中国对外贸易经济合作企业协会报请国家商务部人教司，根据指示精神从 2005 年起在全国范围内组织开展“国际商务单证员”的专业培训和考核工作，旨在通过行业协会为社会培养、评价和推荐优秀国际商务单证从业人员，从而促进整个国际商务事业的健康发展。

国际商务单证员的专业培训是我国国际商务领域继全国外销员、国际货运代理之后的第三个岗位专业培训考试。为了切实推动这项工作，中国对外贸易经济合作企业协会为本资格考试进行了长达两年的调研准备，并在师资培训和培训课程设置上都进行了精心的布置，同时还特别成立了“全国国际商务单证专业培训考试专家委员会”、“全国国际商务单证专业培训考试办公室”及“全国国际商务单证专业培训考试中心”。专家委员会由来自外贸企业、银行、保险公司、单证中心、外经贸院校等领域的 25 位专家、教授组成。专家委员会在认真听取了商务、交通、海关、商检、工商、金融等政府管理部门和部分外贸企业的意见，根据国际商务领域的特点，结合我国商务单证的现实要求，对培训教材的内容、结构、篇幅等进行了认真的研究、论证，组织编写了本套“全国国际商务单证专业培训考试指导用书”，共四本，作为全国国际商务单证专业培训考试的统一指定教材。

本套教材具有以下突出特点：

1. 权威性。中国对外贸易经济合作企业协会作为外贸企业的行业指导部门，按照国际商务单证从业人员的标准和要求，结合我国的实际情况编写的此套教材，旨在帮助外贸企业尽快地培养出一批优秀的国际化人才，提高企业竞争力，引导我国外贸企业走向世界。

2. 博采众长。本套教材的编写打破了地域和系统的界限，集中了与国际商务单证业务有关的政府管理部门、全国高校和外贸企业等各方面的建议和意见，是专家、学者集体智慧的结晶。

3. 适用发展。本套教材在重点讲解国际商务单证理论与实务的基础上,增加了电子制单等内容,有助于推动我国的单证缮制与国际接轨,引导企业在激烈的市场竞争中寻求新的生存、发展空间。

4. 内容翔实。本套教材涵盖了国际货物贸易所涉及的所有单证,包括运输、报关、报检等业务。

5. 实用性强。本套教材不仅具有较高的理论性,而且具有较强的实用性和操作性,不仅适合国际商务单证从业人员的培训,同时也可作为企业中高层管理人员的重要参考书和工具书。

本套教材的编写是由中国对外贸易经济合作企业协会经过认真准备,周密部署,在商务部及其他政府管理部门的大力支持和配合下进行的,并由“全国国际商务单证专业培训考试专家委员会”各专家认真审定完成。

本套教材除作为全国国际商务单证专业培训考试指导用书外,还可作为有关院校教材和其他方面人员研究、了解我国单证发展情况的参考书。本套教材在编写过程中,还得到了其他一些业内专家、学者和单位热心的帮助支持,在此一并表示感谢。

本书出版后,真诚欢迎各界人士批评指正,以便再版时予以修正、完善。

中国对外贸易经济合作企业协会
全国国际商务单证专业培训考试办公室
2005 年 3 月

目 录

□第一章	国际贸易单证概述	(1)
	一、单项选择题	(1)
	二、多项选择题	(2)
	三、判断题	(4)
	四、简答题	(4)
	参考答案	(5)
□第二章	国际贸易术语	(7)
	一、单项选择题	(7)
	二、多项选择题	(8)
	三、判断题	(9)
	四、简答题	(11)
	五、案例分析	(12)
	参考答案	(13)
□第三章	国际货物买卖合同	(16)
	一、单项选择题	(16)
	二、多项选择题	(18)
	三、判断题	(21)
	四、简答题	(23)
	五、案例分析	(24)
	参考答案	(25)

□第四章	国际贸易付款方式·····	(31)
	一、单项选择题·····	(31)
	二、多项选择题·····	(32)
	三、判断题·····	(34)
	四、简答题·····	(36)
	五、案例分析·····	(36)
	六、操作题·····	(37)
	参考答案·····	(40)
□第五章	商务单证种类和作用·····	(44)
	一、单项选择题·····	(44)
	二、多项选择题·····	(47)
	三、判断题·····	(50)
	四、简答题·····	(52)
	五、案例分析·····	(52)
	参考答案·····	(53)
□第六章	国际货物运输与保险单证·····	(56)
	一、单项选择题·····	(56)
	二、多项选择题·····	(65)
	三、判断题·····	(72)
	四、简答题·····	(77)
	五、案例分析·····	(78)
	参考答案·····	(80)
□第七章	官方出口单证·····	(86)
	一、单项选择题·····	(86)
	二、多项选择题·····	(93)
	三、判断题·····	(100)
	四、简答题·····	(103)
	五、案例分析·····	(104)

	参考答案	(105)
□第八章	进口单证	(109)
	一、单项选择题	(109)
	二、多项选择题	(112)
	三、判断题	(115)
	四、简答题	(116)
	五、案例分析	(116)
	参考答案	(118)
□第九章	国际商务单证业务中的计算	(125)
	一、单项选择题	(125)
	二、多项选择题	(126)
	三、判断题	(128)
	四、计算题	(129)
	参考答案	(130)

第一章 国际贸易单证概述

一、单项选择题

1. 根据《URC522》的分类, () 不属于基本单据。
①商业发票 ②海运提单 ③保险单 ④装箱单
2. 根据《URC522》的分类, () 不属于进口国官方要求的单据。
①原产地证明 ②船龄证明 ③领事发票 ④海关发票
3. 根据《URC522》的分类, () 不属于进口方要求说明货物及相关情况的单据。
①装箱单或重量单 ②装运通知
③原产地证明书 ④寄单或寄样证明
4. 根据《UCP 600》将信用证项下的单据所作的分类, 不包括在内的是 ()。
①包装单据 ②保险单据 ③运输单据 ④商业发票
5. UN/EDIFACT 标准将国际贸易单证分为 () 大类。
① 9 大类 ② 4 大类 ③ 2 大类 ④ 5 大类
6. 按照单证形式, 国际贸易单证分为 ()。
①金融单据和商业单据 ②纸面单证和电子单证
③基本单据和附属单据 ④保险单据和包装单据
7. 信用证支付方式下, 国际贸易单证工作除基本环节外还有 () 环节。
①制单 ②审单 ③交单 ④审证
8. 信用证支付方式下, 银行处理单据时不负责审核 ()。
①单据与有关国际惯例是否相符 ②单据与信用证是否相符

7. 国际贸易单证工作的基本环节包括 ()。
- ①归档 ②审单 ③审证 ④交单
⑤制单
8. 制单的基本要求是 ()。
- ①正确 ②完整 ③及时 ④简明
⑤整洁
9. 信用证支付方式下, 出口企业制单必须做到 ()。
- ①单据与进口国有关法令和规定相符
②单据与信用证相符
③单据与单据相符
④单据与贸易合同相符
⑤单据与有关国际惯例相符
10. 信用证支付方式下, 银行处理单据时主要关注 ()。
- ①单据与货物相符 ②单据与贸易合同相符
③单据与单据相符 ④单据与信用证相符
⑤单据与有关国际惯例相符
11. 单证的完整性包括 ()。
- ①单证签署的完整 ②单证种类的完整
③单证份数的完整 ④单证内容的完整
⑤单证日期的完整
12. 制单的依据包括 ()。
- ①买卖合同和信用证 ②有关商品的原始资料
③相关国际惯例 ④相关国内管理规定
⑤相关国外客户要求
13. 作为制单和审单依据的相关国际惯例主要有 ()。
- ①《UCP 600》 ②《URR 725》
③《ISBP 681》 ④《URC 522》
⑤《INCOTERMS 2000》
14. 作为国际贸易单证员必须达到的要求包括 ()。
- ①良好的职业道德 ②必要的专业知识和技能
③扎实的外语基础 ④丰富的实践经验

⑤认真的工作态度

三、判断题

1. 根据《2000 通则》，纸面单证和电子单证具有同等效力。()
2. 买卖双方往来的业务函电不可以作为制单和审单的依据。()
3. 在审证环节中，如果发现信用证条款与买卖合同条款彼此矛盾，应提出修改信用证。()
4. 信用证条款与买卖合同条款彼此矛盾时，如果不能修改或同意接受信用证条件，则必须以买卖合同为制单和审单的依据，才能达到安全收汇的目的。()
5. 由生产制造厂商提供的货物出厂装箱单中显示的货物具体规格、型号、数量、毛量、净重、尺码等是缮制装箱单的基本依据。()
6. 单证员在处理信用证项下单据时，不仅需要熟悉《UCP 600》，还有必要了解《ISBP 681》和《URR 725》。()
7. 按照国际商会《跟单信用证统一惯例》规定，“除交单到期日以外，每个要求运输单据的信用证还应该规定一个运输单据出单日期后必须交单付款、承兑或议付的特定限期，如未规定该限期，银行将拒收迟于运输单据出单日期 21 天后提交的单据，但无论如何，单据也不得迟于信用证到期日提交。”()
8. 在 CIF 交易中，卖方向买方提供的单证至少应有发票、箱单和保险单。()
9. 交单是指在合同、信用证规定的时间，以正确的方式，将符合要求的单证交给正确的当事人。通常在后 T/T 方式下，出口企业应到银行交单。()
10. 根据《UCP 600》的分类，公路、铁路和内陆水运单据，快邮和邮包收据，以及装箱单、重量单属于其他单据。()

四、简答题

1. 简述国际贸易单证的作用。

2. 简述国际贸易单证工作的基本环节。
3. 简述制单的基本要求。
4. 简述制单和审单的依据。
5. 简述国际贸易单证员必须达到的要求。

参 考 答 案

一、单项选择题

42311 24312

二、多项选择题

12345 12345 13 24 1245 12345 1245
12345 12345 345 234 12345 12345 12345

三、判断题

TFTFT TTFFF

四、简答题

1. 国际贸易单证是合同履行的必要手段；国际贸易单证是对外贸易经营管理的重要工具；国际贸易单证是进出口企业提高经济效益的重要保证；国际贸易单证是进出口企业形象的重要内涵。

2. 国际贸易单证工作的基本环节包括制单、审单、交单和归档。信用证支付方式下，在制单环节前还有审证环节。

审证是指银行和受益人合理谨慎地审核信用证，针对发现的问题区别其性质，根据合同条款的规定及履行合同各环节中出具单据的各当事人的具体做法和意见，作出是否修改信用证的决定；制单是指依据买卖合同、信用证、有关商品的原始资料、相关国际惯例、相关国内管理规定、相关国外客户要求等缮制单证；审单是指审核并确定已经缮制完成的各种单证是否符合买卖合同、信用证、有关商品的原始资料、相关国际惯例、相关国内管理规定、相关国外客户要求等，如发现不符，应进一步采取修改、重新缮制或更换等措施；交单是指在合同、信用证规定的时间，以正确的方式，将符合要求的单证交给正确的当事人。通常在托收和信用证支付方式下，应到银行交单，在汇付方式下应直接向进口人交单；归档是指在合

同履行过程中随时注意将那些我方已经缮制的单证留底、存档（如商业发票、装箱单），将那些由他人缮制并经我方审核无误的单证妥善保存，必要时复印备份，留待交单或事后备查（如海运提单、商检证书），随时追踪那些已经交给有关部门办理业务，应退回但尚未退回的单证（如报关单核销联），一旦退回立即归档或进入下一业务环节。

3. 缮制各种进出口单证，应该做到：正确、完整、及时、简明、整洁。单证的正确性，是要求进出口企业在缮制各种单据时必须做到单单相符、单证相符、单同相符、单货相符，以及与有关国际惯例和进口国的有关法令和规定相符；单证的完整性是指单证种类、份数和内容的完整；单证的及时性是指及时出单和及时交单；简明是指单证的简洁、明了，要求各种单证内容语句流畅、语法规则，用词简明扼要，恰如其分，避免繁琐冗长；整洁是指单证的表面是否清洁、美观、大方；单据中的各项内容是否清楚、易认。

4. 缮制和审核国际贸易单证的主要依据是买卖合同、信用证、有关商品的原始资料、相关国际惯例、相关国内管理规定、相关国外客户要求等。

5. 作为国际贸易单证员必须达到以下要求：具备良好的职业道德；掌握必要的专业知识和技能；打好扎实的外语基础；拥有丰富的实践经验；坚持认真的工作态度。