

现代物流系列教材  
XIANDAI WULIU XILIE JIAOCAI

现代物流系列教材

# 国际货代与通关

GUOJI HUODAI YU TONGGUAN

杨性如 主编



中国财政经济出版社

现代物流系列教材

# 国际货代与通关

杨性如 主编

中国财政经济出版社

## 图书在版编目 (CIP) 数据

国际货代与通关/杨性如主编. —北京: 中国财政经济出版社, 2002.8

现代物流系列教材

ISBN 7-5005-5951-8

I. 国… II. 杨… III. ①国际运输: 货物运输—代理(经济)—教材②国际运输: 货物运输—海关手续—基本知识—中国—教材 IV. F511.41

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2002) 第 055905 号

中国财政经济出版社出版

URL: <http://www.cfeph.com>

E-mail: [cfeph@cec.gov.cn](mailto:cfeph@cec.gov.cn)

(版权所有 翻印必究)

社址: 北京海淀区阜成路甲 28 号 邮政编码: 100036

发行处电话: 88190406 财经书店电话: 64033436

清华大学印刷厂印刷 各地新华书店经销

850×1168 毫米 32 开 10.25 印张 235 000 字

2002 年 9 月第 1 版 2002 年 9 月北京第 1 次印刷

印数: 1—5 060 定价: 22.00 元

ISBN 7-5005-5951-8/F·5222

(图书出现印装问题, 本社负责调换)

## 现代物流系列教材编委会

主 任：王淑媛

委 员（按姓氏笔划为序）：

王淑媛 王新民 朱晓芳

李建成 李晓秋 杨 帆

金留仁 宗长贵 曹培发

常新英 王泰平 张 韶

汤 坚

---

# 加速我国物流人才的培养

## (代序)

中国物流与采购联合会经过4年的努力，组织全国专家编写《物流术语》国家标准，2001年8月1日国家质检总局已正式发布实施。按《物流术语》国家标准，物流是：“物品从供应地向接受地的实体流动过程。根据实际需要，将运输、储存、装卸、搬运、包装、流通加工、配送、信息处理等基本功能实施有机结合。”这里包含以下内容：

第一，物流是一个过程，是一种新的流通运行模式。为了保证生产与再生产的连续，保证人民生活的需要，所有的商品都有一个从供应地向接受地的流动过程，不管供应地与接受地区在地球的哪一方。形成了地区性、区域性与全球性的物流系统。

第二，物流是一种整合。就是把除生产以外为物品流动构成必要要素的所有物流资源通过市场加以整合。这种资源包括运输、储存、装卸、搬运、包装、流通加工、配送、信息处

理等等，运输还包括铁路、公路、水运、航空与管道五个方面。

第三，物流是一种管理。所有商品要流动起来，要形成供应链，并要实现最低物流成本，这里不仅要运用信息化技术，还要实现最优化管理。

第四，物流是一种服务。这里指的“实际需要”实际上就是客户的物流需求，没有物流需求就没有物流，没有为客户的服务也就没有供应链。

物流业起源于19世纪末20世纪初，但真正发展起来，形成一个新的产业也只有二十多年的时间，在全世界来讲，处于生命周期的发展期，对中国来讲处于生命周期的起步期。对于物流业的作用，国内外许多经济学家都有过精辟的论述。有的认为物流是每个国家经济增长的“黑大陆”，是“经济发展的加速器”；有的认为物流是“降低资源消耗、提高劳动生产率之后的第三利润源”，是“降低成本的最后边界”。有的认为物流是“一块未被开垦的处女地”。吴邦国副总理指出：物流业是中国“国民经济的重要产业和新的经济增长点。”

可以这样讲：

——物流业将改变一个国家与全世界经济运行的模式。全球采购与全球供应链的出现，使供应物流、生产物流、销售物流、回收物流形成经济链。正如英国经济学家克里斯多夫所讲，未来世界存在的不是企业与企业的竞争，而是供应链与供应链之间的竞争。

——物流业将改变一个企业、一个国家和全世界的商品流通服务模式。物流是一种服务理念，客户的需要就是指令，必须千方百计去实现。

——物流业将改变人们的生活方式。物流无处不在，无时不在，不仅服务于生产建设，服务于经济运行，也服务于人们的日

常生活。比如 B to C 的电子商务,通过网上购买与付款后,必须有物流系统送达千家万户。近几年已开始发展的速递也是一种物流。

受到老百姓欢迎的连锁超市、大卖场离不开流通加工配送,这也是物流。物流的发展将提高人民的生活质量。

改革开放以来,特别是“九五”时期,中国的物流业开始起步,加入 WTO 以后,中国物流业将加速发展。但一个很大的问题是缺乏物流专业人才。十年树木,百年树人。科学地设置物流专业,培养物流人才,不仅是物流发展实践提出的要求,更是国民经济发展的战略举措。21 世纪的竞争归根到底是人才的竞争。无论是发达国家还是中国的经济发展,都急需大量从事分销、物流、供应链、连锁、电子商务管理的现代管理人才,特别是能运用现代科学技术对物流系统和物流技术装备进行综合研究、设计、技术开发和管理方面的高级技术人才。由于日前物流人才供需反差太大,必须实行多层次、多样化的物流教育。(1) 要加强学历教育。政府主管教育的部门,应当鼓励和允许各高等院校按照市场对人才的需要开办和设置相关的专业和课程,让有条件的院校开办物流专业和相关专业课程,为物流领域培养高级经营管理人才;(2) 重视继续教育。引导企业、行业组织及民办教育机构参与并开展多层次的物流人才培养与教育;(3) 进行物流职业教育。借鉴国际经验,在物流产业中推行物流从业人员的资格管理制度,即根据其受教育的程度、物流专业知识和技能特长,确认其所能从事的物流工作。

物流人才的培养有其一定的特点,现代物流作为一个深入到国民经济方方面面的巨大的开放系统和动脉系统,是一个跨地区、跨行业、跨部门的产业,连接着社会经济的各个部分——铁路运输、公路运输、航空运输、水路运输、管道运输、仓储、包

装、装卸、流通加工、配送、邮政、电信等等，因而它具有四大特性，即多行业性、综合性、基础性、服务性。建立在对物流实践和规律认识基础上的物流学科也就有了多学科性、交叉性、边缘性、综合性的特点。从 20 世纪 50 年代开始直到 21 世纪，与物流有关的新概念、新理论、新技术层出不穷，涉及面很广，没有哪一个现有学科能够覆盖。物流有自己特定的研究对象、研究内容和方法，有自己的理论体系，因此，物流是一门交叉学科。它属于经济学、管理学、工学、理学等互相交叉的新兴学科。这一学科的系统化、系列化决定了它要与其相关的学科进行集成，而不是被某一学科所替代或从属于某一学科。

由于对物流专业认识上的差异，致使在过去物流教材的开发上缺乏系统性。在以往的物流教育中，对物流专业的教材体系建设作了许多探索，但尚未建立起一个完整的物流专业的教材体系。

最近几年，随着中国物流业的发展，不少院校开始组织编写大学本科教材。为了适应职业技术学院开展物流专业教育和职业培训的需要，全国流通职业技术教育研究会决定编写“现代物流系列教材”，计划编写九本，这是一个非常有益的尝试，对物流职业技术教育是一大促进。我希望社会各界都来关心物流人才的培养，去迎接中国物流业发展的春天。

丁俊发

2002 年春节



# 目 录

|                            |       |
|----------------------------|-------|
| 第一章 国际货代与通关概论·····         | ( 1 ) |
| 第一节 国际货代概论·····            | ( 1 ) |
| 一、国际货代的概念、起源与<br>发展·····   | ( 1 ) |
| (一) 国际货代的概念·····           | ( 1 ) |
| (二) 国际货代的起源与<br>发展·····    | ( 3 ) |
| 二、国际货运代理业务的范围<br>·····     | ( 5 ) |
| (一) 根据不同的服务对象划分·····       | ( 5 ) |
| (二) 根据不同的运输方<br>式划分·····   | ( 7 ) |
| (三) 根据货物性质与运<br>输要求划分····· | ( 8 ) |
| 三、国际货代经营特点·····            | ( 9 ) |
| (一) 专业性强·····              | ( 9 ) |
| (二) 单证繁杂·····              | ( 9 ) |

|                                    |      |
|------------------------------------|------|
| (三) 涉及面广·····                      | (10) |
| (四) 人才信息·····                      | (10) |
| 四、业务运作的电子化在国际货代中的应用·····           | (11) |
| (一) EDI 概念及其在国际货代中的应用·····         | (11) |
| (二) 电子商务与网络货运活动·····               | (12) |
| (三) 内部计算机和网络应用系统在国际<br>货代中的应用····· | (13) |
| 第二节 通关概论·····                      | (14) |
| 一、通关概念·····                        | (14) |
| 二、通关程序·····                        | (14) |
| (一) 申报·····                        | (15) |
| (二) 查验·····                        | (17) |
| (三) 税费征收·····                      | (19) |
| (四) 放行·····                        | (21) |
| (五) 进出口货物的担保·····                  | (22) |
| 三、进出口转关运输货物的通关·····                | (24) |
| (一) 转关运输的定义·····                   | (24) |
| (二) 办理转关运输应具备的条件·····              | (24) |
| (三) 从事转关运输企业的注册登记·····             | (25) |
| (四) 转关运输业务的通关程序·····               | (25) |
| (五) 海关监管要求·····                    | (26) |
| (六) 转关运输作业的新规定·····                | (27) |
| 四、货物的退关·····                       | (28) |
| 五、通关法律责任·····                      | (28) |
| (一) 报关单位和报关员的法律责任·····             | (28) |
| (二) 海关人员的法律责任·····                 | (29) |
| 六、国际货代与通关·····                     | (30) |

|                                 |        |
|---------------------------------|--------|
| 第二章 国际货运代理                      | ( 32 ) |
| 第一节 国际货运代理人                     | ( 32 ) |
| 一、国际货运代理人的作用                    | ( 32 ) |
| 二、国际货运代理人的种类                    | ( 33 ) |
| 第二节 国际货运代理                      | ( 34 ) |
| 一、国际货运代理在世界及我国的发展               | ( 34 ) |
| (一) 国际货运代理在世界的发展                | ( 34 ) |
| (二) 国际货运代理在我国的发展                | ( 35 ) |
| 二、国际货运代理的概念与性质                  | ( 36 ) |
| (一) 国际货运代理的概念                   | ( 36 ) |
| (二) 国际货运代理的性质                   | ( 37 ) |
| 三、国际货运代理扮演的角色                   | ( 38 ) |
| (一) 顾问                          | ( 38 ) |
| (二) 组织者                         | ( 38 ) |
| (三) 进出口代理                       | ( 39 ) |
| (四) 转运代理                        | ( 40 ) |
| (五) 委托人——提供拼箱服务                 | ( 40 ) |
| (六) 经营提供多式联运服务                  | ( 41 ) |
| (七) 运输延伸——提供物流服务                | ( 41 ) |
| 四、国际货运代理的发展方向                   | ( 41 ) |
| (一) 现代物流为国际货运代理展现出未<br>来的发展方向   | ( 41 ) |
| (二) 国际货运代理是第三方物流产业的<br>重要组成部分   | ( 43 ) |
| (三) 传统国际货运代理转型现代物流需<br>处理好的几个问题 | ( 44 ) |
| 第三节 国际货运代理业务流程                  | ( 46 ) |

|                                  |      |
|----------------------------------|------|
| 一、出口货运代理业务流程·····                | (46) |
| (一) 接受委托·····                    | (46) |
| (二) 操作·····                      | (48) |
| (三) 提单签发·····                    | (48) |
| 二、进口货运代理业务流程·····                | (49) |
| (一) 船舶到港前的资料准备及电脑初步<br>录入工作····· | (49) |
| (二) 船舶到港后的资料核对及提货单准<br>备工作·····  | (51) |
| (三) 通知收货人办理提货手续·····             | (52) |
| (四) 审单及签发提货单·····                | (53) |
| 第四节 案例·····                      | (55) |
| 案例1 中外运集团是我国最大的国际货运代<br>理·····   | (55) |
| 案例2 香港怡和物流集团·····                | (58) |
| 第三章 国际贸易术语和交货时间、地点·····          | (60) |
| 第一节 国际贸易术语·····                  | (60) |
| 一、贸易术语的含义和作用·····                | (60) |
| 二、有关贸易术语的国际惯例·····               | (61) |
| (一) 1932年华沙—牛津规则·····            | (62) |
| (二) 1941年美国对外贸易定义修正本·····        | (63) |
| (三) 2000年国际贸易术语解释通则·····         | (66) |
| 三、六种主要贸易术语的解释《2000年通则》·····      | (69) |
| (一) FOB“装运港船上交货”(指定装运<br>港)····· | (69) |
| (二) CFR“成本加运费”(指定目的港)·····       | (71) |
| (三) CIF“成本加保险费、运费”(指定            |      |

---

|                                  |        |
|----------------------------------|--------|
| 目的港) .....                       | ( 72 ) |
| (四) FCA “货交承运人” (指定地点) .....     | ( 74 ) |
| (五) CPT “运费付至” (指定目的地) .....     | ( 75 ) |
| (六) CIP “运费、保险费付至” (指定目的地) ..... | ( 75 ) |
| 四、其他七种贸易术语 .....                 | ( 75 ) |
| (一) EXW 工厂交货 (指定地点) .....        | ( 75 ) |
| (二) FAS 船边交货 (指定装运港) .....       | ( 76 ) |
| (三) DAF 边境交货 (指定地点) .....        | ( 76 ) |
| (四) DES 目的港船上交货 (指定目的港) .....    | ( 76 ) |
| (五) DEQ 目的港码头交货 (指定目的港) .....    | ( 76 ) |
| (六) DDU 未完税交货 (指定目的地) .....      | ( 77 ) |
| (七) DDP 完税后交货 (指定目的地) .....      | ( 77 ) |
| 第二节 交货时间和地点 .....                | ( 78 ) |
| 一、“交货”和“装运”的概念 .....             | ( 79 ) |
| 二、装运时间的规定方法 .....                | ( 79 ) |
| (一) 规定某月装运 .....                 | ( 80 ) |
| (二) 规定跨月装运 .....                 | ( 80 ) |
| (三) 规定在某月底或某日前装运 .....           | ( 80 ) |
| (四) 规定在收到信用证后若干天内装运 .....        | ( 80 ) |
| 三、分批装运和转运 .....                  | ( 80 ) |
| (一) 分批装运 .....                   | ( 80 ) |
| (二) 转运 .....                     | ( 81 ) |
| (三) 买卖合同中的分批转运条款 .....           | ( 82 ) |
| 四、装运地和目的地 .....                  | ( 83 ) |

|                              |              |
|------------------------------|--------------|
| (一) 装运地·····                 | (83)         |
| (二) 目的地·····                 | (84)         |
| <b>第四章 国际货代业务·····</b>       | <b>(86)</b>  |
| <b>第一节 国际海运货代业务·····</b>     | <b>(86)</b>  |
| <b>一、国际海运出口货代业务·····</b>     | <b>(86)</b>  |
| (一) 海运出口货代工作流程·····          | (86)         |
| (二) 海运出口主要货运单证·····          | (91)         |
| (三) 提单的性质和作用·····            | (93)         |
| (四) 提单的种类及特殊情况下的各种提单·····    | (94)         |
| (五) 海运托运单和提单的缮制·····         | (99)         |
| <b>二、国际海运进口货代业务·····</b>     | <b>(103)</b> |
| (一) 海运进口货代工作流程·····          | (103)        |
| (二) 海运进口货物的订舱配载·····         | (103)        |
| (三) 海运进口货物报关所需单证·····        | (105)        |
| (四) 海运进口正本提单的换单与报关·····      | (105)        |
| <b>第二节 国际空运货代业务·····</b>     | <b>(108)</b> |
| <b>一、国际航空运输组织及有关当事人·····</b> | <b>(108)</b> |
| (一) 国际民用航空组织——ICAO·····      | (108)        |
| (二) 国际航空运输协会——IATA·····      | (108)        |
| (三) 航空运输的当事人及其关系·····        | (109)        |
| <b>二、航空货物运输方式·····</b>       | <b>(109)</b> |
| (一) 班机运输·····                | (109)        |
| (二) 包机运输·····                | (115)        |
| (三) 集中托运·····                | (115)        |
| (四) 联运方式·····                | (116)        |
| <b>三、航空运单·····</b>           | <b>(116)</b> |

---

|                           |       |
|---------------------------|-------|
| (一) 航空运单的作用·····          | (116) |
| (二) 航空运单的填制及说明·····       | (117) |
| 四、航空货物运价和费用·····          | (118) |
| (一) 计费重量·····             | (118) |
| (二) 航空货物运价和费用的种类·····     | (119) |
| 五、航空快运业务·····             | (122) |
| (一) 航空快运的含义、形式和特点·····    | (122) |
| (二) 航空快运业务与邮政业务的区别·····   | (123) |
| 第三节 国际铁路与公路货代业务·····      | (124) |
| 一、国际铁路货代业务·····           | (124) |
| (一) 国际货代业务简介·····         | (124) |
| (二) 国际铁路货代的工作程序·····      | (126) |
| (三) 国际铁路联运运单和其他单证·····    | (126) |
| 二、国际公路货代业务·····           | (130) |
| (一) 国际公路运输的特点·····        | (130) |
| (二) 国际公路运输货代工作程序·····     | (131) |
| 第四节 国际集装箱运输与多式联运货代·····   | (135) |
| 一、国际集装箱物流运作·····          | (135) |
| (一) 国际集装箱物流的发展·····       | (135) |
| (二) 国际集装箱物流业务·····        | (139) |
| 二、国际多式联运·····             | (143) |
| (一) 国际多式联运的概念与特征·····     | (143) |
| (二) 经营国际多式联运业务的基本条件·····  | (144) |
| 三、国际货代需要了解的常用单证样张·····    | (144) |
| 第五章 国际货代业务承揽与费用结算·····    | (183) |
| 第一节 国际货代业务承揽·····         | (184) |
| 一、国际货运市场是国际货代赖以生存的环境····· | (184) |

|                        |       |
|------------------------|-------|
| (一) 国际货运市场的特点·····     | (184) |
| (二) 确定并占领国际货代目标市场····· | (185) |
| 二、人才是国际货代业务承揽的关键·····  | (186) |
| (一) 从业人员的基本要求·····     | (186) |
| (二) 业务人员必须具备的素质·····   | (187) |
| 三、国际货代业务承揽的基本程序·····   | (188) |
| (一) 做好货运市场调查研究·····    | (188) |
| (二) 制定合理的价格方案·····     | (189) |
| (三) 采用多样化的营销手段·····    | (189) |
| (四) 选定客户建立业务关系·····    | (189) |
| 第二节 费用计收与结算·····       | (190) |
| 一、货运代理费用及计收·····       | (191) |
| (一) 货代业务中出口费用分类·····   | (191) |
| (二) 货代业务中进口费用分类·····   | (201) |
| (三) 费用计收计付的要求·····     | (205) |
| (四) 费用计收的方法·····       | (206) |
| 二、出口业务费用计收·····        | (207) |
| (一) 海运出口费用计收·····      | (207) |
| (二) 空运出口费用计收·····      | (209) |
| (三) 其他运输方式出口费用计收·····  | (209) |
| 三、进口业务费用计收·····        | (210) |
| (一) 海运进口费用计收·····      | (210) |
| (二) 空运进口费用计收·····      | (211) |
| (三) 其他运输方式进口费用计收·····  | (212) |
| 四、货代费收结算与风险防范·····     | (212) |
| (一) 费用与费收结算的必要性·····   | (212) |
| (二) 费用与费收结算的分类·····    | (212) |



---

|                              |              |
|------------------------------|--------------|
| (三) 费用与费收结算的要求·····          | (213)        |
| (四) 费用与费收结算的内容·····          | (213)        |
| (五) 费收风险与防范·····             | (215)        |
| <b>第六章 海关通关实务</b> ·····      | <b>(216)</b> |
| <b>第一节 海关概述</b> ·····        | <b>(216)</b> |
| <b>一、海关的性质、任务和权力</b> ·····   | <b>(217)</b> |
| (一) 海关的性质·····               | (217)        |
| (二) 海关的任务·····               | (217)        |
| (三) 海关的权力·····               | (219)        |
| <b>二、海关的体制与机构</b> ·····      | <b>(221)</b> |
| (一) 海关的体制·····               | (221)        |
| (二) 设关原则·····                | (222)        |
| <b>三、海关的主要业务制度</b> ·····     | <b>(222)</b> |
| (一) 监管制度·····                | (223)        |
| (二) 关税制度·····                | (223)        |
| (三) 保税制度·····                | (223)        |
| (四) 稽查制度·····                | (224)        |
| (五) 统计制度·····                | (224)        |
| <b>第二节 进出口货物报关单的填制</b> ····· | <b>(224)</b> |
| <b>一、报关时应准备的文件</b> ·····     | <b>(225)</b> |
| (一) 报关单证·····                | (225)        |
| (二) 报关单的份数·····              | (225)        |
| (三) 报关单的颜色·····              | (226)        |
| (四) 报关单的种类·····              | (226)        |
| <b>二、报关时限、地点及要求</b> ·····    | <b>(227)</b> |
| (一) 报关的时限与地点·····            | (227)        |
| (二) 滞报金的计算·····              | (227)        |