

面向21世纪高等学校精品规划教材·物流管理专业

主 编 李 军

副主编 张建勇 王维园 李彩其

# 国际物流业务操作

 北京理工大学出版社  
BEIJING INSTITUTE OF TECHNOLOGY PRESS

面向21世纪高等学校精品规划教材·物流管理专业

内容简介

# 国际

# 物流业务操作



北京理工大学出版社

BEIJING INSTITUTE OF TECHNOLOGY PRESS

## 内 容 简 介

本教材主要包括绪论、国际物流商务管理、国际货运代理业务操作、国际货物报检业务操作、国际货物报关业务操作、国际货物保险业务操作、国际物流结算以及国际物流服务等内容。通过本课程的学习使物流管理专业的学生对国际物流业务操作的基础知识增加进一步的了解,熟悉国际物流业务操作的基本流程,掌握国际物流业务操作过程中各环节的操作方法与操作技巧。

本书可作为物流管理专业、国际贸易专业和其他相关专业学生的教学或自学用书,也可供相关物流从业人员参考。

版权专有 侵权必究

---

### 图书在版编目(CIP)数据

国际物流业务操作/李军主编. —北京:北京理工大学出版社, 2010. 2  
ISBN 978 - 7 - 5640 - 3035 - 3

I. ①国… II. ①李… III. ①国际贸易 - 物流 - 教材 IV. ①F252

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2010) 第 018932 号

---

出版发行 / 北京理工大学出版社

社 址 / 北京市海淀区中关村南大街 5 号

邮 编 / 100081

电 话 / (010)68914775(办公室) 68944990(批销中心) 68911084(读者服务部)

网 址 / <http://www.bitpress.com.cn>

经 销 / 全国各地新华书店

印 刷 / 天津市建新彩色印刷有限公司

开 本 / 787 毫米 × 960 毫米 1/16

印 张 / 19.25

字 数 / 390 千字

版 次 / 2010 年 2 月第 1 版 2010 年 2 月第 1 次印刷

印 数 / 1 ~ 2000 册

定 价 / 36.00 元

责任校对 / 陈玉梅

责任印制 / 边心超

---

图书出现印装质量问题,本社负责调换

# 前言

## PREFACE

随着国际间的经济交往越来越活跃、国际贸易量剧增以及跨国公司全球化经营对货运提出新的要求,物流全球化已开始成为世界性的趋势。在这种背景下,国际物流业作为物流全球化运作的重要组织力量,其地位已被提到了战略高度。

国际物流业务运作作为一门专业性很强的工作,只有经过专业培训的国际物流人员才能胜任联系国内外贸易交流的重要职责。但是,目前我国国际物流教学和相关教材却普遍存在的一个较为严重的问题——重理论轻实践。教材的编写与教学内容的组织过分强调理论的系统性与连贯性,而对于这些理论在实践中的具体应用与实际操作却甚少着墨。这样造成的一个问题就是,学生在走向实际工作岗位以后,仍然对具体工作无从下手,仍需花费大量的时间进行培训、学习。

有鉴于此,本书力求能使理论教学和业务实践相结合,在简要阐述国际物流基础理论的同时,重点对国际物流业务操作的具体流程与操作技能进行详细介绍。与其他同类教科书相比,本书在编写体例与内容组织上所体现的特点主要有以下几方面:

(1) 结构新颖。本书以基于工作过程的项目驱动作为课程体系设计的主要方法。项目驱动法是直接采用实践项目作为教学的内容,以项目为线把相关的内容串联起来,在项目实施中巩固所学的知识、引入新知

识，打破传统教学内容的系统性。由学生亲自进行项目制作，做到学以致用，在操作中进行项目相关参数的选择、计算，题目的分析、论证，项目的最终实践操作实现等，培养学生理论与实践的综合应用能力和分析问题、解决问题的能力，最终通过项目的成功制作，使学生获得成功的体验，激发学生学习的源动力，真正达到全面提高学生综合职业素质的目的。

(2) 内容充实。在对国际物流业务基础理论进行简要介绍的基础上，本书根据国际物流业务的基本内容及其工作过程，分为国际物流商务管理、国际货运代理业务操作、国际货物报检业务操作、国际货物报关业务操作、国际货物保险业务操作、国际物流结算以及国际物流服务七个项目。每个项目都有不同的任务，教师的教和学生的学都是围绕如何完成一个具体的任务进行的，在形式上是：明确并提出任务→师生共同分析→完成任务的方法和步骤→学生自主或协作完成任务→教师适时指导→交流及评价。在完成任务后而获得的成功喜悦和满足感，不但提高了学生的学习兴趣和学习的积极性，同时也培养了学生自主学习的能力，让学生学会学习，教师真正做到了素质教育所提倡的“授之以渔”，而不是“授之以鱼”。

(3) 案例丰富。为了能使读者较好地掌握整个国际物流业务的运作流程并能从实践视角切入，向读者由浅入深地导入相关知识，本书以一个连贯的引导案例将全书统一在一起。同时，为了进一步加深读者对所学内容的理解，在每个项目中还穿插了大量的“案例分析”。

(4) 实训引导。本书在每个项目的结尾都以“项目实训”的形式对本章的知识要点进行了汇总，引导读者通过实训的方式对本章所学内容加以复习巩固。

本书在对国际物流业务操作的实务知识进行重点介绍的同时，还对国际物流的相关管理理论知识进行了系统阐述。因此，本书不仅可以作为

国际贸易专业、物流管理专业以及其他相关专业学生的教材，也可作为广大国际物流领域从业人员的有益参考资料。

本书由李军负责总体策划。李军编写绪论、项目二、三、四；张建勇编写项目一；王维园编写项目五；李彩其编写项目六；许艳静与刘源编写项目七。李军与张建勇负责统稿与定稿。

在本书的编写过程中，我们参考了大量国内外专家、学者的相关论著和文献，也得到了有关领导和专家学者的大力支持，在此一并致谢。

由于时间仓促和作者水平所限，不妥与疏漏之处在所难免，敬请读者批评指正。

编 者

# 目 录

# CONTENTS

|                         |      |
|-------------------------|------|
| 绪论 .....                | (1)  |
| 提要 .....                | (1)  |
| 第一节 国际物流的概念 .....       | (1)  |
| 第二节 国际物流与国际贸易 .....     | (5)  |
| 第三节 国际物流系统与国际物流网络 ..... | (13) |
| 项目一 国际物流商务管理 .....      | (36) |
| 提要 .....                | (36) |
| 技能目标 .....              | (36) |
| 引导案例 .....              | (36) |
| 任务一 交易磋商 .....          | (37) |
| 任务二 交易磋商过程中报价的核算 .....  | (43) |
| 任务三 签订合同 .....          | (45) |
| 案例分析 .....              | (47) |
| 项目实训 .....              | (53) |
| 项目二 国际货运代理业务操作 .....    | (55) |
| 提要 .....                | (55) |
| 技能目标 .....              | (55) |
| 引导案例 .....              | (55) |
| 任务一 海运货运代理 .....        | (56) |
| 任务二 国际空运代理 .....        | (75) |
| 任务三 国际铁路货运代理 .....      | (88) |
| 任务四 国际公路货运代理 .....      | (92) |

|                             |              |
|-----------------------------|--------------|
| 任务五 国际多式联运业务操作 .....        | (94)         |
| 案例分析 .....                  | (97)         |
| 项目实训 .....                  | (109)        |
| <b>项目三 国际货物报检业务操作 .....</b> | <b>(112)</b> |
| 提要 .....                    | (112)        |
| 技能目标 .....                  | (112)        |
| 引导案例 .....                  | (112)        |
| 任务一 报检/申报 .....             | (113)        |
| 任务二 检验检疫和鉴定 .....           | (120)        |
| 任务三 签证与放行 .....             | (123)        |
| 案例分析 .....                  | (125)        |
| 项目实训 .....                  | (133)        |
| <b>项目四 国际货物报关业务操作 .....</b> | <b>(141)</b> |
| 提要 .....                    | (141)        |
| 技能目标 .....                  | (141)        |
| 引导案例 .....                  | (141)        |
| 任务一 申报 .....                | (142)        |
| 任务二 配合查验 .....              | (157)        |
| 任务三 缴纳税费 .....              | (159)        |
| 任务四 提取或装运货物 .....           | (171)        |
| 案例分析 .....                  | (172)        |
| 项目实训 .....                  | (184)        |
| <b>项目五 国际货物保险业务操作 .....</b> | <b>(191)</b> |
| 提要 .....                    | (191)        |
| 技能目标 .....                  | (191)        |
| 引导案例 .....                  | (191)        |
| 任务一 选择保险险别 .....            | (192)        |
| 任务二 确定保险金额与保险费 .....        | (201)        |
| 任务三 填写投保单 .....             | (204)        |
| 任务四 索赔 .....                | (206)        |
| 案例分析 .....                  | (210)        |

|                         |              |
|-------------------------|--------------|
| 项目实训 .....              | (214)        |
| <b>项目六 国际物流结算 .....</b> | <b>(217)</b> |
| 提要 .....                | (217)        |
| 技能目标 .....              | (217)        |
| 引导案例 .....              | (217)        |
| 任务一 结算工具及方式选择 .....     | (218)        |
| 任务二 制单结汇 .....          | (247)        |
| 案例分析 .....              | (257)        |
| 项目实训 .....              | (258)        |
| <b>项目七 国际物流服务 .....</b> | <b>(262)</b> |
| 提要 .....                | (262)        |
| 技能目标 .....              | (262)        |
| 引导案例 .....              | (262)        |
| 任务一 物流客户服务系统设计 .....    | (263)        |
| 任务二 物流服务战略策划管理 .....    | (270)        |
| 任务三 客户物流运作方案设计 .....    | (274)        |
| 任务四 客户服务质量管理 .....      | (278)        |
| 任务五 国际物流服务绩效改进 .....    | (281)        |
| 案例分析 .....              | (286)        |
| 项目实训 .....              | (287)        |
| <b>附录 .....</b>         | <b>(288)</b> |
| <b>参考文献 .....</b>       | <b>(295)</b> |

# 绪 论

## 提 要

本章主要就国际物流的基本概念、国际物流与国际贸易、国际物流系统与国际物流网络等内容作简要介绍。

## 第一节 国际物流的概念

自从人类出现了生产与交换，物流活动也就随之产生了，但明确的物流概念是在第二次世界大战以后才形成的。同时，二战以后，随着国际间的经济交往越来越活跃、国际贸易量剧增以及跨国公司全球化经营对货运提出新的要求，物流全球化也开始成为世界性的趋势。

### 一、国际物流的含义

所谓国际物流（International Logistics，IL），就是组织货物在国际间合理流动，也就是发生在不同国家之间的物流。其狭义的理解是当供应和需求分别处在不同的地区和国家时，为了克服供需时间上和空间上的矛盾而发生的商品物质实体在不同国家之间跨越国境的流动。

国际贸易的实质是按国际分工协作的原则，依照国际惯例，利用国际化的物流网络、物流设施和物流技术，实现货物在国际间的流动与交换，以促进区域经济的发展和世界资源的优化配置。

国际物流伴随着国际贸易的发展而产生和发展，并成为国际贸易的重要物质基础，其总目标就是为国际贸易和跨国经营服务，即选择最佳的方式和路径，以最低的费用、最小的风险，保质、保量、适时地将货物从某国的供方运送到另一国的需方。各国之间的相互贸易最终必须通过国际物流来实现。此外，各国之间的邮政物流、展品物流、军火物流等也构成了

国际物流的重要内容。国际物流是国内物流的跨国延伸和扩展。

## 二、国际物流的特点

国际物流使各国物流系统相互“接轨”，因而，与国内物流相比，具有环境差异性、复杂性、风险性以及信息化、标准化等特点。

### （一）物流环境的差异性

国际物流所面临的环境相对于国内物流来说具有很大的差异性。这种差异来自于方方面面的因素。不同的国家（地区）适用的法律法规不同，操作规程和技术标准不同，地理、气候等自然环境不同，风俗习惯等人文环境不同，经济和科技发展及各自消费水平不同等。这些具有显著差异的物流环境使得国际物流的建立必须同时适应多个不同的法律法规、人文、习俗、语言、科技发展程度及相关的设施，由此国际物流相对于国内物流来说，要形成完整、高效的物流系统难度较大。

### （二）国际物流的复杂性

国际物流的复杂性主要包括国际物流通信系统设置的复杂性、法规环境的差异性和商业现状的差异性等。

在国际间的经济活动中，生产、流通、消费三个环节之间存在着密切的联系。由于各国社会制度、自然环境、经营管理方法和生产习惯的不同，一些因素的变动较大，一个国际物流系统需要在几个不同法律、人文、语言、科技、社会标准的环境下运行，因而在国际间组织货物进行从生产到消费的合理流动，是一项复杂的工作。

### （三）国际物流的风险性

国际物流系统不仅具有物流本身的复杂功能要素，而且还要面对不同国家、不同地区错综复杂、不断变化的各种因素。国际物流涉及广阔的地域空间和诸多内外因素，需要较长的时间，这些因素带来的直接后果使操作难度和复杂性的增加，即风险性增大。

国际物流的风险主要包括政治风险、经济风险和自然风险。政治风险主要指由于所经过国家的政局动荡，如罢工、战争等原因造成货物可能受到的损害和灭失；经济风险是指伴随国际物流发生的资金流动产生的汇率风险和利率风险；自然风险则是指国际物流过程中可能因自然原因（如飓风、暴雨等）引起的风险。

### （四）要求物流信息化具有先进性

国际物流所面对的市场变化多、不稳定，所以对信息的提供、收集与管理具有更高的要求。因此必须要有国际化信息系统的支持，建立技术先进的国际化信息系统成为发展现代国际物流的关键所在。同时它需要克服一系列困难，如管理技术难度高、投资数额巨大、世界各国各地区信息技术水平参差不齐等，只有逐一解决这些困难，才能建立起符合现代国际物流需求的物流信息支持系统。

### （五）国际物流的标准化要求较高

要保证国际间物流的畅通，提高国际物流水平，则必须建立统一的物流标准。目前，美国、欧洲基本实现了物流工具、设施的统一标准，如托盘采用 1 000 mm × 1 200 mm 标准，集装箱的几种统一规格及条码技术等，大大降低了物流费用，降低了转运的难度。而不向这一标准靠拢的国家，必然在转运等许多方面要多耗费时间和费用，从而降低其国际竞争能力。在物流信息传递技术方面，欧洲各国不仅实现企业内部的标准化，而且实现了企业之间及欧洲统一市场的标准化，这就使欧洲各国之间系统比其他标准化程度不高的国家交流更方便、更有效。

## 三、国际物流的形式

根据划分标准的不同，国际物流可以分为不同的类型。

### （一）根据货物流向分类

根据货物流向，国际物流可分为进口物流和出口物流。当国际物流服务于一国的货物进口时，可称为进口物流；反之，当国际物流服务于一国的货物出口时，可称为出口物流。由于各国在物流进出口政策，特别是海关管理制度上的差异，进口货物与出口物流相比，既有交叉的业务环节，也有不同的业务环节，需要区别对待。

### （二）根据运送物资的特征分类

根据运送货物的特征，国际物流可以分为国际军火物流、国际商品物流、国际邮品物流、捐助或救助物资物流、国际展品物流和废弃物流等。

### （三）根据运送物资的方式分类

从物资运送方式看，国际物流的形式主要有陆路运输、海路运输、航空运输、管道运输、邮路运输以及多式联运六种形式。

## 四、国际物流与国内物流的区别

国际物流的国际性导致它与国内物流差异明显，这些差异主要表现在以下方面。

### （一）完成周期长短不同

完成周期长短不同是国际物流与国内物流的主要区别。由于国际物流系统涉及多个国家，系统的地理范围大，因而，国际物流作业的完成周期一般较长，其长短通常要以周或月为单位来衡量，而不能以 3 ~ 5 天的转移时间或 4 ~ 10 天的完成周期来计算。

国际物流之所以需要较长的完成周期，是由于受到通信传输延迟、融通资金需要、特殊包装要求、远洋运输船期表、长途运输时间以及海关清关手续等因素综合作用的影响。通信传输延迟是由于时间和语言的差异而引起的延迟；融通资金延迟是因为大多数国际贸易需要开信用证而产生的延迟；特殊包装要求是为了保护产品免遭搬运作业和水分侵袭的损害。另外，如果运输路线属于交通流量较高的航线，或者驶往目的港口的船舶缺乏必要的设备，那

么,这种进展过程将会很长,而这些问题都是国内运输作业过程中所不存在的。同时,一旦船舶处在运输途中,转移和海关清关手续都会使完成周期延长。虽然现在越来越普遍采用 EDI 传输技术,但上述过程所消耗的完成周期依然很长。

正是上述原因而导致国际物流的完成周期更长、更缺乏一致性,也更缺少灵活性。完成周期的延长,会导致物流过程中库存投资的增加,占用大量资金;一致性的降低,增加了物流计划和物流工作的难度;而灵活性的降低,会使企业在迅速满足客户需要方面存在困难。

因此在等待国际装运交付货物的到达和清关期间,需要不断地对存货和存货空间的需要进行评估。

## (二) 复杂程度不同

复杂程度的不同是由语言、货物数目、单证数量、运输复杂性以及系统的一体化等多方面的原因引起的。

### 1. 语言

国际物流作业要求货物和有关单证使用多国语言,诸如计算机或计算器之类的货物必须具有地方特征,比如产品本身的键盘字母和说明书上的语言等。从物流角度来看,语言的差别会增加复杂性,因为货物一旦用语言进行订制的话,它就被限制在一个特定的国家或地区。除了产品的语言外,国际物流作业对装运交付所经过的每一个国家都需要使用多语言的物流单证。

尽管英语是通用的商业语言,但有些国家要求提供用当地语言翻译好的物流单证和海关文件。这就增加了国际物流作业的时间和难度,因为在装运交付前必须将复杂的物流单证翻译完毕。值得庆幸的是,在科学技术高度发展的今天,可以通过标准 EDI 方式的交易来克服这类通信传输和物流单证上的困难。

### 2. 货物数目

货物本身有可能存在着内在特点的差异,如性能特征、能源供应特点以及安全上的需要等。在国与国之间的这种细微区别也有可能大大地增加所需的库存单位数以及随之而来的存货水平。

### 3. 单证数量方面

国内作业一般只用一份发票和一份提单就能完成,而国际作业往往需要大量的有关订货项目、运输方式、资金融通以及政府控制等方面的单证和文件。

### 4. 运输复杂性

在国内市场上,物流作业只需要与单一的或数量有限的承运人签订合同,这是件相对比较简单的工作,但是在国际运输市场中,需要从事的是全球化的物流作业,托运人很难与单一的承运人签订合同来有效管理其他承运人的服务,因此运输的复杂性大大增加。

### 5. 系统一体化

由于每一个国家的作业都可以被看做是一个独立而又自治的合法整体,所以造成国际物

流协作有一定的困难,由此所导致的成本费用就会使跨国企业的竞争能力受到抑制。因此,第三方物流在作业上的差异要求企业加强整个系统一体化的作业协调,包括发送订货的能力,以及要求使用 EDI 方式在世界上任何地方从事存货管理的能力。这要求物流企业应该具备一体化的全球物流信息系统。

#### 6. 联盟

物流企业与承运人和专业化服务供应商的联盟对于国际作业来说比对国内作业更加重要。如果没有联盟,对于一个从事国际作业的企业来说,就必须与全世界的零售商、批发商、制造商、供应商以及服务供应商保持合同关系,而维持这种合同关系就需要花费大量的时间。国际联盟能够提供市场通道和专业人员,并且减少在全球物流作业中的潜在风险。

## 第二节 国际物流与国际贸易

国际贸易与国际物流之间有着密切的关系;后者随着前者的发展而发展,但若后者的发展跟不上前者,又会限制和影响前者的顺利发展。只有切实做好国际物流工作,才能推动和扩展国际贸易。所以说,发展国际物流是发展国际贸易的必要条件,而发展国际贸易又是发展国际物流的前提。

### 一、国际贸易的含义

国际贸易(International Trade)是指国家或地区之间所进行的商品、服务的买卖或交换。如以一个国家或地区为主体,其与另一些国家或地区所进行的商品、服务的买卖或交换即为该国或该地区的对外贸易。作为出口方来说,其输出商品和服务被称为出口贸易;作为进口方来说,其输入商品和服务即为进口贸易。所以,对外贸易又被称为进出口贸易或出入贸易。有些海岛国家如英国、日本等,常用海外贸易(Overseas Trade)来表示对外贸易。

传统的国际贸易和对外贸易仅指有形商品的交换,即人们通常所说的狭义的国际贸易和对外贸易。而广义的国际贸易和对外贸易,则包括了商品和劳务的交换,分为有形商品贸易(Visible Trade)和无形商品贸易(Invisible Trade)。有形商品贸易是指有形的、可以看得见的商品的贸易;无形商品贸易是指无形商品即劳务的输出与输入,如运输、保险、金融、旅游、租赁、技术等劳务的交换活动,它们在通过一国海关时不必申报,也不列入海关统计。具体地讲,无形商品贸易包括:伴随着实物商品和人的国际移动而发生的劳务收支,如货物运输费、保险费、客运费、旅游费用等;由资本的国际移动而产生的投资收益项目,如利润、利息、红利、租金等;驻外机构经费、侨民汇款、专利费等其他收支项目。世界无形商品贸易主要分为国际服务贸易和国际技术贸易两大类;国际服务贸易构成国际无形商品贸易的主体,主要是指跨越国境的服务和消费以及各种生产要素的跨国境移动。

国际物流组织货物在国际间的合理流动,因而主要是与国际货物贸易相关,即与狭义的

国际贸易和对外贸易相关。

## 二、国际贸易的分类

如果按货物移动的方向不同,国际贸易可分为出口贸易、进口贸易和过境贸易。

出口贸易 (Export Trade): 将本国生产和加工的商品运往他国市场销售,即为出口贸易或输出贸易。

进口贸易 (Import Trade): 将外国商品输入本国国内市场销售,叫做进口贸易或输入贸易;把输入本国的货物再出口,被称为“复出口”;反之,把输出国外的货物再输入本国时,则被称为“复进口”。一国往往对同类产品既进口又出口,如出口量大于进口量,即为净出口;反之,进口量大于出口量则为净进口。

过境贸易 (Transit Trade): 甲国经过丙国国境向乙国运送商品,这对丙国来说就是过境贸易。例如,我国与尼泊尔进行贸易,我国出口货物需通过印度转运,这对印度来说就是过境贸易。过境贸易的过境国可获得许多收入,如运费、保险费、装卸费、存仓保管费、佣金等。过境贸易又可分为两种:① 直接过境贸易,是指商品运到过境国后不存入海关仓库而径直向另一国运去;② 间接过境贸易,是指商品运到过境国后先存入海关仓库,经过一个时期再行运往另一国家。

此外,如果按货物运送方式的不同分,国际贸易又可分为陆路贸易、海路贸易、空运贸易和邮购贸易。

陆路贸易 (Trade by Roadway): 在国际贸易中,以陆路方式运送货物的叫做陆路贸易。陆路贸易的运输工具主要为火车、卡车等。

海路贸易 (Trade by Seaway): 在国际贸易中,以海路方式运送货物的称为海路贸易。其运输工具主要为各种船舶。

空运贸易 (Trade by Airway): 在国际贸易中,采用航空方式运送货物的称为空运贸易。

邮购贸易 (Trade by Mail Order): 在国际贸易中,采用邮政包裹的方式寄送货物的称为邮购贸易。

## 三、国际贸易术语

### (一) 贸易术语的含义

贸易术语 (Trade Terms) 又称价格术语,在我国也称为“价格条件”。它是用来表示买卖双方所承担的费用、风险和责任划分的专门用语。贸易术语的出现为国际贸易提供了方便,有利于简化买卖双方磋商的内容,缩短交易过程,节省业务费用,从而促进了国际贸易的快速发展。

贸易术语是为适应国际贸易的特点,在长期的贸易实践中形成的一种贸易惯例。由于国际货物买卖是在不同国家之间进行的,涉及并受到有关国家的贸易规章、法令的约束,需要

在运输、保险、金融等方面做出适当安排,签订一系列合同。因此,国际贸易的成交条件及交易过程都比国内贸易复杂。具体到一笔文易,买卖双方必然要面临如下问题。

- (1) 货物的交接在什么地方,以什么方式办理。
- (2) 由谁办理货物的运输、保险及通关手续,并承担相关的风险与费用。
- (3) 买卖双方在交接货物、传递单据时,分别应承担哪些责任与义务。

## (二) 几种常用的贸易术语

按照国际商会的《2000 年国际贸易术语解释通则》所归纳的 13 种贸易术语中,最常用的三种是 FOB、CFR 和 CIF。

### 1. FOB

FOB 是 Free on Board (... named port of shipment) 的缩写,意为装运港船上交货(……指定装运港)。它是指卖方负责办理出口清关手续,将货物在指定的装运港越过船舷后,就算完成了交货任务。这意味着买方必须从该点起承担货物灭失或损坏的一切风险。该术语仅适用于海运或者内河运输,如果买卖双方当事人无意越过船舷交货,则应使用 FCA (Free Carriers) 术语。

在使用 FOB 术语时应注意以下问题:

(1) 关于风险划分问题。以装运港船舷作为划分风险的界限是 FOB 同其他贸易术语的重要区别之一。“船舷为界”表明货物在装上船之前的风险,包括在装船时货物跌落码头或海中所造成的损失,均由卖方承担。货物装上船之后,包括在起航前和在运输过程中所发生的损坏或灭失,则由买方承担。严格地讲,船舷为界只是说明风险划分的界限,它并不表示买卖双方的责任和费用划分的界限。这是因为装船作业是一个连续过程,在卖方承担装船责任的情况下,他必须完成这一全过程。关于费用划分问题,《2000 通则》中有关 FOB 的卖方义务第 6 条中规定:“卖方必须支付与货物有关的一切费用,直至货物在指定装运港已越过船舷时为止。”这实际上是指,在一般情况下,卖方要承担装船的主要费用,而不包括货物装上船后的理舱费和平舱费。但在实际业务中,买卖双方完全可以出于不同的考虑,对于装船费用负担问题作出各种不同的规定。

(2) 关于船货衔接问题。由于 FOB 条件下由买方负责安排运输工具,即租船订舱,所以这就存在一个船货衔接问题。如果买方未能按时派船,这包括未经对方同意提前将船派到和延迟派到装运港,卖方都有权拒绝交货,而且由此产生的各种损失如空舱费、滞期费及卖方增加的仓储费等,均由买方负担。如果买方指派的船只按时到达装运港,而卖方却未能备妥货物,那么,由此产生的费用则由卖方承担。有时双方按 FOB 价格成交,但买方又委托卖方办理租船订舱,卖方也可酌情接受,但这属于代办性质,其风险和费用仍由买方承担。总之,按 FOB 术语成交,要慎重规定装运期和装运港,而且在签约之后,买卖双方要加强联系,密切配合,保证船货衔接。

(3) 关于装船费用的负担问题。为了解决装船费用的负担问题,买卖双方往往在 FOB

术语后加列附加条件，这就形成了 FOB 的变形，它们主要有以下几种。

- FOB Liner Terms (FOB 班轮条件)，指卖方不负担转船的有关费用。
- FOB Under Tackle (FOB 吊钩下交货)，指卖方将货物交到买方指定船只的吊钩所及之处，以后的装货费用，概由买方负担。
- FOB Stowed (FOB 理舱费在内)，指卖方负责将货物装入船舱，并承担包括理舱费(货物入舱后进行安置和整理的费用)在内的装船费用。
- FOB Trimmed (FOB 平舱费在内)，指卖方负责将货物装入船舱，并承担包括平舱费(指对装入船舱的散装货物进行平整所需的费用)在内的装船费用。

## 2. CFR

CFR 是 Cost and Freight (... named Port of destination) 的缩写，即成本加运费(……指定目的港)。它是指卖方在装运港将货物越过船舷，并支付将货物运至指定目的港所需的运费，就算完成交货义务。而买方则承担交货后货物灭失或损坏的风险，以及由于各种事件造成的任何额外费用。该术语仅适用于海运或内河运输，在船舷无实际意义时，则应使用 CPT (Carriage Paid To) 术语。

(1) 卖方的基本义务。负责租船订舱和支付运费，按时在装运港将货物装船，并及时通知买方；办理出口结关手续，并承担货物在装运港到达船舷为止的一切风险，以及在装运港将货物交至船上的费用；及时向买方提交约定的各项单证或相等的 EDI 单证。

(2) 买方的基本义务。承担货物在装运港越过船舷后的一切风险和费用；自负风险的费用，取得进口许可证或其他官方证件，并办理货物进口或必要时经由另一国家过境运输的一切海关手续；按合同规定，受领交货凭证和货物并支付货款。

(3) 使用 CFR 术语时应注意的问题。

① 关于风险承担问题。按 CFR 术语成交时，存在着风险划分或费用划分两个分界点。在 CFR 条件下，卖方必须在指定的装运港履行交货义务并负担货物从装运港至约定的目的港的运费，而货物风险的转移，早在货物越过装运港船舷时即由卖方转移给买方。由此可见，买卖双方风险划分和费用划分的地点是相分离的，即风险划分地点是在出口国家的装运港，而费用划分地点却在进口国家的目的港。

② 关于卸货费用的负担问题。大宗商品按 CFR 术语成交，容易在卸货费由谁负担的问题上引起争议。因此，买卖双方应在合同中订明卸货费用究竟由谁负担。在商订合同时，可在 CFR 后附加一些短语，具体内容如下：

- CFR Liner Terms (班轮条件)，指买方不负担卸货费。
- CFR Landed (卸至岸上)，指由卖方负担卸货费，包括驳船费和码头费。
- CFR Ex Ship's Hold (舱底交货)，指货物运到目的港后，由买方自行启舱，并负担货物从舱底卸到码头的费用。

③ 关于装船通知的问题。按照 CFR 条件达成交易时，卖方要特别注意，在货物装船之