

职业教育现代物流管理专业系列教材·物流企业岗位培训系列教材

# 国际物流单证实务

李秀华 主编 王艳 陈洁民 副主编

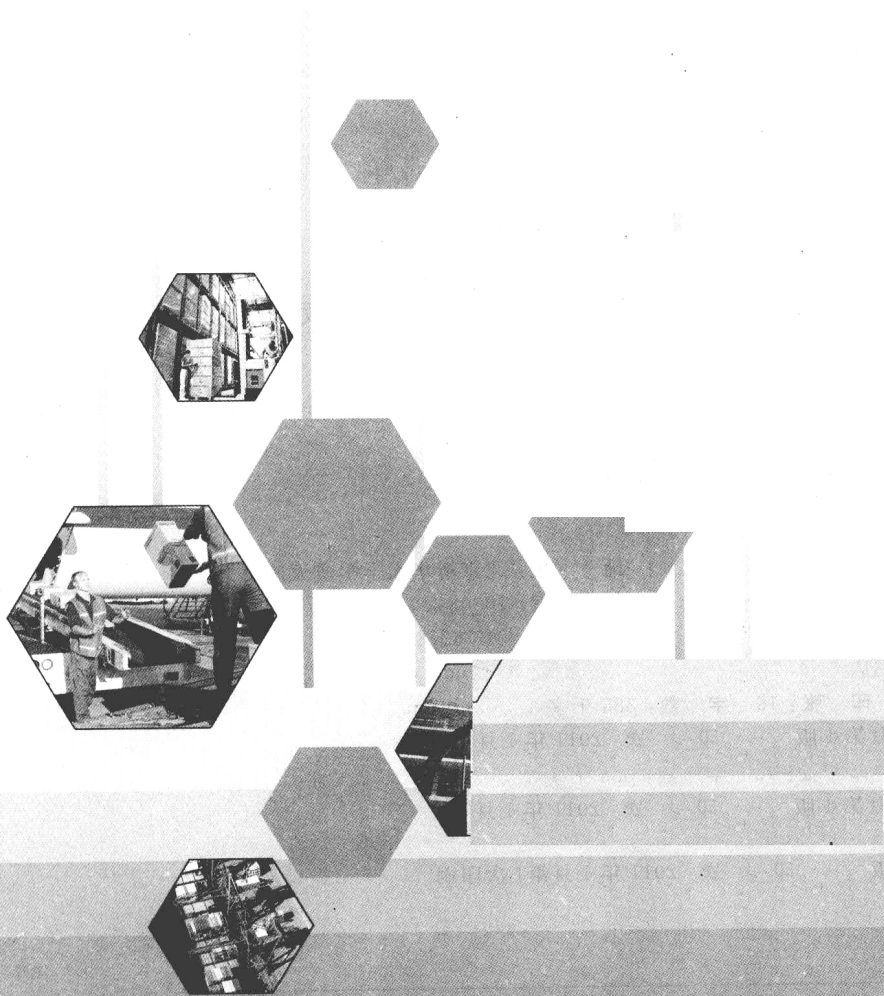


清华大学出版社

职业教育现代物流管理专业系列教材·物流企业岗位培训系列教材

# 国际物流单证实务

李秀华 主编 王艳 陈洁民 副主编



清华大学出版社  
北京

## 内 容 简 介

国际物流单证业务是物流系统的重要组成部分,也是物流运营的关键环节。本书围绕国际物流业务中所涉及的业务操作和有关法律、法规,具体介绍了国际货物运输单证、国际货物运输保险单证、国际报关报检业务单证等国际物流单证的基础知识,并通过实训强化技能培养。

本书具有内容丰富、阐述简练、案例鲜活、贴近实际、突出实用等特点,并注重强化物流技能型人才培养,且采取新颖统一的格式化设计。

本书既适用于物流管理专业、国际商务专业等职业教育各学历层次的教学,也可以作为物流企业与外贸企业在职从业者及管理岗位的岗位培训教材,还可以作为考取全国国际商务单证员证书、全国国际货运代理人员从业资格证书人员的考试辅导教材。

本书封面贴有清华大学出版社防伪标签,无标签者不得销售。

版权所有,侵权必究。侵权举报电话:010-62782989 13701121933

## 图书在版编目(CIP)数据

国际物流单证实务/李秀华主编. —北京:清华大学出版社,2011.1  
(职业教育现代物流管理专业系列教材. 物流企业岗位培训系列教材)  
ISBN 978-7-302-23732-7

I. ①国… II. ①李… III. ①国际贸易—物流—票据—职业教育—教材 IV. ①F252  
中国版本图书馆 CIP 数据核字(2010)第 166980 号

责任编辑:帅志清 张 弛

责任校对:李 梅

责任印制:王秀菊

出版发行:清华大学出版社

地 址:北京清华大学学研大厦 A 座

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

邮 编:100084

社 总 机:010-62770175

邮 购:010-62786544

投稿与读者服务:010-62776969, [c-service@tup.tsinghua.edu.cn](mailto:c-service@tup.tsinghua.edu.cn)

质 量 反 馈:010-62772015, [zhiliang@tup.tsinghua.edu.cn](mailto:zhiliang@tup.tsinghua.edu.cn)

印 刷 者:北京密云胶印厂

装 订 者:三河市兴旺装订有限公司

经 销:全国新华书店

开 本:185×230 印 张:19 字 数:385 千字

版 次:2011 年 1 月第 1 版 印 次:2011 年 1 月第 1 次印刷

印 数:1~3000

定 价:25.00 元

---

产品编号:036021-01

# 编审委员会

## 主任：

牟惟仲 中国物流技术协会理事长、教授级高级工程师

## 副主任：

翁心刚 北京物资学院副院长、教授

冀俊杰 中国物资信息中心副主任、总工程师

吴元佑 湖北城市建设职业技术学院副院长、副研究员，中国物流学会物流人才培养专业委员会副主任，教育部职业教育物流专业教学指导委员会委员

徐培忠 清华大学出版社原副总编、编审

李守林 中国物流技术协会专家委员会常务副主任、高级工程师

储祥银 北京贸促会副会长、北京市政府专家组顾问、对外经济贸易大学教授

吴明 中国物流技术协会副理事长兼秘书长、高级工程师

李大军 中国物流技术协会副秘书长、中国计算机协会市场发展分会秘书长

## 委员：

王纪平	吴江江	丁建中	宋承敏	张昌连	赵志远	郝建忠	鲁瑞清
帅志清	仲万生	李红玉	林亚	周平	田在儒	高光敏	危道军
王茹琴	张惠欣	孟乃奇	王伟光	阚晓芒	申时全	王松	宁雪娟
陈荣桂	武信奎	米淑兰	朱荣欣	王进思	车亚军	刘华	朱凤仙
延静	朱新民	李祖武	李方峻	赵立群	董铁	张劲珊	王艳
李作聚	崔晓文	林玲玲	谢淳	罗松涛	罗佩华	麦秋玲	李洁
李人晴	董力	黄振宁	秦龙有	赵艳	贾晖		

## 丛书主编：

李大军

## 丛书副主编：

朱新民 延静 张劲珊 麦秋玲 李洁 朱凤仙



改革开放以来,我国的流通业伴随着国民经济的整体发展而持续快速发展,特别是自20世纪90年代末供不应求的短缺经济时代的结束,市场对产品和服务的及时性与个性化要求日益提高,加之信息网络技术的进步与普及,使现代物流业从依附生产与商流的从属地位逐渐地分离出来,建立起自己独立的市场,形成了一个新的行业领域,并成为国家与各地区新的经济增长点。

近年来,现代物流业越来越受到社会各界的广泛重视,成为与交通运输业、金融业、信息业及商贸业并列的五大生产性服务业。更由于物流装备的进步和信息网络技术的应用以及管理理念的变革,使得现代物流业的发展进入了一个规模化产业链的全新时期。

在国际上,现代物流业已成为与高科技产业、金融业并驾齐驱的朝阳产业,受到了各国政府的高度重视。我国领导人曾经多次明确指出,要把现代物流业作为国民经济重要产业与新的经济增长点。同时指出,要加强电子商务物流人才培养,推动各类学校按需施教,培养适应流通领域电子商务发展要求的物流专业技术人才和管理人才队伍。为加大推进力度,商务部已经把现代物流与连锁经营、电子商务一起作为推进流通现代化的三大重点。国家鼓励并支持高等学校、科研院所、职业学校进一步完善电子商务与物流管理学科建设,推动流通企业抓好在职培训工作,形成持续有效的继续教育机制,提高不同层次人员的专业技术应用能力。

物流的发展涉及交通运输、仓储配送、外贸通关、商业贸易等传统产业的多个环节,各行各业都离不开物流;物流产业市场需求大、物流技能型人才的需求更大。现代物流技术与设施及计算机网络信息技术的应用,使得现代物流业发展对人才的需求呈现出五大急需的状况:一是

物流业务操作与器具使用人才；二是物流经营与管理人才；三是物流国际贸易与财务管理人才；四是物流信息技术应用与系统维护人才；五是物流方案策划与高级营销管理人才。根据预测：目前我国仅北京地区各类物流人才的需求量每年平均在5万人以上，到2010年全社会物流人才的总需求量将达到100万人。根据我国加入WTO的承诺，物流和分销服务业将是最早完全开放的行业之一，国内市场将会出现一个在高层次、高起点上对物流专业人才需求的激烈竞争。

长期以来，我国各层次的学历教育和职业教育滞后于经济发展，为推动物流业发展，满足市场对物流人才的需求和缓解人才市场竞争的激烈程度，我们要加紧物流专业人才的培养。

虽然近年来开办物流专业的院校较多，但沿用多年的物流教材陈旧老化，急需更新。因此，经过大量的社会需求、企业用工和人才市场调研，中国物流技术协会决定组织出版这套适用于职业教育的物流教材——《职业教育现代物流管理专业系列教材》，来自北京、上海、黑龙江、辽宁、安徽、湖北、广东、广西、河南、山西等全国15个省市各类职业院校的50多位物流专业主讲教师及物流企业人士参加了该系列教材的编写。

《职业教育现代物流管理专业系列教材》是在市场调查、教学总结、方案研讨、作者培训、专家论证、实地参观考察、与企业经理进行座谈、与具有丰富实践经验的企业一线人员交换意见，反复推敲修改写作提纲的基础上进行编写的。教材从物流实际运作与管理的角度出发，吸收了国内外物流企业成功发展的经验，结合物流企业的真实运作流程，精心选材编撰，体现了现代物流技术与管理的发展趋势，顺应了市场与社会对培养物流专业技能型人才的需求，因此，该套教材可作为职业教育各层次物流管理专业学生的教学教材，也可用于物流企业岗位从业人员的培训教材，为此也得到了国家政府、行业协会、专家教授、物流企业、工商企业、公司院校等单位的关注和支持。

中国物流技术协会理事长 牟惟仲

2007年7月于北京

# 前言



物流是流通的命脉,也是国家经济建设的重要支撑,国际物流单证业务既是物流系统中的重要组成部分,也是物流运营的关键环节,还是国际通关、国际运输、国际保险与进出口企业紧密联系的桥梁和纽带。国际物流单证业务在物流经济活动中具有核心和基础性地位,对规范经营、完善服务、降低成本、减少损失、提高经济效益、提升物流品质、获取国内外客户满意度等各方面具有积极的促进作用,对物流企业经济运行的质量和效益产生重大影响,并在国际大物流中发挥着衔接、协调、枢纽等极其重要的作用,因而,越来越受到我国物流行业主管部门和物流企业的高度重视。

当前,面对物流市场国际化的迅速发展与激烈竞争,对从事国际物流单证业务工作人员素质的要求越来越高,急需大量技能型、操作型、实用型的专业人才;加强现代国际物流单证业务运作与管理从业者的应用技能培训、强化专业综合业务素质培养,增强企业核心竞争力、加速推进物流产业化进程、提高我国国际物流单证业务运作与管理水平,既是物流企业可持续快速发展的战略选择,也是本书出版的真正目的和意义。

本书作为物流职业教育的特色教材,严格按照教育部“加强职业教育、突出实践技能培养”的教育教学要求编写。根据职业教育与教学改革的实际需要,结合全国职业院校技能教学大赛反映出的各种问题,作者审慎地对教材内容进行了反复论证、精心设计、深入推敲、细心写作;注重基础、注重国际物流单证业务知识体系的完整,注重实践、注重应知应会操作技能和实表填报能力的锻炼,以便使其更贴近国际物流单证业务实际、更符合国际物流操作规范、更好地为国家物流经济发展和物流教学实践服务。

全书共五个实训模块,以提高学生实战能力和应用能力培养为主线,依照国际物流业务的基本过程和规律,围绕国际物流业务的实际工作环节和流程,以及所涉及的业务操作和相关法律、法规,具体介绍了国际货物运输单证、国际货物运输保险单证、国际报关报检业务单证等国际物流单证的基础知识,并通过实训强化技能培养。

由于本书具有内容丰富、阐述简练、案例鲜活、贴近实际、突出实用等特点,并注重实践训练的创新性、注重强化国际物流单证业务技能型人才培养,且采取新颖统一的格式化设计,所以本书既适用于物流管理、国际商务等专业职业教育各学历层次的教学,也可以作为物流企业与外贸企业在从业者及管理人员的岗位培训教材,还可以作为考取全国国际商务单证员证书、全国国际货运代理人员从业资格证书人员的考试辅导教材。

本书由李大军总编进行总体方案的策划并具体组织,李秀华主编并统稿,王艳和陈洁民为副主编,由具有丰富实践经验的北京国际货运代理协会李荣秘书长审订。作者分工:牟惟仲(序言),李秀华(第一章、第三章),张婷婷、刘明玉(第二章第一节),陈洁民(第二章第二节~第四节),王艳(第四章),刘颖(第五章),李瑶、罗松涛、刘丽艳、马瑞奇(附录);华燕萍负责本书的修改和版式调整,李晓新负责教学课件的制作。

在本书编写过程中,我们参阅借鉴了大量国内相关国际物流单证业务的书刊资料和国家新颁布实施的物流法规,并得到北京现代职业技术学院院长高学通、北京讯平国际货运代理公司业务经理李伟辰、中国医药保健集团人力资源部经理杨宝玲、北京针织进出口公司业务经理覃萱、北京鹰联国际货运代理公司业务经理刘大卫的大力支持及有关专家教授的细心指导,在此一并致以衷心的感谢。由于作者水平有限,书中难免存在疏漏和不足之处,恳请同行和读者予以批评指正。

编者

2010年8月



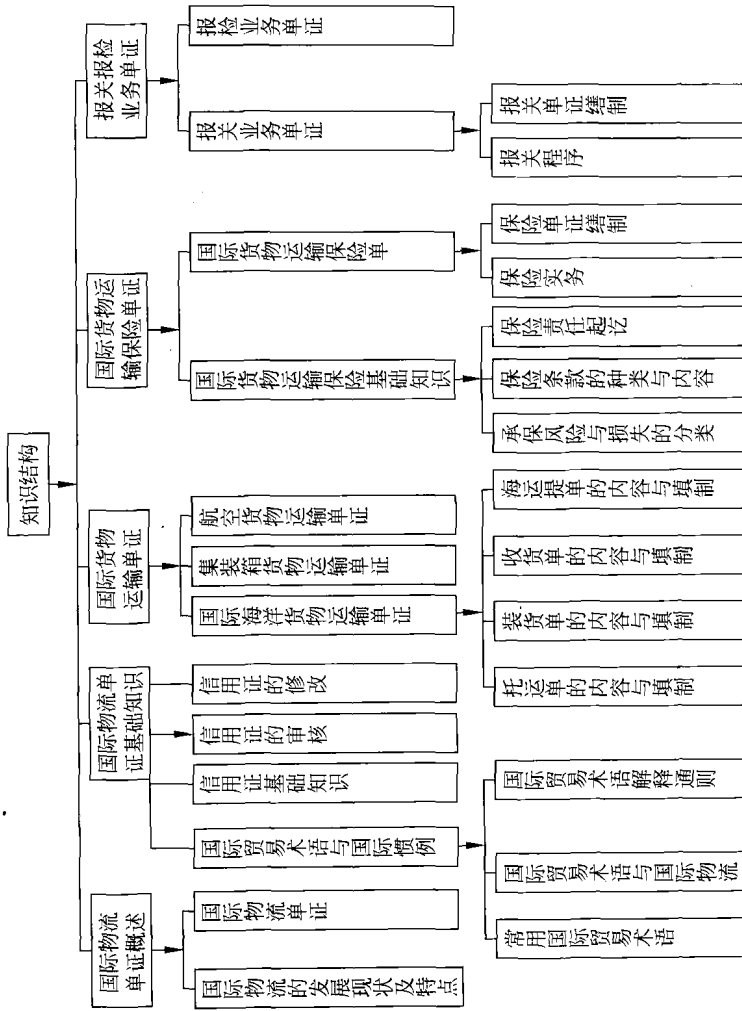
## 教学 建议

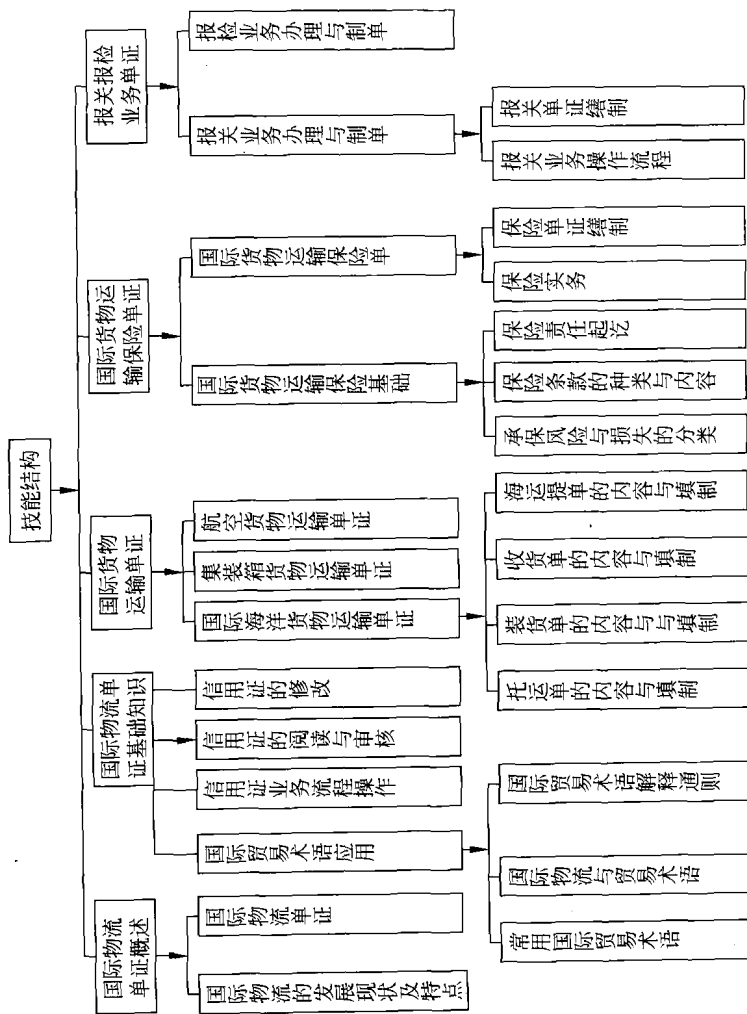
《国际物流单证实务》是物流管理专业的一门专业课。国际物流单证是从事国际物流业务不可缺少的重要组成部分,也是国际货物运输、国际货物运输保险、国际通关等业务的一个重要环节,因此加强国际物流单证业务的学习与训练,对提高国际物流业务的运作与管理水平具有重要意义。希望本门课程的学习能够使学生掌握国际物流单证方面的有关法律、法规,熟练掌握国际物流单证的操作技能,为从事国际物流业务打下良好的基础。

根据职业教育的特点与要求,在教学过程中,应结合学习目标、技能要求、案例分析、单证操作实例、课后小结、技能训练等形式,加强对学生的技能培养,注重实践性教学环节的设计。

建议本教材的教学课时为48学时。为了使教师合理安排有限的教学课时,突出教学重点,对课时分配作如下安排,供教学参考。

章	教学内容	总课时	理论教学课时	实践教学课时
一	国际物流单证概述	4	—	—
二	国际物流单证基础知识	12	8	4
三	国际货物运输单证	16	8	8
四	国际货物运输保险单证	6	4	2
五	报关报检业务单证	8	4	4
机动课时			2	
课时总计			48	





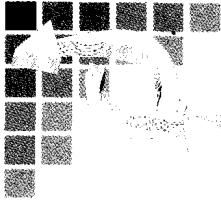
# 目录



<b>第一章 国际物流单证概述</b> .....	1
第一节 国际物流的发展现状及特点 .....	1
一、国际物流的含义与特点 .....	2
二、国际物流与国际贸易的关系 .....	3
第二节 国际物流单证 .....	6
一、物流单证的含义 .....	6
二、物流单证工作的意义 .....	6
三、国际物流单证工作的基本要求 .....	8
<b>第二章 国际物流单证基础知识</b> .....	11
第一节 国际贸易术语与国际惯例 .....	11
一、国际贸易术语的含义及相关的国际贸易惯例 .....	12
二、常用贸易术语的解释 .....	14
三、国际贸易术语与国际货物通关 .....	22
四、国际贸易术语与国际货物运输 .....	22
五、常用贸易术语在国际物流业务中应注意的问题 .....	23
第二节 信用证基础知识 .....	27
一、信用证的含义 .....	28
二、信用证的一般业务程序 .....	29
三、信用证的特点 .....	31
四、信用证的种类 .....	33
第三节 信用证的审核 .....	39
一、信用证的主要内容 .....	40

二、SWIFT 信用证 .....	41
三、信用证的审核依据 .....	47
四、信用证的审核要点 .....	49
五、信用证审核中常见的问题 .....	59
第四节 信用证的修改 .....	73
一、《UCP600》中关于信用证修改的规定 .....	73
二、修改信用证应注意的问题 .....	74
三、对不符单证的处理 .....	77
<b>第三章 国际货物运输单证 .....</b>	<b>86</b>
第一节 国际海洋货物运输单证 .....	86
一、国际海洋货物运输特点 .....	87
二、班轮运输的基本概念 .....	88
三、杂货班轮运输业务流程 .....	89
四、杂货班轮货运单证 .....	93
五、海运提单(简称提单) .....	107
六、提单的主要内容 .....	113
七、海运单 .....	120
八、有关提单的国际公约 .....	123
第二节 集装箱货物运输单证 .....	127
一、集装箱的定义 .....	127
二、集装箱运输的特点 .....	128
三、集装箱货物装箱方式及交接方式 .....	128
四、集装箱整箱货物运输业务流程 .....	130
五、集拼业务货运流程及单证 .....	136
第三节 航空货物运输单证 .....	140
一、航空货物运输的特点 .....	141
二、航空货物运输基本知识 .....	142
三、航空货物运输的方式 .....	145
四、国际航空货物运输组织 .....	148
五、航空货运代理公司 .....	149
六、国际航空货物运输的出口业务流程 .....	150
七、国际航空货物运输的进口业务流程 .....	159
八、集中托运 .....	161

九、索赔与理赔 .....	162
十、航空运单 .....	164
<b>第四章 国际货物运输保险单证 .....</b>	<b>178</b>
第一节 国际货物运输保险基础知识 .....	178
一、海洋货物运输保险的范围——风险和损失 .....	179
二、中国海洋运输货物保险条款与险别 .....	182
三、货运保险基本险的责任起讫期限 .....	185
四、其他货物运输保险条款 .....	186
五、国际货物运输保险实务 .....	188
第二节 国际货物运输保险单 .....	192
一、保险单证的种类 .....	193
二、保险单证的作用 .....	196
<b>第五章 报关报检业务单证 .....</b>	<b>204</b>
第一节 报关业务单证 .....	204
一、出口货物报关的程序 .....	205
二、出口报关单的填制 .....	206
第二节 报检业务单证 .....	230
一、出入境商品检验检疫 .....	231
二、出入境商品检验检疫证书 .....	232
<b>附录 A 国际物流单证常用英语词汇 .....</b>	<b>244</b>
<b>附录 B 《国际货运代理从业人员资格证书》简介 .....</b>	<b>264</b>
<b>附录 C 国际物流单证样例 .....</b>	<b>266</b>
<b>参考文献 .....</b>	<b>286</b>



# 第一章

## 国际物流单证概述

### 第一节 国际物流的发展现状及特点

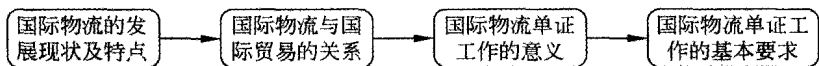
#### ◆ 学习目标 ◆

- ◇ 了解物流国际化的背景及国际物流的特点
- ◇ 掌握国际物流与国际贸易的关系

#### ◆ 技能要求 ◆

- ◇ 掌握国际物流单证在国际物流业务中的重要作用
- ◇ 具有从事国际物流单证业务的基本能力

#### ◆ 知识模块结构图 ◆



商流、物流、信息流对企业来说一个都不能少,其中物流是构成企业价值链的基础活动。如今,物流管理已逐步成为企业在市场中获取和保持竞争优势的有力手段,许多生产企业在加强技术开发和推进全面质量管理的同时,已经把寻求成本优势和价值优势的重点转向生产前后的物流领域。

随着经济的日益全球化,越来越多的企业已经意识到,市场不仅限于国内,而且已覆盖了整个世界。一些有实力的企业大都在推行国际战略,在全世界范围内寻找贸易机会,寻找最理想的市场,寻找最理想的生产基地,这就将企业的经济活动领域由个别、国家地区扩展到全球范围。因此,国际物流已成为现代物流发展的重要领域与趋势之一。

## 一、国际物流的含义与特点

国际物流是现代物流系统中重要的物流领域之一。它是不同国家之间的物流,是国际贸易的一个必然组成部分,各国之间的相互贸易最终要通过国际物流来实现。

### (一) 国际物流的含义

广义的国际物流研究的范围包括国际贸易物流、非贸易国际物流、国际物流合作、国际物流投资、国际物流交流等领域。其中,国际贸易物流主要是指组织货物在国际上的合理流动;非贸易国际物流是指如国际展览与展品物流、国际邮政物流等;国际物流合作是指不同国别的企业共同完成重大的国际经济技术项目的国际物流;国际物流投资是指不同国别的物流企业共同投资组建国际物流企业;国际物流交流则主要是指在物流科学、技术、教育、培训和管理方面的国际交流。

狭义的国际物流主要是指国际贸易物流,即组织货物在国际上的合理流动,也就是指发生在不同国家之间的物流。更具体说,狭义的国际物流是指当生产和消费分别在两个或两个以上的国家(或地区)独立进行时,为了克服生产和消费之间的空间距离与时间间隔,对货物进行物理性移动的一项国际贸易或国际交流活动,从而完成国际商品交易的最终目的,即卖方交付单证、货物和收取货款,买方接受单证、支付货款和收取货物。

需要说明的是本书所阐述的国际物流不涉及国际物流投资、国际物流合作等方面,主要是指国际贸易方面的物流,即狭义的国际物流。



### 小贴士

国际物流的实质是根据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、物流设备和物流技术,实现货物在国际上的流动与交换,以促进区域经济的发展 and 世界资源的优化配置。

### (二) 国际物流的特点

国际物流使各国物流系统相互“接轨”,因而与国内物流系统相比,具有市场广阔、国



际性、复杂性、高风险性、运输方式选择和组合的多样性等特点。

#### 1. 国际物流的市场广阔

国际物流是跨国界的物流活动,市场广阔。国际物流面对的是一个多层次、多维体的市场。由于种族、习惯及经济水平的差异,各国及各地区的需求层次和数量有较大差别,这为更多经济交易的开展提供了必备的条件。

#### 2. 国际物流的国际性

国际物流的国际性是指物流系统涉及多个国家,系统的地理范围大。国际物流跨越不同国家和地区,跨越海洋和大陆,运输距离长,运输方式多样,这就需要合理选择运输路线和运输方式,尽量缩短运输距离,缩短货物在途时间,加速货物的周转并降低物流成本。

#### 3. 国际物流的复杂性

在国际经济活动中,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,特别是适用的法律、法规不同,因而在国际上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。

由于物流环境的差异,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,这些无疑会大大增加物流的难度。

#### 4. 国际物流的高风险性

国际物流的风险性主要包括政治风险、经济风险和自然风险。政治风险主要是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损害或丢失;经济风险又可分为汇率风险和利率风险,从事国际物流必然要发生资金流动,因而就必然产生汇率风险和利率风险;自然风险则是指在物流过程中,可能因自然因素,如台风、暴雨等引起的风险。

#### 5. 国际物流以远洋运输为主,多种运输方式相组合

与国内物流相比,国际物流以远洋运输为主,并由多种运输方式组合而成。国际物流涉及多个国家,地理范围更大,运输距离更长,因此需要合理选择运输路线和方式,尽量缩短运距和货运时间,加速货物的周转,降低物流成本。运输方式选择和组合的多样性是国际物流的一个显著特征。

由于国际物流具有以上特点,因此从事国际物流的难度较大,要求国际物流的从业人员不仅要有较高的政治素质、业务素质,还应具有较强的独立分析问题和解决问题的能力。

## 二、国际物流与国际贸易的关系

国际物流与国际贸易之间有着密切的关系。后者随着前者的发展而发展,如果后者的发展跟不上前者,就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。