



高职高专国际商务专业工学结合规划教材
中国商科职业教育“十二五”规划教材



国际商务单证实务与操作

郭晓晶 广银芳 朱玉赢 张楷卉 编著



清华大学出版社



高职高专国际商务专业工学结合规划教材
中国商科职业教育“十二五”规划教材

国际商务单证实务与操作

郭晓晶 广银芳 朱玉赢 张楷卉 编著

清华大学出版社
北 京

内 容 简 介

本教材综合考虑高职人才培养目标、全国国际商务单证员考试大纲的要求及最新国际贸易形势,采取由易到难的顺序,按照不同的结算方式和贸易术语安排了4个项目:T/T,CFR出口项目;D/P,FOB出口项目;L/C,CIF出口项目;L/C,FOB进口项目。每个项目均以案例引导,辅以相关知识介绍,并对每个项目所涉及的单据进行了缮制。同时为了帮助学生参加全国国际商务单证员考试,特撰写了配套教材《国际商务单证实务与操作——习题与实训指导》,以备学生复习和平时训练之用。

本教材理论联系实际,适用于大专院校国际贸易类专业师生使用,也适用于参加全国国际商务单证员考试及从事国际贸易工作的人员参考使用。

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

国际商务单证实务与操作/郭晓晶等编著. —北京:清华大学出版社,2012.12

(高职高专国际商务专业工学结合规划教材)

ISBN 978-7-302-30345-9

I. ①国… II. ①郭… III. ①国际贸易—票据—高等职业教育—教材 IV. ①F740.44

中国版本图书馆CIP数据核字(2012)第240825号

责任编辑:康 蓉

封面设计:傅瑞学

责任校对:李 梅

责任印制:王静怡

出版发行:清华大学出版社

网 址: <http://www.tup.com.cn>, <http://www.wqbook.com>

地 址:北京清华大学学研大厦A座 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

质 量 反 馈:010-62772015, zhiliang@tup.tsinghua.edu.cn

课 件 下 载: <http://www.tup.com.cn>, 010-62795764

印 装 者:北京国马印刷厂

经 销:全国新华书店

开 本:185mm×260mm 印 张:15 插 页:2 字 数:362千字

版 次:2012年12月第1版 印 次:2012年12月第1次印刷

印 数:1~4000

定 价:30.00元

高职高专国际商务专业工学结合模式课程研究课题组

顾问委员会：

刘宝荣(中国国际贸易学会副会长兼秘书长、研究员)

李 健(教育部高职高专经济类专业教学指导委员会主任、中央财经大学教授)

王乃彦(全国外经贸职业教育教学指导委员会常务副主任、教授)

周建松(教育部高职高专经济类专业教学指导委员会副主任、浙江金融职业学院党委书记、教授)

黎孝先(对外经贸大学教授、中国海商法起草委员会委员)

总课题负责人：

姚大伟(上海思博职业技术学院)

课题组成员：

窦 然(上海金融学院)

郭晓晶(南京工业职业技术学院)

刘红燕(深圳职业技术学院)

鲁丹萍(温州职业技术学院)

聂相玲(淄博职业学院)

潘海红(安徽国际商务职业学院)

任东红(商丘职业技术学院)

时启亮(上海东海职业技术学院)

吴 薇(广东轻工职业技术学院)

杨金玲(天津商务职业学院)

杨 频(苏州经贸职业技术学院)

章安平(浙江金融职业学院)

赵 轶(山西省财政税务专科学校)

曾 理(四川商务职业学院)

编辑出版组：

康 蓉 (tsinghuakr@126.com)

作者简介



姚大伟:总课题负责人,“国际货物运输代理”子课题负责人

上海思博职业技术学院副校长,兼国际商务与管理学院院长,经济学教授。领衔的国际商务和报关与国际货运两个教学团队被评为上海市高等学校市级优秀教学团队。近五年主编《国际商务单证理论与实务》等教材、著作 30 余部,其中 1 部为教育部高等教育“十一五”规划教材、5 部为商务部“十二五”规划教材。主持国家级科研项目两项、省市级科研项目 6 项。发表学术论文 25 篇,其中在《对外经贸实务》等中文核心期刊上发表 18 篇。

主要兼职和荣誉有:

- 教育部高职高专经济类教学指导委员会委员兼商贸专业委员会副主任,上海市高职高专经济类专业教学指导委员会主任委员,中国对外贸易经济合作企业协会兼职副会长。
- 全国国际商务单证考试中心主任、全国外贸跟单员考试中心主任、全国报关员国家职业资格专家委员会成员、中国国际货运代理国家标准化委员会委员、全国国际货运代理资格培训与考试专家。
- 中国国际货运代理国家标准化委员会委员、商务部中国企业境外商务投诉特聘专家。
- 全国商贸高职高专师资培训基地主任。中国国际贸易学会常务理事。
- 2009 年荣获上海市模范教师称号,2008 年荣获第四届上海高等学校教学名师称号。
- 上海高校精品课程《国际商务单证》、《国际货运代理实务》负责人。



刘红燕:“国际市场营销实务”子课题负责人

深圳职业技术学院教授,高级经济师、国际商务师,管理学博士,国家教学名师。广东省示范专业国际商务专业负责人。主持的教学成果获 2009 年广东省教学成果一等奖。先后主编《国际市场营销》等教材,发表科研论文 40 余篇,教学论文近 20 篇,主持的省、市、校级科研、教研项目 11 项,作为主要参加人参与国家级、省级项目各 1 项,参与企业横向项目 6 项。

主要兼职和荣誉有:

- 2011 年获评国家第六届高等学校教学名师。
- 2000 年、2008 年先后两次获得“深圳市优秀教师”称号。
- 广东省高职高专市场营销类专业协作委员会副主任委员。
- 广东省、深圳市专家库成员。
- 2007 年国家级精品课程《国际市场营销实务》负责人。
- 2006 年广东省精品课程《进出口业务》负责人。



杨金玲:“国际贸易实务”子课题负责人

天津商务职业学院教授,国际商务师,国际贸易实务专业带头人,领衔的国际贸易实务专业教学团队获 2010 年天津市优秀教学团队。在专业进出口公司从事外贸进出口业务达 15 年,在教学一线从事国际贸易实务专业课程教学工作 10 年多,是典型的“双师型”教师。主持天津市高等学校人文社会科学研究项目,在《国际贸易问题》、《国际经贸探索》等 CSSCI 来源期刊发表论文近 20 篇,主编《国际商务单证实务》等多部教材。

主要兼职和荣誉有:

- 2009 年被教育部授予全国优秀教师称号。
- 2010 年被教育部全国教师基金会授予全国“十一五”教育科研先进工作者称号。
- 2011 年获天津市第六届高等学校教学名师奖。
- 2008 年国家级精品课程《进出口单证实务》负责人。
- 2007 年被天津市教育委员会、人事局授予天津市优秀教师称号。





郭晓晶：“国际商务单证实务”子课题负责人

南京工业职业技术学院经济管理学院教授，国家示范性院校建设国际贸易实务重点专业建设项目负责人，江苏省高职高专国际贸易实务专业带头人，江苏省优秀教学团队、特色专业负责人。主要研究方向：国际贸易和国际金融。2002年以来，共发表学术和教研论文37篇，其中核心期刊18篇，EI收录5篇；编著及主编、主审各类教材15部，其中教育部规划教材1部，省级立项建设教材1部；主持省部级以上教研及科研课题8项。

主要兼职和荣誉有：

- 教育部高职高专工商管理类教学指导委员会国家精品课程评审专家。
- 2007年国家精品课程《外贸单证实务》负责人。
- 2011年获江苏省先进工作者称号。
- 2008年获第四届江苏省教学名师称号。
- 2009年获南京市劳动模范称号。



章安平：“国际结算”子课题负责人

浙江金融职业学院国际商务系副主任，教授，国家示范性高职院校国际贸易实务重点专业建设项目负责人，浙江省高职高专国际贸易实务专业带头人。主要研究方向：国际贸易理论与实务。近五年在《国际贸易问题》、《中国高教研究》等核心期刊发表论文20余篇，主编国家级“十一五”规划教材《国际结算》等。

主要兼职和荣誉有：

- 2009年国家精品课程《外贸单证操作》负责人。
- 教育部高职高专经济类教学指导委员会商贸专业委员会副秘书长。
- 全国外贸职业教育教学指导委员会专业建设委员会委员。
- 全国外贸业务员、全国外贸跟单员培训认证考试专家委员会委员。
- 浙江省高职高专国际商贸类专业建设委员会副主任兼秘书长。



鲁丹萍：“国际贸易理论与实务(非国贸专业)”子课题负责人

温州职业技术学院教授，California State University Fullerton 访问学者，师从美国全球外包协会创始人之一 Dr. Joe Greco，经贸研究与服务中心主任，管理学硕士，温州市政协委员。浙江省首批国际商务专业带头人，浙江省首批优秀教学团队负责人，浙江省特色专业国际商务专业负责人。浙江省151人才工程和温州市551人才工程第一层次培养人选。发表学术论文50余篇，主编、主审教材28部，其中学术专著2部，曾获得国家、省、市、区和学院的多项奖励。

主要兼职和荣誉有：

- 2007年国家精品课程《国际贸易理论与实务》负责人。
- 浙江省高职高专国际商贸类专业建设委员会副主任委员。
- 教育部国家精品课程评委。
- 全国外贸单证员培训认证考试专家委员会委员。



潘海红：“国际金融”子课题负责人

安徽国际商务职业学院副教授，中级会计师，中共党员，金融学硕士。主要研究方向：国际金融、证券投资、财务会计。主编教材3部，其中1部入选安徽省“十一五”规划教材，主持省级课题2项，多次获得学院教研成果奖，公开发表学术论文多篇。

主要兼职和荣誉有：

- 2009年安徽省精品课程《国际金融》负责人。
- 2009年入选安徽省涉外会计专业带头人。





杨频：“报关实务”子课题负责人

苏州经贸职业技术学院国际学院院长，副教授，国际商务师，11 年专业外贸公司进出口经营和管理经验，拥有报关员、外销员、国际商务单证员、国际商务单证培训师职业资格。作为核心成员参与了江苏省教育厅和财政厅拨款资助的项目“省级示范性实训基地——现代物流与电子商务实训基地”的建设工作。主要参与省级优秀教学团队《纺织品检验与贸易》专业团队建设。主持江苏省高校哲学社会科学基金资助项目 1 项，主持江苏省高等教育教学改革研究课题 1 项。

主要兼职和荣誉有：

- 2008 年江苏省精品课程《海关实务》负责人。
- 2006 年开始担任商务部中国对外贸易经济合作企业协会全国国际商务单证培训认证考试中心培训师，负责苏州考点的考试强化培训工作。



曾理：“商检实务”子课题负责人

四川商务职业学院副教授，经济学硕士，经济贸易系副主任，国际贸易实务教研室主任，国际商务师，中国国际贸易学会会员，国际贸易实务专业带头人。2005 年获得国际商务师资格证书，并成为商务厅外贸实务人才培训班主要培训讲师。2007 年主编的高职高专规划教材《国际贸易实务操作流程》被列入四川省省级精品教材建设项目。

主要兼职和荣誉有：

- 2008 年四川省精品课程《国际贸易实务》负责人。
- 2007 年、2008 年度获得“十佳教师”称号；2008 年度获得四川省直工委“优秀共产党员”称号；2009 年度获得“十佳教师”、“教学标兵”、商务厅“优秀教师”称号。



时启亮：“国际商务英语”子课题负责人

上海东海职业技术学院商贸学院院长，经济学教授，讲授商务英语、网络营销等课程，并负责对学生进行商务英语实训指导。编写和翻译出版了教科书和译著 10 余本，发表学术论文 20 余篇。自 2002 年起，先后在中国香港、美国、韩国、日本等地讲学或参加国际学术会议和交流。主持和参与过的研究项目有“电子商务概论课程建设与创新”（2005 年，上海市教委项目），“网络经济环境下上海区域竞争力研究”（2006 年，上海市教委项目），“教育部与商务部电子商务案例调研”（2007 年，商务部项目）。

主要兼职和荣誉有：

- 2005 年上海市精品课程《电子商务概论》负责人。
- 2010 年上海市精品课程《商务英语》负责人。
- 2011 年上海市优秀教学团队负责人。



吴薇：“国际货物运输与保险”子课题负责人

广东轻工职业技术学院国际贸易专业副教授，学科带头人，骨干教师，高级国际商务师、企业法律顾问、律师，从事国际贸易业务工作和外贸企业法律顾问工作超过 15 年，为北京盈科（广州）律师事务所兼职律师、广州市律师协会公平贸易委员会委员、珠三角地区多家企业法律顾问，中国国际贸易学会会员。熟悉国际贸易和国际航运业务与法律。从事高等职业的教学工作近十年，承担学校多项教改项目和社科研究项目，主持《海关报关实务》、《国际贸易实务》和《外贸跟单实务》等多门网络精品课程，在核心期刊上发表多篇论文，主编《国际贸易实务》、《国际商法》等教材。

主要兼职和荣誉有：

- 2010 年教育部高职高专经济类教学指导委员会精品课程《外贸跟单实务》负责人。





任东红：“国际商务信函写作”子课题负责人

商丘职业技术学院副教授、教育硕士、经济师、物流信息管理师、国际贸易专业带头人、国际贸易教研室主任，院专业教学能手，兼任商丘市物流研究所研究员。2010年带队参加全国大学生企业经营管理沙盘模拟大赛获河南省赛区一等奖、全国总决赛二等奖，获优秀辅导教师称号。2009年主持的河南省教育厅“十一五”规划课题《职业教育与劳动力市场适应性研究》被评为河南省教育科学研究优秀成果二等奖。2010年9月，《国际货物运输保险》荣获河南省第十四届多媒体教育软件大奖赛二等奖。

主要兼职和荣誉有：

- 2010年教育部工商管理类教学指导委员会精品课程《电子商务运营实务》、《商品学基础与实务》和《配送中心实务》主要完成人，教育部经济类教学指导委员会精品课程《外贸函电》负责人。
- 2008年获得商丘市名师之教坛新星称号。2010年获得商丘市十佳青年科技专家称号。2011年被评为商丘市巾帼建功标兵。
- 2010年被聘为教育部高职高专工商管理类专业教学指导委员会中国市场营销专业课程标准开发中心(CMC)专家委员会研究员。



赵轶：“国际商法”子课题负责人

山西省财政税务专科学校副教授，贸易经济系副主任，高等院校市场营销专业工作过程系统化课程联盟常务理事。2006年，参加教育部“中德职教师资培训项目”，形成了先进的职业教育理念，并在现有课程改革和新课程开发方面做了大量尝试。先后主编了具有先进职业教育理念的《市场调查与分析》、《进出口贸易实务》等教材和《高职财经管理类专业工作过程导向课程开发——以市场营销专业为例》等专著。发表科研、教研论文20余篇。主持的

教学项目《高职财经类专业人才知识、技能与素质结构研究》获2007年省级教学成果二等奖；《高职市场营销专业人才培养模式的创新实践研究》获2008年省级教学成果一等奖；《任务导向型市场调查与分析课程建设研究与实践》获2010年省级教学成果二等奖。



聂相玲：“外贸跟单理论与实务”子课题负责人

淄博职业学院副教授、经济师、项目管理工程硕士，教育教学部主任，拥有外销员、货代员培训师等资格证书。山东省省级特色专业国际商务专业负责人，国家示范性院校建设国际商务专业建设项目负责人。2010年带队参加首届高校报关后备人才技能大赛获二等奖。主持研发的《H2000电子口岸通关仿真系统》虚拟教学软件获全国实践教学仿真软件大赛三等奖。主编的教材有《外贸单证与函电》等。2009年主持1项教学成果《高职国际商务专业工学结合教育教学模式的研究与实践》获得院级教学成果二等奖，第二参与人承担1项教学成果获得山东省教学成果二等奖，主持山东省教育厅人文课题2项、院级课题1项，承担省级课题3项，发表多篇核心期刊论文。2008年获得“市优秀教师”。



赛然：“国际商务谈判与沟通”子课题负责人

上海金融学院教师，高级国际商务师，亚特兰大州立大学访问学者，历任国际贸易教研室主任、国际经贸系副主任、国际经贸学院副院长、《上海金融学院学报》编辑部主任，主讲国际贸易实务(双语)、国际商务管理、国际商务谈判等课程。具有丰富的国际商务从业经历：在香港中辽有限公司历任金融投资部经理、总裁办副总经理，辽远旅游(香港)有限公司董事副总经理，中信证券上海总部研发部负责人，上海新黄浦置业股份有限公司证券部副经理，上海外经贸委国际经济贸易研究所《国际市场》杂志主编，《沪港经济》杂志采编总

监等职。到过包括南极洲在内的七大洲40多个国家和地区，有丰富的跨国跨行业实践经验和教学经验。2009年被评为“学生心中的好老师”。主编《国际商务谈判》、《国际贸易地理》、《长三角商务环境动态发展研究》等著作5部，在境内外期刊、报纸上发表论文100余篇，主持和参与上海市教委等研究课题两项。



出版说明

中国职业教育发展迅猛,硕果累累。《国家中长期人才发展规划纲要(2010—2020年)》和教育部“十二五”规划中强调,要大力发展职业教育以满足社会经济发展需求,对课程、教材改革提出了更高的要求。广大高职高专院校在教学改革中,积极推行订单培养,探索工学交替、任务驱动、项目导向、顶岗实习等有利于增强学生能力的教学模式;积极与行业企业合作开发课程,建立突出职业能力培养的课程标准,建设融“教学做”为一体、强化学生能力培养的优质教材。

为了适应高职高专院校教学模式改革的新要求,全面推进广大高职高专院校在“十二五”期间教学和教改的发展,清华大学出版社以课题研究的方式,邀请全国著名高职高专院校会计、市场营销和国际商务专业的老师与企业相关专家,对会计专业、市场营销专业、国际商务专业工学结合的教学改革进行了从专业的宏观建设到规划教材的微观开发的一系列研究,主要课题成果汇集形成了《工学结合模式下高职高专会计专业建设指导方案》、《工学结合模式下高职高专市场营销专业建设指导方案》和《工学结合模式下高职高专国际商务专业建设指导方案》,其中包括各专业的人才培养方案,核心课程的课程标准,考核手册,相关专业的职业标准、职业判断能力培养、职业生涯规划,以及相关专业的教学改革中遇到的前瞻性问题的探究成果。根据工学结合模式下各专业的专业建设指导方案,出版了“高职高专会计专业工学结合系列教材”、“高职高专市场营销专业工学结合规划教材”、“高职高专国际商务专业工学结合规划教材”。各专业的规划教材呈现如下特色。

1. 项目导向、任务驱动,体现工学结合特色。
2. 依据最新法律、法规,体现教材的新颖性、时效性和及时性。
3. 对各专业教材进行广泛开发、深度挖掘和立体化建设。
4. 强化练习和实训,体现“教学做一体化”和“理实一体化”。
5. 丰富且持续的配套资源和配套服务。

“汇聚金牌作者,深化工学结合,建设专业精品”是清华大学出版社“十二五”期间出版规划的重要内容之一,而出版优秀的、高质量的教材更是清华大学出版社一直倡导的出版理念。清华大学出版社将根据不同的项目,采取不同的教材开发和建设方式,提供全方位、精细化的出版服务,具体包括:

1. 采用“课题研究”的方式,对专业课的教学改革进行专业宏观建设和教材微观开发的系列研究。我社为优秀的教学改革研究提供支持,积极鼓励广大高职高专院校申请立项,出版优秀的教改特色教材,并组织教育部教学指导委员会和学会专家对研究成果进行评审。

2. 采用“课程群”的方式,对专业基础课、专业课和实训课进行规划性、整合性建设。采

用“教材建设研讨”的方式,对系列教材进行主题挖掘和特色提炼。我社将对课程规划、课程整合、系列教材建设研究提供支持,优先出版国家级、省级精品课程,国家级、省级特色专业,国家级、省级示范专业的配套教材。

3. 优秀课题研究成果和优秀教材的报奖。我社将向教育部推荐优秀教材参与国家级规划教材的评审,以及其他各类教材评奖。

4. 教学成果推广与教师培训。我社将组织力量在全国范围内宣传推广优秀的教学改革成果、专业建设成果和优秀教材,扶持优秀人才成为名师、名家,并组织相关教师培训。

目前,我国高职高专教育正处于新一轮教学改革中,欢迎广大高职院校推荐教学改革成果和优秀的教材,我们将紧跟国家法律、法规的指导和高职高专教育实践的发展,不断出版新教材以满足市场需求,同时对已出版的教材不断修订和完善,提高质量,完善教材服务体系,为广大高职高专院校提供优秀的、高质量的教材。

清华大学出版社

2012 年 1 月

2006年11月16日,教育部发布了《全面提高高等职业教育教学质量的若干意见》(教高[2006]16号)文件,提出要积极推行订单培养,探索工学交替、任务驱动、项目导向、顶岗实习等有利于增强学生能力的教学模式,要积极与行业企业合作开发课程,建立突出职业能力培养的课程标准,建设融“教、学、做”为一体、强化学生能力培养的优质教材。

国际贸易术语解释通则 INCOTERMS 2010 于 2011 年 1 月 1 日开始施行,已经实施 4 年的 UCP 600 也给国际贸易理论和实践增加了新的内容和新的案例,惯例在变、业务在变,国际商务专业教材也需要及时更新,与时俱进。

为了适应广大高职高专院校国际商务专业教学模式改革的需要,为了适应新的贸易惯例和新的业务模式,清华大学出版社通过招标,以课题研究的方式,邀请全国部分省市高职高专院校国际商务专业的骨干教师组成课题组,共同研究“高职高专国际商务专业工学结合模式课程研究”课题,出版课题成果《工学结合模式下高职高专国际商务专业建设指导方案》和“高职高专国际商务专业工学结合规划教材”。本课题由清华大学出版社和中国国际贸易学会共同立项,列为重点课题。“高职高专国际商务专业工学结合规划教材”共 16 种 23 本,包括《国际贸易实务与操作》、《国际商务单证实务与操作》、《报检实务与操作》、《报关实务与操作》、《外贸跟单实务与操作》、《国际货代实务与操作》、《国际贸易基础与实务(非国贸专业)》、《国际服务外包》、《国际商务法规与惯例》、《国际货物运输与保险》、《国际商务英语》、《国际商务函电》、《国际金融实务》、《国际结算操作》、《国际商务谈判与沟通》、《国际市场营销实务》,其中前 6 种教材单独配备了“习题与实训指导”,《国际商务法规与惯例》单独配备了“模拟法庭”,以方便教学做一体化和及时的讲练结合。本套规划教材具有以下特色:

1. 项目导向,任务驱动。以真实的工作目标作为项目、以完成项目的典型工作过程(环节、方法、步骤)为任务,以任务引领知识、技能和方法,让学生在完成工作任务的过程中学习知识,训练技能,获得实现目标所需要的职业能力。

2. 内容新颖,突出能力。本套规划教材内容依据 INCOTERMS 2010 和 UCP 600,按照国际贸易的最新惯例、最新业务和最新案例,围绕职业能力的培养,以国际商务岗位的各种业务为主线展开,注重内容的实用性和针对性,体现职业教育课程的本质特征。

3. 资料丰富,教学做一体化。本套规划教材内容含有丰富、典型、反映国际商务最新业务的案例和资料,从内容的构建到课后训练,处处体现教学做一体化的思想。

4. 配套资源丰富,方便教学。本套规划教材以立体化方式建设,教材配套习题与实训指导、多媒体课件、习题答案、课程标准等,以方便老师教学。

本套规划教材无论从课程标准的开发,还是到教材的内容和结构,都倾注了职业教育专

家、国际商务教育专家、国际商务实务专家和清华大学出版社编辑的心血,是高等职业教育教材为适应从学科教育到职业教育,从学科体系到能力体系两个转变进行的有益尝试。

本规划教材适合作为广广大高职高专院校、成人高校及应用本科院校相关二级学院、继续教育学院的国际商务专业使用,也可作为在职国际商务人员岗位培训、自学进修和岗位职称考试的教学用书。

由于编者水平有限,本套规划教材难免存在疏漏之处,敬请各位专家、老师和广大读者批评指正。

高职高专国际商务专业工学结合规划教材编写委员会

2012 年 1 月

2007 年次贷危机后,世界经济经历了痛苦的挣扎,终于在 2010 年走上“脆弱而不平衡”的复苏之路。而进入 2011 年以来,日本地震、海啸及核泄漏对亚太产业链造成的负面冲击,中东和北非政局紧张导致国际油价飙升,尤其是欧美国家债务问题此起彼伏引发的金融动荡,使全球经济又一次被拖入阴霾之中。严峻的世界经济、金融形势对我国外经贸人才培养提出了新的挑战,如何在复杂的国际环境中提升学生的综合素质和业务处理能力,是摆在我们教育工作者面前的又一个新的重要课题。

为适应我国对外贸易新形势和企业对国际贸易专业人才的需要,我们本着以能力为本位,以就业为导向的思想,将工作过程导向的教学理念融入教材的设计之中,在此前提下完成了本教材的撰写,其目的是通过教学设计和教材的使用增强学生的业务能力、方法能力和社会能力,从不同的侧面提升学生的综合素质,使国际贸易专业毕业生具有较大的就业优势,以达到培养高素质、复合型商务人才的目标。

本书有如下特点。

1. 采用项目教学法,体现工作过程导向的教学理念。外贸单证实务课程主要介绍的是现实外贸业务活动中所涉及到的合同、信用证、发票、装箱单、提单、保险单、产地证、汇票等各种相关单据的内容、缮制和处理方法,而这些单证恰恰贯穿国际贸易项目的全过程,所以,本教材以不同的项目贯穿整个篇幅,使教学变得脉络更清晰、效果更明显。

2. 项目来源于真实的业务。本教材按照不同结算方式和贸易术语共分为 4 个典型项目,其业务背景资料是课程团队教师在带领学生顶岗实习工作实践中整理的真实业务资料,是按照真实性、系统性、实用性、可操作性和典型性原则,通过筛选完善而形成的,其目的是帮助学生顶岗实习或毕业后在同类产品贸易中会举一反三,能很快上手。

3. 主辅教材并行。本教材充分考虑国际商务单证员、外贸业务员等相关资格考试需要,按照主教材《国际商务单证实务与操作》的项目,同时编写了配套教材《国际商务单证实务与操作——习题与实训指导》。配套教材侧重体现国际商务单证员考试的内容和题型,以帮助学生取得相应的资格证书。

本教材在编写过程中,得到南京工业职业技术学院经济管理学院秦殿军院长、江苏开元集团轻工业品进出口公司单证储运部施晓萍经理、中国银行南京分行国际结算处张乐老师、江苏南光集团王海澄董事长、原江苏出入境检验检疫局李广瑞处长等的大力支持和无私的帮助,我们在此一并表示衷心的感谢。由于编者的学识水平、实践经验有限,书中难免存在纰漏之处,恳请读者与专家批评指正。

编 者

2011 年 9 月

目录

导读	1
项目一 T/T,CFR 出口项目	5
学习目标	5
项目导入	5
任务 1.1 电汇在国际贸易中的使用要求	11
任务 1.2 商业发票的缮制	14
1.2.1 相关知识	14
1.2.2 本项目商业发票的缮制	17
任务 1.3 装箱单的缮制	18
1.3.1 相关知识	18
1.3.2 本项目装箱单的缮制	19
任务 1.4 办理海运出口货物托运手续	20
1.4.1 相关知识	20
1.4.2 本项目海运出口货物托运单的缮制	24
任务 1.5 出入境检验检疫证单的办理	25
1.5.1 相关知识	25
1.5.2 本项目报检委托书及出境货物报检单的缮制	28
任务 1.6 出口收汇核销单的申领	30
1.6.1 相关知识	30
1.6.2 本项目出口收汇核销单的缮制	32
任务 1.7 出口货物报关单的缮制	33
1.7.1 相关知识	33
1.7.2 本项目出口货物报关单的缮制	39
任务 1.8 原产地证书的缮制	40
1.8.1 相关知识	40
1.8.2 本项目普惠制原产地证书的缮制	43
任务 1.9 海运提单的审核	44
1.9.1 相关知识	44

1.9.2 本项目海运提单的缮制	50
任务 1.10 装船通知的缮制	51
1.10.1 相关知识	51
1.10.2 本项目装船通知的缮制	53
重点内容概要	53
教学做一体化训练	55
项目二 D/P,FOB 出口项目	61
学习目标	61
项目导入	61
任务 2.1 托收在国际贸易中的使用	63
任务 2.2 制作汇票	66
2.2.1 相关知识	66
2.2.2 本项目汇票的填写	68
任务 2.3 制作托收委托书	69
2.3.1 相关知识	69
2.3.2 本项目托收委托书的填写	69
任务 2.4 制作其他单据	70
2.4.1 相关知识	70
2.4.2 本项目其他各种单据的制作	71
重点内容概要	78
教学做一体化训练	80
项目三 L/C,CIF 出口项目	84
学习目标	84
项目导入	84
任务 3.1 信用证分析及审核	89
3.1.1 相关知识	89
3.1.2 本项目信用证的分析及审核	97
任务 3.2 商业发票和装箱单的缮制	102
3.2.1 相关知识	102
3.2.2 本项目商业发票与装箱单的缮制	103
任务 3.3 出口货物委托运输合同的缮制	105
3.3.1 相关知识	105
3.3.2 本项目出口货物委托运输合同的缮制	106
任务 3.4 出口收汇核销单的缮制	108
3.4.1 相关知识	108
3.4.2 本项目出口收汇核销单的缮制	108
任务 3.5 出境货物报检单的缮制	110

任务 3.6 申请出口配额与出口许可证	111
3.6.1 相关知识	111
3.6.2 本项目出口许可证申请表的缮制	117
任务 3.7 出口货运险的办理及保险单的审核	118
3.7.1 相关知识	118
3.7.2 本项目投保单及保险单的缮制	122
任务 3.8 出口货物报关单的缮制	124
任务 3.9 海运提单的审核	125
任务 3.10 装运通知的缮制与发送	127
任务 3.11 受益人证明的缮制	128
3.11.1 相关知识	128
3.11.2 本项目受益人证明的缮制	129
任务 3.12 汇票的缮制	130
3.12.1 相关知识	130
3.12.2 本项目汇票的缮制	131
重点内容概要	131
教学做一体化训练	132
项目四 L/C,FOB 进口项目	141
学习目标	141
项目导入	141
任务 4.1 购汇用汇申请书的缮制	144
4.1.1 相关知识	144
4.1.2 本项目购汇用汇申请书的缮制	145
任务 4.2 信用证开证申请书的缮制	146
4.2.1 相关知识	146
4.2.2 本项目开证申请书的缮制	148
任务 4.3 修改信用证	149
4.3.1 相关知识	149
4.3.2 本项目信用证修改申请书的缮制	150
任务 4.4 进口货物订舱委托书的缮制	153
4.4.1 相关知识	153
4.4.2 本项目订舱委托书的缮制	154
任务 4.5 进口保险相关单据的缮制	155
4.5.1 相关知识	155
4.5.2 本项目中进口商和保险公司订立的进口货物预约保险合同	155
任务 4.6 进口单据审核	156
4.6.1 相关知识	156
4.6.2 对本项目进口单据的审核	162

任务 4.7 入境货物报检单的缮制	164
4.7.1 相关知识	164
4.7.2 本项目入境货物报检单的缮制	166
任务 4.8 进口货物报关单的缮制	167
4.8.1 相关知识	167
4.8.2 本项目进口货物报关单的缮制	168
重要内容概要	169
教学做一体化训练	171
附录 A 《跟单信用证统一惯例(UCP600)》	178
附录 B 课程标准	213
参考文献	223