

国家精品在线开放课程同步教材
“互联网+”新形态一体化教材

外贸基础 ——函电与单证

Fundamentals of Foreign Trade
— Correspondence and Documents

.....

主编 张启途 褚志梅 郭艳利



上海交通大学出版社
SHANGHAI JIAO TONG UNIVERSITY PRESS

国家精品在线开放课程同步教材
“互联网+”新形态一体化教材

外贸基础 ——函电与单证

Fundamentals of Foreign Trade
— Correspondence and Documents

主编 张启途 褚志梅 郭艳利



扫描二维码
获取配套资源



上海交通大学出版社
SHANGHAI JIAO TONG UNIVERSITY PRESS

内容提要

本教材是与国家在线课程“外贸基础—函电与单证”同步建设的配套教材，按真实工作过程设计，根据对外贸易过程的9个基本步骤设计了9个基本情境，分别为岗位导入、找客户、谈价格、谈付款、谈装运、谈包装、谈保险、签合同、谈索赔。每个工作任务都有背景介绍，并设置了学习目标，每节下面是具体的知识点，每个知识点都有工作认知、工作内容、总结归纳、实训提高、知识拓展。此外，为方便学习者进行多渠道学习，每个知识点另配有同步的视频二维码。本教材适合外贸类专业学生使用，也适合外贸领域的职场人士自学参考。

图书在版编目（CIP）数据

外贸基础：函电与单证 / 张启途，褚志梅，郭艳利
主编. — 上海：上海交通大学出版社，2024.7
ISBN 978-7-313-30215-1

I. ①外… II. ①张… ②褚… ③郭… III. ①对外贸易—英语—电报信函—写作—高等学校—教材 ②进出口贸易—原始凭证—高等学校—教材 IV. ①F740.44

中国国家版本馆 CIP 数据核字（2024）第 006265 号

外贸基础——函电与单证

WAIMAO JICHU — HANDIAN YU DANZHENG

主 编：张启途 褚志梅 郭艳利	地 址：上海市番禺路 951 号
出版发行：上海交通大学出版社	电 话：021-6407 1208
邮政编码：200030	
印 制：北京荣玉印刷有限公司	经 销：全国新华书店
开 本：787mm × 1092mm 1/16	印 张：17.5
字 数：418 千字	
版 次：2024 年 7 月第 1 版	印 次：2024 年 7 月第 1 次印刷
书 号：ISBN 978-7-313-30215-1	
定 价：52.00 元	

版权所有 侵权必究

告读者：如发现本书有印装质量问题请与印刷厂质量科联系
联系电话：010-6020 6144

学习指南

1. 进入“国家智慧教育公共服务平台”：<https://www.smartedu.cn/>。
2. 搜索“函电与单证”，选择张启途主讲的“外贸基础－函电与单证”，点击“现在去学习”进入课程。

外贸基础-函电与单证

国家开放大学 (53Y) / 经济贸易类 (5305)



外贸基础－函电与单证

主讲教师：张启途

课程介绍

申请学校选课

国际贸易全球化使英文电函洽谈的重要性日益凸显，英文电子邮件是国际贸易的基本交际工具，外贸单证是国际贸易实现的基本媒介，电单与单证是贸易实现的必要条件。我们的课程，基于工作过程，源于真实案例，主要教材为《商务英语函电》。外贸基础-函电与单证，助你

查看更多>

总分/平台学分 2.0/2.0 总学时/平台学时 34.0/29.0 ① 见面课 4次

教师 张启途、徐小娟、王娜、刘倩倩

学校 潍坊职业学院

开课13学期

2024春夏 已运行

更新时间：2024-06-03

累计选课

3.29 万人

本学期合计1,659人 ①

选课学校

95 所

本学期合计7校次 ①

公众学习者所属学校

122 所

本学期合计23所

累计互动

47.28 万次

本学期合计3.17万次 ①

累计浏览

9.36 万次

了解更多

3. 下拉页面，根据需要获取课程及学习资源。

教学团队

课程设计

在线教程

见面课

课程资源

课程公告

互动问答

作业测试

考核标准

课程评价

在线教程

三 章节简介 四 教学计划

第一章 岗位导入

- 1.1 岗位认知
 - 1.1.1 企业认知-认识潍坊凯旋风筝厂 张启途 预览视频
 - 1.1.2 企业真实工作情景认知 张启途 预览视频
 - 1.1.3 企业客户来访接待程序认知 张启途 预览视频
- 1.2 现代交际工具
 - 1.2.1 电子邮件的分类 张启途 预览视频
 - 1.2.2 电子邮件的注册 张启途 预览视频
 - 1.2.3 电子邮件的使用 张启途 预览视频
 - 1.2.4 电子邮件的构成 张启途 预览视频
 - 1.2.5 电子邮件的写作技巧 张启途 预览视频

前言

中国共产党第二十次全国代表大会上，习近平总书记提出“推进高水平对外开放”“推动共建‘一带一路’高质量发展”，这为国际贸易持续发展提供了契机。随着网络贸易的飞速发展，外贸类课程的需求度越来越高。在建设和运行国家在线课程“外贸基础－函电与单证”的过程中，学习者反映需要课程同步的配套教材，方便做笔记和课后复习。为满足广大学习者的需要，编写团队特编写本教材。

本教材按真实工作过程设计，根据贸易过程的9个基本步骤设计了9个基本贸易情境，通过58个课程知识点视频、4次见面课实操视频展开。商务英语专业毕业生张慧在视频中作为动画人物，通过她的真实成功工作经历，引导大家完成每个学习任务。每个知识点都有相应的PPT课件，每章都有测试题目，有完备的教学素材供任课教师和学习者下载使用，有需要者可发邮件至2393867076@qq.com。

本教材涉及整个贸易工作流程中最重要的内容，分别为岗位导入、找客户、谈价格、谈付款、谈装运、谈包装、谈保险、签合同、谈索赔。每个工作任务都有背景介绍和学习目标，每节都有众多具体的学习知识点，每个知识点都有工作认知、工作内容、总结归纳、实训提高，基本上每个知识点都有知识拓展。此外，每个知识点都有同步的视频二维码，方便学习者进行多渠道学习。

主编张启途具有十多年互联网贸易实战工作经验，是多家企业互联网贸易顾问，现为计算机工程硕士、山东省创新创业专家、国际贸易师和双师型教师、教学名师，国家精品在线课程“外贸基础－函电与单证”主持人、山东省



继续教育数字化共享课程“外贸函电与单证”主持人、山东省精品资源共享课程“商务英语函电”主持人，独立编著和主编多部教材。本教材是获山东省教学成果一等奖的“基于岗位胜任力的‘四真五境’《外贸函电与单证》课程改革实践”的应用成果。本教材的内容源于主编真实工作案例，是多年贸易经验和教学经验的总结。校企合作企业外贸部经理张慧为本教材提供了贸易实践指导，多位优秀商务英语教师共同参与完成了本教材的编写：教材由张启途负责统编，由褚志梅负责统筹，由郭艳利负责统审；徐小珺负责函电、拓展资源、实训提高等的编写；王楠负责单证部分的编写；刘倩倩负责第8章、第9章函电部分的编写；安敏负责报关部分的编写；丛琳负责全书英文部分的校对；季丹丹负责海运部分内容的补充修改；李铭磊、王学红、赵玉洁、李雯雯负责练习部分的审校和党的二十大精神进教材内容的编写；张倩、李彬负责全书身份名称等的统一校对。本教材在编写的过程中，得到了学院各级领导的支持，在此一并表示感谢。

由于编者水平有限，教材中存在的错误和不足之处恳请广大师生给以指正和建议，以便进一步修订，使教材日臻完善。

目录

第 1 章	岗位导入 Post Introduction	001
1.1	岗位认知	002
1.2	现代交际工具	013
第 2 章	找客户 Getting Customers	040
2.1	找客户外贸基础知识	041
2.2	找客户信函写作	060
第 3 章	谈价格 Talking about the Price	074
3.1	谈价格外贸基础知识	075
3.2	价格洽谈信函写作	090
第 4 章	谈付款 Talking about Payment	114
4.1	谈付款外贸基础知识	115
4.2	谈付款信函写作	134
第 5 章	谈装运 Talking about Shipment	146
5.1	谈装运外贸基础知识	147
5.2	运输单据	159
5.3	谈装运信函写作	184



第 6 章	谈包装 Talking about Packing	192
6.1	谈包装外贸基础知识	193
6.2	谈包装信函写作	198
第 7 章	谈保险 Talking about Insurance	202
7.1	谈保险外贸基础知识	203
7.2	谈保险信函写作	210
第 8 章	签合同 Signing the Contract	215
8.1	签合同外贸基础知识	216
8.2	签合同信函写作	229
第 9 章	谈索赔 Talking about Claims	233
9.1	谈索赔外贸基础知识	234
9.2	谈索赔信函写作	237
附录 1	各章测试题 Test for Each Unit	244
附录 2	总题库 Test for Whole Lessons	250
参考文献		272

第5章

谈装运

Talking about Shipment

背景介绍

张慧与买方完成了价格和付款方式的洽谈，并详细确认了产品的各项指标要求，开始安排生产计划，进行备货。备货完成后，按照付款方式的要求，张慧通知买方付清剩余货款，并安排发货事宜。

在经理的指导下，张慧与买方协商了装运时间，咨询了货运代理订舱，熟悉了入货通知，联系了拖车、装箱，并准备好了各种运输单据，开始学习外贸运输的整个工作流程和操作步骤。

学习目标

知识目标

- (1) 了解装运的基本流程和装箱要领。
- (2) 熟悉订舱委托书和入货通知。
- (3) 熟悉商业发票、装箱单和原产地证书。
- (4) 熟悉报关单和提单。
- (5) 明确装运信函的写作要点。

能力目标

- (1) 能合理制订装运计划。
- (2) 能及时联系货运代理订舱。
- (3) 能正确缮制商业发票和装箱单。
- (4) 能按时申领原产地证书。
- (5) 能及时进行报关并按时取得提单。
- (6) 能独立完成装运信函写作。

素质目标

- (1) 养成严谨细致的工作作风。
- (2) 具备时间观念，统筹协调各项安排。
- (3) 具备全局意识，服务“一带一路”建设。
- (4) 具有创新意识和服务意识，能够换位思考，主动解决问题。
- (5) 具备法律意识，能知法、懂法、守法、用法。

5.1 谈装运外贸基础知识

5.1.1 装运基础知识

1. 工作认知

在前面的学习中，张慧已经掌握了价格和付款洽谈知识，并具备了相关能力。按照外贸的工作步骤，此时她需要完成备货，通知买方付清剩余货款，并按时进行装运事宜。于是，她向经理学习了有关装运的基础知识。



2. 工作内容

张慧的工作任务是掌握装运基础知识，主要从以下六个方面进行学习。

1) 运输方式

国际贸易中有许多种运输方式，如海洋运输（ocean transport/by sea）、铁路运输（railway transport）、航空运输（air transport）、公路运输（road transport）、内河运输（inland water transport）、邮包运输（parcel transport）、联合运输（combined transport）、管道运输（pipeline transport）和大陆桥运输（land bridge transport）等。

在国际货物运输中，运用最广泛的是海洋运输，简称海运。目前，海运在国际货物运输总量中占 80% 以上。海洋运输与其他运输方式相比，主要有下列优点。

（1）通过能力大。海洋运输可以利用四通八达的天然航道，它不像火车、汽车受轨道和道路的限制，故其通过能力较大。

（2）运量大。海洋运输船舶的运输能力远远大于铁路运输。

（3）运费低。按照规模经济的观点，因为运量大、航程远，分摊于每货运吨的运输成本就少，所以运价相对低廉。

海洋运输虽有上述优点，但也存在不足之处。例如，海洋运输受气候和自然条件的影响较大，航期不确定，而且风险较大。此外，海洋运输的速度也相对较慢。

在国际货物运输中，铁路运输是仅次于海洋运输的主要运输方式。

铁路运输有许多优点，包括它一般不受气候条件的影响，可保障全年的正常运输，而且运量较大，速度较快，有高度的连续性。办理铁路货运手续比办理海洋运输手续简单，而且发货人和收货人可以在就近的装运站和目的站办理托运和提货手续。

航空运输是一种现代化的运输方式，与海洋运输、铁路运输相比，它具有运输速度快、货运质量高、不受地面条件的限制等优点。因此，它最适宜用来运送急需物资、鲜活商品、精密仪器和贵重物品。

公路运输可直接运进或运出对外贸易货物，也是车站、港口和机场集散进出口货物的重要手段。内陆城市的海运业务都要先经过拖车至码头的陆运过程。

内河运输是水上运输的重要组成部分，它是连接内陆腹地与沿海地区的纽带，在



运输和集散进出口货物中起着重要作用。

邮包运输是一种较简便的运输方式。各国邮政部门之间订有协定和合约，通过这些协定和合约，各国的邮件包裹可以相互传递，从而形成国际邮包运输网。由于国际邮包运输具有国际多式联运和“门到门”运输的性质，加之手续简便，费用也不高，故其成为国际贸易中普遍采用的运输方式之一。

国际多式联运是在集装箱运输的基础上产生和发展起来的一种综合性的联合运输方式，它一般是以集装箱为媒介，把海、陆、空各种传统的单一运输方式有机地结合起来，构成连续的、综合性的一体化货物运输。通过一次托运、一次计费、一份单证、一次保险，由各运输区段的承运人共同完成货物的全程运输。

2) 装运时间

发货时间应在合同中正确规定。

(1) 规定期限装运指应当给出实际的装运时间，如“2022年6月20日前装运”。对于“限4、5月份装运”的要求，卖方不应接受。

(2) 无固定期装运指卖方收到货款或信用证后在一定时间内装运货物，如“收到即期信用证后15天内装运”“收到信用证后20天内装运，但买方应于4月30日前将信用证开到卖方”等。卖方可以使用这种方式，如“Within 15 days after the date of receiving irrevocable L/C at sight.”。

(3) 近期装运指即期装运、立即装运和尽快装运。这些术语在不同国家和行业有不同的解释，所以尽量不使用，以避免产生纠纷。

3) 装运地和目的地

在CIF和CFR条件下，必须在合同中规定装运港和目的港；而在CPT及CIP条件下，则应在合同中规定目的地。

在FAS和FOB条件下，应在合同中规定装运港，而在FCA条件下则应规定起运地。虽然上述三种术语仅指装运港及起运地，但最好在合同中分别规定目的港或目的地。

4) 分批装运和转船

(1) 不规定批次和数量，可用“允许分批装运”这一短语。

(2) 规定批次而不规定数量，可用“5、6、7月份分三批装运”这类短语。

(3) 规定批次和数量，可用“5、6月份分等量两批装运”这类短语。

分批装运有时可降低卖方某些季节性产品的采购成本，对买方来说会有销售价格控制方面的风险。卖方应根据所发货物的数量和实际供货情况，决定是否分批装运，同时合同中务必订明“Partial Shipment: Allowed”。在信用证中，也务必同样订立允许分批装运条款，否则就是不符点，存在被拒付风险。

转船运输是指货物通过中途港重新装卸和转运。一般来说，货物中途转船可能导致费用增加，并发生货物损失，买方往往不肯接受货物转船的条款。但当进出口货物无直达船的港口、需通过转船运输时，买卖双方权衡利弊的基础上，可订立允许转

船条款，以促成交易。

在我国出口业务中，如由对方派船接货，允许转船条款无须订立；如由我方租船订舱，合同则要订立允许转船的条款。对由买方指定中转港、船公司和船名的要求，我方作为卖方一般也不宜接受，因为按照国际航运公司的习惯，转船港口和转船事宜一般都是由第一承运人根据具体情况办理的，无须事先征得货主的同意。

5) 装运通知

无论交易是按 FOB、CFR 还是按 CIF 成交，货物装完后，卖方就应通知买方货已装船。装运通知通常包括以下内容。

- (1) the contract number and the L/C number (合同号及信用证号)。
- (2) vessel name, voyage (船名、航次)。
- (3) B/L No. (提单号)。
- (4) container No. (集装箱号)。
- (5) Seal No. (铅封号)。
- (6) the name of the commodity (商品名称)。
- (7) the quantity loaded (已装数量)。
- (8) the invoice value (发票金额)。
- (9) the port of loading and the port of destination (装运港及目的港)。
- (10) the date of B/L (提单日期)。
- (11) ETD (estimated time of departure, 估计离港时间)。
- (12) ETA (estimated time of arrival, 估计抵达时间)。

装运通知是卖方准备的单据，买方一般没有明确要求，卖方通过邮件把上述主要信息提供给买方即可。另外，买卖双方可通过船运网站跟踪查询，输入订舱号或提单号实时查询船行信息。

6) 装运相关单据

- (1) B/L (bill of lading, 提单)。
- (2) commercial invoice (商业发票)。
- (3) certificate of quality (质量证)。
- (4) certificate of quantity (数量证)。
- (5) insurance policy (保险单)。
- (6) certificate of origin (原产地证)。
- (7) packing list (包装单)。
- (8) shipping advice (装运通知单)。

3. 总结归纳

张慧从运输方式、装运时间、装运地和目的地、分批装运和转船、装运通知及装运相关单据等方面学习了装运相关基础知识。在工作中，要注意信用证中关于装运时



间、分批装运和转船、所需单据等方面的具体要求，按照工作步骤，认真组织和完成每个环节。

4. 实训提高

实训主题：

拟订装运通知。

装运通知是卖方准备的单据，要理解单据的具体内容要求和格式，明确每项信息是何时通过何种渠道获取的。

操作指南：

重新阅读装运通知的内容要求，准备拟订一份装运通知，注意内容的完整性，说明以下几项是什么时间从何地获取的。

- (1) 船名、航次。
- (2) 提单号。
- (3) 集装箱号。
- (4) 铅封号。
- (5) 准确件重尺。

注意事项：

装运通知的完整性和具体数据的来源。

实训目标：

- (1) 掌握装运通知中的重要内容。
- (2) 学会装箱过程中集装箱号、铅封号、实际件重尺数据的获得。
- (3) 理解 ETD、ETA。

5. 知识拓展：装运时间的规定方法

(1) 明确规定具体装运时间，但不是确定在某一具体日期装运，而是确定在一段时间内装运。如果规定在 7 月份装运，则卖方可在 7 月 1 日至 7 月 31 日这一个月内的任意时间装运。

(2) 规定在收到信用证后若干天内装运，如“收到信用证后 45 天内装运”等。采用此种方法的同时要规定最迟的开证日期，避免买方拖延时间而影响合同按期履行。对外汇管制较严的国家或地区出口，或对买方资信了解不够，或专门为买方特制产品，往往采取这一方法，确保合同按期履行。

(3) 收到信汇、电汇或票汇后若干天内装运。在 FOB 条件电汇支付的情况下，普遍使用这种方法，如“收到你方 30% 电汇货款后 30 天内装运”。

(4) 笼统规定近期装运（不建议采用），如“立即装运”“即刻装运”“尽快装运”等。

5.1.2 装箱过程

1. 工作认知

在前面的学习中，张慧掌握了装运的基础知识，咨询货运代理（简称货代）明确了发货细节，并订好了舱位。在装运的过程中，经理让她学习装箱流程——从入货通知开始，安排拖车，与司机接洽，安排装箱并监督装箱过程，拍摄需要保留的重要图片，并在装箱过程中获取集装箱号、铅封号、件重尺等重要数据。



装箱过程

2. 工作内容

张慧这次的主要工作任务是通过经理提供的装箱过程图片掌握装箱过程，并正确拍摄这些图片，提供给买方检查，同时也留好装运证据。

1) 了解入货通知

在入货通知中，卖方需要检查提单号、船名和航次、箱型等，还要检查开船日期、截港日期、截单日期，核实集装箱总重（verified gross mass, VGM）截止日期。

首先要确定时间是否充裕：通常要在截单日前1天完成入仓，或保证截单日当日入仓。要尽量避免周末及节假日，保证在规定时间内完成报关单和提单的录入。

查验完毕，如果没有问题，就需要把入货通知交给卡车司机去场站提箱，并约定到厂的具体时间，保证司机能够按时拖集装箱到工厂装箱。

2) 学习具体装箱过程

（1）进厂称重。司机开车至地磅，连司机一起称皮重；或司机下车，记明不含司机皮重。拍照要求：车左侧前45度，含车牌、集装箱号。

（2）开箱。一般普柜是后开门，如果是开顶柜，还需要叉车协助开箱顶棚。

（3）拍空箱照。要求车后左侧45度拍摄集装箱号、车号。注意车头号与拖板号不同。重点拍拖板车号，保留拖车证据。

（4）拍半箱照。车后斜45度拍摄拖板号和集装箱号，体现现场装箱过程。

（5）拍满箱照。车后左侧45度拍摄拖车车牌，要求货物装箱情况清晰可见，防止日后产生缺货纠纷。

（6）拍封箱半开门照。记录装完封箱的过程。

（7）拍满箱称重照。包括拖车号、完整集装箱号及集装箱识别信息，后期买方收货提货时方便识别。

（8）称重。扣除进厂称的皮重，注意40英尺开箱柜要求货重不能超过28吨。

（9）封箱前加固。对不规则货物需箱内加固，防止吊装或运输过程中集装箱倾斜引起货物移位碰撞，造成损坏和损失。

（10）司机封箱。检查无误，即可封箱。铅封通常由卡车司机提供并亲自锁紧车门，锁牢铅封。此时必须拍照留取铅封状态，铅封号也是装箱单和装运通知上必须体现的。



(11) 监督装箱、封箱。有些特殊国家或买方会要求商品进出口检验检疫局监督装箱，并出具监督装箱过程，最后同样再加他们提供的铅封，这样就是两道铅封。

(12) 拍铅封照。铅封锁好后，最后的图片就是清晰的铅封照，表示货物已经交付运输公司。如果是 EXW 交货，卖方此时已经完成所有交货责任。铅封照是很重要的一个责任转移标志。

(13) 拍完整交付图。最后再拍一张完整封箱图，至此，司机可以拖集装箱去码头场站入仓了。

3. 总结归纳

通过拍摄装箱图片，张慧已经掌握了完整的装箱过程。具体步骤如下：①进厂称重；②开箱；③拍空箱照；④拍半箱照；⑤拍满箱照；⑥拍封箱半开门照；⑦拍满箱称重照；⑧称重；⑨封箱前加固；⑩司机封箱；⑪监督装箱、封箱；⑫拍铅封照；⑬拍完整交付图。

一般情况下，风筝产品采用纸箱包装，较为规整，与机械产品相比更容易完成装箱。

装箱过程中，外贸业务员须特别注意最迟截单日期、截港日期，提前做好准备工作，保证顺利完成装箱的工作任务。

4. 实训提高

观察图 5.1.1 和图 5.1.2，说明集装箱加固在运输过程中的重要性。

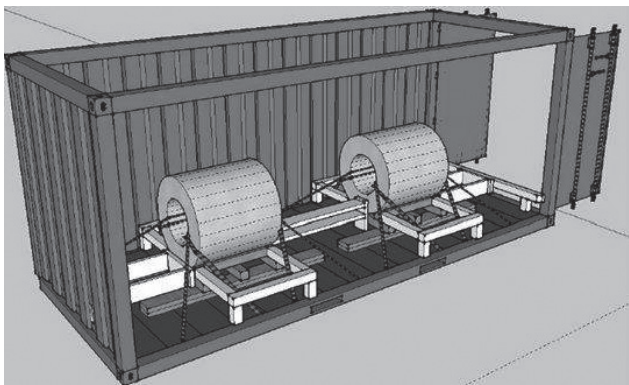


图 5.1.1 集装箱加固透视图示 / 千库网



图 5.1.2 货物受损图示

5. 知识拓展：集装箱装货技巧

集装箱货物的现场装箱作业通常有三种方法：全部用人力装箱；用叉式装卸车（铲车）搬进箱内，再用人力堆装；全部用机械装箱，如用货板（托盘）货用叉式装卸车在箱内堆装。

(1) 任何情况下货物装柜时，箱内所装货物重量^①不能超过集装箱的最大装载量，即集装箱总量减去集装箱的自重所得。一般情况下，总重和自重都会标在集装箱的箱门上。

(2) 每个集装箱的单位容重是一定的，因此在箱内装载同种货物时，只要知道货物密度，就可以判断出是重货还是轻货。如果货物密度大于箱的单位容重就是重货，反之则为轻货。明确并区分这两种不同的情况对提高装箱效率很重要。

(3) 装载时要使箱底上的负荷平衡，严格防止负荷重心偏在一端的情况出现。

(4) 避免产生集中载荷。如在装载机械设备等重货时，箱底应铺上衬垫材料，尽量分散其负荷。标准集装箱底面平均单位面积的安全负荷大致如下：20 英尺集装箱为 $1330 \times 9.8 \text{ N/m}^2$ ，40 英尺集装箱为 $980 \times 9.8 \text{ N/m}^2$ 。

(5) 使用人力装货时要注意包装上有无“不可倒置”“平放”“竖放”等装卸指示标志。务必正确使用装货工具，捆包货切勿使用手钩。箱内所装的货物要装载整齐、紧密堆装。对于容易散捆和包装脆弱的货物，要使用衬垫或在货物间插入胶合板，防止货物在箱内移动。

(6) 装载货板货时，要确切掌握集装箱的内部尺寸和货物包装的外部尺寸，以便计算装载件数，以达到尽量减少弃位而多装货物的目的。

(7) 用叉式装卸车装箱会受到机械的自由提升高度和门架高度的限制。因此，在条件允许的情况下，叉车装箱可一次装载两层，但上下要留有一定的间隙。

(8) 用全自由提升高度的叉式装卸车，这种机械只要箱内高度允许，就不受门架起升高度的影响，且能很方便地堆装两层货物。此外，还应注意货物下面应铺有非原木衬垫，以便使货叉能顺利抽出。

(9) 货物最好不要裸装，而要有包装，不要一味地为节省空间而导致货物受损。一般的货物也都会有包装，只有大件的机器（如锅炉、建材等）会比较麻烦，必须捆扎、绑紧以防止其松动。

5.1.3 装运工作过程

1. 工作认知

在张慧学完装运基础知识、完成具体的装箱后，经理把整个装运环节的工作步骤按先后顺序进行了总结，并帮助张慧理顺了装运的具体工作过程。



装运工作步骤

2. 工作内容

经理从买方付款开始给张慧归纳了装运阶段的工作过程。

^① 为避免表示“mass”的“质量”与表示产品品质的“质量”相混淆，本书中表示“mass”的“质量”都写作“重量”。



1) 备货完成, 通知买方付剩余货款

在合同签订后, 一般买方先付 30% 定金, 卖方开始生产备货, 直到备货完毕通知买方付 70% 余款, 然后才安排发货。

2) 收全款后, 联系货代订舱

现在货代很多, 可以多联系几家, 比较价格和服务。通常情况下, 不同的货代都有自己的优势航线。对于货代的报价, 不能只看海运费的高低, 还要查看国内费用, 综合衡量确定。

3) 填写装运委托书

装运委托书也就是订舱单, 一般货代会告知航线、运输公司、船期等信息, 需要卖方自行确定柜种、柜数、目的港, 提供品名、件数、重量等。有时, 航线舱位紧张, 需尽量提前安排, 也尽量避开节假日和周末, 给自己充足的时间完成相应工作。

4) 货代与船公司确认, 完成订舱

货代提供入货通知, 在入货通知中有提单号、船名和航次、最迟截港时间、最迟截单时间、最迟 VGM 时间、入仓联系人等信息。最迟截单时间是指报关单和提单的最后确认时间, VGM 是货物总毛重计量方法及准确性的担保声明。

5) 联系拖车

找运输公司或货代安排拖车。司机持入货通知, 约定到厂装箱的具体时间, 然后司机先到码头备箱, 然后拖集装箱到工厂装箱。需完成称重、拍照、装箱、封箱、拖箱回码头场站等具体装箱流程。

6) 司机码头场站入仓

入仓后, 场站工作人员会立即进行信息录入, 可实时在网上查看具体信息。

此时, 卖方必须开始制作装箱单 (已获提单号、集装箱号、铅封号、准确件重尺等), 这时可以确定所有单据。

7) 报关

电子口岸录入或填制报关单, 委托货代报关。报关必须在最迟截单时间前完成。填制报关单时应注意各项的准确性, 进出口商品编码 (HS 编码)、货物作用说明等要符合监管要求。

8) 填制提单

如果信用证付款, 需要注意信用证关于提单的具体要求, 如 “CLEAN ON BOARD, FREIGHT PREPAID, TRANSSHIPMENT NOT ALLOWED” 等。与货代提前说明提单上需要明列的项目, 先出副本样单交买方确认, 待买方确认后向货代确认提单, 船行后船公司就可以出正本提单了。

9) 制作其他相关单据

提供买方正确的所需进口单据。买方所需单据有以下常见八种。

- (1) 提单。
- (2) 商业发票。

- (3) 装箱单。
- (4) 原产地证。
- (5) 质量证。
- (6) 数量证。
- (7) 装运通知单。
- (8) 保险单。

关于以上单据，需注意以下五个问题。

(1) 卖方自己准备的三个单据是商业发票、装箱单和装运通知单，商业发票和装箱单是用于进口报关的必备单据。

(2) 买方用于进口报关的必备单据是商业发票、装箱单和原产地证（原产地证根据进口国家需要而定）。

(3) 买方必须要有的三个单据是提单（用于提货）、商业发票和装箱单（用于进口手续）。卖方在合同中规定单据时，一般越少越好，没有特殊要求的情况下，只提供以上三个单据即可。有些国家还必须要用原产地证办理进口手续，就是四个单据。

(4) 海关商检部门出具的三个单据是质量证、数量证和原产地证。提单是船公司出具的，也是买方最关心的单据。

(5) 保险单只有在 CIF 和 CIP 条件下由卖方提供单据。如果在 FOB 和 CFR 条件下，卖方是不需要准备的。

10) 出具提单

船开后，一般两天内即可出具提单，要及时与货代联系，催促货代落实船公司及时出具提单。货代提供结算清单，及时付清出口费用或海运费后，货代会寄发提单给卖方。

11) 准备装运通知单

根据买方要求，装运通知单可出具签章的正式单据，也可以邮件形式提供给买方，包括合同号、信用证号、提单号、集装箱号、铅封号、件重尺、估计离港时间、估计抵达时间等，同时提供网上查询网址，及时跟踪船运行程信息。

12) 寄单

收到正本提单后，再次审核是否与信用证要求的内容相符，确认无误后，连同已备好的发票、装箱单、原产地证等必要单据的正本快递寄出，此时装运工作全部完成。

3. 总结归纳

装运过程从备货完成、通知买方付清全款开始，主要总结了十二个装运工作步骤、单据准备的时间点及单据准备的具体要求，以及根据买方要求或信用证要求完成制单交单工作。

4. 实训提高

阅读以下案例，说明单证一致原则的重要性。



中国 A 公司与西非 B 公司订立了买卖布匹的合同，由 A 公司以 CIF 价格条件向 B 公司销售一批布匹，双方约定以信用证方式付款。合同订立后，B 公司依约开立信用证，该信用证规定，A 公司的交货数量是“大约 50 000 码”，并要求 A 公司提供保险单投保水渍险及战争险。由于 A 公司出口此类商品时常投保一切险及战争险，在没有仔细审核来证的情况下，A 公司投保了一切险和战争险。A 公司将货物装运后，便向银行交单请求付款。银行审查单据后，认为单证不符，拒绝付款。

银行提出的不符点有两个。

(1) 保险单中的险别与信用证规定不符。

(2) 提单注明 A 公司所交货物数量为 44 800 码，与信用证规定的大约 50 000 码不符。

A 公司则认为一切险的承保范围大于水渍险，对买方 B 公司有利。

至于货物数量，由于信用证规定的是“大约 50 000 码”，而未规定具体增减幅度，因此提单中 44 800 码这一数量也是符合信用证规定的。

本案例中，A 公司投保了一切险和战争险，而信用证要求的是水渍险和战争险，虽然一切险的承保范围大于水渍险，且对 B 公司有利，但银行审单时只看单据是否与信用证相符，而不看当事人的权利、义务，银行有权因 A 公司提交的保险单的险别与信用证规定不符而拒绝付款。

至于银行提出的提单中货物数量与信用证规定不符的问题，根据《UCP600》规定，凡“大约”“大概”“约”或类似的词语，用于信用证金额、数量和单价时，应解释为有关金额、数量或单价不超过 10% 的增减幅度。因此，若 A 公司提交的提单中货物的数量是在 55 000~45 000 码之间，则与信用证相符。但实际上，A 公司提交的提单中注明的货物数量是 44 800 码，与信用证规定不符，银行有权拒绝付款。

在进出口业务中，若有种种原因造成单证不一致，而卖方又因时间条件的限制，无法在规定期限内更正，常会在国际贸易中处于不利地位。

5. 知识拓展：常见货物的运输要求

1) 粮食、白糖、食盐等的运输

在运输中，无论运距长短、天气好坏，都应随车带备用篷布等防雨工具。

装车时应严格检查包装是否完好，缝口是否严密，若有破漏应包扎或缝补。同时，应检查和消除四周栏板内侧和车身上的钉子、铁钩等，防止钩破包装，造成损失。装车时必须把袋口朝里或朝上，以防袋口松散或包装破裂漏失。

禁止使用装运过化工危险品的车辆。使用装运过不清洁物品的车辆必须经过严格消毒。

2) 煤炭的运输

煤炭的品种多、货流量大，通常采用散装的运输方法，运输中不同品种不应混装。装运煤炭的车辆必须有完整的、相应高度的栏板，以保证装载足量又不致因车辆晃动而散失。

装运煤炭（或其他散装货物）的车辆均应有计算载重量的画线标记，以便不经磅秤能有所依据，不致超载或减载。

装运完成后，应认真打扫车辆，以防装运其他货物时污染货物。

3) 钢铁的运输

钢铁类货物包括生铁、钢锭、各类钢材等。许多钢材、钢板受潮极易锈损，在装运时应采取防潮措施。

钢铁本身沉重，装运时车辆应备有垫木，注意装运安全。钢铁的规格品种很多，在装运时要注意分清钢种规格。装运带钢和薄钢片时，应注意堆叠整齐，使之不跨出车身宽度之外。装运钢锭、铁块之类的货物时应使货物均匀地分布在车身上并固定，以保持车辆负荷平均，防止车辆侧翻。

4) 矿物和建筑材料运输

矿物和建筑材料有砖、瓦、黄沙、石子、水泥及各种矿石等，其特点是价值低、用量大。

这类货物通常采用散装运输，不能用有裂缝或拦板不全的车辆去装载散装货物。在运输前，要把拦板安装妥当，以防沿途漏失。水泥是怕潮货物，多数用纸袋包装，容易破损，因此装运时应十分注意其包装状况，并事先做好防潮、防破措施。

5) 日用工业品的运输

日用工业品包括纺织工业品、食用工业品、日用百货、家用电器、金属类轻工业品和其他轻工业产品、手工业产品等。

日用工业品多数货种怕潮、怕湿、易污、易损，少数货种还有易燃性。由于货种多，因而包装所用材料、外形、尺寸大小、单件重量很不一致，如果几种货物混装一车（拼装），就要特别注意装卸和交接，以防发生货损、货差。

5.1.4 贸易中重要文本和单据处理顺序

1. 工作认知

张慧掌握了装运的整个工作过程后，对装运环节的基础知识和工作步骤有了清晰的认识。工作中，张慧发现装运过程涉及买方单据的填制和准备，而她对这些单据的处理顺序掌握得不够清楚，因此她向经理请教了关于贸易中重要文本和单据的时间顺序，以防止在工作过程中因时间出错造成不良影响。



2. 工作内容

经理给了张慧一些文本和单据，分别是商业发票、装箱单、提单、合同、报关单、入货通知、信用证、订舱单、原产地证，要求她根据外贸工作过程对贸易中遇到的以上相关重要文本和单据按时间排序。



1) 合同

合同是买卖双方达成的书面协议。买卖双方通过商务洽谈，对各个贸易条款达成一致意见，通过书面形式将这些条款进行界定，就形成了合同。合同是达成交易的标志，是买卖双方履行权利和义务的基础依据。依法订立后，合同也是解决贸易纠纷，进行调解、仲裁与诉讼的法律依据。

2) 信用证

合同签订后，买方需要先履行付款义务。按照付款的约定，买方一般先 T/T 付首付款，余款在发货前 T/T 或信用证支付。

在信用证付款条件下，买方在签订合同后，需向当地银行申请开立信用证，因此，信用证是合同后出现的卖方需要特别关注的文件，也是卖方开始备货的条件。所以，信用证就是继合同之后第二个出现的重要文本。

3) 商业发票

买方付款后，卖方开始备货，同时收全款后就可以出具商业发票。因此，商业发票是在买方付清全款后就可以出具的单据。当然，商业发票也不是收到货款后必须立即出具的，只要时间不晚于装箱单等其他单据即可。

4) 订舱单和入货通知

卖方在备货完成并完全收到货款后，开始安排装运任务，这时需要填制订舱单。订舱单需要确定船期、柜种、货物件重尺等信息，一般通过货代向船公司提交订舱信息。货代与船公司确认，完成订舱后，会给卖方入货通知。入货通知是在订舱单被船公司接受并确认订舱成功的证明。卖方要根据入货通知进行备箱、拖车、装箱等，入货通知是装运的关键单据。在入货通知上，可见到提单号、船名、航次等信息。入货通知不是买方需要的单据，但它在装运过程中发挥着重要作用。

5) 报关单、原产地证、装箱单

拖车司机持入货通知到工厂装箱、拖货，将货物拖运至码头场站，办理入舱手续以后，才可以安排报关，因此报关单是在入货通知后准备的。在办理报关的同时，若基本信息都已确定，这时可以同时办理原产地证。若提单号、集装箱号、铅封号、准确件重尺等信息都已具备，装箱单也可同时在这个时候填制，因此报关单、原产地证、装箱单时间区分不明显，可以同一天制作。

6) 提单

提单的填制和确认是在入货通知中规定的最迟交单日期前，它是最后一个单据，一般提单都是已装船清洁提单的要求，需要在船行几天后才能由船公司出具。

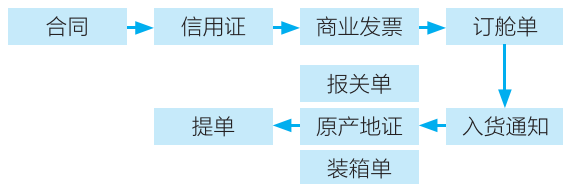


图 5.1.3 单证流转顺序图示

3. 总结归纳

让我们一起回顾一下重要文本和单据的排列顺序（见图 5.1.3）。

4. 实训提高

根据工作步骤相关内容出现的时间顺序,对以下号码进行排序。

- ①发票号 ②提单号 ③合同号
④集装箱号 ⑤信用证号 ⑥铅封号

5. 知识拓展: 国际贸易中各单据的签发顺序和时间

- (1) 商业发票日期应在各单据日期之首。
- (2) 提单日不能超过信用证规定的装运期,也不得早于信用证的最早装运期。
- (3) 保险单的签发日应早于或等于提单日期(一般早于提单2天),不能早于商业发票日期。
- (4) 装箱单应等于或迟于商业发票日期,但必须在提单日期之前。
- (5) 原产地证不早于商业发票日期,不迟于提单日期。
- (6) 商检证日期不晚于提单日期,但也不能太早于提单日期,尤其是鲜货等容易变质的商品。
- (7) 受益人证明等于或迟于提单日期。
- (8) 装船通知等于或迟于提单日期3天内。
- (9) 船公司证明等于或早于提单日期。

5.2 运输单据

5.2.1 订舱委托书

1. 工作认知

潍坊凯旋风筝厂与英国的史密斯先生就产品的装运细节进行了反复的协商,最终确定了装运条件。我们通过前面的学习了解到,装运是出口方按合同履行交货的环节。出口方把货物装运上船,取得货运单据交给进口方,即履行了交货义务。张慧开始着手办理运输事宜。首先,她按规定填制了订舱委托书。



订舱委托书

2. 工作内容

1) 定义

订舱委托书(booking note)简称托书,是进/出口方为了买卖商品,通过船公司和货代公司进行船运订舱的申请书。

2) 内容

订舱委托书没有固定格式,不同进出口公司缮制的托书不尽相同,但主要内容都包括发货人(托运人)、收货人、通知方的信息,启运港、目的港、柜种、柜数、唛



头、货物描述、件重尺、船期、运费支付方式以及其他需要在订舱委托书中体现的内容，如目的港免用箱期申请等。

3) 缮制说明

出口货物订舱委托书							
日期 月 日							
1. 发货人	4. 信用证号码						
	5. 开证银行						
	6. 合同号码			7. 成交金额			
	8. 装运口岸			9. 目的港			
2. 收货人	10. 转船运输			11. 分批装运			
	12. 信用证有效期			13. 装船期限			
3. 通知人	14. 运费			15. 成交条件			
	16. 特别要求						
17. 标记唛码	18. 货号规格	19. 包装件数	20. 毛重	21. 净重	22. 数量	23. 单价	24. 总价
25. 总件数	26. 总毛重	27. 总净重		28. 总尺码		29. 总金额	
30. 备注							

(1) 发货人：填写出口公司（信用证受益人）。

(2) 收货人：填写信用证规定的提单收货人。

(3) 通知人：填写信用证规定的提单通知人。

一般在订舱委托书上会注明发货人、收货人与通知人，这三栏为提单项目要求。将来船公司签发的提单上的相应栏目的填写也会参照订舱委托书的写法。因此，这三栏的填写应该按照信用证提单条款的相应规定填写。

(4) 信用证号码：填写相关交易的信用证号码。

(5) 开证银行：填写相关交易的信用证开证银行的名称。

(6) 合同号码：填写相关交易的合同号码。

(7) 成交金额：填写相关交易的合同总金额。

(8) 装运口岸：填写信用证规定的起运地。如信用证未规定具体的起运港口，则填写实际装运港名称。

(9) 目的港：填写信用证规定的目的港。如信用证未规定目的港港口，则填写实际卸货港名称。

(10) 转船运输：根据信用证条款，如允许转船，则填“YES”，反之，则填“NO”。

(11) 分批装运：根据信用证条款，如允许分批，则填“YES”，反之，则填“NO”。如信用证未对转船和分批进行具体的规定，则应该按照合同的有关内容填写。

(12) 信用证有效期：填写信用证的有效期。

(13) 装船期限：填写信用证规定的装船期限。

(14) 运费：根据信用证提单条款的规定填写“FREIGHT PREPAID”或“FREIGHT COLLECT”。

(15) 成交条件：填写成交的贸易术语，如 FOB、CIF、CFR 等。可根据实际情况填写。

(16) 特别要求：如托运人对所订舱位有特殊要求的话，可以填在这一栏中。

(17) 标记唛码：填写货物的装运标志，即通常所说的“唛头”。

(18) 货号规格：填写货物描述。

(19) 19—29 栏目内容按货物的实际情况填写。

(20) 备注：如有其他事项，可以填在这一栏中。

4) 实操分析

在实际操作中，多数进出口公司自身没有开展托运业务，因此，在海运时需委托代理办理订舱。订舱一般是在发货人安排出货计划后进行的，订舱时间要合理。预订时间过早，运费价格波动难以确定，货代不便于精准报价；时间过晚，又会造成时间紧张甚至延误时机而导致订舱失败，因此订舱时间选择在出货前 1~2 周比较合理。

具体流程为发货人制订出运计划后，向一家以上的货代就大致的船期进行询价，货代报价后，发货人从中选择最优的货代进行委托订舱事宜。货代将根据托书，通过电子邮件等社交媒体联系船公司的订舱代理，办理具体的订舱出运手续。

订舱的具体内容以订舱委托书为载体。发货人在缮制订舱委托书时，主要参考外销出仓单、销售合同以及信用证，各项内容应注意尽可能保证清楚准确，因为托书不仅具有订舱申请的作用，而且是日后正本提单生成的重要依据。同时，在报关时，海



关也会核实托书、提单、报关单的一致性。

订舱委托书可以填写预估数据，在截单前再提交准确数据是允许的。也就是说，数据在最终提单信息确认前都是可以更改的，更改的原则是保证提单、托书以及报关单数据和进港数据一致。特别需要注意的是，出口方基于对自己货物的产量基本已知的前提下，应尽量保证首次提交的订舱委托书的正确率，虽然后期可以更改不实信息，但是更改不仅需要交费，而且易造成信息混乱，甚至会影响后续的退税。因此，在录入订舱委托书时需要谨慎操作。

在具体录入的过程中还要注意一些栏目：可否转船、可否分批栏目不填的，一律视作可转船、可分批；运费预付、到付栏不填的，按预付处理；运输条款不填的，一律视作场到场（CY-CY）条款；运费支付一栏不填的，发货人为运费支付人。运费与附加费栏要认真填写金额，如有协议或合约，则加填协议或合约号，不能空白。

3. 总结归纳

订舱委托书就是发货人的订舱申请书。订舱委托书无固定格式，但其主要内容是大体固定的，主要包括发货人、收货人、通知方的信息，启运港、目的港、柜种、柜头、唛头、货物描述、件重尺、船期、运费支付方式以及其他需要在订舱委托书中体现的内容。

4. 实训提高

请根据下方给出的条件缮制订舱委托书。

合同资料：

合同号码：DYP220903

THE BUYER: DOUBLE DEEN COMPANY, INDIA

ADDRESS: 291, BEHIND PACHRANGA ACHAR FACTORY, PANIPAT-101323,
HARYANA (INDIA)

THE SELLER: NEW VICTOR CO., WEIFANG

ADDRESS: 243 DONGFENG STREET, WEIFANG, SHANDONG PROVINCE, CHINA

NAME OF COMMODITY: CANNED MUSHROOM, 1000 CARTONS

SPECIFICATIONS: 600 GRAMS/CAN, 10 CANS IN A CARTON

N.W.: 2.6KGS/CARTON, G.W.: 2.9KGS/CARTON MEA: 20CM × 30CM × 40CM/
CARTON

MEASUREMENT: 24M³

PRICE TERM: CIF DELHI USD26.80/CTN

TOTAL AMOUNT: USD26,800.00

COUNTRY OF ORIGIN AND MANUFACTURERS: SEENER FACTORY, P.R.CHINA

SHIPPING MARK:

DOUBLE DEEN

DYP220903

DELHI

NO.1—1000

TIME OF SHIPMENT: BEFORE MAY 28, 2022

EXPIRY DATE: MAY 28, 2022

PORT OF SHIPMENT: QINGDAO, CHINA

PARTIAL SHIPMENT AND TRANSshipment ARE PROHIBITED.

PORT OF DESTINATION: DELHI, INDIA

GOOD TO BE SHIPPED IN FULL CONTAINER VIA REGULAR LINERS

附加信息:

开证行: THE PUNJAB NATIONAL BANK, INDIA

单据日期: 20220412

出口企业中文名称: 潍坊新维克特公司

进口企业中文名称: 双顶致公司

信用证号码: NSYL96572L36

商品名称(中文): 蘑菇罐头

货物共 1000 箱, 需装一个 20 英尺集装箱

5. 知识拓展: 办理订舱委托业务注意事项

(1) 确认订舱委托书所载品名是不是危险品, 是不是液体(对接载液体以及电池有特殊要求)。确认品名的另外一个目的就是查明海关是否有对该产品的监管条件。

(2) 确认件数; 确认货物尺寸体积是否超过装箱能力; 确认是否有单件货物超过 3 吨, 如果超过 3 吨, 需要和仓库确认是否有装箱能力。

(3) 订舱委托书是预配舱单以及提单确认的初步依据, 如果一次性正确可为提单确认省去许多麻烦。

(4) 如需要投保、熏蒸、打托缠膜、拍照、换单、买单, 要在订舱委托书的显要位置注明。

(5) 所订船期受到外商订购合同、备货时间、商检时间等因素的制约, 应根据时间合理安排订舱日期。

(6) 如拼箱出口未能按时出运, 且未按时撤载, 会产生亏舱费。

5.2.2 入货通知

1. 工作认知

张慧在订舱成功后, 收到了货代发给她的人货通知。





2. 工作内容

1) 定义

入货通知俗称配载，是船公司发出的由货代传递给卖方或最终发货人的将货物运抵场站的相关信息，也就是通常所说的船公司给客户发放的舱位接收函。

2) 实操分析

入货通知（见图 5.2.1）是订舱委托书确定后由货代向船公司订舱后出现的，是船公司针对订舱申请向其客户发出的舱位接收函。总的来说，入货通知中通常载明船名、航次、提单号、截港截单时间以及入货场站地点等信息，以方便客户能够及时准确办理报关、装运等后续事宜。

万海航运股份有限公司
WANHAI LINES LTD
 深圳联丰国际货运有限公司青岛分公司
 Tel: 0532-81979000 Fax: 0532-81979001/81979002

入 货 通 知

VSL/VOY: XINDE KEELUNG/1815S	ETD: 2023-07-25
SO/NO: QJIE236062	BL: 0325382814
VOL: 1*20GP	
POL: QINGDAO	
POD: KEELUNG, TAIWAN	
PLD: KEELUNG, TAIWAN	
DEPOT: 青岛港联荣场站	AGENT: 联骏
REMARK:	
注:	
DEPOT: 青岛港联荣场站	
TEL: 0532-82988189	
FAX:	
PIC: 贺先生	

***危险品重箱回场站需提供“集装箱运危险货物装箱证明书”与“危险货物安全适运申报单”，否则不予卸箱。

1. 周五台湾二线周四中午 12:00 截港通关。
2. 周二越泰线周一中午截港，请于周一 10:00 前备货 24:00 前通关。
3. 周二台湾线（中外运吉隆/利春），周一中午 12:00 截港通关。
4. 周三中东直达，周一 05:00 截港通关。
5. 黑海/南美西周二船，周一 12:00 截港，蛇口转。南美西周日船，周三 20:00 截港，宁波转。
6. 非联骏签约客户做电放，电放费直接交我司。电放均需凭 SHIPPER 正本保函。
7. 周一美西直达，周五全天截关。如需，按船舶动态调整。

图 5.2.1 入货通知案例

图 5.2.1 的这张入货通知显示船名为中外运基隆快航，航次 1815S；预计开船日期（ETD）为 2023 年 7 月 25 日；SO/NO 是指订舱号，在多数情况下订舱号与提单号是相同的，只有少数船公司不同。值得注意的是，如果两者不一致，报关使用订舱号而不

是提单号。而对于提单号码，在整个贸易中特别是信用证业务中很多单据都会要求备注，入货通知是提单号码第一次出现的地方，此时货物并未装箱集港。

VOL (Volume) 是指箱型箱量，图中显示的是一个标准的 20 英尺货柜。交货地 (Place of Delivery, PLD) 或卸货港 (Port of Discharge, POD)，两者之间的区别主要是货物卸船后不一定立即交货，有时候会在两个地点交货。图中看到的此份单据交货地点和卸货港是相同的，都是在台湾基隆。场站名称 (DEPOT)，也就是堆场，是产装时车队提空箱、回重箱的专业场所。在具体操作中，比如青岛港，车队与船公司都签有协议，车队司机只需报提单号即可提箱，原则上在哪个场站提，归哪个场站回。而上海港口没有场站，因此司机在码头提空箱，重箱则直接进港。另外车队司机在提箱时有时会根据客户的要求进行验箱，比如一些精密的仪器特别怕海上湿热空气造成锈损，司机会进入空箱关闭箱门，查看是否漏光，这是一种常见的验箱方式。

图中关于场站的联系方式备注得非常详尽，这是因为工厂通知车队提箱时，车队会事先联系场站确定是否具有箱源，避免紧缺无箱而造成资源和成本的浪费。

在特殊说明中，有类似这样的声明文句：“周五台湾二线周四中午 12:00 截港通关。”其中，截港是指重箱回场站，通关则是指海关放行。对于时间限制，入货通知都会载明。这是因为对于船公司而言，在集装箱上船之前需要根据已经放行的货物做整体配载，根据上船箱子的重量以及卸货港等信息进行统一合理摆放，提升海上安全运输的系数，因此入货通知会确定截关时间，过期不候。集港时间是指重箱从场站进码头的时间。

另外，截单日期是指提单信息确认的最迟期限，船公司会有明确的规定；VGM 截止日期则是根据 2016 年 7 月 1 日正式实施的集装箱称重新规，即核实的集装箱总重，要求托运人向船公司或码头代表提供的集装箱重量，这个重量是货物总重以及集装箱皮重的总合，包括包装以及垫料。目前各大港口和各家船公司的统一规定，都是没有提交 VGM 称重信息的集装箱不得装船，所以要特别注意这些时间节点。在时间的先后顺序上，先 VGM，后截港，最后是集港。

除此之外，还需要注意单据中关于免费用箱的规定。以青岛港为例，普通箱子的免费使用期限一般是一周左右；对于有温度要求的冻柜而言，场站通常免四天的冻插，免费的使用期限更严苛一些。所以，必须在规定时间内且截关之前产装完毕顺利集港上船，否则会产生滞箱费，增加成本。

3. 总结归纳

入货通知是船公司或其代理发给卖方通知船方接受装运该批货物订舱的指示文件，是发货人用于去码头或堆场提柜的凭证。卖方应根据入货通知的相关信息按时找车队提箱到工厂装货以及送货到场站。

4. 实训提高

请分析张慧手中的入货通知，说明入货通知中的重要信息和内容。



青岛 ××× 物流有限公司

QINGDAO ××× LOGISTICS CO., LTD.

青岛市 ××××× C 座 170

TEL: ××××-×××× ×××× FAX:

入 货 通 知

TO: 青岛 ××× DATE: 2022-10-17

FROM: 青岛 ××× 高 × × TEL: 0532-85123456 FAX:

贵司所配: QINGDAO, CHINA 到 CAUCEDO, DOMINICAN

船名航次: EVER LEGACY 0820-025E

主提单号: 140701257437

箱型箱量: 20GP*1 提箱校验码:

场 站: 长荣场站 联系人: 谢 × × TEL: 0532-82123456

开船日期: 2022-10-25

截港时间: 2022-10-23 10:00:00

截单日期: 2022-10-20 17:00:00

VGM 截止日期: 2022-10-20 17:00:00

最早用箱时间:

备注:

1. 请注意核查订舱确认书中的船名、航次、中转港、卸货港、交货地、箱型箱量、冷箱温度及其通风标准是否与您的订舱申请一致。
2. 危险品、超限箱请务必在得到上船确认之后再安排提箱事宜。
3. 特殊装载要求请在订舱后通过电邮通知我司。
4. 若分票, 请于回箱前提早通知, 否则直接入港。产生费用自行承担。
5. 严格按照截单、截港时间操作, 有特殊情况请及时通知我司。
6. 凡是需要做箱检的客户, 一律以书面形式通知。
7. 请务必在工作日工作小时内打印并核查设备交接单, 如有箱型箱量、船名航次、场站更改或非协议车辆申请, 请在工作日工作小时内提供更改和保函, 以免影响提箱。
8. 免费用箱时间: 普柜 7 天、冻柜 4 天 (包含开航日)。
9. 请注意中转港、卸货港重量限制, 以免产生超重费。

5. 知识拓展: 常见单据的区分

入货通知是货代告知卖方船公司接收货物的一个证明, 是用于去码头或堆场提柜

的凭证，上面会显示提单号、船名航次、场站、截港时间、开船时间、提柜地址以及注意事项等信息，卖方要根据这个安排，自己送货到场站或找车队提箱到工厂装货。

提单确认是要核对提单内容是否正确，在截单日期之前要和货代确认好内容，并提供集装箱号、铅封号、准确件重尺等信息。截单之后再更改的话，就要收取改单费了。

装货单是接受了托运人提出的装运申请的船公司签发给托运人、用以命令船长将承运的货物装船的单据。它既能用作装船的依据，又是货主用以向海关办理出口货物申报手续的主要单据之一，所以又叫关单。对于托运人而言，装货单是办妥货物托运的证明。对船公司或其代理而言，装货单是通知船方接受装运该批货物的指示文件。

5.2.3 商业发票

1. 工作认知

备货完成，催买方付完全款后，张慧开始安排装运，收到全款后出具了商业发票。商业发票是卖方自己准备的单据之一。张慧向经理请教了商业发票的格式、内容构成及填制要求，开始制作商业发票。



2. 工作内容

1) 商业发票的定义

商业发票 (commercial invoice)，有时也称发票或发货票，是卖方对装运货物的全面情况 (包括品质、数量、价格、包装等) 详细列述的一种货款价目的清单。

2) 商业发票的作用

商业发票是出口贸易结算单据中最重要的单据之一，所有其他单据都应以它为中心来缮制。因此，在制单顺序上，往往先缮制商业发票，再缮制其他单据。商业发票在进出口贸易中具有以下作用。

(1) 作为卖方的履约证明，起到中心单据的作用。商业发票是货物各项情况的总说明，是一笔交易的全面叙述，它详细列明了装运货物的货物名称、商品规格、装运数量、价格条款、商品单价和商品总值等情况，所以商业发票又是商品的总清单。

(2) 作为买卖双方的记账凭证。商业发票是销售货物的凭证，卖方凭发票的内容，逐笔登记入账；买方则需要根据发票逐笔登记记账，按时结算货款。

(3) 作为清关的依据。商业发票是海关核算税金、验关放行和统计的凭证之一。在货物装运前，卖方需要向海关递交商业发票作为报关发票，买方在清关时也需要向海关递交商业发票。

(4) 当信用证不要求出具汇票时，替代汇票作为付款的依据。在即期付款、不出具汇票的情况下，发票可作为买方支付货款的根据，替代汇票进行核算。光票付款的方式下，因为没有货运单据跟随，也经常跟随发票，商业发票起着证实装运货物和交易情况的作用。



(5) 作为办理保险的依据和保险索赔时价值的证明。

3) 缮制说明

(1) 商业发票是出口方缮制的，没有固定的格式，但是多数情况下，卖方会先制作公司抬头。接着显示单据名称“商业发票”。

(2) 因为商业发票是卖方开给买方的，所以要缮制双方的公司名称和地址。商业发票的信息必须同货物买卖合同的签约人及信用证对应的受益人和开证申请人描述一致。

(3) 买方栏目又称发票的收货人或抬头人，当采用信用证方式付款时填写开证申请人信息。跟单托收业务发票上的收货人应根据合同所列买方或指定名称缮制，并列明详细地址。其中，公司名称和地址要分两行填写。

(4) 因为商业发票是全套单据的中心，所以发票号码可以代表整套单据的号码，一般由卖方根据公司的实际使用情况自行编制。发票日期是整套结汇单据中日期最早的，但不得早于信用证的开证日期。因此，填制商业发票时应注意时间的合理性。通常，发票日期的确定是在开证日期后，但不得晚于信用证的有效期。

(5) 商业发票是证明卖方履行合同或订单条款情况的文件，因此必须注明合同号。如果一笔交易有多个合同号，发票应分别列出。

(6) 信用证号码应如实填写。

(7) 在运输路线及运输方式栏目中填写港口，应明确具体，不能笼统；有重名港口的情况下，后面要加国别。在得到海运公司或运输代理的配载通知后，按其配载内容列明运输工具和航次。

(8) 发票中的唛头应与提单上的唛头一致。如果来证规定唛头，可按照来证缮制。信用证中没有规定唛头的，则按合同条款中指定的唛头或买方已提供的唛头缮制；如果都没有规定的，可填写“NO MARK(N/M)”，或由卖方自行设计，并注意单相符。

(9) 商品名称及规格，即货物描述一栏，必须与合同和信用证一致。如果在信用证方式下制单，应特别注意发票的品名不能超出信用证的内容，货名不能遗漏和随便缩减。如果来证货物名称写得详细具体，应照抄。

(10) 货物数量的描述受到信用证和提单的约束，不能有出入。在信用证无相关规定时，货物的实际出运量允许有 5% 或 10% 的增减，一般按合同标明的装运数量，还必须标明数量单位。

(11) 单价和金额是商业发票中非常重要的内容，要严格与信用证对应。贸易术语关系到买卖双方的风险划分、费用负担问题，同时也是海关征税的依据，应正确缮制。不同的货物应标明相应的单价和金额，同时注意货币单位及数量单位要与信用证一致。金额为实际发货金额，应与信用证规定一致。除非信用证上另有规定，货物总值不能超过信用证金额。此外，还要注意发票总额一定要大写。有时，买方将价格用 FOB 和 CFR 分开列明是为了适应进口国海关的要求。

(12) 信用证要求在发票内特别加列船名、原产地、进口许可证号码等声明文句，制单时必须一一详列。常用的声明字句如下。

①证明所到货物与合同或订单所列货物相符。

②证明原产地。

③证明不装载于或停靠于限制的船只或港口。

④证明货真价实。

⑤证明已经航邮有关单据。

(13) 最后一栏是出单人签名或盖章。一般发票必须经卖方正式签字盖章才有效, 并注意使用的图章和签字与其他单据的签章应一致。如果对方国家要求手签, 要注意遵守。

3. 总结归纳

商业发票是出口单据中最重要的单据之一, 所有其他单据都应以其为中心来缮制。商业发票一般由卖方自行拟制, 无统一格式, 但基本栏目大致相同, 分为首文、本文和结尾三部分。首文部分包括发票名称、号码、出票日期地点、抬头人、合同号和运输路线等。本文部分包括货物描述、单价、总金额和唛头等。结尾部分包括有关货物产地、包装材料等各种声明文句和出票人签章等。

4. 实训提高

回答以下问题:

1) 信用证条款①

APPLICANT: GREAT COMPANY, ANYTOWN

BENEFICIARY: HAPPYNESS COMPANY, SHANGHAI

DOCUMENTS REQUIRED: COMMERCIAL INVOICE IN 3 COPIES.

发票的出具人应为 _____

2) 信用证条款②

APPLICANT: MIDDLEMAN COMPANY, HONGKONG

BENEFICIARY: HAPPYNESS COMPANY, SHANGHAI

DOCUMENTS REQUIRED:

FULL SET OF CLEAN ON BOARD OCEAN B/L MADE OUT TO ORDER AND BLANK
ENDORSED MARKED FREIGHT PREPAID NOTIFYING MIDDLEMAN COMPANY,
HONKONG.

COMMERCIAL INVOICE IN 6 COPIES.

发票的抬头人应为 _____

3) 信用证条款③

SHIPMENT FROM: QINGDAO, CHINA

FOR TRANSPORTATION TO: NEW YORK, USA

DESCRIPTION OF GOODS AND/OR SERVICES: WOMEN'S SKIRTS

PRICE TERMS: FOB

DOCUMENTS REQUIRED: COMMERCIAL INVOICE IN 3 COPIES.



发票上的价格条款后的港口应该是_____

4) 信用证条款④

FROM: HANG SENG BANK, HONGKONG

TO: BANK OF CHINA, SHANGHAI

DD: 220618

L/C NO.: PL26689

L/C AMOUNT: USD30,000.00

APPLICANT: GREAT COMPANY, ANYTOWN

BENEFICIARY: HAPPYNESS COMPANY, SHANGHAI

DESCRIPTION OF GOODS AND/OR SERVICES: WOMEN'S SLACKS

PRICE TERMS: CIF HONGKONG

DOCUMENTS REQUIRED: COMMERCIAL INVOICE IN 3 COPIES CERTIFYING
THE COUNTRY OF ORIGIN IS CHINA.

信用证未对发票做任何其他规定。

受益人的有权签字人为张慧。

发票的签署栏应该为_____

5. 知识拓展：其他发票

1) 海关发票

海关发票 (customs invoice) 是由出口方填制供进口方报关的一种特殊形式的发票，是进口国海关根据其内容核定原产地、实施差别税率政策，以确定是否征收反倾销税或反补贴税的依据。海关发票对进口货物起估价定税的作用，也可对货物作分类统计之用。

海关发票的作用如下。

- (1) 供进口国海关审查货物原产地，以便按不同的国别政策使用不同的关税税率。
- (2) 供进口国海关审查货物价格，以确定货物是否为低价倾销货物，以及进口商是否虚报价格。
- (3) 作为进口国海关估价定税的依据。
- (4) 作为进口国海关统计的依据。

2) 形式发票

形式发票 (proforma invoice)，也称预开发票或估价发票，常常会显示 “Without Engagement”。形式发票是进口方为了向其本国当局申请进口许可证或请求核批外汇，在未成交之前，要求出口方使用拟出售成交的商品的名称、单价、规格等条件开立的一份参考性发票。形式发票不能用于托收和议付，它所列的单价等也仅仅是出口商根据当时情况做出的估计，对双方都无最终的约束力，所以形式发票只是一种估计，正式成交时还要缮制商业发票。

形式发票的作用如下：作为数量化的报价；作为销售确认；作为进口方申请输入

许可、外汇许可和开立信用证的凭证。

形式发票和商业发票关系密切，如有的信用证在货物描述后有“按照 × 月 × 日之形式发票”等条款，对此援引，只要在商业发票上打明“As Per Proforma Invoice No...Dated...”即可。如果来证附有形式发票，则形式发票构成信用证的组成部分，制单时要按形式发票内容全部打上。具体填制类似商业发票。

3) 领事发票

领事发票 (consular invoice) 是由进口国驻出口国的领事出具的一种特别印制的发票，是出口方根据进口国驻出口地领事所提供的特定格式填制并经领事签证的发票。这种发票可证明出口货物的详细情况，可被进口国用于防止外国商品的低价倾销，同时可用作进口税计算的依据，有助于货物顺利通过进口国海关。对于领事发票，各国有不同的规定，如允许出口方在商业发票上由进口国驻出口地的领事签证，这种发票也被称为“领事签证发票” (consular legalized invoice)。出具领事发票时，领事馆一般要根据进口货物的价值收取一定费用。

领事发票 (包括领事签证发票) 的作用如下。

- (1) 作为计算进口税的依据。
- (2) 让进口国海关审核有无低价倾销情况。
- (3) 证明出口方所填写的货物名称与数量价格等是否确实。
- (4) 增加领事馆的收入 (因为签证时领事馆要收取签证费)。

如果进口国在出口地没有设立领事馆，出口方则无法提供此项单据，这样只能要求开证人取消信用证所规定的领事发票或领事签证发票的条款，或者要求开证人同意接受由出口地商会签证的发票。

以下是填制领事发票应注意的问题。

- (1) 当来证规定要提供这种发票时，卖方要考虑是否能做到、签证费用由何方负担，然后再决定是否接受。
- (2) 填制领事发票时，注意有关内容应与商业发票、提单等单据相符。
- (3) 发票内必须注明装运货物的制造地 (或出产地)。
- (4) 注意核发的领事馆是否与来证规定相符。
- (5) 领事发票的日期不应迟于汇票和提单的日期。

4) 厂商发票

厂商发票 (manufacturer invoice) 是厂商出具给出口方的销售货物的凭证，以本国货币显示货物在出口国国内市场的出厂价格。来证要求提供厂商发票，其目的是检查是否有削价倾销行为，以便确定是否征收反倾销税。

5.2.4 装箱单

1. 工作认知

装箱单是商业发票的补充单据，它列明了信用证或合同中买卖双方约





定的有关包装事宜的细节，便于国外进口方在货物到达目的港时供海关检查和核对货物。张慧制作完商业发票后，又开始缮制装箱单。

2. 工作内容

1) 定义

包装单据是商业发票的补充，也是货运单据中的一项重要单据，在向银行交单要求付款、承兑或议付时，除散装货物外，一般均要求提供包装单据。进口地海关验货、公证行检验、进口方核对货物时，通常都以包装单据为依据，它在国际贸易业务中发挥着重要的作用。

装箱单是包装单据中最常见的一种形式。装箱单通常由出口方缮制，暂无统一的格式，制单时可根据信用证或合同的要求及货物特点自行设计，通过对商品的包装件数、规格、唛头、重量等项目的填制，明确阐述商品的包装情况。

2) 作用

- (1) 作为出口方缮制其他单据时计量、计价的基础资料。
- (2) 作为进口方清点数量或重量以及销售货物的依据。
- (3) 作为海关查验货物的凭证。
- (4) 作为公证或商检机构查验货物的参考资料。

3) 缮制说明

根据装箱单结构，可将单据划分为三部分，分别为首文、正文和结文部分。

(1) 首文内容如下。

①在装箱单上方的空白处填写出单人的名称和地址。装箱单的英文表示很多，诸如“Packing List”“Packing Specification”“Detailed Packing List”等，最常见的表示方法为“Packing List”。

②装箱单的缮制日期应与发票日期一致或略晚于商业发票，但不可早于商业发票，也不能迟于信用证的有效期及提单日期。发票号码、合同号码和信用证号码应如实准确，与发票一致。

③集装箱号、铅封号以及提单号要保证准确无误。

④出口方即装箱单的发货人，进口方是装箱单的收货人，内容同发票一致。

(2) 正文内容如下。

①运输标志，又称唛头，是出口货物包装上的装运标记和号码。要符合信用证的要求，与发票、提单一致。如果是集装箱运输，可以在此注明集装箱号和铅封号，如果没有要求，可以标识 N/M，即“No Mark”，是没有唛头的意思。

②包装种类和件数、货物描述。此栏填写货物及包装的详细资料，包括货物名称、规格、数量和包装说明等内容，且应与发票一致。

③数量和件数。填写每种规格的实际出运数量和运输包装数量，不要遗漏计量单位，并在表下面总计栏注明合计数。

④净重和毛重。分别注明每种规格货物的净重和毛重，以千克为单位，并注明净重合计数以及毛重合计数。

⑤包装尺码。注明每种规格货物的体积，按货物的实际情况填列，均应符合信用证的规定，并注明体积合计数。

⑥声明文句。如有声明，可在空白处填写。

(3) 结文内容通常为出票人签章。在装箱单中，如果合同和信用证没有特殊要求，出票人可以不签章。

装箱单通常不显示货物的单价或总值，原因在于出口方在转移这些单据给实际进口方时并不希望透露其购买成本。

装箱单只是包装单据的一种形式，它列明了信用证（或合同）中买卖双方约定的有关包装的情况。除此之外，常见的包装单据还有尺码单、重量单、花色搭配单等。

3. 总结归纳

装箱单是发票的补充单据，主要对货物包装的事宜细节进行说明，便于国外进口方在货物到达目的港时供海关检查和核对货物。装箱单暂无统一的格式，通常包括商品的包装件数、规格、唛头、重量等项目。在信用证有明确要求时，装箱单必须严格按信用证约定制作。

4. 实训提高

根据资料缮制装箱单。

信用证资料：

APPLICANT:	DOUBLE DEEN COMPANY, INDIA 291, BEHIND PACHRANGA ACHAR FACTORY, PANIPAT-101323, HARYANA (INDIA)
BENEFICIARY:	NEW VICTOR CO., WEIFANG 243 DONGFENG STREET, WEIFANG, SHANDONG PROVINCE, CHINA
MERCHANDISE:	CANNED MUSHROOM, 1,000 CARTONS
COUNTRY OF ORIGIN:	P.R.CHINA
CIF VALUE:	USD26,800.00 PACKED IN SEAWORTHY CARTONS.

DOCUMENTS REQUIRED:

...

+ PACKING LIST INDICATING QUANTITY, N.W. AND G.W. OF EACH PACKAGE, TTL QUANTITY, N.W. AND G.W., AND PACKING CONDITIONS AS REQUIRED BY L/C.

...

ADDITIONAL CONDITIONS: ALL DOCUMENTS MUST BE MADE OUT IN THE NAME OF THE APPLICANT UNLESS OTHERWISE STIPULATED BY THE L/C.



附件信息：

工厂出仓单显示：

合同号：DYP220903

L/C NO.: NSYL96572L36

10,000 CANS OF CANNED MUSHROOM, 600 GRAM/CAN,

10 CANS IN A CARTON, TTL 1,000 CARTONS

N.W.: 2.6KGS/CARTON, G.W.: 2.9KGS/CARTON MEAS: 24M³

SHIPPING MARK:

DOUBLE DEEN

DYP220903

DELHI

NO.1—1000

发票号码：CMI220911

受益人的有权签字人为赵 × ×

出口商的签发日期：2022 年 4 月 15 日

5. 知识拓展：常见的包装单据

1) 装箱单 / 包装单

装箱单 / 包装单 (packing list) 重点说明包装情况、包装条件和每件的毛重、净重等方面的内容。

2) 规格单

规格单 (specification list) 的内容与装箱单 / 包装单基本一致，名称上要与规定相符，重点说明包装的规格。

3) 重量单 / 磅码单

一般以重量计价的商品或当商品的重量对其品质能有一定的反映时，收货人对商品的重量比较重视，往往要求重量单。重量单 / 磅码单 (weight list/memo) 重点说明商品的重量，包括单件包装的毛重、净重等。

4) 尺码单

尺码单 (measurement list) 偏重于说明装运货物的体积，即每件商品的包装尺码和总尺码。

5) 中性包装单

中性包装单 (neutral packing list) 不表明出具单位和收货人的名称，也不盖章、不签字。

6) 包装声明

出口至澳大利亚、新西兰等地的商品，不论是否使用了木质包装材料，均需包装声明 (packing declaration)。

除上述之外，还有包装说明 (packing specification)、包装提要 (packing summary)、

重量证书 (weight certificate)、花色搭配单 (assortment list) 等包装单据。

5.2.5 原产地证书

1. 工作认知

原产地证书是出口国的特定机构出具的证明其出口货物为该国家或地区原产的一种证明文件，它是核定关税的依据，是确定采用何种非关税措施的依据，也是国家贸易统计和制定政策的依据。张慧确认了出运日期，备好商业发票和装箱单，在开船前准备申领原产地证书。



2. 工作内容

1) 原产地证书的含义

原产地证书是出口方应进口方要求而提供的、由公证机构或政府或出口方出具的证明货物原产地或制造地的一种证明文件。原产地证书是贸易关系人交接货物、结算货款、索赔理赔、进口国通关验收、征收关税的有效凭证，它还是出口国享受配额待遇、进口国对不同出口国实行不同贸易政策的凭证。我国常采用的是一般原产地证书和普惠制原产地证书。

2) 原产地证书的缮制说明

一般原产地证书是证明货物原产于某一特定国家或地区、享受进口国正常关税即最惠国待遇的证明文件，它适用于征收关税、贸易统计、实施歧视性数量限制、反倾销和反补贴、原产地标记、政府采购等方面。任何国家都可以做一般原产地证书。

有的原产地证书的第一栏发货人处显示“O/B”字样，“O/B”前面显示的是代办公司名称，后面是货物的实际发货人，这样原产地证书就变为双抬头的证书了。然而，《中华人民共和国政府和澳大利亚政府自由贸易协定》（简称《中澳自贸协定》）项下的原产地证书的第一栏应填写已备案的出口商或生产商名称、地址和国名，不得出现“O/B”“VIA”“C/O”等字样，不得填写两个或两个以上公司名称。

普惠制原产地证明书格式 A (FORM A) 是普惠制原产地证书最常见的一种格式，是我国出口产品在给惠国税率基础上进一步减免进口关税的官方凭证。自 2021 年 12 月 1 日起，我国海关不再对输欧盟成员国、英国、加拿大、土耳其、乌克兰和列支敦士登等国家货物签发普惠制原产地证书。输挪威、新西兰、澳大利亚货物可继续申领普惠制原产地证书。

在制作原产地证书时，一般原产地证书和普惠制原产地证书所需显示的内容大致相同，包括出口方、收货方、运输方式和路线、官方使用、商品序号、唛头和包装数量、商品描述和包装及数量、重量、发票号码和日期、签证当局证明以及出口商声明等栏目。

其中，商品描述和包装及数量栏，商品名称要填写具体名称，不得用概括性表述。包装数量及种类要按具体单位填写，包件数量必须用英文和阿拉伯数字同时表示。有



时信用证要求在所有单证上加注合同号、信用证号码等，可加注在此栏。本栏的末行要打上表示结束的符号，以防添加内容。商品编码是一般原产地证书独有的栏目，需要填写 HS 编码。原产地标准是 FORM A 的独有栏目，应根据货物原料进口成分的比例填制。如果出口商品为完全原产品，不含有任何进口成分，此栏代码为“P”。原产地证书中的发票号码和日期栏不得留空，月份一律用英文表示，此栏的日期必须按照正式商业发票填写，发票日期不得迟于出货日期。最后，原产地证书的日期不能迟于提单日期。

3. 总结归纳

原产地证书是证明货物原产地和制造地的文件，也是进口国海关采取不同的国别政策和关税待遇的依据。原产地证书的内容包括品名、数量（或重量）、装运货物价值（仅限于申请，在官方正本原件上不显示）和产地。

4. 实训提高

请根据资料缮制一般原产地证书。

Date of Issue: 220601
Applicant: FASHION FORCE CO., LTD, DUBAI(UAE).
P.O.BOX No.1306, DUBAI(UAE)
Beneficiary: WEIFANG TANG TEXTILE GARMENT CO., LTD.
TEXTILES MANSION, NO.888 DONGFENG ROAD, WEIFANG,
CHINA
Amount: USD1,040,000.00
Covering: 4,000 DOZEN EMBROIDERED TABLE CLOTH No.J388—A123
CIF DUBAI; USD26.00 PER DOZEN;
PACKING: 10DOZ/CTN
ALL OTHER DETAILS ARE AS PER S/C No.2206221
Shipping Marks: FF/ SC2206221 / DUBAI / NO.1—400
SHIPMENT: FROM QINGDAO, CHINA TO DUBAI, UAE BY VESSEL
发票号码: SI-TX-3657
发票日期: 2022-06-04
原产地证号码: CZC1/12002/5649
商品编码: 6302519000
原产地证申请时间: 2022-06-15

5. 知识拓展：其他产地证书

1) 欧洲经济共同体纺织品专用产地证

欧洲经济共同体纺织品专用产地证简称为 EEC 纺织品产地证，专门用于需要配额的纺织类产品，是欧共体进口国海关控制配额的主要依据。

2) 对美国出口的原产地证明书

凡出口至美国的纺织品，出口方必须向进口方提供该类原产地证明书（DOC 产地证，又称为美国产地证）作为清关的单据之一。

3) 中国—东盟原产地证书

2002 年 11 月 4 日，中国与东盟 10 国共同签署了《中国—东盟全面经济合作框架协议》，决定从 2004 年 1 月 1 日起对 500 多种产品（主要是农产品）相互给予关税优惠，我国出口企业自该日期出口到东盟的农产品（HS 编码中第 1~8 章），凭借检验检疫机构签发的中国—东盟自由贸易区优惠原产地证书（FORM E）可以享受关税优惠待遇。

4) 中国—智利原产地证书

中国—智利原产地证书简称为 FORM F。我国于 2005 年 11 月 18 日与拉美国家正式签署了第一个自由贸易协定——《中国—智利自由贸易协定》。自 2006 年 10 月 1 日开始，智利对原产于我国的 5891 种产品及中国对原产于智利的 2806 种产品的关税同时降为零。

中国—智利原产地证书采用规定的统一格式，其填制内容与 FORM A 相同。

5) 《亚太贸易协定》下的原产地证书

《亚太贸易协定》下的原产地证书，简称为亚太原产地证书（FORM B），是根据《亚太贸易协定》的要求签发的、具有法律效力的、在协定成员国之间就特定产品享受互惠减免关税待遇的官方证明文件。亚太原产地证书的签发有利于进一步开拓东亚和南亚的市场，扩大与亚太贸易协定各成员国之间的经贸往来，促进亚洲区域合作。

6) 《中国—巴基斯坦自由贸易协定》下的原产地证书

《中国—巴基斯坦自由贸易协定》下的原产地证书简称为中巴产地证（FORM P）。2007 年，《中华人民共和国政府和巴基斯坦伊斯兰共和国政府自由贸易协定》正式签署，双方自 2007 年 7 月 1 日起降税范围扩大。检验检疫机构签发的中巴产地证是我国出口产品享受关税优惠的书面证明。其内容缮制大多与 FORM E 类似。

5.2.6 报关单

1. 工作认知

报关是指进出口货物装船出运前向海关申报的手续。按我国海关法规定，凡是进出国境的货物，必须经由设有海关的港口、车站、国际航空站并由货物所有人向海关申报，经过海关放行后，货物才可提取或装船出口。

报关的对象可分为进出境的运输工具、货物和物品三大类。由于性质不同，其报关程序各异。张慧所在的公司以经营风筝产品为主，因此我们以货物进出口报关为例来进行学习。



报关单



2. 工作内容

1) 报关单的含义

进出口货物报关单由中华人民共和国海关总署（以下简称海关总署）规定统一格式和填制规范。它是进出口货物的收发货人或其代理人按照规定对进出口货物实际情况做出电子或书面声明，以此要求海关对其货物按适用的海关制度办理通关手续的法律文书。

2) 实操分析

在我国，出口货物的报关须经过出口货物的发货人或其代理人办理出口申报、配合查验、缴纳税费、装运放行四个作业环节。

通常情况下，在货物安排拖车运输前或运输时，出口方就需要提供出口报关所必需的资料，准备办理报关出口及后续结汇收款和退税工作。其中，代理报关所需的资料包括出口合同、发票、装箱单、报关委托书、产品申报要素，其中法定检验产品需要商检。

货物经拖车运到指定出口口岸，货柜进入码头堆场闸口时，开始受到口岸海关的正式监管，此时货柜出入码头堆场都必须经过海关同意才能继续运作。如果货柜回堆场后，发现货物短装、质量不符等问题，需要重新将货柜提出码头，就必须向海关申请“监管出闸”手续，在海关查核实际情况与汇报相符的情况下，监管货柜才能离开码头堆场。

货柜进入码头堆场后，码头电脑开始记录该货柜的进场时间、柜号、封条号、堆场位置等信息，同时联网也受到海关系统的监控。运抵报告没有问题，此时才开始正式向海关出口申报。

首先，报关行通过联网向船公司录入客供资料。资料包括报关的船名、航次、柜号、订舱号、出口单位名称、收货人名称、货物描述、件重尺等信息。船公司收到资料并审核通过后会自动传递给海关系统。海关系统通过后，会打印在空白装船单上。这里的装船单其实就是习惯上所说的放行条的最初形式。报关行将装船单上的内容，主要是16位数的运输工具号码及10位数的提运单号码，通过海关允许的录入公司申报出口。海关审核报关数据，审核通过后打印出口报关单，连同报关资料（如合同、发票等）向现场海关递单。单据根据确认分为征税货物和一般货物。海关对需要查验的货物进行电脑布控，不需要查验的货物将直接放行。放行货物的单据加盖海关印章后出单给报关行。报关行将放行条交码头确认，码头确认无误后加盖码头确认章，再由报关行将放行条交予船公司，船公司根据放行条装船出口。船离港后，船公司发送实际装船的舱单资料给海关的电子报关系统，报关系统与舱单资料核对一致后才可以向海关申请打印退税联。至此，全部报关环节完成。

3) 报关单的缮制说明

报关单由海关总署规定统一格式和填制规则，单据上所有信息均为中文。根据2018年8月1日起实施的新报关单，填制报关单时应特别注意以下几个栏目。

(1) 最具有鲜明特色的就是商品编号 HS 编码。HS 编码是出口退税率核定的重要依据。

HS 编码在填写时一定要特别注意,如果中文品名与 HS 编码不一致,系统会自动查验。如果错报或漏报,一旦被查,将会受到严厉处罚。2018 年 8 月 1 日起实施的新报关单 HS 编码填报由之前的 10 位数字组成的商品编号增加为 13 位数字。其中,前 8 位为《中华人民共和国进出口税则》和《中华人民共和国海关统计商品目录》确定的编码,第 9、10 位为监管附加编号,第 11—13 位为检验检疫附加编号。加入检验检疫码是关检合一的需要。

(2) 商品名称及规格型号。商品名称也是 HS 编码确定的依据,是根据出口退税率最高原则拟订的。所有单据上的商品名称应完全一致。

该栏内容分两行填报。第一行填报进出口货物规范的中文商品名称,第二行填报规格型号。这部分的填报来源主要是客户提供的申报要素。这个栏目要与前面的 HS 编码严格一致,货物用途等应准确、规范,能正确对应税则目录,否则会影响后期的出口与退税。

(3) 运输工具名称及航次号。填报载运货物进出境的运输工具名称或编号及航次号。填报内容应与运输部门向海关申报的舱单(载货清单)所列相应内容一致。

(4) 提运单号。填报进出口货物提单或运单的编号。一份报关单只允许填报一个提单或运单号,一票货物对应多个提单或运单时,应分单填报。

(5) 启运国(地区)/运抵国(地区)。启运国(地区)是指进口货物起始发出直接运抵我国,或者在运输中转国或地区未发生任何商业性交易的情况下运抵我国的国家或地区。

运抵国(地区)是指出口货物离开我国关境直接运抵,或者在运输中转国(地区)未发生任何商业性交易的情况下最后运抵的国家或地区。

无实际进出境的货物,填报“中国”及代码。

(6) 原产国(地区)。原产国(地区)依据《中华人民共和国进出口货物原产地条例》《中华人民共和国海关关于执行〈非优惠原产地规则中实质性改变标准〉的规定》以及海关总署关于各项优惠贸易协定原产地管理规章规定的原产地确定标准填报。同一批进出口货物的原产地不同的,分别填报原产国(地区)。进出口货物原产国(地区)无法确定的,填报“国别不详”。

报关单为全中文单据,详情可登录中华人民共和国海关总署网站搜索“中华人民共和国海关进出口货物报关单填制规范”进行查看。

3. 总结归纳

报关单缮制要求如下。

(1) 报关单的填报必须真实,要做到两个相符:一是单证相符,即报关单与合同、批文、发票、装箱单等随附单据相符;二是单货相符,即报关单中所报内容与实际出口货物情况相符。



(2) 合同不同、提运单不同、贸易方式不同、征免性质不同、许可证号不同的货物不能填在同一份报关单上。

(3) 报关单内容要准确、齐全，若有更改，必须在更改项目上加盖校对章。

(4) 向海关递交的报关单，若事后发现差错，须立即填写报关单更正单，向海关办理更正手续。

4. 实训提高

请根据以下材料填写出口货物报关单。

单位名称：上海 × × 对外贸易公司

公司统一社会信用代码：913201032010038301

出口口岸：上海海关，代码（2200）

商品海关编号：2003101100

贸易方式：一般贸易，代码（0110）

运输方式：江海运输

船名：JENNY/03

征免性质：一般征税，代码（101）

目的国：泰国，代码（136）

指运港：曼谷，代码（1497）

运费：USD660

境内货源地：上海其他，代码（31909）

包装种类：桶装

商品名称和规格：异烟肼 BP98，每桶 50 千克

商品毛重：2200KGS

币制：美元，代码（502）

征免方式：照章征税

批准文号：2999456

预录入号：2250866

2022 年 11 月 29 日出口，2022 年 11 月 27 日向上海海关申报

报关员：李 × ×

5. 知识拓展：报关常见随附单据

(1) 出口货物许可证或其他批准文件。

(2) 装货单（集装箱货物为场站收据）。

(3) 发票。

(4) 装箱单。

(5) 减税或免税的证明文件。

(6) 海关认为必要时应交验的贸易合同、产地证明等。

(7) 有关部门签发的证明（列入法检的商品应提交）。

5.2.7 海运提单

1. 工作认知

海洋运输占世界货物运输总量的 80% 以上，在装运中最具代表性的单据就是海运提单了。在实际操作过程中，托运人需要在截单之前进行提单确认，以便日后船公司出具正式提单。



2. 工作内容

1) 海运提单的含义

海运提单 (Ocean Bill of Lading, B/L) 是船方或其代理人签发的、证明已收到货物、允许将货物运至目的地并交付给指定收货人的书面凭证。

2) 海运提单的作用

(1) 作为货物收据。海运提单是承运人发给托运人的收据，确认承运人已收到提单所列货物并已装船，或者承运人已接管了货物，已待装船。

(2) 作为运输契约证明。海运提单是托运人与承运人的运输契约证明。

承运人之所以为托运人承运有关货物，是因为承运人和托运人之间存在一定的权利义务关系，双方权利义务关系以提单作为运输契约的凭证。

(3) 作为物权凭证。海运提单是货物所有权的凭证，持有提单的人有权要求承运人交付货物，并享有占有和处理货物的权利，提单代表了其所载明的货物。

3) 海运提单的缮制说明

不同的船公司出具的海运提单格式各不相同，但内容大致包括如下项目：提单号，托运人、收货人的名称和地址，船名及航次，装运港，卸货港，货物描述，件重尺，提单的签发日期、地点和份数，以及运费的支付情况。

第一栏：托运人。托运人是货物的发货人。通常就是信用证业务下受益人的名称、地址和联系方式，也是托收业务中托收的委托人的详细信息。

第二栏：收货人。收货人是提单的抬头，也是银行审核的重点项目。缮制时，此栏应与订舱委托书中收货人内容完全一致，并符合信用证的规定。信用证业务要根据信用证要求，如果是记名提单，可直接填收货人信息，指示提单填写“TO ORDER”或“TO ORDER OF × ×”，并通过背书进行转让。在我国，不记名提单是不允许使用的。

第三栏：被通知人。被通知人通常就是收货人，或收货人的代理人或提货人。货物到目的港后，承运人凭该栏提供的内容通知其办理提货，因此，提单的被通知人一定要有详细的名称和地址，供承运人或目的港及时通知其提货。原则上该栏一定要按信用证的规定填写。

第四栏：收货地点。如果货物需转运，填写收货的港口或地点；如果货物无须转运，此栏无需填写。

第五栏、第六栏：船名和航次号。通常填写第一程的船名和航次号。



第七栏：装运港。此栏应严格按照信用证要求填写。如果信用证中列有多个港口，按实际装运港口填写。

第八栏：卸货港。此栏应按照信用证要求填写。如果货物在中途港转船再运，填转船港口。

第九栏：交货地点。此栏应填写最终目的地名称。如果目的地是目的港，此栏无需填写。

第十栏：唛头和集装箱号、铅封号。此栏应按照信用证要求填写。如果没有规定，可按照双方约定制作，或由卖方决定缮制，并注意做到单单一致。没有运输标志则填“N/M”。集装箱货物要注明集装箱号。

第十一栏：包装与件数。此栏填写外包装数量和包装单位。如果散装货物无件数，可注明“In bulk”（散装）字样，大写件数栏可留空不填。包装种类一定要与信用证一致。如果是两种或多种包装，应分别填列不同包装单位的数量，然后再表示合计总件数。

第十二栏：商品描述。海运提单上的商品描述应按信用证规定填写并与发票等其他单据相一致。如果信用证上货物的品名较多，提单上允许使用类别总称来表示商品名称，但不能与信用证和发票货物描述相矛盾。

第十三栏：毛重。海运提单上一般只填货物的总毛重，而不表明净重。一般重量均以千克表示。

第十四栏：尺码。海运提单上一般只填货物总体积，用立方米表示，保留三位小数。

第十五栏：运费和费用。一般根据成交的价格条件分为两种：若在 CIF 和 CFR 条件下，则注明“Freight Prepaid”（运费预付）；FOB 条件下则填“Freight Collect”（运费到付）。

第十六栏：正本提单的份数。应按信用证的规定提供要求的份数。正本提单的份数要在提单上注明，并用英文大写数字表示。每份正本提单的效力相同，当其中一份提货后，其他各份均失效。

第十七栏：签发地点与日期。海运提单签发的日期一般是货物装船完毕的日期，不得晚于信用证规定的最晚装运期，要避免倒签提单和预借提单。签单地址通常是承运人收受货物或装船的地址，即实际装货港。

第十八栏：承运人签章。海运提单必须由承运人或其代理人签字才能生效。若信用证要求手签，则必须手签。

第十九栏：已装船批注。在海运提单的空白处加“已装船”批注或加盖类似内容的图章，如“Shipped on Board”，有的只加“On Board”，最后加装船日期并加提单签发的签字或简签。

3. 总结归纳

提单正面应记载以下各项。

(1) 货物的品名、标志、包数或件数、重量或体积以及运输危险货物时对危险性质的说明。

(2) 承运人的名称和主要营业场所。

(3) 船舶名称。

(4) 托运人的名称。

(5) 收货人的名称。

(6) 装货港和在装货港接收货物的日期。

(7) 卸货港。

(8) 多式联运提单增列接收货物地点和文件货物地点。

(9) 提单的签发日期、地点和份数。

(10) 运费的支付。

(11) 承运人或其代表。

4. 实训提高

请根据下列资料缮制海运提单。

SELLER: WEIFANG TENGFEI IMPORT AND EXPORT CO., LTD.

1535 FUSHOU STREET, WEIFANG, CHINA

BUYER: WEST AGENT COMPANY

261 ROME STREET, LONDON, UK

COMMODITY: MEN'S COTTON PANTS, USD26.00/PC, AT CIF LONDON,

PACKED IN 16PCS/CTN, TTL: 3,200PCS, MEAS:

50cm×20cm×30cm, G.W.: 10KGS/CTN.

SHIPPING MARK:

WEST A

WA798-01

LONDON

NO.1—200

该货物在青岛装上 E002 航次“DONGFENG”号轮运往伦敦。

请根据上列条件填制“清洁、已装船、空白抬头”的提单，要求通知 WEST AGENT COMPANY，并注明“运费预付”，提单为 3 份，签发日期为 2022 年 10 月 19 日，由承运人签发。

5. 知识拓展

海运提单除上述正面的内容外，一般背面是托运人与承运人的运输条款 (terms and conditions of shipment mutually agreed)，理论上应是托运人与承运人双方约定的事项，但实际上是承运人单方面决定的，托运人很少有修改的机会。所以，提单是双方运输契约的证明，而不是运输契约或合同。由于各国航运公司提单的格式不同，条款



的规定内容也互不相同，内容较多，如托运人与承运人的定义、承运人责任条款、运费和其他费用条款、责任限额、共同海损等，因此一般首要条款中要规定适用的国际公约，以便在发生争议时作为依据。

在班轮运输中，常见的关于提单的国际公约有以下三个。

(1) 于1924年在布鲁塞尔通过的《统一提单的若干法律规定的国际公约》，又称为海牙规则，于1931年生效。

(2) 于1968年在布鲁塞尔制定的《修订统一提单若干法律规定的国际公约协定书》，简称维斯比规则，于1977年生效。

(3) 于1978年通过的《联合国海上货物运输公约》，简称汉堡规则，于1992年生效。

5.3 谈装运信函写作

5.3.1 协商装运时间邮件写作

1. 工作认知

今天，张慧收到了一封来自全球贸易公司的题为“商讨装运时间，催促尽早装运”的信函。针对买方的要求，张慧应学习撰写协商发货时间的回复函。



2. 工作内容

1) 基础知识

装运是卖方按合同履行交货义务的行为。卖方把货物装运上船，取得货运单据并交给买方，即履行了交货义务。合同的装运条件十分重要，主要涉及以下内容：①运输方式；②装运时间；③装运地和目的地；④零运和转船；⑤装运通知；⑥装运单据。

2) 分析买方来函

在信函中，买方就装运条款提出要求。

Dear Ms. Zhang,

With reference to the Butterfly Kites, we wish to remind you that kites in our market are in a best-selling season now. Could you deliver the goods before May 20th? Punctual shipment is of the utmost importance. Please prepare the goods as soon as possible for an early shipment.

We are informed by the shipping company that the S.S. "Victory" is due to sail from Qingdao to Liverpool on or about May 20th. If possible, please try your best to ship by that steamer.

We will open a confirmed irrevocable L/C, and we will place a regular order with larger quantities if we have our first successful cooperation.

Waiting for your quick response.

Best regards

John Smith

Global Trade Company

3) 撰写协商发货时间的回复函

按照买方要求，张慧试着写了一封协商发货时间的回复函。

Dear Mr. Smith,

Thanks for receiving your e-mail asking for the date of shipment.

As you say, kites are in a selling season and your orders are waiting for shipment according to schedule. In consideration of your regular and large order promise, we will try our best to arrange the shipment on the appointed vessel at the suggested time. That means we will probably have to cancel some other orders.

Please note that the shipment date before May 20th is based on the date of your confirmed irrevocable L/C at sight reaching us before May 2nd.

Don't hesitate to contact us if you have any comments or further requirements. Waiting for your earliest response.

Best Regards

Zhang Hui

Weifang Kaixuan Kite Plant

E-mail: wftrans@126.com



3. 总结归纳

1) 写作内容总结

- (1) 表达对商品迫切需求的理解。
- (2) 明确装运日期。
- (3) 写明可以安排快速装运的原因并提醒买方信用证到达时间。
- (4) 等待确认。
- (5) 写明联系方式。

2) 实用表达

- (1) 规定期限装运。示例如下。

① 2022 年 6 月 20 日前装运。

Shipment before June 20th, 2022.

② 限 4、5 月份装运。

Shipment during April and May.

- (2) 无固定装运时间。示例如下。

①……收到即期信用证后 15 天内装运。

...within 15 days after receiving the L/C at sight.

② 收到信用证后 20 天内装运，但买方应于 4 月 30 日前将信用证开到卖方。

Shipment within 20 days after receipt of L/C, which must reach the seller not later than 30th, April.

3) 实用句型

- (1) 我方订购的 100 辆小汽车能尽快装运吗？

Can our order of 100 cars be shipped as soon as possible?

- (2) 第 105 号订单所订货物我们要急用，请你方加快装船速度。

The order No.105 is so urgently required that we have to ask you to speed up the shipment.

- (3) 你方能不能提前一点交货呢？

Could you possibly effect the shipment more promptly?

- (4) 如果在香港交货，我方可以更早些收到货物。

If the shipment were effected from Hong Kong, we could receive the goods much earlier.

- (5) 请您放心，我方交货期不会迟于 4 月份上半月。

We assure you that the shipment will be made no later than the first half of April.

- (6) 如果你方尽快答复，我方便可以加速装船。

An early reply from you will help us speed up the shipment.

- (7) 非常抱歉我方不能把交货期提前。

I'm sorry to say that we can't advance the time of delivery.

4. 实训提高

1) 将B列的中文术语与A列的英文术语相匹配

A	B
1.transshipment	A. 分批装运
2.partial shipment	B. 完成装运
3.prompt shipment	C. 目的港
4.effect shipment	D. 快运
5.destination port	E. 转船
6.loading port	F. 装货港
7.shipper	G. 承运人
8.carrier	H. 船长
9.master	I. 班轮运输
10.combined transportation	J. 联运
11.liner transportation	K. 托运人
12.charter transportation	L. 直达提单
13.direct B/L	M. 清洁提单
14.clean B/L	N. 整箱
15.reefer container	O. 租船运输
16.bulk container	P. 汽船
17.THU	Q. 码头费
18.S.S	R. 散装集装箱
19.FCL	S. 冷冻集装箱
20.on board B/L	T. 已装船提单

2) 将以下句子译成英文

(1) 我们一般不接受在 11 月份到来年 4 月份这段时间内运往蒙特利尔的商品，因为这段时间内港口封冻。

(2) 我方将安排装运，请立即给出装船指示。

(3) 你方必须按合同规定的期限将货装上“布鲁斯”轮，否则空舱费由你方负担。

(4) 你方的延误给我方顾客造成极大不便，请你方务必于一周内将货物装运并电传通知我方。

(5) 我方顾客急需此批货物，请你方在合同规定的期限内交货。

3) 根据以下要求写一封英语信函

大洋泊车股份有限公司与 A 公司（纽约）合作，订单号为 No.531，定于 10 月 1 日发货。上周，A 公司经理 Roy 来信提醒尽早发货，但由于赶上圣诞季，正是各大公司出货期，大洋泊车股份有限公司无法及时订舱，因此发货将不得不延期半个月。请代大洋泊车股份有限公司总经理 Mary 向 A 公司写一封英语信函，说明情况并提出延



期，要求语气委婉，形式恰当。可参考如下例文。

Dear Roy,

Got your email for shipment.

We are trying to catch the appointed shipment date on Oct.1st, but we are informed that all vessels to New York are full of orders due to a coming Christmas season. The shipment date will be only arranged 2 weeks later. We will do our utmost to deliver at the earliest possible and give your further information later.

Thanks for understanding.

Regards

Zhanghui

Dayang Parking

5. 知识拓展：信用证中的开证日期、有效期、最迟装运日与交单日期

(1) 装运期或最迟装运期，即卖方将全部货物装上运输工具或交付给承运人的期限或最迟日期。提单的出单日期即开船日，不得迟于信用证上规定的此日期；若信用证未规定此日期，则装运日期不得迟于信用证的到期日。

(2) 到期日，即信用证的有效期。卖方在向银行提交单据时，不得迟于此日期，因此承运人应在此日期之前将提单（运输单据）交到卖方手中，以便其及时向银行交单议付。

(3) 交单期，即运输单据出单日期后必须向信用证指定的银行提交单据要求付款、承兑或议付的特定期限。信用证中如有规定，必须在规定的期限内交单；如没有规定，则最迟于运输单据日期 21 天内交单。但两种情况下，单据都不得迟于信用证的到期日提交。

(4) “双到期”：信用证规定的最迟装运期和议付到期日为同一天，或未规定装运期限，通常被称为“双到期”。原则上，信用证的到期日与最迟装运期应有一定的间隔，以便卖方有时间办理制单、交单、议付等工作，但如果出现“双到期”情况，卖方应注意在信用证到期前提早几天将货物装上运输工具或交给承运人，以便有足够的时间制备各种单据、交单和办理议付等手续。

综上所述，有关信用证的这几个日期的关系可以总结为如下。

到期日（有效期） $\geq$ 交单期 $>$ 最迟装船期

理想的到期日（有效期）= 最迟装船期 + 交单期

5.3.2 协商分批装运邮件写作

1. 了解分批装运的含义和方法

1) 含义

分批装运是一个合同项下的货物先后分若干期或若干次装运。在国际贸易中，凡数量较大，或受货源、运输条件、市场销售或资金的条件所限，有必要分期分批装运到货者，均应在买卖合同中规定分批装运条款。如为减少提货手续、节省费用，在进口业务中要求国外出口商一次装运货物的，则应在进口合同中规定不准分批装运条款。



协商分批装运
邮件写作

一般来说，允许分批装运和转运对卖方来说比较主动（明确规定分期数量者除外）。《UCP600》规定，除非信用证另有规定，准许分批装运。但是，如果信用证规定不准分批装运，卖方就无权分批装运。

因此，为防止误解，如出口交易需要分批装运，应在买卖合同中对允许分批装运进行明确规定。

2) 方法

规定允许分批装运的方法主要有两种：一是只原则上规定允许分批装运，对于分批的时间、批次和数量均不做规定；二是在规定分批装运条款时具体列明分批的期限和数量。前者对卖方比较主动，卖方可根据客观条件和业务需要灵活操作；后者对卖方的约束较大，按《UCP600》第三十二条规定，“如信用证规定在指定的时间段内分期支款或分期发运，任何一期未按信用证规定期限支取或发运时，信用证对该期及以后各期均告失效”。所以，在出口业务中接受此项条款要慎重考虑货源和运输条件的可能性。

2. 撰写协商分批装运的信函

Dear Mr. Smith,

On reference to your ordered 5,000 pieces of Butterfly Kites with shipment requirement before May 20th, we think it is difficult for us to prepare the whole lots so early. Kites are now in the selling season and are in great demand. We suggest a partial shipment of 3,000 pieces on May 15th and 2,000 pieces in early June respectively.

Your acceptance and cooperation will be highly appreciated.

Best Regards

Zhang Hui

Weifang Kaixuan Kite Plant

E-mail: wftrans@126.com



3. 总结归纳

1) 写作内容总结

- (1) 写明相关商品名称和原定装船时间。
- (2) 写明请求分批装运的原因。
- (3) 写明建议分批装运的时间。
- (4) 表达感谢。
- (5) 等待确认。
- (6) 写明联系方式。

2) 实用表达

(1) 分批装运。

①在不指定批次和数量的情况下，可使用如下表达。

partial shipment allowed (允许分批装运)。

②在指定批次但不指定数量的情况下，可使用如下表达。

shipment during May, June and July in three installments (5、6、7月份分三批装运)。

③在指定批次和数量的情况下，可使用如下表达。

shipment during May and June in two equal lots (5、6月份分等量两批装运)。

(2) 转运。示例如下。

① transshipment allowed (允许转船)。

② transshipment in Hong Kong allowed (允许在香港转船)。

③ Effect shipment on or before May 31st from Shanghai to Wellington, allowing partial shipment and transshipment. (5月31日或以前装船，由上海至惠灵顿，允许分批装运和转船)。

4. 实训提高

1) Translate the following sentences into English.

- (1) 特建议于7月15日和8月初分批装运，每次250吨。
- (2) 如果你方确实遇到了整批备货困难，我方将不得不做出让步，接受这次分批装运。但第二批必须于7月31日前发货。同一艘船“胜利号”于该日有航行计划。
- (3) 在CFR和CIF条件下，载运船只由卖方安排，允许分批装运并允许转船。
- (4) 为了便于我方备货装船，希望你方允许分批装运。
- (5) 有时因为在生产国找不到合适的装港，我们不得不转船。

2) Translate the following letters into English.

(1) 信函1。

王刚先生，

关于贵方订购的要求7月20日前装运的500吨保鲜大蒜，我方认为难以在如此早的时间内备好货。特建议于8月15日和9月初分批装运，每次250吨。

如您能接受与合作，我们将不胜感激。

谨上

李丽

E-mail: garlic122@163.com

(2) 信函 2。

敬启者：

事由：关于 1018 号 200 件针织棉 T 恤衫的订单

我方已收到贵方 11 月 20 日的来信，询问上述货物的确切装运信息。

由于从上海到目的港直达班轮稀少，我方仍等待本地航运公司有关舱位回复。坦白地说，我方在订舱方面有些困难，希望贵方能理解我方处境，我方会尽最大能力在相关信用证到期之前装运货物。我们会尽早电告我方努力的结果。

另外一个方案是转运货物。如果你方允许我方在香港转船，我方保证货物将及时到达贵方港口。那样的话，就要相应修改信用证了。

请尽快给予回复。

5. 知识拓展：《UCP600》中规定以下两种情况不视为分批装运

(1) 表明经由同一运输工具并经由同次航程运输的数套运输单据在同一次提交时，只要显示相同的目的地，将不视为部分发运，即使运输单据上标明的发运日期不同或装货港、接管地或发运地点不同。

(2) 含有一份以上快递单据、邮局收据或投邮证明的交单，如果单据看似由同一块地区邮政机构在同一地点和日期加戳或签字并且表明同一目的地，将不视为分批装运。



见面课

本次见面课主要是在学完装运和主要单据的基础知识后，结合“商业发票”具体应用中的格式、内容及缮制要求，并结合具体案例，通过分组讨论和具体实操，正确完成具体商业发票的缮制。



见面课 3：商业
发票的缮制