

## 外贸工作流程实用知识要点

一、产品相关知识.....	2
(一) 商品知识的了解.....	2
1、商品品质的重要性和订立品质条款的意义.....	2
2、对进出口商品品质的要求.....	3
3、表示品质的方法.....	4
4、国际货物买卖合同中的品质条款.....	5
(二) 外贸商品包装类型.....	6
1、按照运输包装的分类.....	6
2、按照销售包装的分类.....	7
(三) 外贸货物的运输方式.....	7
1、运输方式.....	7
2、装运条款.....	9
3、运输单据.....	10
(四) 外贸商品库存管理.....	11
1、商品入库.....	11
2、商品出库.....	11
二、外贸相关知识.....	13
(一) 外贸常用的付款方式 .....	13
1、汇付(Remittance).....	13
2、托收(Collection).....	13
3、信用证(Letter of Credit).....	14
(二) 外贸订舱流程.....	16
1、接受货主询价海运询价.....	16
2、接单.....	17
3、订舱.....	17
4、做箱.....	17
5、报关.....	17
6、提单确认和修改.....	18

7、签单.....	19
8、航次费用结算.....	19
9、提单、发票发放.....	19
(三) 外贸出口报关所需文件.....	20
1、出口收汇核销单.....	20
2、报关单.....	20
3、发票.....	20
4、装箱单.....	20
5、合同.....	20
6、代理报关委托书.....	21
7、代理报检委托书.....	21
8、如商检提供证明.....	21
9、核销单网上备案.....	21

外贸行业之中，最关键的环节就是交易。外贸行业中一切的业务活动都是以交易为核心运营的，而外贸业务员在其中扮演着至关重要的角色。任何的交易都是由业务员与客户进行沟通，完成交易的。这当然就需要掌握够专业的业务知识才能担当此重任。

在我国外贸行业逐渐拓展国际市场上程中的合同、订单、报关、运输、报检、仓一不是通过每个业务员相互协作完成的。大约人力成本，外贸业务员不仅要完成业务员证员和跟单员的工作，这样需要掌握的专业小型外贸业务员要了解单证员和跟单员的工作流程，大型外贸企业也要求自己的业务员如能清楚的知道外贸单证员和跟单员的工作流程，这样工作效率会更高些。但是对于刚开始工作的外贸业务员来说，弄懂这些东西过程非常的繁琐。下面我们对业务流程进行详细的介绍。



各个角落时，贸易实施过  
储、包装等各个环节，无  
多数中小外贸企业为了节  
的工作，有些还要负责单  
知识更加的繁复。不仅中

# 一、产品相关知识

## （一）商品知识的了解

### 1、商品品质的重要性和订立品质条款的意义

商品的品质(quality of goods)是指商品的内在性质和外观形态的综合。前者包括商品的物理性能、机械性能、化学成分和生物特性等自然属性；后者包括商品的外形、色泽、款式或透明度等。

#### （1）品质的重要性

品质的优劣是决定商品使用效能和影响商品价格的重要因素。在当前国际市场竞争空前激烈的条件下，许多国家都把提高商品的品质作为非价格竞争的一个主要组成部分。

#### （2）订立品质条款的意义

合同中的品质条件，是构成商品说明的重要组成部分，是买卖双方交接货物的依据，英国货物买卖法把品质条件作为合同的要件(condition)。《联合国国际货物销售合同公约》规定卖方交货必须符合约定的质量，否则买方有权要求损害赔偿，也可要求修理或交付替代货物，甚至拒收货物和撤销合同。这都说明了品质条款的重要性。

### 2、对进出口商品品质的要求

#### （1）对进口商品品质的要求

进口时要切实把好质量关，使其品质、规格不低于国内的实际需要，以免影响国家的生产建设和人民的消费与使用。

#### （2）对出口商品品质的要求

我国出口商品要同全世界消费者见面，为了适应他们的需要，必须贯彻“以销定产”的方针和坚持“质量第一”的原则，使其符合下列要求：

- ①针对不同市场和不同消费者的需求来确定出口商品质量。
- ②不断更新换代和精益求精。
- ③适应进口国的有关法令规定和要求。
- ④适应国外自然条件、季节变化和销售方式。
- ⑤建立行之有效的企业质量、环境管理体系，努力按照国际标准组织生产采用国际标准

进行生产，有利于企业吸收国外先进的科学技术，提高出口产品的品质和技术水平。

为了促进各国产品质量的提高，完善企业管理制度，保护消费者利益，国际标准化组织在推出 ISO9000 质量管理和质量保证系列标准的基础上，又推出了 ISO14000 环境管理系列标准。

ISO9000 系列标准是国际标准化组织针对制造业、服务业所制定的品质管理及品质保证标准，是对企业的质量管理所作出的最低要求，它强调以预防为主，使影响商品质量的技术、管理和人的因素处于受控状态，达到消除、特别是预防质量缺陷的目的。

ISO9000 系列包括 ISO9000、ISO9001、ISO9002、ISO9003、ISO9004 等标准，通常所说的 ISO9000 认证即是根据 ISO9001、ISO9002、ISO9003 三个外部质量保证标准进行的，9001 是开发设计、生产、安装、服务的质量保证体系；9002 是生产和安装的质量保证体系；9003 是最终产品检验和试验的质量保证体系。

我国是国际标准化组织理事国，1992 年 10 月，我国技术监督局将 ISO 系列标准等效转化为 GB / T19000 系列国家标准，以双编号形式出现，于 1993 年 1 月 1 日起实施。

ISO14000 环境管理系列标准是 ISO 第 207 技术委员会于 1996 年制定的，其目的是为了通过在组织内部建立和实施一个有效的环境管理体系，控制和减少企业的生产经营活动对环境造成的破坏，鼓励和推动企业生产环保绿色产品，以满足社会对环境保护以及其他相关利益的需求。

实施 ISO 的这两个一体化管理体系，有助于我国产品适应国际市场对于产品质量的需求，提高我国产品的国际竞争能力。

### 3、表示品质的方法

在国际货物买卖中，商品种类繁多，特点各异，故表示品质的方法也多种多样。归纳起来，包括凭实物表示和凭说明表示两大类。

#### （1）凭实物表示品质

凭实物表示品质，包括凭成交商品的实际品质(actual quality)和凭样品(sample)两种表示方法。前者是指看货买卖，后者是指凭样品买卖。

##### ①看货买卖

当买卖双方采用看货成交时，则买方或其代理人通常先在卖方存放货物的场所验看货物，一旦达成交易，卖方就应按对方验看过的商品交货。只要卖方交付的是买方验看过的货物，买方就不得对品质提出异议。

##### ②凭样品买卖

样品通常是从一批商品中抽取出来的或由生产、使用部门设计、加工出来的，足以反映和代表整批商品品质的少量实物。凡以样品表示商品品质并以此作为交货依据的，称为“凭样品买卖”(sale by sample)。在国际贸易中，按样品提供者的不同，可分为以下几种：

第一，卖方样品(seller's sample)。由卖方提供的样品称为“卖方样品”。凡以卖方样品作为交货的品质依据者，称为“凭卖方样品买卖”。在此情况下，买卖合同中应订明：“品质以卖方样品为准”(quality as per seller's sample)。日后，卖方所交整批货物的品质，必须与提供的样品相同。

第二，买方样品(buyer's sample)。买方为了使其订购的商品符合自身要求，有时提供样品交由卖方依样承制，如卖方同意按买方提供的样品成交，称为“凭买方样品买卖”。在此情况下，买卖合同中应订明：“品质以买方样品为准”(quality as per buyer's sample)。日后，卖方所交整批货物的品质，必须与买方样品相符。



第三，对等样品(counter sample)。在国际贸易中，谨慎的卖方往往不愿意承接凭买方样品交货的交易，以免因交货品质与买方样品不符而招致买方索赔、甚至退货的风险，在此情况下，卖方可根据买方提供的样品，复制出一个类似的样品交买方确认，这种经确认后的样品，称为“对等样品”或“回样”，也有称之为“确认样品”(confirming sample)。当对等样品被买方确认后，日后卖方所交货物的品质，必须以对等样品为准。

## (2) 凭说明表示品质

凭说明表示品质，是指用文字、图表、照片等方式来说明成交商品的品质。这类表示品质方法可细分为如下几种：

### ① 凭规格买卖

商品规格(specification)是指一些足以反映商品品质的主要理化指标。买卖双方进行洽谈交易时，对适合凭规格买卖(sale by specification)的商品，应提供具体规格来说明商品的基本品质状况，并在合同中订明。

### ② 凭等级买卖

商品的等级(grade)是指同一类商品，按规格上的差异，分为品质优劣不同的若干等级。凭等级买卖(sale by grade)时，由于不同等级的商品有不同的规格，为了便于履行合同和避免争议，在列明等级的同时，最好一并规定每一等级的具体规格。

### ③ 凭标准买卖

商品的标准(standard)是指将商品的规格和等级予以标准化。商品的标准，有的由政府主

管部门规定，有的由同业公会，交易所或国际性的工商组织规定。

#### ④凭说明书和图样买卖

在国际贸易中，有些机器、电器和仪表等产品，很难用几个简单的指标来表明品质的全貌，对这类商品的品质，通常以说明书并附以图样、照片、设计图纸、分析表及各种数据来说明具体性能和结构特点。

#### ⑤凭商标或品牌买卖

商标(trade mark)是指生产者或商号用来识别所生产或出售的商品的标志，它可由一个或几个具有特色的单词、字母、数字、图形或图片等组成。品牌(brand)是指工商企业给制造或销售的商品所冠的名称，以便与其他企业的同类产品区别开来，一个品牌可用于一种产品，也可用于一个企业的所有产品。

#### ⑥凭产地名称买卖

在国际货物买卖中，有些产品，因产区的自然条件、传统加工工艺等因素的影响，在品质方面独具特色，对于这类产品，可用产地名称来表示品质。

## 4、国际货物买卖合同中的品质条款

### (1) 国际货物买卖合同中品质条款的基本内容

#### ①品名

品名是对成交商品的描述，是构成商品说明(description)的主要组成部分，是买卖双方交接货物的基本依据。

#### ②品质表示方法

表示品质的方法不同，品质条款的内容也不同。在凭样品买卖时，合同中除了要列明商品的品名外，还应订明样品编号，必要时还要列出寄样的日期。

### (2) 签订合同品质条款应注意的问题

①品名、品质条款的内容和文字，要做到简单、具体、明确，合同条款中规定的品名尽可能使用国际上通用的名称，若使用地方性的名称，交易双方应事先就含义取得共识，对于某些新商品的定名及译名应力求准确、易懂，并符合国际上的习惯称呼。

②应根据不同产品特点，确定表示商品品质的方法。一般来说，凡能用科学指标说明品质的商品，可凭规格、等级或标准买卖；某些性能复杂的机器和仪器，可凭说明书和图样买卖；凡具有地方风味和特色的产品，可凭产地名称买卖。

③凡能采用品质机动幅度或品质公差的商品，应订明幅度的上下限或公差的允许值。如所交货物的品质超出了合同规定的幅度或公差，买方有权拒收货物或提出索赔。

## （二）外贸商品包装类型

在国际贸易中，商品种类繁多，性质、特点和形状各异，因而它们对包装的要求也各不相同。除少数商品难以包装、不值得包装或根本没有包装的必要而采取裸装（Nude Pack）或散装（in Bulk）的方式外，其他绝大多数商品都需要有适当的包装。根据包装在流通过程中所起作用的不同，可分为运输包装（即外包装）和销售包装（即内包装）两种类型。

### 1、按照运输包装的分类

- （1）按包装方式划分：按包装方式，可分为单件运输包装和集合运输包
- （2）按包装造型划分：按包装造型不同，可分为箱、袋、包、桶和捆等不同形状的包装。
- （3）按包装材料划分：按包装材料不同，可分为纸制包装，金属包装，木制包装，塑料包装，麻制品包装，竹、柳、草制品包装，玻璃制品包装和陶瓷包装等。
- （4）按包装质地划分：按包装质地划分，有软性包装、半硬性包装和硬性包装。
- （5）按包装程度划分：按包装程度不同，可分为全部包装（Full Packed）和局部包装（Part Packed）

### 2、按照销售包装的分类

- （1）挂式包装：凡带有吊钩、吊带、挂孔等装置的包装，称为挂式包装，这类包装便于悬挂。
- （2）堆叠式包装：凡堆叠稳定性强的包装（如罐、盒等）称为堆叠式包装，其优点是便于摆设和陈列。
- （3）携带式包装：在包装上附有提手装置者为携带式包装，这类包装，携带方便，颇受顾客欢迎。
- （4）易开包装：对要求封口严密的销售包装，标有特定的开启部位，易于打开封口，其优点是使用便利，如易拉罐等。
- （5）喷雾包装：流体商品的销售包装本身，有的带有自动喷出流体的装置，它如同喷雾器一“样，使用相当便利。
- （6）配套包装：对某些需要搭配成交的商品，往往采用配套包装，即将不同品种、不同规格的商品配套装入同一包装。

(7) 礼品包装：对某些送礼的商品，为了包装外表美观和显示礼品的名贵，往往来用专作送礼用的包装。

(8) 复用包装：这种包装除了用作包装出售的商品外，还可用作存放其他商品或供人们观赏，它具备多种用途。

### (三) 外贸货物的运输方式

#### 1、运输方式

在国际货贸运输中，涉及的运输方式很多，其中包托海洋运输、铁路运输、航空运输、河流运输、邮政运输、公路运输、管道运输、大陆桥运输以及由各种运输方式组合的国际多式联运等。现将我国常用的几种方式简略加以介绍。

##### (1) 海洋运输

在国际货物运输中，运用最广泛的是海洋运输（ocean transport）。

目前，海运量在国际货物运输总量中占 80% 以上。海洋运输之所以被如此广泛采用，是因为它与其它国际货物运输方式相比，主要有下列明显的优点：

①通过能力大。海洋运输可以利用四通八达的天然航道，故其通过能力很大。



②运量大。海洋运输船舶的运输能力，远远大于铁路运输车辆。

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，因此运价相对低廉。

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，航期不易准确，而且风险较大。此外，海洋运输的速度也相对较低。

##### (2) 铁路运输

在国际货物运输中，铁路运输（rail transport）是仅次于海洋运输的主要运输主式，海洋运输的进出口货物，也大多是靠铁路运输进行货物的集中和分散的。

铁路运输有许多优点，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，运转过程中可能遭风险也较小。办理铁路货运手续比海洋运输简单，而且发货人和收货人可以在就近的始发站（装运站）和目的站办理托运和提货手续。



### （3）航空运输

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

### （4）公路、内河和邮包运输

#### ①公路运输

公路运输（road transportation）是一种现代化的运输方式，它不仅可以直接运进或运出对外贸易货物，而且也是车站、港口和机场集散进出口货物的重要手段。

#### ②内河运输

内河运输（inlandwater transportation）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的作用。

#### ③邮包运输

邮包运输（parcelpost transport）是一种较简便的运输方式。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中之一。

### （5）集装箱运输和国际多式联运

#### ①集装箱运输

集装箱运输（container transport）是以集装箱作为运输单位自动化货物运输的一种现代化的先进的运输方式，它可适用于海洋运输、铁路运输及国际多式联运等。

#### ②国际多式联运

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连贯运输方式，它一般是以集装箱为媒价，把海、陆、空各种传统的单一运输方式有机地结合起来，组成一种国际间的连贯运输。

## 2、装运条款

在洽商交易时，买卖双方必须就交货时间、装运地和目的地、能否分批装运和转船、转运等问题商妥，并在合同中具体订明。明确、合理地规定装运条款，是保证进出口合同顺利履行的重要条件。

装运条款的内容及其具体订立与合同的性质和运输方式有着密切的关系。我国的进出口合同大部分是 F.O.B.、C.I.F.和 C.F.R.合同，而且大部分的货物是通过海洋运输。按照国际贸易惯例解释，在上述条件下，卖方只要装合同规定的货物在装运港履行交货手续，取得清洁

的装船单据，并将其交全买方或其代理人，即算完成交货义务。因此，上述合同的装运条款应包括装运时间、装运港、目的港、是否允许转船与分批装运、装运通知，以及滞期、速遣条款等内容。

#### （1）装运时间

装运时间，又称装运期（time of shipment），是买卖合同的主要条件，如违反这一条件，买方有权撤销合同，并要求卖主赔偿其损失。

#### （2）装运港和目的港

装运港（port of shipment）是指货物起始装运的港口。目的港（port of destination）是指最终卸货的港口。

#### （3）分批装运和转船

所谓分批装运（partial shipment）是指一笔成交的货物，分若干批装运。根据《跟单信用证统一惯例》规定，同一船只、同一航次中多次装运货物，即使提单表示不同的装船日期及（或）不同装货港口，也不作分批装运论处。在大宗货物交易中，买卖双方根据交货数量、运输条件和市场销价需要等因素，可在合同中规定分批装运条款。

#### （4）装运通知

装运通知（shipping advice）是在采用租船运输大宗进出口货物的情况下，在合同中加以约定的条款。规定这个条款的目的在于明确买卖双方责任，促使买卖双方互相合作，共同做好船货衔接工作。

#### （5）装卸时间、装卸率和滞期、速遣条款

##### ①装卸时间

装卸时间（lay time）是指允许完成装卸任务所约定的时间，它一般以天数或小时数来表示。

##### ②装卸率

所谓装卸率，即指每日装卸货物的数量。装卸率的具体确定，一般应按照习惯的正常装卸速度，掌握实事求是的原则。装卸率的高低，关系到完成装卸任务的时间和运费水平，装卸率规定过高或过低都不合适。

##### ③滞期费和速遣费

如果在约定的允许装卸时间内未能将货物装卸完，致使船舶在港内停泊时间延长，给船方造成经济损失，则延迟期间的损失，应按约定每天若干金额补偿给船方，这项补偿金叫滞期费。使船方节省了船舶在港的费用开支，船方将其获取的利益的一部分给租船人作为奖励，叫速遣费。

### 3、运输单据

运输单据是承运人收到承运货物签发给出口商的证明文件，它是交接货物、处理索赔与理赔以及向银行结算货款或进行议付的重要单据。

在国际货物运输中，运输单据的种类很多现将主要运输单据简述如下：

#### （1）海运提单（bill of lading,B/L）

海运提单是船方或其代理人在收到其承运的货物时签发给托运人的货物收据，也是承运人与托运人之间的运输契约的证明，法律上它具有物权证书的效用。收货人在目的港提取货物时，必须提交正本提单。

#### （2）铁路运输单据：

铁路运输可分为国际铁路联运和国内铁路运输两种方式，前者使用国际铁路联运运单，后者使用国内铁路运单。

#### （3）航空运单

航空运单（airway bill）是承运人与托运人之间签订的运输契约，也是承运人或其代理人签发的货物收据。航空运单还可作为核收运费的依据和海关查验放行的基本单据。

#### （4）邮包收据

邮包收据（parcel post receipt）是邮包运输的主要单据，它既是邮局收到寄件人的邮包后所签发的凭证，也是收件人凭以提取邮件的凭证。

#### （5）多式联运单据

多式联运单据（combined transport documents,C.T.D.）是在多种运输情况下所使用的一种运输单据。这种运输单据虽与海运中的联运提单有相似之处，但其性质都与联运提单有别。

## （四）外贸商品库存管理

### 1、商品入库

#### （1）外购商品入库须办理入库手续。

商品入库前，根据国内公司发货信息表核对商品信息，经核对无误后，经办人填制《商品验收入库单》，注明商品信息（商品厂家，商品名称，规格型号、数量、单价、金额、入库时间等）一式三联，由经办人、财务、经理共同签字认可，商品入库。《商品验收入库单》第一、二联交财务记账，第三联交保管员登记《库存商品明细表》，并存档备查。

#### （2）销售商品出库须办理出库手续。

店铺零售：销售人员办理出库手续，凭销售发票、商品出库单，领取商品出库。

仓库批发：销售人员办理出库手续，凭销售发票、定货单，送货单领取商品出库。

## 2、商品出库

(1) 公司仅限下列情况下出货

- ①交货
- ②交客户试用
- ③样品
- ④因公司需要商品调换库房

(2) 库存商品保管

- ①根据实际数量，及时按规定办理出入库手续
- ②建立《库存商品明细账》，根据商品出库单每月末下账结存
- ③财务人员不定期进行实地盘点，对盘盈、盘亏做出处理意见。

(3) 对库管员要求

①每日根据客户订单编制次日《发货计划表》，及《送货单》，业务人员须附《销售发票》（或出库单）连同送货单，订货单在业务发生日当晚送回公司财务。送货单的编码需顺序排列，格式为 2008xx/xx/xx.

- ②根据实际出库情况登记《每日发货情况表》
- ③按照规定真实登记《库存商品明细账》
- ④不定期进行实地盘点库存
- ⑤配合销售人员做好商品出入库工作

## 3、传统企业库存管理存在的问题

库存管理是企业管理(本文以制造业企业为例)的重要组成部分。在外贸企业生产经营活动中，库存管理既必须保证生产车间对原材料、零部件需求，又直接影响采购、销售部门的购、销活动。为盘活企业流动资金，加快资金周转，在保障供给的前提下，最大限度地降低压库资金，直接牵动着企业的经营效益。根据对我国众多制造业企业的库存管理情况所作的调查和参考有关资料，发现目前制造业外贸企业在库存管理方面普遍存在着如下问题：

(1) 不能及时获得库存信息。在外贸企业运作过程中，有时必须获知各种零部件当前的库存量，但由于零部件种类多、数量大，需要进行仔细地核算，这不仅费时，而且易出错，从而影响企业快速有效地运转。

(2) 库存信息不够准确。仓库管理员根据各种送货单、退货单、收料单、发料单、领料单和退料单进行物料的入库、出库搬运后，要随时修改库存信息和借、欠料信息,以便反映库存状况。工作中的主要问题是，由于零部件种类多、数



库存时常不是严格一致的。因错，这既耽误时间，工作量又

大。  
(3) 无法及时了解发料和生产用料情况。在工令单下的关系复杂，根据送料员的个人经验给各配料点送料时，常缺少发料、用料记录和相关信息，经常出现生产线缺料才知道需要送料的情况，导致生产和用料发生混乱，无法了解发料和生产用料的实际情况。

市场需求日益多样化和个性化，产品更新换代的周期越来越短，这就要求制造业企业必须改变库存管理现状。当前，随着社会经济的不断发展，以及科学技术的发达，电子商务在中国应用的程度越来越高，越来越多的外贸企业开始进入电子技术管理行业。比如[外贸业务管理软件](#)，它能系统科学地将物资流、信息流、工作流和资金流贯穿在一起，解决从产品报价、合同、采购、入库、出货等一系列业务流程，既能帮助外贸业务员程序化库存管理系统，又能帮助外贸企业全面增强企业竞争力。

## 二、外贸相关知识

### （一）外贸常用的付款方式

付款方式分为三大种：汇付(REMITTANCE)，托收(COLLECTION)，信用证(L/C)。

第一种：汇付包括：M/T--- -----MAIL TRANSFER 信汇

T/T-----TELEGRAPHIC TRANSFER 电汇

D/D----- DRAFT DEMAND 票汇

第二种：托收包括：D/P-----DOCUMENTS AGAINST PAYMENT 付款交单

D/A-----DOCUMENTS AGAINST ACCEPTANCE 承兑交单

第三种：信用证 L/C (LETTER OF CREDIT) 以下为最常用的二种：

SIGHT PAYMENT L/C 即期信用证

DEFERED PAYMENT L/C 远期信用证

## 1、汇付(Remittance)

汇付的方式有：信汇(M/T)、电汇(T/T)、票汇(D/D)。汇付方式一般用于买方的预付货款。但也有用于先装货发运的情形，即所谓“先装后付”。

在使用汇付方式时，应在合同中明确规定汇付的时间、具体的汇付方式和汇付金额等。在预付货款情况下，汇付的时间应与合同规定的交货时间相衔接。例如：买方不迟于 12 月 15 日将 100% 的货款用电汇预付并抵达卖方。

## 2、托收(Collection)

托收是出口商为了向进口商收取销售货款或劳务价款，开立汇票委托银行代收的结算方式。出口商将作为货权凭证的商业单据与汇票一起通过银行向进口商提示，进口商只有在承兑或付款后才能取得货权凭证。

托收有光票托收和跟单托收之分。跟单托收按交单条件的不同，又有“付款交单”和“承兑交单”两种。而付款交单又有“即期付款交单”和“远期付款交单”之分，远期汇票的付款日期又有“见票后××天付款”“提单日后××天付款”和出票日后××天付款”3种规定方法。但在有的国家还有货到后××天付款的规定方法。所以，在磋商和订立合同条款时，须按具体情况予以明确规定。兹分别示例如下：

付款交单——即期 D/P at sight

买方应凭卖方开具的即期跟单汇票，于见票时立即付款，付款后交单。

付款交单——远期 D/P after sight

买方对卖方开具的见票后××天付款的跟单汇票，于提示时应即予承兑，并应于汇票到期日即予付款，付款后交单。

承兑交单 D/A 买方对卖方开具的见票后\*\*天付款的跟单汇票，于提示时应即承兑，并应于汇票到期日即予付款。承兑后交单。承兑交单并不意味买方到期一定付款，这取决于买方的信誉。

D/P DOCUMENT AGAINST PAYMENT(付款交单)

作为托收业务的一种类型，又分为两种基本的交易类型：即期 D/P 和远期 D/P。目前国际贸易结算中，各方都遵循国际商会的《托收统一规则》(目前适用的是国际商会出版物第 522 号，实务中简称 URC522)，来处理有关 D/P 业务。

即期和远期 D/P 的操作流程基本如下：

(1) 买方和卖方在合同中约定采用 D/P 方式结算，这是基础；

- (2)卖方交付货物后准备全部单据(包括货运单证如提单, 和商业单证如汇票、发票等);
- (3)卖方向其往来外汇银行提出办理 D/P 托收的要求, 填写托收指示书并交付全部单据;
- (4)卖方的外汇往来银行审核接受后收下托收指示书和全部单据, 并开具收条给卖方;
- (5)卖方往来银行将全套单据分两批寄送买方往来银行(该银行可以由卖方银行指定也可以是卖方在托收指示书中明确, 后者居多);
- (6)买方银行收到全部单据后将单据向买方进行提示;
- (7)买方向买方银行支付款项(即期付款交单(D/P Sight)情况), 或者买方审核单据后予以承兑并在到期时付款(远期付款交单(D/P after Sight)情况);
- (8)买方银行在收到买方款项后将全部单据交给买方;
- (9)买方银行将收到的款项转交给卖方银行, 并由卖方银行转交给卖方。

### 3、信用证(Letter of Credit)

信用证(L/C)是开证银行根据进出口商的要求和提示或代表其自身, 开给出口商(受益人)的, 在单证相符的条件下承诺支付汇票或发票金额的文件。

信用证的特点:

- (1)开证银行应开证申请人的要求而开立;
- (2)付款人为银行;
- (3)是以合同为基础, 独立于合同的契约;
- (4)是银行的单据业务。

信用证的内容:

- (1)信用证的说明。如信用证的种类、性质、金额、及有效期及到期地点等。
- (2)货物的说明。货物的名称、品种规格、价格、数量、包装等。
- (3)运输的说明。装运的最迟期限、启运港(地)、目的港(地)、运输方式、可否分批及可否转船等。

- (4)单据的说明。商业发票、提单、保险单等。
- (5)特殊条款。根据每一笔具体业务的需要做出的规定。
- (6)责任条款。开证行对受益人及汇票持有人保证付款的文句。

信用证的操作程序:

- (1)买卖双方在合同中约定凭信用证付款。
- (2)买方向当地银行申请开证, 交纳开证押金或其它保证。
- (3)开证行按申请书内容开证, 并通过通知行交与受益人。

(4)卖方收到信用证后，如审核无误，即按要求发货，并开出汇票和备妥各种货运单据向有关银行议付货款。

(5)议付行将汇票和货运单据寄开证行或指定的付款行索偿。

(6)有关银行收到单据后，即通知买方付款赎单。

信用证的种类：

(1)根据有无单据分为：跟单信用证--是开证行凭跟单汇票或单纯凭单据付款的信用证。光票信用证--是开证行仅凭受益人开具的汇票或简单收据付款的信用证。

(2)根据开证行的责任分为：不可撤销信用证--是指信用证在有效期内，非经信用证的各有关当事人(即开证行、保兑行、受益人)的同意，开证行不得修改或撤销的信用证。可撤销信用证--是指信用证在有效期内，开证行不必事先通知或征得受益人同意就有权修改或撤销的信用证。

(3)根据信用证的使用方法(付款方法)分为：付款信用证--指定某一银行付款，仅凭受益人提供的单据付款(不必开汇票)。承兑信用证--凡指定在某一银行承兑的信用证，即为承兑信用证。议付信用证--是指允许受益人向某一指定银行或任何银行交单议付的信用证,即又分为公开议付信用证、限制(或指定)议付信用证。

(4)根据付款时间分为：即期付款信用证。远期信用证。又分为银行承兑信用证和延期付款信用证。

(5)根据有无第三者提供信用分为：保兑信用证。是指开证行开出的信用证由另一银行保证对符合信用证条款的单据履行付款义务。不可撤销的保兑信用证，意味着该信用证既有开证行的不可撤销的付款保证，还有保兑行的兑付的保证。不保兑信用证。无另一家银行加具保兑的信用证。

(6)几种特殊信用证

假远期信用证。又称远期汇票即期付款的信用证。

循环信用证。该信用证在被全部或部分利用后，其金额能够重新恢复而再被利用，直到规定次数或规定的总金额为止。又分为自动循环、半自动循环和非自动循环三种。

带电汇条款信用证。此种信用证可使出口商尽快收到货款。

红条款信用证。又称预支信用证。

背对背信用证。又称转开信用证，是中间商为受益而采用的一种方式。

对开信用证。为达到贸易平衡而开出的金额大体相等的互为受益人的信用证。

备用信用证。此类信用证是备用于开证申请人发生毁约情况时取得补偿的一种方式。



## （二）外贸订舱流程

### 1、接受货主询价海运询价

①需掌握发货港至各大洲，各大航线常用的，及货主常需服务的港口，价格；

②主要船公司船期信息；

③需要时应向询价货主问明一些类别信息，如货名，危险级别等。

（水路危规）陆运询价：（人民币费用）

①需掌握各大主要城市公里数和拖箱价格；

②各港区装箱价格；

③报关费、商检、动植检收费标准。

不能及时提供的，需请顾客留下电话、姓氏等联系要素，以便在尽可能短的时间内回复货主。

### 2、接单

接受货主委托后（一般为传真件）需明确的重点信息：

第一，船期、件数

第二，箱型、箱量

第三，毛重

第四，体积

各项型最大体积为：（长×宽×高）可装体积，可装重量

$1 \times 20'GP = 31CBM 6 \times 2.38 \times 2.38 2517MT$

$1 \times 40'GP = 67CBM 12 \times 2.38 \times 2.38 5525MT$

$1 \times 40'HC = 76CBM 12 \times 2.7 \times 2.38$

$1 \times 45'GP = 86CBM$

### 3、订舱

缮制委托书（十联单）；

制单时应最大程度保证原始托单的数据正确、相符性，以减少后续过程的频繁更改。

加盖公司订舱章订舱：需提供订舱附件的（如船公司价格确认件），应一并备齐方能去

订舱。

取得配舱回单，摘取船名、航次、提单号信息。

## 4、做箱

门到门：填妥装箱计划中：做箱时间、船名、航次、关单号、中转港、目的港、毛重、件数、体积、门点、联系人、电话等要因，先于截关日（船期前两天）1~2 天排好车班。

内装：填妥装箱计划中：船期船名航次、关单号、中转港、目的港、毛重、件数、体积、进舱编号等要因，先于截关日（船期前两天）1~2 天排好车班。

取得两种做箱方法所得的装箱单（CLP）

## 5、报关

了解常出口货物报关所需资料。

①需商检

②需配额

③需许可证

④需产地证

⑤需提供商标授权、商标品名

⑥出口香港地区货值超过\$10 万，其他地区超过\$50 万，核销时需提供结汇水单（复印件）

⑦需提供商会核价章

填妥船名航次，提单号，对应装箱单（packing list），发  
票，所显示的毛重净重，件数，包装种类，金额，  
易方式，审核报关单的正确性（单证一致）。

显示报关单所在货物的“中文品名”，对照  
大全，查阅商品编码，审核两者是否相符，按编  
量单位，并根据海关所列之监管条件点阅所缺乏报关要件。

备妥报关委托书，报关单，手册，发票（原件），装箱单（原件），合同，核销单，配舱回单（十联单第五联以后）和其他所需资料，于截关前一天通关。

跟踪场站收据，确保配载上船。凡是退关改配的，若其中有个航次，出运仍然需要，诸如许可证，配额，商检，动植物检之类的文件资料，退关、改配通知应先于该配置船期一个



list），发  
体积，贸  
海关编码  
码确定计

星期到达，以便（报运部）顺利抽回资料，重新利用。否则只会顺延船期，造成麻烦。

## 6、提单确认和修改

问明顾客“提单”的发放形式：

①电放：需顾客提供正本“电放保函”（留底），后出具公司“保函”到船公司电放。

②预借：（经船公司同意）需顾客提供正本“预借保函”（留底），后出具公司“保函”到船公司预借。

③倒签：（经船公司同意）需顾客提供正本“倒签保函”（留底），后出具公司“保函”到船公司倒签。此种情况下，多半是签发 HOUSEB/L.

④分单：（经船公司同意）应等船开以后 3~4 天（候舱单送达海关，以保证退税），再将一票关单拆成多票关单。

⑤并单：（经船公司同意）应等船开以后 3~4 天（候舱单送达海关，以保证退税），再将多票关单合成一票关单

⑥异地放单：（经船公司同意）须经船公司同意，并取得货主保函和异地接单之联系人，电话，传真，公司名，地址等资料方可放单。

依据原始资料，传真于货主确认，并根据回传确立提单正确内容。

## 7、签单

查看每张正本提单是否都签全了证章。

是否需要手签。

## 8、航次费用结算

海运费

①预付

②到付

陆运费

①订舱

②报关（包括返关之前已经报关的费用）

③做箱（内装/门到门）

④其他应考虑的费用：

冲港费/冲关费

商检、动植物检、提货费、快递费、电放、更改

## 9、提单、发票发放

货主自来取件的，需签收通过 EMS 和快递送达的，应在“名址单”，上标明诸如：“提单号”、“发票号”、“核销单号”、“许可证号”、“配额号”等要素以备日后查证

## （三）外贸出口报关所需文件

### 1、出口收汇核销单

请在出口单位,单位代码处盖‘企业外管局备案专用章’，在核销单联缝处要盖‘企业公章’，其它处可留空白，由我部报关时代填写。

### 2、报关单

一式四联：均请在经营单位,发货单位处盖‘海关报关十位数条形码专用章及企业名称章’在申报单位处盖‘企业报关专用章’。另请厂家自己填写一份手写报关单或一份机打单。

### 3、发票

要盖有‘企业发票专用章’，并请在章上手写企业法人签名或经办人签名。注意问题：品名规格处：货物名称一定要中英文两种文字填写。销售总额处：注明总额外，还要注明成交方式（如 FOB：花都）。厂家自己（机打）填写一份，并留一份空白盖章备用。

### 4、装箱单

要盖有‘企业公章’，并请在章上手写企业法人签名或经办人签名。注意问题：品名规格处：货物名称一定要中英文两种文字填写。厂家自己（机打）填写一份，并留一份空白盖章备用。

## 5、合同

要盖有‘企业合同专用章’并请在章上手写企业法人签名或经办人签名。注意问题：品名规格处：货物名称一定要中英文两种文字填写。销售总额处：注明总额外，还要注明成交方式（如 FOB：花都）。收汇方式（如 T/T,或信用证等）。和要到达的目的港港名（合同与发票的最终目的港一定要一样。厂家自己（机打）填写一份，并留一份空白盖章备用。

## 6、代理报关委托书

在委单位处盖'企业公章'。在海关注册登记编码处：盖海关报关十位数条形码专用章及企业名称章。在法定代表人姓名处：法人手写签名或盖印章。在联系电话处：填写厂家电话。在经办人处：经办人手写签名或由业务联系人亲笔签名。身份证号码处：签经办人本人身份证号码。（第六点一定要全部填写，否则无法报关）。厂家自己填写一份，并留一份空白盖章备用。

## 7、代理报检委托书

在委单位处盖'企业公章'。在法定代表人姓名处：法人手写签名或盖印章。在联系电话处：填写厂家电话。在经办人处：经办人手写签名或由业务联系人亲笔签名。身份证号码处：签经办人本人身份证号码。厂家自己填写一份，并留一份空白盖章备用。

## 8、如商检提供证明

出示出境货物换证凭条.请到商检办证时:请在评定意见处注明以下内容：贵单位报检的该批货物，经我局检验检疫，已合格。请执行单到花都局花都港办事处办理出境验证业务。本单有效期截止于\*年\*月\*日。即可。

## 9、核销单网上备案

请尊敬的客户在委托我方代报前：查询一下此次委托报关用的出口收汇核销单是否已上网，如没有是无法报关的。