

经济管理实践教材丛书

主 编 / 刘 宇

副主编 / 张 虹 曲 立

国际贸易流程

李雁玲 韩之怡 任丽明◎编著

实验教程

Experimental Instruction
on International
Trade Process



社会科学文献出版社

SOCIAL SCIENCES ACADEMIC PRESS (CHINA)

经济管理实践教材丛书

主 编 / 刘 宇
副主编 / 张 虹
曲 立

图书在版编目(CIP)数据

国际贸易流程实验教程/李雁玲, 韩之怡, 任丽明编著.
—北京: 社会科学文献出版社, 2010.6
(经济管理实践教材丛书)
ISBN 978-7-5097-1542-0

I. ①国… II. ①李… ②韩… ③任… III. ①国际贸易-
贸易实务-高等学校-教材 IV. ①F740.4

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2010)第 093918 号

· 经济管理实践教材丛书 ·

国际贸易流程实验教程

编 著 / 李雁玲 韩之怡 任丽明

出 版 人 / 谢寿光
总 编 辑 / 邹东涛
出 版 者 / 社会科学文献出版社
地 址 / 北京市西城区北三环中路甲 29 号院 3 号楼华龙大厦
邮 政 编 码 / 100029
网 址 / <http://www.ssap.com.cn>
网站支持 / (010) 59367077
责任部门 / 财经与管理图书事业部 (010) 59367226
电子信箱 / caijingbu@ssap.cn
项目负责人 / 周 丽 赵学秀
责任编辑 / 李延玲
责任校对 / 韩海超
责任印制 / 蔡 静 董 然 米 扬

总 经 销 / 社会科学文献出版社发行部
(010) 59367080 59367097
经 销 / 各地书店
读者服务 / 读者服务中心 (010) 59367028
排 版 / 北京步步赢图文制作中心
印 刷 / 北京季蜂印刷有限公司

开 本 / 787mm × 1092mm 1/20
印 张 / 15.4
字 数 / 243 千字
版 次 / 2010 年 6 月第 1 版
印 次 / 2010 年 6 月第 1 次印刷

书 号 / ISBN 978-7-5097-1542-0
定 价 / 45.00 元

本书如有破损、缺页、装订错误,
请与本社市场部联系更换



版权所有 翻印必究

总 序

经济管理学院是北京信息科技大学最大的学院。目前拥有管理科学与工程、企业管理、技术经济及管理、国民经济学、数量经济学五个硕士授权学科，其中管理科学与工程、企业管理为北京市重点建设学科；拥有北京市哲学社会科学研究基地——北京知识管理研究基地；拥有工业工程硕士授权专业；拥有会计学、财务管理、市场营销、工商管理、人力资源管理、经济学六个学士授权专业，设有注册会计师、证券与投资、商务管理、国际贸易四个专门化方向。

经济管理学院下设五个系：会计系、财务与投资系、企业管理系、营销管理系、经济与贸易系；现有教授 12 人、副教授 37 人，具有博士学位的教师占 25%，具有硕士学位的教师占 70%。经济管理学院师资力量雄厚，其中有享受政府特殊津贴的专家、博士生导师、跨世纪学科带

头人,以及北京市教委“人才强教计划”学术创新拔尖人才、北京市教委“人才强教计划”学术创新团队带头人、北京市哲学社会科学研究基地首席专家、北京市重点建设学科带头人、北京市科技创新标兵、北京市科技新星、证券投资专家、北京市政府顾问、国家注册审核员、国家注册会计师、大型企业独立董事、一级学术组织常务理事,他们分别在计量经济学、实验经济学、知识管理、科技管理、证券投资、项目管理、质量管理和财务会计教学与研究领域颇有建树,享有较高的知名度。

经济管理学院成立了知识管理研究所、实验经济学研究中心、顾客满意度测评研究中心、科技政策与管理研究中心、食品工程项目管理研究中心、经济发展研究中心、国际贸易研究中心、信息与职业工程研究所、金融研究所、知识工程研究所、企业战略管理研究所。

近五年来,经济管理学院在提高教学质量的同时,在科学研究方面也取得了丰硕的成果。完成了国家“十五”科技攻关项目、国家科技基础平台建设项目、国家科技支撑计划项目、国家软科学项目等12项国家级项目和28项省部级项目;荣获2008年国家科技进步奖二等奖1项,以及6项省部级奖;获得软件著作权30项;出版专著26部;出版译著6本;出版教材20本;发表论文600余篇。这些成果直接或间接地为政府部门以及企业服务,特别是服务于北京社会发展与经济建设。

经济管理学院基于培养创新能力强的应用型人才的需要,在长期有关实验实习工作研究、建设、整合、优化与提升的过程中,建成了经济管理实验教学中心,下设财务

与会计实验室、企业管理实验室、经济与贸易实验室。该中心覆盖了会计、财务与投资、企业管理、营销管理、经济与贸易、知识管理、实验经济学七个实验教学领域。该中心由实验室与专业系共同建设，专业教师与实验教师密切合作，取得了实质性的进展，研究成果“工商管理专业实践教学体系构建与实施”获得2008年北京市教育教学成果奖（高等教育）一等奖，并组织编写了这套“经济管理实践教材丛书”。

“经济管理实践教材丛书”由北京市教育委员会科技创新平台建设项目、科学技术与研究生建设项目、北京市重点建设学科建设项目、北京知识管理研究基地与北京市教委“人才强教计划”知识管理研究学术创新团队专项资助。

对于培养应用型人才来说，实践教材十分重要，且需求量大。但鉴于实践教材个性化、差异化强，编写出版难度大，市场上可供选择的实践教材少，不能满足需求。这套教材是一种尝试，是一种交流，也是一种学习，难免有不当甚至错误之处，敬请批评指正。

在北京市教委与学校的大力支持与领导下，我们有信心依靠学科、科研、教学与实验教学团队精心设计、组织与建设，把经济管理实验教学中心建成北京市实验教学示范中心，为北京市经济社会发展培养急需的应用型人才。

刘 宇

2009年9月于北京天通苑

前 言

自改革开放以来，中国对外贸易发生了巨大的变化。1997 年，中国在世界贸易中的排名从 1979 年的第 32 位，第一次跻身世界贸易十强，货物贸易进出口总额为 3240 亿美元。2007 年，货物贸易总额突破 2 万亿美元，居世界第三位。2008 年，货物贸易总额达到 2.5 万亿美元。

2009 年，根据我国海关总署的统计，我国对外贸易额为 22072.7 亿美元，受国际金融危机的影响，比 2008 年下降了 13.9%，但是仍略高于 2007 年的对外贸易总值。2009 年，我国出口 12016.7 亿美元，进口 10056 亿美元，分别比 2008 年下降 16% 和 11.2%。2009 年全年实现贸易顺差 1960.7 亿美元，比 2008 年减少 34.2%。但是，从 2009 年我国对外贸易的月度统计数据看，我国对外贸易已有好转的迹象。笔者在这个时间编著国际贸易流程实验教程，是希望不仅能对在校的相关专业的学生，也能对刚走出校门走上工作岗位的新人有一定的指导作用。

国际贸易流程实验课程将国际贸易专业的理论知识与信息技术相结合，目的在于培养和提高学生将其所学理论知识运用于实

践的学习能力和实践能力。教学中的国际贸易实务实际操作技能的训练有助于学生更快地融入社会。笔者在多年从事国际贸易理论、国际贸易实务和国际商务双语类课程的理论和实验课程教学的基础上,根据国际贸易实际交易的整个流程,编著了这本实验教程。

国际贸易流程实验教程是针对国际贸易流程实验课程或实训的实践教学环节编写的实验教材,适用于经济、管理和外贸英语专业以及其他相关专业的学生。

全书共包括三篇。第一篇为国际贸易流程实验的基本要求,重点说明国际贸易整个流程的实验内容、实施方式和考核方式的具体安排和要求。第二篇为国际贸易流程实验的基础知识,结合汽车进出口,比较详细地说明进出口的整个流程;另外,还对国际贸易流程实验中的其他两个重要操作环节——合同磋商和贸易单据方面的知识进行了说明。第三篇为国际贸易流程实验的操作指南,首先重点介绍了国际贸易流程实验软件交易模拟系统(TMT)的使用方法;其次,对英文信函的格式和结构,以及单据缮制方法进行了具体操作性说明;最后,通过实例说明国际贸易流程实验的具体操作环节,并进一步说明了国际贸易相关知识和技能的具体应用。

本书最突出的特点是强调知识的应用,注重学生实际操作能力的锻炼。例如,即使对国际贸易流程实验基础知识的说明,也尽可能以具体商品,如汽车的进出口来说明。通过系统、具体的实验操作环节,使学生基本掌握进出口实践所必备的基本理论和基本操作技能。

国际贸易流程实验的具体实施是借助上海高校国际商务实习中心编写的国际贸易模拟教学软件(TMT)来完成的,该软件自1998年起,已向全国各地的大中专院校共享转让。TMT的设计理念是让学生作为实习生进入一家仿真的贸易公司,以公司实习员

工的身份亲自完成一笔出口交易的全过程，通过对出口交易的各个流程环节的实际在线网络环境的操作，体验国际贸易流程的全过程，从而达到了解国际贸易完整交易流程、应用国际贸易基本知识和掌握国际贸易业务操作基本技能的目的。

本书第一、二、三、六、七章由李雁玲撰写，第四章和第十一章由韩之怡撰写，第五、八、九、十章由任丽明撰写。

本书编著者在此要特别感谢北京信息科技大学经济管理学院葛新权院长，刘宇和张虹两位副院长，由于他们的支持，本书才能够得以顺利完成。

在本书编写过程中，马杰同学为第二、三章的撰写整理了一些资料，在此表示感谢。

最后，感谢薛可欣、李泽桓和史青三位小朋友，感谢他们对三位妈妈工作的支持。

李雁玲 韩之怡 任丽明

2010年2月

目 录

前 言	001
-----------	-----

第一篇 实验的基本要求

第一章 国际贸易流程实验的基本要求	003
实验一 建立业务关系	007
实验二 出口报价核算	008
实验三 合同磋商	009
实验四 签订合同	010
实验五 修改信用证	011
实验六 装运工作	012
实验七 制单结汇	014
实验八 出口业务善后	015
实验九 进口单据审核	016

第二篇 实验基础知识

第二章 出口流程	019
----------------	-----

第三章 进口流程 041

第四章 合同磋商 054

第五章 单据概述 070

第三篇 实验操作指导

第六章 实验平台操作方法 089

第七章 英文信函的格式和结构 131

第八章 主要单据缮制方法 150

第九章 其他单据缮制方法 178

第十章 出口商的单据审核 210

第十一章 流程实验案例 218

附 录

附录一 合同 259

附录二 订舱 262

附录三 报关 266

附录四 投保 270

附录五 议付 271

附录六 审单 281

附录七 实验报告格式和要求示例 290

参考文献 293

Contents

Contents

Preface

/ 001

Part I Basic requirements of experiment

Chapter 1 Experimental requirements of international trade flow

/ 003

Experiment 1 Establishing business relations

/ 007

Experiment 2 Price accounting of export products

/ 008

Experiment 3 Negotiating contract

/ 009

Experiment 4 Making contract

/ 010

Experiment 5 Correcting letter of credit

/ 011

Experiment 6 Arranging transportation

/ 012

Experiment 7 Making and presenting documents

/ 014

Experiment 8 Filing export documents

/ 015

Experiment 9 Auditing import documents

/ 016

Part II Experimental knowledge

Chapter 2	Export flow	/ 019
Chapter 3	Import flow	/ 041
Chapter 4	Negotiation of contract	/ 054
Chapter 5	Overview of documents	/ 070

Part III Experimental skills

Chapter 6	Guide operations for experimental platform	/ 089
Chapter 7	Format and structure of the English letters	/ 131
Chapter 8	Drawing-up method of the main documents	/ 150
Chapter 9	Drawing-up method of the other documents	/ 178
Chapter 10	Exporters review for documents	/ 210
Chapter 11	International trade flow case	/ 218

Appendices

Appendix 1	Contract	/ 259
Appendix 2	Booking shipping space	/ 262
Appendix 3	Customs declaration	/ 266
Appendix 4	Making insurance	/ 270
Appendix 5	Negotiation	/ 271
Appendix 6	Checking documents	/ 281
Appendix 7	Sample of experiments report formats and requirements	/ 290
References		/ 293

第一篇 实验的基本要求

第一章 国际贸易流程实验的基本要求

Chapter 1

国际贸易流程实验是为经济管理类专业的本科生学习《国际贸易实务》或《国际贸易理论与实务》以及相关课程而设置的一个综合性实践教学环节。其主要目的是让学生通过对国际贸易业务流程的模拟来掌握进出口业务的主要工作环节，特别是交易的磋商、合同的签订和制单等方面的工作。

在国际贸易流程模拟操作实验中，学生通过综合运用国际贸易、国际贸易实务以及外贸英文函电等相关课程的理论知识，查找相关资料，得到综合解决实际问题能力的培养和锻炼。

一 国际贸易流程实验目的

根据所给模拟实验资料，要求学生综合运用国际贸易、国际贸易实务、外贸英文函电的理论知识，对国际贸易业务的建立、交易磋商、信用证审核和修改、运输、投保、报关、报验、制单结汇、争议解决等实际业务问题进行综合分析，在仿真的国际贸易环境中体会国际贸易具体交易流程的全过程，通

过模拟核算报价、磋商、签约、运输、投保、制单结汇等各环节的业务运作达到理论联系实际、提高学生实践能力的目的。

二 国际贸易流程实验时间

国际贸易流程实验课程以集中两周进行为宜。具体实验周数和学时，可根据教学计划和具体专业来安排。也可以每周一次，一次4学时，共计32学时。

三 国际贸易流程实验方式

国际贸易流程实验的具体实施是借助国际贸易流程模拟实验教学软件（TMT，上海高校国际商务实习中心编写）这一工具来完成的。软件学生端的使用方法可参见国际贸易流程实验教材中国际贸易流程软件平台操作指南一章。TMT搭建起的国际贸易流程模拟平台，营造出的真实商务运作环境，可使参加实验的学生和指导教师形成互动。学生在拿到国际贸易流程实验教材后，在进入实验场地进行实验操作之前要认真阅读教材，预习实验的具体要求和相关操作，并随身携带该教材，以便于进入实验场地进行实验时随时查阅。

教师还可以根据国际贸易流程实验的周数，通过组织集体交流讨论，来巩固和提高教学效果。

四 国际贸易流程实验内容

表1-1为国际贸易流程实验项目和内容，国际贸易流程实验实际应完成的内容以实验过程中指导教师的具体安排为准。