



国家骨干院校建设规划教材
物流管理专业系列

国际商务综合实训

主 编◎张坚 吴蕾

副主编◎杨文静 覃娜 吴海文 张梅英



中国经济出版社
CHINA ECONOMIC PUBLISHING HOUSE

国际商务综合实训

主 编◎张坚 吴蕾

副主编◎杨文静 覃娜 吴海文 张梅英

参 编◎肖横乐 吴爽 王晓莹 钟秀玉



中国经济出版社

CHINA ECONOMIC PUBLISHING HOUSE

北 京

图书在版编目 (CIP) 数据

国际商务综合实训/张坚, 吴蕾主编.

北京: 中国经济出版社, 2014. 2

ISBN 978 - 7 - 5136 - 1252 - 4

I. ①国… II. ①张…②吴… III. ①国际贸易—高等学校—教材 IV. ①F74

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2011) 第 231036 号

责任编辑 邱 耿 伏建全

责任审读 霍宏涛

责任印制 马小宾

封面设计 武汉瑞肯传播 巢新强

出版发行 中国经济出版社

印 刷 者 北京科信印刷有限公司

经 销 者 各地新华书店

开 本 787mm × 1092mm 1/16

印 张 9

字 数 160 千字

版 次 2014 年 2 月第 1 版

印 次 2014 年 2 月第 1 次

书 号 ISBN 978 - 7 - 5136 - 1252 - 4

定 价 29.00 元

中国经济出版社 网址 www.economyph.com 社址 北京市西城区百万庄北街 3 号 邮编 100037

本版图书如存在印装质量问题, 请与本社发行中心联系调换 (联系电话: 010 - 68319116)

版权所有 盗版必究 (举报电话: 010 - 68359418 010 - 68319282)

(举报电话: 12390)

服务热线: 010 - 68344225 88386794

出版说明

国家骨干高职院校的“示范引领”作用离不开专业的特色建设,而专业特色的打造又离不开专业课程体系的Z创新架构。海南经贸职业技术学院自2010年被批准为国家首批骨干高职院校以来,为培养高素质高端技能型人才,不断深化高职教学改革,提高教学质量。在教学改革的过程中,学院始终把校企合作教材建设作为高职课程体系改革和专业内涵建设的重要抓手,以课程体系改革统领校企合作教材开发,以校企合作教材开发推动校企合作机制体制创新和专业内涵建设。

目前,我院与合作企业开发了一系列高职教材。本系列教材选用了我院校企合作的多项课题研究成果,结合了我院教师多年的教育教学实践,融入了合作企业专家的管理经验,特别是近三年国家骨干校建设的实践,充分地展现了我院三年来国家骨干校课程建设的阶段性成果。本系列教材通过教材编写委员会和合作企业专家共同论证,由教学经验丰富、专业技能突出和理论功底扎实的同志担任编委,负责统稿、修订、润色。目前已确定23部校企合作教材正式出版。这是我院国家骨干高职建设的重要成果,也是我院特色课程建设迈出的重要步伐,是值得特别庆贺的一件事情!

本系列教材不仅体现了国家骨干院校课程建设“模块化、任务驱动”教学的基本要求,而且还体现海南高职教育区域化、职业化、实践化国际化的特色,体现了海南经贸职业技术学院“校企共育、课岗证赛融合、分阶段推进”人才培养思想。

一是突出能力培养这个总目标。根据高职教育教学规律和专业人才培养目标,针对高职学生的认知特点,基于“工作过程”或“任务驱动”来编写教材内容,将理论教学和实践教学融为一体,突出“教学做”一体化,以培养学生实践能力为最终目标,同时兼顾学生毕业后的可持续发展。

二是突出“课岗证赛”融合。在校企合作开发教材的过程中,将企业岗位技能、从业职业资格证要求、技能大赛要点紧密结合起来,在内容的取舍、活动安排、过程设计上,力求做到“教学做”一体,课堂学习与就业要求相对接。

三是突出可读性、实用性。从高职教育的现实需要出发,高职教材必须遵循

国际商务综合实训

“理论够用,技能实用”的原则。因此本系列教材在内容上删繁就简,在体例上将案例、实训、知识链接等板块有机集合,图文并茂,确保了实用性、新颖性和可读性。

本系列校企合作教材的编写和出版在学院教材编写委员会的指导下进行的,凝结了各位参编教师的心血与智慧,在展示我院国家骨干校教材建设新成果的同时,必将对我院课程体系改革建设产生积极的、深远的影响。同时,本系列教材能如期出版不仅得益于中国经济出版社的大力支持,也得益于学院领导的关爱和骨干建设资金的资助!由于编写时间有限,编者水平有限,请各兄弟院校师生在使用本系列教材的同时,多提宝贵意见,以利于教材不断完善。

海南经贸职业技术学院
校企合作教材编委会
2013年3月

前言

为贯彻落实《国家中长期教育改革和发展规划纲要(2010—2020)》,教育部、财政部2010年第8号《关于进一步推进“国家示范性高等职业院校建设计划”实施工作的通知》发布,标志着100所国家骨干高职院校建设计划正式启动,这是继2006年教育部、财政部落实《国务院关于大力发展职业教育的决定》精神,启动实施了“100所国家示范性高等职业院校建设计划”之后的又一重大举措。我国高职教育改革进一步深化,课程建设与改革再一次成为改革的焦点。

改革的核心是创新,高职院校的课程不同于本科院校的课程,也不同于中专学校的课程。高职院校的课程建设离不开与相关行业的企业的合作,根据技术领域和职业岗位(群)的任职要求,参照相关的职业资格标准,改革课程体系和教学内容,建立突出职业能力培养的课程标准,规范课程教学的基本要求,提高课程教学质量,成了高职院校课程改革的第一要务。

正是基于以上思路,结合南京世格软件提供的SimTrade外贸实习平台,我们编写了这本《国际商务综合实训》教材,融“教、学、做”为一体,通过软件模拟强化实践教学,突出实际职业能力的培养。本教材作为海南经贸职业技术学院国家骨干高职院校建设专业——物流管理专业(群)教材建设的成果,是为国际商务专业、国际经济与贸易专业开设《国际商务综合实训》课程而专门编写的教材。

本教材分为上、下两篇,上篇为实习环境介绍,下篇为实习案例操作。其中,上篇详细介绍本院所采用的SimTrade外贸实习平台的基本功能与操作方法,作为学生进行模拟外贸操作的基础。下篇采用仿真模拟案例形式,将学生带入真实的外贸环境,指导学生利用上述实训软件来完成外贸业务操作。

本书由海南经贸职业技术学院张坚老师与海口经济学院吴蕾老师任主编,邀请了百世兴武汉商贸有限公司总经理杨文静先生,海南经贸职业技术学院张梅英老师、覃娜老师、吴海文老师任副主编,海南经贸职业技术学院吴爽老师、肖恒乐老师、王晓莹老师参编。具体分工如下:上篇第一章覃娜,第二章张坚、吴蕾;下篇第三章吴海文、杨文静,第四章张梅英、吴蕾,第五章吴蕾、张梅英,第六章吴爽、肖恒乐、钟秀玉,第七章吴海文、王晓莹,第八章覃娜、王晓莹,第九章覃娜,第十章吴

国际商务综合实训

爽、肖恒乐、钟秀玉。全书由张坚总纂定稿,杨文静先生负责业务指导与咨询。

本书编写过程中,参考了国内外大量文献、有关学者的专著、高校相关教材以及权威网站的资料,在此表示衷心的感谢。特别鸣谢南京世格软件提供无私的支持。同时,感谢中国经济出版社和孙晓霞老师对本书编写的支持和帮助。由于作者的水平和时间有限,本书难免有不足之处,期待广大专家和读者批评指正。

编者

2013年6月25日

目 录

上篇 SimTrade 实习环境介绍

第一章 SimTrade 实习环境综述	3
第二章 SimTrade 实习环境详述	14

下篇 实习综合案例操作

第三章 交易前的准备	69
第四章 交易磋商	79
第五章 出口合同的签订	92
第六章 落实信用证	96
第七章 备货、订舱与报检	104
第八章 报关装运与通知	111
第九章 制单与收汇	116
第十章 核销与出口退税	128

上 篇

SimTrade 实习环境介绍

第一章 SimTrade 实习环境综述

第一节 外贸实习平台 SimTrade 主页面简介

学习目标

了解实习软件的基本功能、模块,了解实习的基本环境。

工作任务

1. 学会软件登陆
2. 掌握角色特点
3. 掌握功能模块

SimTrade 是模拟的 BtoB 电子商务中心,提供完全仿真的国际商业环境,使用者在各个页面都可查到通知、今日汇率,以及供应商、出口商和进口商的详细资料;关键字搜索功能帮助使用者快速找到需要的供求信息、公司、产品资料;重新登录提供使用者以不同角色的身份登入,为外贸实习提供更大空间。

1. 重新登录

可快速切换到登录画面,方便更换使用者身份。不同的角色有默认的身份识别码:1 为出口商,2 为进口商,3 为供应商,4 为出口地银行,5 为进口地银行。

2. 在线名单

可看到目前登录实习系统的所有使用者的名单,实习者可根据此份名单选择本次在线的交易对象。

3. 在线交谈

系统电子邮件,为所有在线使用者提供一个交流的空间。

4. 首页

提供市场信息、买家信息、卖家信息,帮助使用者调研国内外市场状况,为使用者分析、选择适当的目标市场和交易对象提供多种渠道。滚动广告更为使用者宣传自己提供一席之地,提升扩大业务的机会。

5. 产品展示

在 SimTrade 中,可交易的商品限制在本页面所示的范围内。使用者可打开“详细情况”,了解产品的基本特点,以便从中选择适当的产品。

6. 公司库

在这里可以查到所有出口商、进口商、供应商的详细资料,为使用者调查、评估交易对象的资信状况、选择正确的交易对象提供准确信息。

7. 银行

在这里可以查到所有出口地银行、进口地银行的详细资料。在做开证申请、交单、结汇、赎单、贷款等事项时,银行编号可来此页面查询。

8. 运费查询

运费在进出口业务中所占的比重不容小觑,它直接影响到成交方式和最终的交易金额。了解各港口的运费状况,在交易磋商阶段尤显重要。在此面可查询运费的详细情况。

9. 保险费

出口商、进口商在做核算时,要来此页面查询保险费率,用以计算要支出的保险费用,以期争取对自己更有利的成交价格。

10. 费用查询

列出进出口业务中的相关费用,为出口商、进口商、供应商预算支出及预估利润提供精确的计算数据。其中,有关银行费用部分,出口商的银行费用包括通知费(如每笔业务每次 200 元人民币)、议付验单费(如每笔业务付成交总额 $\times 0.125\%$)、付款费、承兑费、邮费、银行利息等,SimTrade 将这些费用归结为银行费率,出口商在预估利润时,以预计成交总金额乘以银行费率可得出该笔业务的预估银行费用。在实际业务中,不同国家、不同银行的费用不尽相同,应以实际发生的每笔费用为准。

11. 税则查询

我国海关进出口税则表是应税商品和免税商品的系统分类表,无论是进口税还是出口税都用一个税则商品目录,并在进口税率栏同时列出优惠和普通两栏高低不同的税率。适用优惠税率的国家是与我国订立关税互惠协议的国家,适用普通税率的国家是与我国未订立关税互惠协议的国家。在 SimTrade 中,因统一按优惠税率征税,故未列出普通税率,而将退税率列入其中,以便使用者根据海关编码查询产品各项税率,为出口商、进口商、供应商提供精确的计算途径。

12. 外贸知识

结合外贸基础知识,为理论用于实践提供随机帮助,巩固学生平日所学。对不会填写的单据,可打开这里的单证范例一一查看。

第二节 外贸实习平台的基本特点

实际业务中,进出口商通过从选定的目标市场中分析得出某种产品的销售趋势、分析利润空间是否合适等情况选择出目标产品,然后利用互联网、基本产品供应商、商检局以及目标市场的资料来了解目标产品的基本特点,为以后的交易磋商做好准备。

在 SimTrade 中,提供了大量可供交易的产品,使用者可以通过“产品展示”的详细情况了解它们的品质、包装等基本特点。在使用中请注意下列名词的特定含义:

产品名称、中文描述:产品的中文名称和描述,多用于出口商和供应商签订的购销合同、出口商制作的货物出口明细单、报检单等单据中。

英文名称、英文描述:产品的英文名称和描述,多用于出口商和进口商签订的外销合同、出口商制作的商业发票、装箱单、产地证等单据中。

商品编号:往来函电中提及的货号就是商品编号,在合同及各类单据中增加、修改商品资料时,也须引用商品编号。

海关编码:记下海关编码,可到“税则查询”中查此类商品的进口税率、增值税率、出口退税率,对进口商、出口商、供应商的税收核算起重要作用。

销售单位:在 SimTrade 中,合同的成交数量以销售单位来计算,单据中的“Quantity”项也是以销售单位来填写。

包装单位:在 SimTrade 中,体积和重量都是针对一个包装单位而言。单据中有关“Package”或“件数”项,须填写包装的数量及单位,有关“毛重”或“净重”项,须先根据成交数量计算出包装数量,再根据包装数量计算出重量来填写。

毛重、净重:在 SimTrade 中,毛重、净重是指一个包装单位的毛重、净重。

体积:在 SimTrade 中,内陆运费、海运费的部分都是以体积来计算,使用者在计算运费时,必须先算出包装数量,再以包装数量乘以单件包装的体积,方能算出总体积。

国内参考价、国外参考价:国内参考价是出口商和供应商签订购销合同时的当前市场价格参考,国外参考价是出口商和进口商签订外销合同的市场价格参考,价格受市场供求关系影响而波动。对主要的三个角色即出口商、进口商、供应商而言,供应商可在自己的业务中心查到生产成本,进口商可在自己的业务中心

查到销售价格,而出口商既看不到供应商的生产成本,也看不到进口商的销售价格,只是在供应商和进口商之间赚取差价,因而此处的参考价格对出口商核算报价、成本、利润等起重要参考作用,也为供应商、进口商的交易磋商提供较高参考价值。

相关计算范例

例1:商品 01002(草莓果酱罐头),销售单位和包装单位都是 CARTON(箱),每箱体积为 0.0095 立方米,试计算 20 英尺集装箱运输出口时的最高报价数量。

解:可装箱数为 $25 \div 0.0095 = 2631.5789$,取整 2631 箱。由于销售单位和包装单位相同,该商品的最高报价数量为 2631 箱。

例2:商品 03008(白羔羊),销售单位 PC(只),包装单位 CARTON(箱),规格描述为每箱装 48 只,如果交易数量是 5000 只,试计算最大可装箱数。

解:可装箱数 $= 5000 \div 48 \approx 104.17$,取整 105 箱。(注意:此处的“可装箱数”须进位取整箱。)

例3:商品 04002(男式牛仔裤),销售单位 PC(条),包装单位 CARTON(箱),规格描述为每箱装 20 条,每箱体积为 0.143 立方米,试分别计算该商品用 20 英尺、40 英尺集装箱运输时的最大可装箱数及最大销售数量。

解:每 20 英尺集装箱可装箱数为 $25 \div 0.143 = 174.825$,取整 174 箱,计 3480 条。每 40 英尺集装箱可装箱数为 $55 \div 0.143 = 384.615$,取整 384 箱,计 7680 条。

例4:商品 04010 的描述为每箱 20 件,每箱毛重 10.5 公斤,净重 7.5 公斤,每箱体积 0.143 立方米,求合同成交量为 5000 件的毛重、净重、体积。

解:毛重 $= 10.5 \div 20 \times 5000 = 2625$ 公斤

净重 $= 7.5 \div 20 \times 5000 = 1875$ 公斤

体积 $= 5000 \div 20 \times 0.143 = 35.75$ 立方米

第三节 发布信息和广告

国际市场上,各国消费者除了知晓一些传统产品和世界驰名的品牌以外,对大多数产品还是陌生的。他们不可能像对国内产品那样,通过各种渠道对产品的性质和特点进行详细了解,甚至对国际企业的名称以及它的实力、规模和经营业绩等也不熟悉。正是由于国际企业与消费者在沟通方面存在困难,因此大力加强宣传已成为企业开拓国际市场的重要手段。特别是在商品首次进入某国市场时,

国际企业更需要通过广告宣传来帮助其打开市场。

SimTrade 模拟了大型 BtoB 电子商务网站的企业宣传功能,无论是出口商、进口商、供应商都有机会通过发布供求信息和在页面的滚动广告位置发布广告来宣传自己,增加业务机会。

1. 发布广告

操作步骤:

- (1)在“业务中心”画面点标志“信息中心”的建筑物;
- (2)点下方的“发布广告”项;
- (3)输入广告标题,选择产品图片或表情图片,输入广告内容;
- (4)点“确定”按钮,完成广告发布。

注意:广告发布成功后,主页的广告区会滚动显示广告图片和标题。

2. 发布信息

操作步骤:

- (1)在“业务中心”画面点标志“信息中心”的建筑物;
- (2)点下方的“发布信息”项;
- (3)输入信息标题,选择信息类别(买家信息或卖家信息),输入信息内容;
- (4)点“确定”按钮,完成信息发布。

注意:出口商、进口商、供应商发布的买卖信息,会分别显示在首页上。

第四节 邮件系统的使用

1. 打开邮件系统

操作步骤:

(1)登录成功后,在主页上点左边的“进入业务中心”,进入登录者的操作画面。

(2)点画面右下角的“您有××个新邮件”,打开邮件系统。

注意:使用者在实习时,应常看新邮件信息,以争取更多的业务机会。

2. 发送新邮件

操作步骤:

(1)在“发件箱”内,点“发送新邮件”。

(2)填写收件人、标题和内容。其中收件人必须写交易对象的编号(该编号可在公司库中查到),内容部分可点击右上方的“查看模版”按钮来参考。

(3)写完后,点邮件画面下方的“发送”按钮,完成新邮件的发送。此时,可点“已发送邮件”,确认邮件发送信息是否正确。

注意:在发邮件时应在全文的署名下面写上发件公司的联系资料,以方便对方联络。

3. 收邮件

在收件箱内,SimTrade 将出口商、进口商、供应商、银行、管理员、系统信息分别管理,其中,管理员是来自老师的邮件,系统信息主要是一些货物发生意外等的通知。使用者应及时查看新邮件,以免错失良机。

第五节 常见问题

1. 如何在单据中删除商品资料?

答:在商品资料中,直接点击加下划线的货号(03001)打开图来修改。或者,在货号前的方框内点击鼠标打钩,再点击“修改”按钮打开图来修改。

2. 如何计算毛重、净重、体积?

答:首先到“产品展示”中记下每箱的重量、体积,其次查询产品的销售单位和包装单位是否相同。

在计算重量时,对销售单位和包装单位相同的产品(如食品类产品),可直接用交易数量乘以每箱的毛(净)重;对销售单位和包装单位不同的产品(如玩具类、服装类产品),须先根据规格描述计算出单件的毛(净)重,再根据交易数量计算总毛(净)重。

在计算体积时,对食品类的产品,可直接用交易数量乘以每箱的体积;对玩具和服装类的产品,须先根据规格描述计算出包装箱数,再计算总体积。(注意:包装箱数有小数点时,必须进位取整箱。)

例 1:玩具类产品 03001 项,销售单位是 PC(只),包装单位是 CARTON(箱),规格描述显示每箱装 60 只,每箱毛重 11 公斤,每箱净重 9 公斤,每箱体积 0.164 立方米。如果交易数量为 1000 只,试分别计算毛重、净重、体积。

解:毛重的计算:

$$\text{单件的毛重} = 11 \div 60 \approx 0.183333 \text{ 公斤}$$

$$\text{总毛重} = 0.183333 \times 1000 = 183.333 \approx 184 \text{ 公斤}$$

净重的计算:

$$\text{单件的净重} = 9 \div 60 = 0.15 \text{ 公斤}$$

$$\text{总净重} = 0.15 \times 1000 = 150 \text{ 公斤}$$

体积的计算:

$$\text{包装箱数} = 1000 \div 60 \approx 16.67, \text{取整 } 17 \text{ 箱}$$

$$\text{总体积} = 17 \times 0.164 = 2.788 \text{ 立方米}$$

例 2:食品类产品 01001 项,销售单位是 CARTON(箱),包装单位也是 CARTON(箱),每箱毛重 8.976 公斤,每箱净重 8.16 公斤,每箱体积 0.0104 立方米。如果交易数量为 2000 箱,试分别计算毛重、净重、体积。

解:毛重 = $2000 \times 8.976 = 17952$ 公斤

净重 = $2000 \times 8.16 = 16320$ 公斤

体积 = $2000 \times 0.0104 = 20.8$ 立方米

注意:因该类产品销售单位和包装单位相同,故计算时可不考虑规格描述的内容。

3. 如何看单据的填写说明?

答:在单据中,点击加下划线的项目,即可打开相关解释查看。

4. 如何向银行申请贷款?

答:请按如下步骤操作:

(1)在业务中心点标志“银行”的建筑物。

(2)点下方的“贷款”项。

(3)填写银行编号、贷款金额、项目描述、说明内容,点“确定”按钮,即完成向银行的贷款申请。

注意事项:

(1)出口商、供应商、出口地银行的本位币固定是人民币,进口商的本位币固定是美元,因此在填写贷款金额时,不需加写币别。如果是其他币别的贷款,也须换算成本位币来申请。

(2)贷款金额为数字格式,不能加写如千分号“,”等符号,否则贷款申请不会通过。

5. 如何查看贷款状况?

答:在财务状况中,点“贷款总额”按钮,可查到所有的贷款记录及当前状况。

6. 装船通知一般有哪些内容?

答:在 FOB 或 CFR 条件下,进口商需要根据装船通知来为进口货物办理保险,因此一般要求出口商在货物离开起运地后两个工作日内向进口商发出装船通知。装船通知一般包括发票号、提单号、船名航次、装运港、装运日期、目的港、预计到达日、货物品名及描述、唛头、信用证号等内容。

7. 货物发生意外时如何索赔?

答:根据价格术语看是哪一方投保。如果已投保,发生意外后可直接向保险公司索赔。如果未投保,损失由责任方承担。

例如: CIF 下由出口商投保,进口商在赎单付款后得知货物已发生意外,这时买卖双方应按如下步骤操作:

(1)进口商用邮件联络出口商,洽谈索赔事宜。