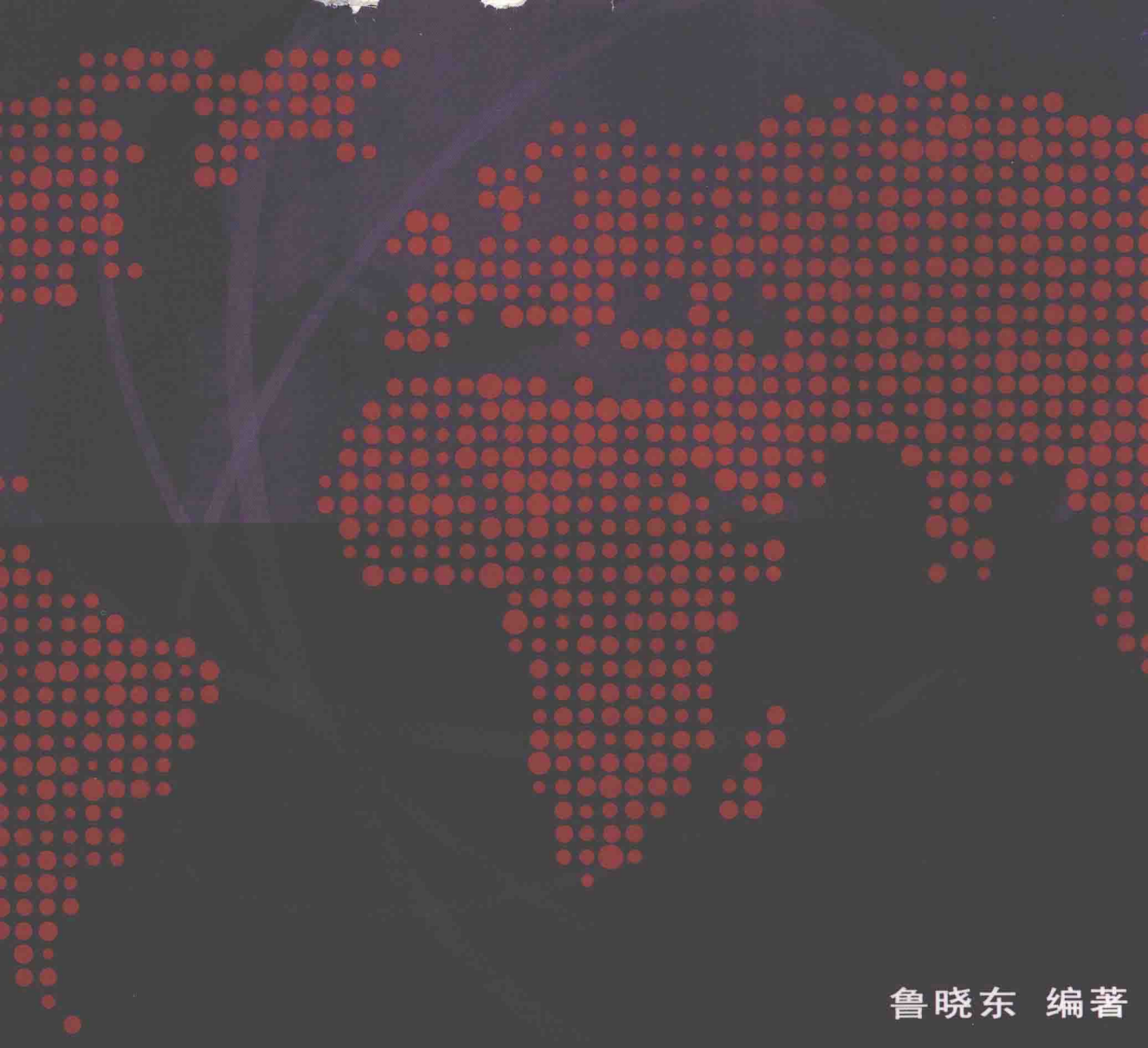




鲁晓东 编著

中山大学经济管理实验教学示范中心（国家级实验教学示范中心）系列教材

国际贸易 实务实验教程

清华大学出版社



鲁晓东 编著

中山大学经济管理实验教学示范中心（国家级实验教学示范中心）系列教材

国际贸易 实务实验教程

清华大学出版社

北京

内 容 简 介

本书借助现代信息技术搭建的在线实习环境,针对国际贸易专业理论和实务知识的应用,培养和提高学生运用专业知识以及实际操作能力。该实验教程在融合了国际贸易、国际贸易实务、外贸单证、国际商务英语、国际商务谈判、外贸函电、国际结算等前期国际贸易相关理论与实务类课程学习的基础上,通过全流程综合仿真模拟实验的设计,增强学生对进出口贸易业务流程的理解,同时加强学生在交易磋商谈判、函电书写、单证制作、保险、托运、结算等环节的实际业务能力。

全书共分两篇,第一篇介绍了国际贸易实务实验的基本要求、实验平台以及实验方案。第二篇根据国际货物贸易的基本流程,共设计了九个实验项目:①进出口业务流程总览;②交易准备、合同磋商与签约;③工厂备货发货业务;④信用证的申请、开立和修改业务;⑤租船订舱与装船出运业务;⑥报检业务;⑦报关业务;⑧保险业务;⑨交单结汇与核销退税。

本书可作为高等院校经济管理类学生学习国际贸易实务的辅助教材,也可以作为外贸企业岗前培训的指导书,以及行业内业务人员了解和掌握国际贸易实际工作内容的参考书。

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

国际贸易实务实验教程/鲁晓东编著. —北京:清华大学出版社,2016

(中山大学经济管理实验教学示范中心(国家级实验教学示范中心)系列教材)

ISBN 978-7-302-45316-1

I. ①国… II. ①鲁… 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(2016)第 246891 号

责任编辑:陆滢晨

封面设计:单 良

责任校对:王凤芝

责任印制:何 芊

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

印 装 者:三河市少明印务有限公司

经 销:全国新华书店

开 本:185mm×260mm

印 张:15.5

字 数:353 千字

版 次:2016 年 11 月第 1 版

印 次:2016 年 11 月第 1 次印刷

印 数:1~4000

定 价:36.00 元

产品编号:059397-01



前言

随着经济全球化的深入发展以及中国开放格局的日渐形成,中国与世界各国的交往不断加强。越来越多的企业融入全球化带来的国际贸易竞争中,而这些新增进出口企业原来并没有这方面的专业人才,因此熟悉国际贸易法规,熟练运用外语,精通电子商务,掌握进出口业务流程的国际贸易实用型人才成为社会的急需。在这种情况下,高等教育需要适应国际化要求,适应当前的社会合理要求,培养实用型的国际贸易人才。

国际贸易实务模拟实验课是以实验为主、理论与实践结合的一门课程。它既包括了理论对实践的指导,又包括了实践对理论提高,其教学模式具有较高的灵活性,能使 学生视野开阔,思维敏捷,对培养学生科学素质、创新能力和实践能力有举足轻重的作用。这门课程既涉及国际贸易法律与惯例、国际金融、国际运输与保险等方面的基础知识,又涉及许多具体的进出口业务,如单证实务、报关实务、外贸函电等,是一门方针政策和实务相结合的学科。

中山大学岭南学院国际贸易实务模拟课基于 SimTrade 外贸实习平台软件,学生在网上进行国际货物买卖实务的具体操作,能很快掌握进出口的成本核算、询盘、发盘与还盘等各种基本技巧,熟悉国际贸易的物流、信息流、资金流与业务流的运作方式,亲身体会到国际贸易中不同当事人面临的具体工作与他们之间的互动关系,学会外贸公司利用各种方式控制成本以达到利润最大化的思路,认识供求平衡、竞争等宏观经济现象并且能够合理地加以利用。老师通过在网站发布新闻、调整商品成本与价格、调整汇率及各项费率等方式,对国际贸易环境实施宏观调控,使学生在实习中充分发挥主观能动性,真正理解并吸收课堂中所学到的知识,为将来走上工作岗位打下良好基础。

与现有的国际贸易实务实验教材相比,本书的写作紧贴日常教学实践,通过教学软件的设计,提出了行之有效的实验课模拟方案。实验项目在国际贸易、国际贸易实务、外贸单证、国际商务英语、国际商务谈判、外贸函电、国际结算等前期国际贸易相关理论与实务类课程学习的基础上,通过全流程综合仿真模拟实验的设计,增强学生对进出口贸易业务流程的综合把握能力,同时加强学生在交易磋商谈判、函电书写、单证制作、保险、托运、结算等环节

的实际业务能力。通过生动具体的案例,大量的操作练习,学生在仿真模拟实践中了解和掌握进出口交易基本程序和主要操作技能。书中实验项目的设计注重全面性、实用性和前瞻性,使学习者和实验者掌握进出口贸易的最新发展和变化,使所学理论和拥有的能力与我国加入世界贸易组织后加速外贸信息化的要求对接。

本书是中山大学经济管理实验教学中心实验课程建设项目的成果之一,在写作过程中亦得到了中山大学中央财政拨款专项资金精品教材项目(编号:18814106)的资助,以及南京世格软件开发公司的大力协助,在此表示衷心的感谢!

本书首先作为讲义在中山大学岭南学院“国际贸易实务”课程中使用,感谢国际经济与贸易专业历届同学对本讲义提出的修订意见,尤其要感谢08国贸王晓萍和殷明明同学对实验素材选取、实验报告整理等方面所提供的辅助性工作。

本书可作为高等院校经济管理类学生学习国际贸易实务的辅助教材,也可以作为外贸企业岗前培训指导书,以及行业内业务人员了解和掌握国际贸易实际工作内容的参考书。



目录

第一篇 准 备 篇

第一章	国际贸易实务实验的基本要求	3
第二章	国际贸易实务实验方案	9

第二篇 操 作 篇

第三章	实验项目一：进出口业务流程总览	19
第四章	实验项目二：交易准备、合同磋商与签约	32
第五章	实验项目三：工厂备货发货业务	57
第六章	实验项目四：信用证的申请、开立和修改业务	75
第七章	实验项目五：租船订舱与装船出运业务	91
第八章	实验项目六：报检业务	107
第九章	实验项目七：报关业务	127
第十章	实验项目八：保险业务	155
第十一章	实验项目九：交单结汇与核销退税	166

附 录

附录 A	实验报告示例 1	191
附录 B	实验报告示例 2	204
附录 C	SimTrade 外贸实习平台单据样本	219
参考文献		239

第一篇 准 备 篇

国际贸易实务实验的基本要求

一、课程教学任务和目的

国际贸易实务一般是在本科国际经济与贸易专业、国际商务专业以及其他工商管理等相关专业学生学习“国际贸易实务”或“国际贸易理论与政策”以及相关课程之后,设置的综合性的独立实践教学环节。在实践中,根据培养方案的不同,可以设置为独立的实践课程,也可以设置为课内辅助性实验课程。

国际贸易实务课程为学生提供接触国际贸易实务操作的真实环境,学生通过学习、操作国际贸易事务,能进一步融通所学相关知识,增强外贸实践操作能力、就业竞争力和综合职业能力;同时为学生参加国际商务单证员资格证书、国际货运代理资格证书、外销员资格证书、外贸跟单员资格证书、外贸业务员资格证书和商务英语资格证书等考试奠定基础。通过本课程的教学和联系,使学生熟悉外贸实务操作流程,能独立操作外贸流程相关业务环节,熟练审核、缮制各种外贸单证,能识别和规避外贸经营环节的风险。

通过本课程,学生经过适当针对性学习即可通过国际商务单证员资格、国际货运代理资格、外销员资格证书、外贸跟单员资格、外贸业务员资格和商务英语资格等考试,真正实现“一张文凭、多种证书”的培养目标,顺应企业提出的“来之即能战”的用人要求。

二、课程教学基本要求

该实训课程以“国际贸易实务”、“国际商务单证实务”、“商务英语”、“外贸函电”、“国际结算”、“国际商法”等课程为基础前提,故要求学生必须将这些课程(特别是“国际贸易实务”、“外贸函电”)作为先修课程,必须具备全面的国际贸易实务及专业英语的基本知识。

三、课程教学主要内容及要求

(一) 实验项目一: 进出口业务流程总揽

1. 实验类型

综合性实验。

2. 实验目的

使学生熟悉外贸业务的概况,了解进出口业务的具体环节流程,以及各环节涉及的单证和风险,以为后期学习突出重点。

3. 实验内容

(1) 出口业务流程简介。

(2) 进口业务流程简介。

(3) 相关外贸单证概览。

4. 实验要求

学生必须初步了解外贸业务流程及各环节的主要外贸单证。

(二) 实验项目二：交易准备、合同磋商与签约

1. 实验类型

单项性实验。

2. 实验目的

(1) 使学生了解在开始进行外贸业务前需做好的准备工作,初步了解该笔业务的性质、特点和风险所在,以为后续业务开展做好准备。

(2) 使学生熟悉交易磋商的环节,特别是发盘邀请、发盘、还盘和接受等函电的制作。

(3) 掌握《联合国国际货物销售合同公约》对外贸磋商环节的相关规定。

(4) 熟练根据交易磋商内容制作和审核外贸合同。

3. 实验内容

(1) 进出口商的资信调查。

(2) 商品国际市场供需、贸易标的的特性及相关法律法规。

(3) 进出口国政治、文化和商业习俗。

(4) 进出口国以及国际相关法规等。

(5) 发盘邀请的内容和法律效力;发盘的有效条件、有效期和法律效力。

(6) 还盘的表述方式和法律效力;接受的有效条件、法律效力;外贸合同的主要条款。

4. 实验要求

(1) 使学生熟悉对方资信调查、商品市场行情分析的内容、途径和方法。

(2) 使学生熟练掌握询盘、发盘、还盘的缮制。

(3) 使学生熟练掌握制作出口贸易合同。

(三) 实验项目三：工厂备货发货业务

1. 实验类型

单项性实验。

2. 实验目的

通过本章的教学使学生熟悉合同中有关标的的品名、数量、质量、包装和价格等条款,并根据合同规定按质、按量完成备货,以降低外贸风险。

3. 实验内容

(1) 合同标的的品名。

(2) 数量计量单位、溢短装条款及运用。

(3) 质量表示方法、品质公差条款及运用。

(4) 包装方式、包装费用、商标等制作等。

4. 实验要求

通过练习掌握商业发票或者装箱单的缮制。

(四) 实验项目四：信用证的申请、开立和修改业务

1. 实验类型

单项性实验。

2. 实验目标

- (1) 通过本章的教学使学生熟悉信用证的相关内容种类。
- (2) 了解信用证结算方式的特点及流程。
- (3) 掌握开证申请书的填制、信用证的审核和修改。
- (4) 熟练运用《跟单信用证统一惯例》分析和解决涉及信用证的争议和案例。

3. 实验内容

- (1) 信用证的定义、种类及特点。
- (2) 信用证的性质及风险分析。
- (3) 信用证的操作流程(开证、审证、改证)。
- (4) 《跟单信用证统一惯例》条款的解读及运用。

4. 实验要求

- (1) 通过练习掌握开证申请书的缮制。
- (2) 通过练习掌握审核信用证、缮制改证申请书。

(五) 实验项目五：租船订舱与装船出运业务

1. 实验类型

单项性实验。

2. 实验目的

- (1) 通过本章的教学使学生熟悉各种运输方式的特点、流程。
- (2) 熟练掌握海运费和空运费的计算。
- (3) 掌握各种海运托运单的缮制。
- (4) 掌握危险货物的托运流程和申报。
- (5) 了解杂货和集装箱货物海运流程。
- (6) 熟悉托运和装船环节。
- (7) 熟悉装货单、收货单和场站收据。
- (8) 掌握海运提单的缮制、流转等。

3. 实验内容

- (1) 各种运输方式的流程。
- (2) 海运费和空运费的计算。
- (3) 海运托运单的作用、内容和缮制。
- (4) 危险货物的托运和申报等。
- (5) 杂货和集装箱海运流程。
- (6) 装货单、收货单和场站收据的内容、作用。
- (7) 海运提单的内容、种类、作用、缮制和流转。
- (8) 根据海运提单进行货损事故索赔等。

4. 实验要求

- (1) 通过练习使学生掌握海运费的计算、托运单的缮制。
- (2) 通过练习使学生掌握海运提单的缮制和使用。

(六) 实验项目六：报检业务

1. 实验类型

单项性实验。

2. 实验目的

- (1) 使学生熟悉报检流程。
- (2) 了解检验检疫的职责。
- (3) 熟练原产地证书的的申请与签发。
- (4) 掌握报检单的缮制和审核。
- (5) 了解检验证书的作用。

3. 实验内容

- (1) 检验检疫机构的作用。
- (2) 检验证书的内容和作用。
- (3) 货物报检的流程。
- (4) 报检单的内容和缮制。
- (5) 原产地证书的种类和作用。
- (6) 普惠制原产地证书的申请等。

4. 实验要求

通过练习使学生掌握报检单、原产地申请书的缮制。

(七) 实验项目七：报关业务

1. 实验类型

单项性实验。

2. 实验目的

- (1) 通过本章的教学使学生了解货物通关的流程。
- (2) 熟悉滞报金、滞纳金计算。
- (3) 掌握报关单的缮制。
- (4) 了解特种货物通关的特殊规定等。

3. 实验内容

- (1) 报关主体与对象。
- (2) 报关流程与方式。
- (3) 滞报金和滞纳金的计算。
- (4) 进出口报关单的缮制与审核。
- (5) 各种特种货物通关的特殊规定与流程等。

4. 实验要求

通过练习使学生掌握关税的计算、报关单的缮制。

（八）实验项目八：保险业务

1. 实验类型

单项性实验。

2. 实验目的

- （1）通过本章的教学使学生了解海运风险和损失种类。
- （2）熟悉各种险别的承保范围。
- （3）掌握保险费的计算。
- （4）熟练投保单、保险单的缮制。
- （5）熟悉投保和索赔流程。

3. 实验内容

- （1）海运风险和损失。
- （2）保险险别。
- （3）保险费计算。
- （4）投保和索赔流程。
- （5）投保单的内容和填制。
- （6）保险单的种类、用途、内容和缮制。

4. 实验要求

通过练习使学生掌握保险费的计算、投保单和保险单的缮制。

（九）实验项目九：交单结汇与核销退税

1. 实验类型

单项性实验。

2. 实验目的

- （1）通过本章的教学使学生了解外汇核销与出口退税的流程。
- （2）熟悉出口退税额的计算。
- （3）掌握外汇核销单的缮制和审核。

3. 实验内容

- （1）出口结汇核销、进口付汇核销流程。
- （2）外汇核销单的内容与缮制。
- （3）出口退税的流程、相关法规和出口退税额的计算等。

4. 实验要求

通过练习使学生掌握外汇核销单、出口退税申请单的缮制。

四、课程教学课时

课程教学课时见表 1-1。

表 1-1 课程教学课时

序号	教 学 内 容	学时	类型
1	进出口业务流程总览	1	综合
2	交易准备、合同磋商与签约	4	单项
3	工厂备货发货业务	2	单项
4	信用证的申请、开立和修改业务	4	单项
5	租船订舱与装船出运业务	2	单项
8	中期测验	2	综合
6	报检业务	2	单项
7	报关业务	2	单项
9	保险业务	2	单项
10	交单结汇与核销退税	2	单项
11	期末复习概览	2	综合

五、课程教学措施

教学主要采用多媒体和丰富的案例教学等讲授方式增强学生对相关理论知识的理解;通过单证填制示范让学生熟悉单证填制的方法和应注意的问题;通过亲身实际练习使学生熟练掌握主要外贸单证的填制和审核;通过练习批改、总结和讲解使学生巩固相关实践能力。

国际贸易实务实验方案

一、实验平台简介——SimTrade

对外经济贸易大学和南京世格软件有限责任公司提出了 SimTrade 模拟教学的全新概念。SimTrade 外贸实习平台定位于各级院校外贸相关专业的教学练习、认识实习和专业实习,通过归纳总结整个外贸行业的流程和惯例,在互联网上建立几近真实的国际贸易虚拟环境,让学生在其中亲身体验国际贸易的风险和乐趣。

在理念上,SimTrade 融合国际经济学、电子商务理论和外贸实务流程,很好地模拟了当今国际商务的真实环境。在技术层面上,SimTrade 采用基于互联网的三层体系开发。在实际应用上,SimTrade 注重提高学生的学习热情、提升教师的教学质量、丰富其教学手段。

SimTrade 定位于高校的教育、企业的商务培训和个人的职业训练,通过归纳和总结整个外贸实务的流程和惯例,在互联网上建立几近真实的国际贸易环境,直接切入不同当事人所面对的不同工作。每个参与 SimTrade 虚拟贸易的学生都将按照实习计划,扮演进出口业务流程中的不同当事人,从而共同组成了模拟贸易环境。通过这样相互竞争和协作的角色扮演,他们将面对出口商、进口商、供应商甚至银行的日常工作,从而熟练掌握各种业务技巧,体会客户、供应商、银行和政府机构的互动关系,真正了解到国际贸易的物流、资金流和业务流的运作方式,最终达到在“实践中学习”的目的。同时,为教育和培训机构提供了一种全新的教育手段,不仅提高了工作的效率,而且使教育培训的满意度最大化。

(一) 功能简介

SimTrade 是模拟的 B2B 电子商务中心,每个参与 SimTrade 外贸实习的学生都将按照实习计划扮演进出口业务流程中的不同当事人,共同组成模拟贸易环境。通过这样相互竞争和协作的角色扮演,他们将面对出口商、进口商、工厂甚至银行的日常工作,从而熟练掌握各种业务技巧。

SimTrade 的实习内容如下。

- (1) 独立进行业务规划。
- (2) 利用网络发布广告、搜索信息。
- (3) 同业务伙伴建立合作关系。
- (4) 进出口成本核算。
- (5) 询盘、报盘、还盘、成交。
- (6) 外销合同的签订。
- (7) 信用证的开证。

- (8) 信用证的审证和改证。
- (9) 国内买卖合同的签订。
- (10) 租船订舱。
- (11) 进出口货物保险及索赔。
- (12) 进出口报检事宜。
- (13) 缮制报关单据。
- (14) 办理进出口报关。
- (15) 缮制议付单据。
- (16) 银行处理议付结汇。
- (17) 办理出口核销退税。
- (18) 各种成交方式和付款方式的具体实施。

(二) 角色分类

SimTrade 除管理员、指导教师外,分五个主角,分别为出口商、进口商、工厂、出口地银行和进口地银行。

1. 管理员

管理所有参与实习的班级资料、指导教师资料和实习通知内容。

2. 指导教师

建立实习计划,为参加实习的学生分配角色,在网站发布新闻,调整商品的生产成本和销售价格、汇率、业务费用、保险费率和运输费率。设定实习评分标准,实时监控学生的操作,并且对模拟贸易中发生的纠纷进行仲裁,最终利用评分系统对学生的实习成果给予评定。

3. 出口商

出口商作为独立的经营单位,自主制定销售策略并且负责实施:同工厂、进口商建立业务联系;就一个或者多个项目进行商务谈判;灵活应用各种成交手段完成业务获得利润;还要随时掌握公司的业务、库存和资金状况,以便对出现的问题做出正确判断并合理解决。

4. 进口商

进口商必须紧跟本国消费市场和国际贸易市场的变化,合理调配有限的资金,不断变化思路,凭借敏锐的感觉,选择最有利润的项目,加快公司的资金周转率。同时还要从选择可靠的业务伙伴开始,逐步完成具体的事务。这可是一项充满挑战和乐趣的工作!

5. 工厂

工厂通过生产商品并且出售获得利润,所以对于它们来说,生产出市场需求的产品是最重要的。贸然生产产品会面对巨大的风险,而准确预测市场变化又有很大的困难,以销定产是一个很好的方式,但这又需要有广泛和稳定的客户资源。

6. 出口地银行、进口地银行

出口地银行和进口地银行一起向各经营者提供金融服务:贷款还贷、信用证结算、国际汇款、国际托收。

二、实验管理方案

(一) 试验账号管理

教师登录教师页面后,首先在“学生管理”页面分配实习账号,可以按以下原则进行。

(1) 用学生的学号来分配实习角色,以免发生同名混淆的情形。密码可以先不设置,待学生登录后由同学自行设置自己的密码。

(2) 分配实验角色。系统给学生安排了五类角色:出口商、进口商、工厂、出口地银行、进口地银行,教师可根据需要安排学生担任。

(二) 实验分组方案

通过实习,让每个学生深刻理解进出口贸易中一般贸易的实际应用和其中的工作细节。以下列出几种方式的实习安排,请教师根据本校的教学计划做相应调整。

1. 方案一

该方案主要适用于实习的开始阶段,让每个学生先用自己的出口商、进口商等角色完成一笔交易,这种方法有助于学生在短时间内熟悉不同角色的操作环境,尽快进入角色。

教师要做的准备工作如下。

(1) 在 Users(学生管理)中给每个学生分配好五种角色。

(2) 在 Message(信息管理)中发布本次实习内容的通知,要求学生按 B2B(淘金网)上的“通知”内容进行实习。

(3) 要求每个学生做第一笔业务时使用自己的五种角色进行交易,建议选用 CIF 的贸易术语结合 L/C 的结算方式,以便熟悉整个交易流程。

(4) 检查学生到课状况,及时掌握学生实习进度。

2. 方案二

根据班级人数,每五人组成一组,并赋予每人不同的角色,由五人合作完成进出口业务的全部流程。

教师要做的准备工作如下。

(1) 在 Users(学生管理)中给每个学生分配好五种角色。

(2) 在 Message(信息管理)中发布本次实习内容的通知,要求学生按 B2B(淘金网)上的“通知”内容进行实习。通知一般由小组成员、本次实习的结算方式及使用的贸易术语等内容组成。

(3) 每次实习以小组为单位进行,每组五个学生分别扮演不同的角色,相互配合完成。要求每个学生在担任出口商时,必须使用四种主要结算方式(L/C、D/P、D/A、T/T),结合三种贸易术语(CIF、CFR、FOB),做四笔以上的出口业务。

(4) 检查学生到课状况,及时调整指定的角色,以免实习时发生无法协同完成业务的状况。

3. 方案三

以班级为管理单位,不再细分小组。每次实习时只给学生分配一种角色,交易对象可以在班级内自由选择,全班共同组成比较复杂的环境来进行模拟交易。由于本课程的主