

• 通用经济系列教材 •

Xinbian Caijing Yingyongwen Xiezuozuo

新编财经应用文写作

主 编 钟 新

副主编 何月霓 朱胜军 孙茶萍

 中国人民大学出版社

• 通用经济系列教材 •

Xinbian Caijing Yingyongwen Xiezu

新编财经应用文写作

主 编 钟 新

副主编 何月霓 朱胜军 孙茶萍

中国人民大学出版社

• 北京 •

图书在版编目 (CIP) 数据

新编财经应用文写作/钟新主编. —北京: 中国人民大学出版社, 2019. 1

通用经济系列教材

ISBN 978-7-300-26231-4

I. ①新… II. ①钟… III. ①经济-应用文-写作-高等学校-教材 IV. ①H152.3

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2018) 第 209012 号

通用经济系列教材

新编财经应用文写作

主 编 钟 新

副主编 何月霓 朱胜军 孙茶萍

Xinbian Caijing Yingyongwen Xiezuo

出版发行 中国人民大学出版社

社 址 北京中关村大街 31 号

邮政编码 100080

电 话 010-62511242 (总编室)

010-62511770 (质管部)

010-82501766 (邮购部)

010-62514148 (门市部)

010-62515195 (发行公司)

010-62515275 (盗版举报)

网 址 <http://www.crup.com.cn>

<http://www.ttrnet.com> (人大教研网)

经 销 新华书店

印 刷 中煤(北京)印务有限公司

规 格 185 mm×260 mm 16 开本

版 次 2019 年 1 月第 1 版

印 张 24.75

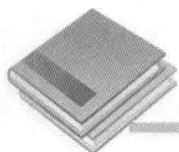
印 次 2019 年 1 月第 1 次印刷

字 数 616 000

定 价 52.00 元

版权所有 侵权必究

印装差错 负责调换



出版说明

随着经济全球化的不断深入，中国经济走上了高速发展的通道，获得了前所未有的发展。越来越多的人认识到，要想真正融入现代社会，无论是什么专业背景、从事何种工作，学习经济类课程对工作都非常有帮助。顺应这一形势，我国大部分高等院校也开始重视经济类课程的教学和普及。一方面，越来越多的经济类课程成为高校非经济专业选修的热门课程；另一方面，许多理工科学生把经济类专业当作第二学位来学习。但是，现有的经济类教材大部分在内容上都有一定的深度，适合非经济类专业或初涉经济学专业的学生学习的教材较少。鉴于这种情况，我们组织编写了这套“通用经济系列教材”。本套教材在组织编写上，遵循了以下原则：

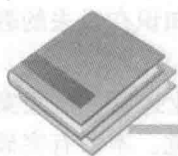
第一，所列课程均为经济类的基础课程，能够适应不同专业学生的普及学习。

第二，教材在编写上力求简明、通俗，篇幅适中，重视基础知识和基本原理的讲解。

第三，在内容上尽量减少纯理论的阐述、证明等，增加实际案例、专栏、开篇案例导读等，使教材的可读性更强，内容更易于理解。

我们秉承中国人民大学出版社“出教材学术精品，育人文社科英才”的宗旨，紧跟时代脉搏，不断推出精品，提升教材的质量，为中国高等教育和实践水平的提升做出贡献。我们希望广大读者的建议和鞭策，能够促使我们不断对本套丛书进行改进和完善，以更好地服务读者。

中国人民大学出版社



前言

财经应用文写作是高等院校财经管理类专业的核心基础课程。基于财经应用文写作课程的教学改革与实践活动,以及编者对多年财经应用文写作课程的教学研究,本书讨论了财经应用文写作课程的基础理论、基础知识和基本技能,并结合国民经济预算计划和财经项目实施进行系统探索和创新,从原来的各自封闭、不能有序地衔接和联系,到运用项目管理知识,建立了一种全新的、易于学生认知接受、教师能够按照逻辑关系系统推进、在实践中易于感悟到的财经应用文写作课程的具体应用。本书的创新特点如下:

(1) 本书运用各类文种和项目管理过程这个载体,将宏观经济和微观经济所需要做的财经工作有效地贯穿结合起来,具有理论性、方法性、技术性、逻辑性、可操作性、前瞻性。国民经济预算计划是各级政府每一个计划期都要做的宏观性部署,而财经项目是为创造独特的产品、服务或成果而进行的微观性财经工作。具体实施中需要财经的投入与管理,既有有组织、连续不断、周而复始的活动,也有临时性或者一次性的活动。为了达到财经项目目标,项目负责人和项目组织运用系统理论和方法,对项目进行全过程和全方位的策划(规划、计划)、组织、控制、协调。成功地完成这些财经项目,不仅需要科学把握时间进度,无论是哪一种财经项目,都需要大量的宏观导向性文件、政策措施,也需要各种经济的、具体的、完善的、系统的、管理的专用文书和带有权威性的财经决策文书。

(2) 本书较好地解决了学生们在学习财经应用文写作课程时所遇到的一些实际问题。如为什么给这些部门(单位)写、什么时间写等。新编教材及时回答了学生们的疑惑。“5W”之首是 who,是指这篇财经应用文写给什么人,什么人是受众,什么人主体。其二是 where,是指在哪里完成,或在何地做,选择在哪里做会取得最佳效果。其三是 when,是指什么时机做最恰当,或何时项目能够启动起来。其四是 what,是指做什么,在财经工程项目什么阶段做,做的内容是什么,这个财经工程项目能够带来多大的收益。其五是 why,

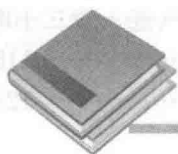
是指为何这样做,为何在这一阶段(时机)做,或做的理由是什么。有些知识在过去的教材中很难找到答案,而本书可以直接回答学生们的问题。

(3) 本书将理论与实践相结合,紧紧围绕市场、财经工程项目、企业运营、财经案例、经济管理、上市公司选取例文,并加以点评,让学生有耳目一新的感觉。本书有突破性的创新,在内容上增加了目前出现率较高的公示等文种,还增加了目前关乎国计民生和生态平衡的国家和社会普遍关注问题的解决,如在阅读中,增加了安全评估报告和环境评估报告内容;在格式上,增加了阅读篇,主要启发和指导学生需要关注的一些文种案例,以开阔学生的视野。本书的作者全部来自教学一线,基本上都担任过财经应用文课程的教学工作。本书具有自己独到的创新性、知识性和应用价值,适合高等财经类院校本科教学使用,亦适合财经类职业院校教学使用。

本书共分六篇:第一篇,国民经济计划(财经项目)启动过程,由钟新副教授撰写;第二篇,国民经济计划(财经项目)预算过程,由何月霓讲师、莫小泉讲师撰写;第三篇,国民经济计划(财经项目)执行过程,由朱胜军教授、刘晓然撰写;第四篇,国民经济计划(财经项目)监控过程,由李爱媚讲师、王贵用助教撰写;第五篇,国民经济计划(财经项目)收尾过程,由熊义夫副教授、刘武强副教授撰写;第六篇,国民经济计划决算后(财经项目报竣)运营过程,由孙茶萍讲师、李佳昌讲师撰写。本书参阅了大量教材和网上资源文献,有关作者没能一一列出,在此一并表示衷心的感谢。

由于编写时间和编写者水平有限,不足之处在所难免,恳请专家学者指正,并请读者提出宝贵意见。

本书编写组



目 录

第一篇 国民经济计划（财经项目）启动过程

第 一 章	财经公务文书	3
	第一节 财经公务文书概要	5
	第二节 通知、通告、公报、公告的概念及其应用	6
	第三节 请示、批复的写作及应用	22
第 二 章	招投类专用文书	31
	第一节 财经专用文书概述	32
	第二节 招标书和投标书	33
	第三节 可行性研究报告与项目建议书	42
	第四节 公示、项目意向书和经济合同	56
第 三 章	环境影响评价报告和安全评价报告	70
	第一节 环境影响评价报告的概念及分类	71
	第二节 环境影响评价报告书的编制	72
	第三节 安全评价报告的编制	77

第二篇 国民经济计划（财经项目）预算过程

第 四 章	各类财经公务文书	89
	第一节 财经决定与决议	90
	第二节 财经通报与议案	96
第 五 章	规约筹划类日常事务文书	105
	第一节 财经日常事务文书	106

第二节	章程、制度、规定	108
第三节	计划、规划、安排	115
第四节	调查报告、简报	123

第三篇 国民经济计划（财经项目）执行过程

第六章	财经日常公务文书	137
第一节	财经意见	138
第二节	报告	144
第三节	纪要	150
第四节	函	154
第七章	调研预测类专用文书	160
第一节	市场调查报告	161
第二节	市场预测报告	170

第四篇 国民经济计划（财经项目）监控过程

第八章	审计与审计报告	183
第一节	审计概述	184
第二节	审计报告概述	187
第三节	内部控制审计报告	196
第四节	离任等其他审计报告	199
第五节	审计报告的写作要求	205
第九章	验资报告与税务稽查报告	210
第一节	验资报告的概念与作用	211
第二节	税务稽查报告	216
第十章	财务分析报告与招股说明书	224
第一节	财务分析报告	225
第二节	招股说明书	231

第五篇 国民经济计划（财经项目）收尾过程

第十一章	财经工作总结类日常文书	253
第一节	财经工作总结	253
第二节	述职报告	262

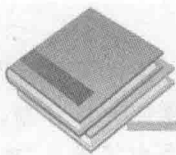
第十二章	资产评估报告专用文书·····	268
	第一节 资产评估报告概述·····	269
	第二节 资产评估报告的基本内容与格式·····	271
	第三节 资产评估报告的写作·····	275
第十三章	经济活动类专用文书·····	288
	第一节 经济活动分析报告·····	289
	第二节 商业广告·····	299
	第三节 商品说明书·····	309
 第六篇 国民经济计划决算后（财经项目报竣）运营过程		
第十四章	财经信息·····	319
	第一节 财经消息·····	320
	第二节 财经通讯·····	322
	第三节 财经评论·····	328
第十五章	财经诉讼与财经仲裁·····	339
	第一节 经济纠纷起诉状·····	340
	第二节 经济纠纷上诉状·····	343
	第三节 经济纠纷申诉状·····	345
	第四节 经济纠纷答辩状·····	347
	第五节 仲裁申请书、仲裁答辩书、仲裁裁决书·····	351
第十六章	财经学术论文·····	358
	第一节 财经学术论文的相关定义及特点·····	359
	第二节 财经学术论文的写作准备·····	370
	第三节 财经学术论文的写作·····	372
参考文献·····		384



第一篇

国民经济计划（财经项目）启动过程

财经应用文，是由应用文派生发展而来的，是国民经济预算计划或者财经项目实施过程中经常使用的文体。财经应用文写作是一门承载财经内容及研究其写作规律的学问。财经领域所开展的每一项活动，微观上，都要应用一种得体的文种来反映具体的财经工作和财经生活风貌，这个具有可操作性、能够如实反映财经问题，并解决财经问题的文书或文种就是财经应用文；宏观上，财经应用文是国民经济预算计划实施的重要工具，不但中央和国务院的相关部门要用，而且各级政府、相关媒体也要用。无论是社会发展的财经政策问题，还是区域经济发展操作中遇到的问题，抑或是准备上马一个新项目，它的全部生命周期，都需要财经应用文来帮助协调解决问题，否则项目就无法进行下去。尤其是在宏观上国民经济预算计划或微观上财经项目的启动阶段，甚至在国民经济预算计划或财经项目启动前，就需要有秩序地开展一系列的财经准备活动。而这些财经准备活动需要有各类财经文种的支撑，否则难以达到预期的目标。在国民经济预算计划或项目启动初期，经常是由政府的某个财经主管部门，作为国民经济预算计划或财经项目发端的发起人。在国民经济预算计划执行的过程中或者项目进行中出现某些问题，财经主管部门都要进行必要的调控，或发出有针对性的文件来解决当前存在的亟须解决的问题，这些文件往往成为政府依法行政或者说开展具体工作的有效工具。作为经济实体的企业，除了贯彻、执行财经主管部门的指示精神，还需要运用财经应用文这个有效的工具，来具体报告或请示有关财经政策落实中存在的问题。财经应用文写作，同样需要有财经主旨、财经材料、财经结构和财经语言。财经主旨，即财经应用文写作的核心思想、文章的灵魂与统帅；财经材料，即形成财经应用文的事实、理论基础和支撑的依据；财经结构，即按照财经应用文写作的逻辑思维、布局谋篇形成的框架；财经语言，即形成财经应用文写作的基本要素，财经术语、财经数据需要简明易懂、庄重而朴实、简洁而凝练。总之，财经应用文写作具有承上启下、上传下达的作用；它成为能够给财经工作带来效率、效益的工具，并直接给财经工作带来很多便利。财经应用文写作具体可分为财经公务文书、财经日常事务性文书、财经专用文书、财经新闻、财经仲裁与诉讼、财经论文等。



第一章

财经公务文书

本章要点

1. 了解财经应用文的文种及基本概况;
2. 明确财经公务文书的基本概念;
3. 掌握财经公文公告、公报、通知、通告的写作特点及应用;
4. 熟悉请示与报告的写作格式及其应用。

导入案例

港珠澳大桥建设概况

1. 项目背景

20 世纪 80 年代以来,香港、澳门地区与我国内地之间的运输通道,特别是香港与广东省珠江三角洲东岸地区的陆路运输通道建设取得了明显进展,有力地保障和推进了香港与珠江三角洲地区经济的互动发展,但是香港与珠江西岸的交通联系一直比较薄弱,这一被动局面已经影响了大珠江三角洲地区社会经济的发展。20 世纪 90 年代中期,为了改变香港与珠江西岸交通联系薄弱状况,珠海与香港曾讨论过修建连接珠海至香港的伶仃洋跨海大桥。1997 年 12 月,原国家计委批准了伶仃洋跨海大桥的项目建议书;进入 21 世纪,香港、澳门与内地有关方面提出修建连接香港、珠海与澳门跨海大桥的建议;港珠澳大桥建成后,从香港驱车到珠海、澳门只需 45 分钟,比现在绕道虎门大桥要少 3 个多小时。兴建港珠澳大桥,可使珠江西岸城市,包括肇庆、佛山、江门和珠海,缩短与香港的距离,使这些城市可与深圳、东莞等东岸城市看齐;香港四大支柱产业也可因此将市场扩展至珠江西岸。经济界人士论证,港珠澳大桥建成后,不仅将创造世界桥梁建设的奇迹,而且可使“大珠三角”区域经济,对内影响至广西、海南、云南、贵州、四川等地,对外辐射至东盟自由贸易区,从而成为整个东南亚区域的经济中心。

2. 港珠澳大桥兴建大事记

1983年合和实业集团主席胡应湘提出兴建一条连接香港及珠海的“伶仃洋大桥”的建议；1989年珠海市委书记梁广大正式提及“伶仃洋大桥”，并公布建设大桥计划，但当时的港英政府对此并不热心。港英政府特此聘请的顾问公司曾在报告中写道：“建议政府20年以后再考虑此事。”广东省1996年正式向国家计委申请立项，并于1997年得到批准。2002年9月，特区政府与北京达成共识，加快展开港珠澳大桥前期研究；2002年11月，当时的国务院总理朱镕基公开支持兴建港珠澳大桥；2003年1月，当时的香港特首董建华在施政报告中表示有意兴建港珠澳大桥，广东省明确支持该计划；2003年8月，粤港合作联席会议决定成立“港珠澳大桥前期工作协调小组”，就环保、走向等问题进行研究；2006年8月，大桥建造方案取得重大突破，各方赞同采取“三地三检”模式，并同意尽快研究具体口岸设置、选址安排及融资方案；2007年1月，港珠澳大桥专责小组在广州市召开第一次会议；2007年9月，香港路政署完成港珠澳大桥香港口岸选址研究，并挑选出三个方案；2008年2月，港珠澳大桥主体工程补充工程地质勘查在珠海开工；2009年3月13日，三地政府以及中标的联营公司在珠海就大桥主体工程初步设计签约；2009年12月15日，港珠澳大桥珠海口岸人工岛开始动工，中央政治局常委、国务院副总理李克强主持动工仪式；2009年12月20日，（澳门回归十周年当日）动工兴建；2010年1月22日，在香港，东涌一名老妇取得法律援助后向香港高等法院提出司法复核，挑战港珠澳大桥香港段的环境影响评估报告；2011年4月18日，香港高等法院判决环境保护署署长败诉，指环评报告未有比较大桥兴建前后空气污染程度的变化，违反《环境影响评估条例》的要求及其立法宗旨，决定撤销对工程批出的环境许可证，港珠澳大桥香港段工程被迫延迟动工；2011年9月27日，香港高等法院上诉庭判决环境保护署署长上诉得直^①。香港政府表示由于司法复核及上诉期间的工程价格上升及要改变施工方法以赶上原定完工日期，预计香港段工程费用将增加约65亿港元。2011年11月18日，香港立法会财务委员会以35票赞成、3票反对，通过了建造港珠澳大桥的485亿港元拨款；2011年12月14日，港珠澳大桥香港段工程正式动工，2012年7月31日，港珠澳大桥珠海连接线项目正式开工，于2017年底与港珠澳大桥同步建成通车。

3. 港珠澳大桥基本情况

港珠澳大桥全长约50公里，跨海逾35公里，相当于9座深圳公路大桥，是世界最长的跨海大桥；大桥建有6公里多长的海底隧道，施工难度世界第一；大桥建成后，使用寿命达120年，可以抗击八级地震。国务院批复的港珠澳大桥可行性研究报告显示，口岸采用“三地三检”的布设方式。珠海口岸人工岛投资高达133.5亿元人民币，所有的项目均采用公开招投标方式，经过专家委员会评估后，方可签订施工合同。

港珠澳大桥项目成为国民经济预算计划的重要组成部分，不仅国家财政做了预算，广东省、香港特别行政区也都做了项目预算计划。整个港珠澳大桥项目除主报告外，包括37个专题研究报告。从《港珠澳大桥兴建大事记》中的每一个时间段任务，可看到无论是国民经济预算计划还是项目实施，从宏观布局到微观操作，都需要财经应用文写作，更需要用财经公文以及财经专用文书、财经日常事务文书、法律仲裁文书、新闻报道等来上传下达，进行项目的沟通与部署。

^① 香港法律诉讼程序中所使用的法律用语，意为上诉方胜诉。

第一节 财经公务文书概要

财经公务文书是指在财经活动或财经领域中,财经部门用以交流思想、处理业务、互通信息所形成的具有法定效力和规范体式的公务文书。财经公务文书与党政机关公文在特点、种类、作用、格式及写作要求等方面基本一致,在内容上有其特定性。公文的种类(简称文种),是公文的重要组成部分,用以概括表明公文的性质、用途、制发机关的权限、制发公文的目的和要求等。

财经公务文书的种类很多,按照性质和功能可以将财经文书大致分成三类:第一类是日常财经公务活动使用的文书,也可以统称为“财经通用文书”,如财经行政公文、财经事务文书、公关礼仪文书;第二类是财经业务活动中使用的文书,也可以统称为“财经专业文书”,如经济广告、经济合同、市场预测报告、经济活动分析报告、审计报告、企业诊断报告等;第三类是用于指导财经工作实践的理论研究文章,也可统称为“财经理论文章”,如财经工作研究、经济评论、财经论文等。随着财经领域的扩大及门类的增加,财经文书的种类还会逐渐增多。财经文书广泛地适用于经济领域。财经文书具有普通公务文书的特点:法定的权威性、内容的针对性、制发的规定性和文风的平实性;同时又具备其个性特点:

第一,鲜明的法规政策性。财经文书是宣传和贯彻党和国家的路线、方针和政策,发布经济法律、制度,指导财经活动的重要工具,其法规政策性无疑是很强的。第二,高度的财经专业性。财经公务文书广泛地使用于经济领域和财政管理部门,涉及财政、金融、工商、税务、贸易等许多领域;反映、分析、解决了财经活动中的一系列问题;恰当地运用管理科学、经济科学的概念,运用经济领域各个部门的专业知识,大量地使用专业术语。这些在其他文体中是不多见的。第三,突出的财经效益性。财经公务文书体现了企业生产与经营活动中的效益,体现了在管理、生产、经营中通过一定的经济效益来满足人们的物质和文化需求的根本目的,这也成为财经公务文书区别于其他应用文的显著特点。第四,数据的广泛应用性。经济工作越来越重视定性分析与定量分析的结合,因此,经济文章中往往少不了数据,在生产、交换、分配、消费各个环节中小至企业大至国家都要用数据来佐证,通过数据来制订计划,完成总结,客观反映经济工作的情况。

2012年4月16日由中央办公厅、国务院办公厅联合颁布,从2012年7月1日起施行的《党政机关公文处理工作条例》中所规定的15种文种包括决议、决定、命令(令)、公报、公告、通告、意见、通知、通报、报告、请示、批复、议案、函、纪要等。财经公文由中央办公厅和国务院办公厅联合颁布的公文而来。基于财经应用文课程教学改革研究的需要,财经应用文课程讲授15种文种,在结合新编教学大纲教学内容的基础上,按照国民经济预算计划暨财经项目推进的时空特点和学生认知效果进行有效的编排。本教材将全面讲授财经通用公务文书。



第二节 通知、通告、公报、公告的概念及其应用

财经公务文书在财经领域的应用更为广泛，它往往是引发国民经济预算计划和项目策划的开端。如通知、通告、公报、公告是由政府财经主管部门和相关单位事先发布的，诸如常见于互联网或电视或报纸等其他媒体上，目的就是广而告之，让许多团体、机构、企业单位和个人尽早知道，并参与到这些财经活动中来。

一、通知

(一) 通知的概念

通知是用于批转下级机关、转发上级机关和不相隶属机关的公文，传达要求下级机关办理和需要有关单位周知或者执行的事项、用于任免人员等，是最常见的一种公文。财经类通知，有大有小，适用范围相当广泛。一些项目的始发端，或一些财经活动的起始阶段，都需要发布通知。上级机关对下级机关可以用通知，平级机关之间也可以用，所以通知大多数属于下行文或平行文。

(二) 通知的特点

通知是使用范围最广泛、使用频率最高的财经应用公文。许多财经类大项目的发端，都是由通知开始，如国务院下发的通知或者发改委下发建设新型经济贸易区的通知，各省、自治区和直辖市都要转发该通知，具体到一些基层单位的通知就需要具体细化等。因此，就有了大通知和小通知之分。通知主要具有四个特点。

1. 用途的广泛性

通知的使用十分广泛，不受发文机关级别的限制。内容方面可大可小，制发形式也灵活多样。作为财经公文的通知，其效力、格式与作为日常应用文书使用的通知是有所区别的。通知主要由上级对下级、组织对所属成员下发，平行机关之间、不相隶属机关之间有时也可使用通知知照有关事项。

2. 使用的高频率性

使用的高频率性，也称为行文的多向性。通知主要作为下行文使用，在需要有关单位周知时，也可用作平行文。行文方便灵活。

3. 功效的指导性

由上级机关向下级布置工作或对某项工作或某件事情作出具体规定，或财经管理部门内部做出通知，有正式发文的通知，也有非正式的通知，具有实用的功效性。在数量衡量、质量标准、时间期限、范围限定、方式方法等方面的要求，具有较强的指导性。当然，行文方向不同的通知，其告知性和指导性各有侧重，不能一概而论。即使是同一份通知，也往往既有告知性又有指导性。

4. 行文的时效性

通知都是在受文对象对某件事情应知而未知、应办而未办的情况下下达的，事项一般是要求立即办理、执行或知晓的，不容拖延，否则会失效或误事。有的通知如会议通知，只在指定的一段时间内有效，行文要及时，具有较强的时间性。



范文分析 关于2014年度外经贸发展专项资金申报工作的通知(摘要)

财企〔2014〕58号

中央有关部门(机构),各省、自治区、直辖市、计划单列市财政厅(局)、商务主管部门,新疆生产建设兵团财务局、商务局:

根据《财政部、商务部关于印发〈外经贸发展专项资金管理办法〉的通知》(财企〔2014〕36号,下称《资金办法》)规定,结合当前外经贸重点工作任务,现将2014年度外经贸发展专项资金申请有关事项通知如下:

一、支持重点

(一) 支持外经贸协调发展和结构调整。

1. 支持区域外经贸协调发展。
2. 鼓励各地区对2013年进出口额低于4500万美元的企业提升国际化经营能力提供支持。
3. 支持外贸转型升级,优化外贸结构。
4. 促进茧丝绸产业优化结构和国际化发展。

(二) 鼓励扩大先进设备和技术、关键零部件、国内紧缺的资源性产品进口。支持我国境内企业以一般贸易方式进口列入国家发展改革委、财政部、商务部发布的《鼓励进口技术和产品目录(2014年版)》(以下简称《目录》)中的产品(不含旧品),或自非关联企业引进列入《目录》中的技术。

(三) 鼓励承接国际服务外包业务和技术出口。具体包括:

1. 承接国际服务外包业务。
2. 技术出口。

.....

(四) 引导有序开展对外投资合作业务。具体包括:

1. 境外投资。
2. 对外承包工程。
3. 对外劳务合作。
4. 境外经济贸易合作区建设。
5. 其他纳入国家有关重点投资合作规划项目。

二、资金分配及申请

(一) 资金分配方式。

围绕以上支持重点,分别采取因素法和项目法分配资金。其中:

1. 外经贸协调发展和结构调整事项采取因素法分配资金。
2. 对地方企业、单位开展的境外投资、对外承包工程及对外劳务合作,采取因素法分配资金;对境外经济贸易合作区建设采取项目法分配资金;对中央企业、单位开展的境外投资及对外承包工程,采取项目法分配资金。
3. 对承接国际服务外包业务和技术出口采取因素法和项目法相结合方式分配资金。
4. 对先进设备和技术、关键零部件、国内紧缺的资源性产品进口,采取项目法分配资金。

(二) 资金申请。

1. 采取项目法分配的资金,由有关中央部门(机构)或省级商务部门和省级财政部

门将所属企业、单位报送的申请材料于2014年5月15日前(以送达日为准,下同)汇总上报商务部、财政部(对外投资合作项目在2014年5月31日前送达),其中对鼓励进口项目,以及中央企业、单位开展的境外投资及对外承包工程项目组织两批资金申报工作,第二批于2014年8月31日前汇总上报商务部、财政部。

2. 采取因素法分配的资金,由商务部会同财政部确定资金分配方案,财政部根据财政国库管理制度将资金拨付至省级财政部门,省级财政部门、省级商务部门根据《资金办法》及本《通知》规定,结合本地实际组织开展所属企业、单位资金申报工作。

三、其他要求

(一) 各有关中央部门(机构)以及省级财政部门 and 省级商务部门应当严格按照《资金办法》及本《通知》规定,认真组织好所属企业、单位2014年度外经贸发展专项资金的项目库建设、资金申报及审核等工作,并做好政策宣传及指导,确保符合条件的企业、单位及时了解相关政策规定。

(二) 省级财政部门会同省级商务主管部门应当将依据《资金办法》并结合本地实际制订的实施细则,在2014年8月底前报财政部、商务部备案。

(三) 对各地方举办展会、培训、国际市场考察等事项,应严格贯彻落实中央关于改进工作作风、厉行节约、反对浪费相关规定精神,切实加强管理、严格控制开支标准。

(四) 尚未按规定要求上报上年度资金使用情况总结报告(内容包括资金到位情况、支持项目明细、资金使用效果、存在问题及政策建议等)的中央部门(机构)以及省级财政部门 and 省级商务部门,请务必在申请本年度资金前抓紧补报。逾期不报的,将取消今年资金申请资格。

本《通知》未尽事宜按《资金办法》规定执行。特殊事项另行通知。

附件1: 2014年外经贸发展专项资金进口贴息事项申报指南

附件2: 2014年外经贸发展专项资金承接国际服务外包和技术出口事项申报指南

财政部 商务部

2014年4月17日

点评: 此通知是一种部委联合性质的发文,是由财政部和商务部根据财经工作的具体业务来发布的。不仅具有知照的广泛性,而且具有功效的指导性,面向全国各个省市、自治区、直辖市和相关的行业主管部门。其中对发文的时效性也作了具体的时间限定,下级向上级申报时间,也都有了具体的要求。这种财经类通知具有很强的典型性,涉及具体工作,需要具体领会其中的内涵。各省主管部门根据两部的要求,肯定要向所管辖的市(区)进行转发,市(区)也肯定要按要求向基层单位进行转发。这是一种布置具体工作的通知。

(三) 通知的分类

根据内容和作用区分,传统的通知有六种类型。另外,随着社会的快速发展,快捷通知也成为许多机关团体等办公的主要工具。如网络邮件通知,充分利用互联网的快捷便利发送通知;电话通知,很多人员都配有个人手机,可以随时随地地接听相关部门或个人的通知电话;短信通知,现代社会使用比较广泛,如银行取款余额通知、缴费提醒通知等。

1. 发布性通知

发布性通知于发布条例、规定、办法和实施细则等财经管理法规时使用。