

WTO基本规则

国有大中型企业建立现代企业制度和加强管理基本规范

双基培训简明读本

李启明 主编

安徽 于久洪 副主编

哈尔滨工程大学出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

双基培训简明读本 / 李启明主编. — 哈尔滨 : 哈尔滨
工程大学出版社, 2002.3
ISBN 7-81073-266-8

. 双... . 李... . 世界贸易组织 - 规则 -
技术培训 - 教材 国有企业 - 企业管理 - 中国 - 技术培
训 - 教材 . F743 F279.241

中国版本图书馆CIP数据核字 (2002) 第007971号

内 容 简 介

“双基”培训 (WTO基本规则、国有大中型企业建立现代化企业制度和加强管理基本规范) 是国家经贸委在“十五”期间推出的一项重要培训工程。本书简明扼要地介绍了WTO基本规则及现代企业制度及管理基本规范, 旨在提高企业经营管理人员与世界经济接轨的规则意识和跨国经营的运作水平; 提高企业经营管理者在市场经济条件下的规范意识和现代化管理水平。从整体上提升我国企业的核心竞争能力和经营管理人员素质。

哈尔滨工程大学出版社出版发行
哈尔滨市南通大街145号 哈工程大学11号楼
发行部电话 (0451) 2519328 邮编: 150001
新华书店经销
肇东粮食印刷厂印刷

开本 850mm × 1168mm 1/32 印张12字数319千字

2002年2月第1版 2002年2月第1次印刷

印数: 1~5000册

定价: 25.00元

前 言

“双基”培训（即WTO基本规则、国有大中型企业建立现代企业制度和加强管理基本规范培训）是国家经贸委在“十五”期间推出的一项重要培训工程。中国入世之后，旨在通过学习WTO基本规则，提高企业经营管理人员与世界经济接轨的规则意识和跨国经营的运作水平；通过学习现代企业制度和管理基本规范，提高企业经营管理者在市场经济条件下的规范意识和现代化管理水平。从整体上提升我国企业的核心竞争能力和经营管理人员素质。适应“双基”培训工作的开展和普及，认真贯彻国家经贸委这一具有战略意义的决定，特编写这本面向企业和社会大众的《双基培训简明读本》，拟向广大经济工作者、企业经营者提供一道“精神快餐”。

时下，有关WTO基本规则的读本灿若繁星，但略显庞杂；而建立现代企业制度及其管理基本规范的读本又寥若晨星。现在将这两方面内容精炼整合在一起，一方面是为了适应培训教学需要；另一方面以简明读本形式出现可以化繁为简，方便应用普及。

担任本书编写的都是正在从事《双基培训》的专业骨干教师。他（她）们一方面熟悉有关基本规则和基本规

范；另一方面也比较熟悉企业和培训对象，应该说本书在内容的取舍上有一定的针对性和实用性。本书由李启明教授担任主编，安徽、于久洪担任副主编。具体编写分工如下：安徽（上篇：1—3讲）；李启明（上篇：4、5讲；下篇：2、3、4、9、10、11讲），贾辉艳（下篇：第1讲）、于久洪（下篇：第5、6讲）；吴立蓉（下篇：7、8讲），全书由李启明负责总定稿。

编写这本简明教材，汲吸了大量专家学者们在这方面的研究成果。除一部分引文在文章内容中注明和参考文献中署名外，由于涉及面较广，未能一一注明。在此，特向有关编著者表示诚挚的感谢。

此书由中国船舶重工业集团人事部欧阳东波处长策划。在编写过程中，还得到了中国船舶重工集团公司人事部林树强主任、欧阳东波处长的鼎力支持，在此表示感谢。

编者

2002年2月

目 录

关于认真组织开展“双基”培训工作的通知.....	1
关于转发国家经贸委《国有大中型企业建立现代企业制度和加强管理基本规范（试行）》的通知.....	4
关于贯彻落实《国有大中型企业建立现代企业制度和加强管理的基本规范（试行）》的通知.....	20

上 篇 W T O 基 本 规 则

第一讲 WTO基本概述	25
一、从GATT到WTO.....	25
（一）GATT的产生背景	25
（二）GATT的发展历程	27
二、WTO与GATT的关系	31
（一）WTO源自GATT.....	31
（二）WTO与GATT有哪些不同.....	32
三、世界贸易组织概览.....	34
（一）世贸组织的宗旨.....	34
（二）世贸组织的职能.....	36
（三）世贸组织的组织结构.....	40
（四）世贸组织的决策方式.....	44
（五）世贸组织的成员.....	45
（六）世贸组织的争端解决机制.....	47

第二讲	WTO的基本规则	51
一、	非歧视原则	52
(一)	最惠国待遇原则	52
(二)	国民待遇原则	56
二、	贸易自由化原则	58
(一)	贸易自由化的含义	58
(二)	贸易自由化原则的实施	59
三、	公平贸易原则	63
(一)	反倾销	63
(二)	反补贴	64
四、	透明度原则	65
(一)	透明度原则的含义	65
(二)	透明度原则的适用范围	65
(三)	透明度原则的例外	66
第三讲	WTO的主要协议	67
一、	适用于货物贸易的有关协议	67
(一)	《农业协定》	67
(二)	《实施卫生与植物卫生措施协定》	69
(三)	《纺织品与服装协定》	70
(四)	《技术性贸易壁垒协定》	71
(五)	《与贸易有关的投资措施协定》	73
(六)	《反倾销协议》	74
(七)	《补贴与反补贴措施协议》	77
(八)	《海关估价协议》	80
(九)	《进口许可程序协议》	81
(十)	《装运前检验协议》	82
(十一)	《原产地规则协议》	82
(十二)	《保障措施协定》	83
二、	适用于服务贸易的协议	85

(一)	CATS的宗旨	86
(二)	服务贸易的含义	86
(三)	成员的义务	86
三、	与贸易有关的知识产权协定	89
(一)	宗旨	90
(二)	成员的义务与基本原则	90
(三)	关于知识产权的效力、范围及利用标准	91
(四)	对知识产权的实施及其他规定	93
第四讲	WTO与中国政府	95
一、	中国入世的必要性	95
(一)	中国入世的简单回顾	95
(二)	中国入世的利弊分析	100
二、	入世后给中国政府带来的影响	111
(一)	入世后给中国政府带来的机遇	111
(二)	入世后给中国政府带来的挑战	119
三、	转变政府职能，构建适应WTO要求的现代政府体制	131
(一)	WTO对政府体制运作的基本要求	131
(二)	转变政府职能，构建适应WTO的政府体制	137
第五讲	WTO与中国企业	149
一、	入世后对我国企业的影响	149
(一)	入世后对我国国有企业的影响	149
(二)	入世后对我国民营企业的影响	152
(三)	入世后我国企业的应对措施	154
二、	入世后对我国工业行业的影响	159
(一)	入世后对我国钢铁行业的影响	159
(二)	入世后对我国汽车行业的影响	162
(三)	入世后对我国机械行业的影响	167
(四)	入世后对我国电子行业的影响	171

（五）入世后对我国船舶工业的影响.....	174
（六）入世后对我国石化行业的影响.....	179
（七）入世后对我国轻工行业的影响.....	183
（八）入世后对我国电信业的影响.....	186
（九）入世后对我国纺织行业的影响.....	190
（十）入世后对我国医药行业的影响.....	195

下 篇 现 代 企 业 制 度 及 管 理 基 本 规 范

第一讲 政企分开与法人经理结构.....	201
一、政企分开.....	201
（一）政企分开的含义.....	201
（二）政企分开的意义.....	201
（三）政企不分的原因.....	203
二、明确政府与企业的关系.....	203
（一）实现政企分开要明确政府与企业的关系.....	203
（二）实现政企分开主要是通过通过对国有企业 进行股份制改造.....	204
三、分离企业办社会的职能.....	205
（一）分离企业办社会职能的重要性.....	205
（二）当前企业办社会的现状.....	206
（三）分离企业办社会的途径.....	207
四、国有资产授权经营.....	209
（一）授权经营的必要性.....	209
（二）授权经营的内涵.....	209
（三）授权经营的意义.....	210
五、法人治理结构.....	211
（一）实行股份制改造.....	211
（二）建立规范的法人治理结构.....	215

(三)	强化监事会的作用.....	222
(四)	建立母子公司体制.....	225
第二讲	发展战略.....	229
一、	企业发展的战略研究.....	229
(一)	企业发展战略的定义及意义.....	229
(二)	企业发展战略研究的内容.....	230
(三)	企业发展战略的主要类型.....	232
二、	确定科学合理的战略目标.....	244
(一)	企业战略目标的含义.....	244
(二)	企业战略目标的内容.....	244
(三)	企业战略目标体系类型.....	245
(四)	企业战略目标的制定过程.....	245
三、	做好重大决策的可行性研究.....	246
(一)	可行性研究的内容.....	246
(二)	建立重大决策的责任制度.....	246
第三讲	技术创新.....	247
一、	技术创新的理论与方法.....	247
(一)	技术创新的涵义和类型.....	247
(二)	技术创新的基本原则和创新模式.....	250
(三)	企业技术创新成功的因素.....	254
(四)	增强技术创新能力.....	254
二、	技术改造的实践与途径.....	255
(一)	技术改造的内涵与作用.....	255
(二)	技术改造的基本类型和筹资途径.....	258
(三)	建立企业技术中心和 加强科技人员队伍建设.....	261
三、	用现代信息技术提升传统产业.....	264
(一)	企业信息化的含义与作用.....	264
(二)	当前企业信息化存在的问题及原因.....	265

(三) 企业信息化管理案例.....	266
第四讲 劳动、人事、分配制度.....	269
一、改革劳动制度.....	269
(一) 全面实行劳动合同制度.....	269
(二) 改革用工制度.....	270
二、改革人事制度.....	270
(一) 人事制度存在的弊端.....	270
(二) 企业人事制度改革的内容.....	271
三、改革分配制度.....	271
(一) 改革职工收入分配制度.....	271
(二) 改革经营管理者收入分配制度.....	271
(三) 改革住房分配制度.....	273
第五讲 成本核算与成本管理.....	275
一、成本核算.....	275
(一) 成本分类.....	275
(二) 成本计算与管理应划分的界限.....	278
(三) 成本计算的基本步骤.....	280
(四) 降低产品成本的途径.....	280
(五) 成本预测.....	282
(六) 成本决策.....	283
(七) 成本控制.....	283
(八) 责任成本.....	284
(九) 成本考核.....	285
(十) 八项计提.....	286
二、目标成本管理.....	287
(一) 目标成本管理概述.....	287
(二) 成本项目细分.....	288
(三) 目标成本的制订.....	290
(四) 目标成本的分解.....	290

(五)	目标成本的控制.....	291
三、	采购管理.....	293
(一)	企业物资采购环节的控制原则.....	293
(二)	亚星经验背景资料.....	294
(三)	采购与选择供货厂商.....	295
(四)	物资采购程序和资金清算.....	296
(五)	各种台账的管理与使用.....	298
(六)	购销比价管理的总结概括.....	298
第六讲	资金管理	302
一、	资金管理.....	302
(一)	加强对资金的监督控制.....	302
(二)	建立全面预算管理制度.....	308
(三)	严格控制对外担保.....	311
二、	财务审计.....	312
(一)	确保财务会计报表真实、完整.....	312
(二)	建立健全财务报表内容管理制度.....	316
(三)	加强财务审计.....	320
(四)	建立会计报表真实性的内控机制.....	323
(五)	加强项目的招投标管理.....	326
第七讲	质量管理	329
一、	明确质量发展目标.....	329
(一)	对质量概念的重新认识.....	329
(二)	质量发展目标的含义与要求.....	330
(三)	质量发展目标与名牌产品.....	331
二、	开展全面质量管理.....	331
(一)	全面质量管理的含义.....	331
(二)	全面质量管理的要求.....	332
三、	加强标准化和计量检测工作.....	333
(一)	标准化的含义及作用.....	333

(二) 计量检测工作.....	334
四、 搞好产品开发过程的质量控制.....	334
(一) 产品开发含义及过程.....	334
(二) 产品开发过程的质量控制.....	334
五、 强化生产过程的质量管理.....	335
(一) 生产过程控制的质量要求.....	335
(二) 生产过程控制内容.....	335
六、 强化质量检验.....	335
(一) 质量检验的含义及意义.....	335
(二) 质量检验的过程及要求.....	336
七、 建立健全售后服务质量体系.....	336
(一) 售后服务的含义及意义.....	336
(二) 售后服务的主要内容.....	336
(三) 售后服务的体系建设.....	337
(四) 售后服务协议案例.....	337
第八讲 营销管理.....	340
一、 面向市场制定营销战略.....	340
(一) 市场营销战略的含义.....	340
(二) 市场营销战略的内容.....	341
(三) 市场营销的主要策略.....	343
二、 加强营销机构与营销队伍建设.....	345
(一) 营销机构建设.....	345
(二) 营销队伍建设.....	346
三、 资信与货款回收管理.....	346
(一) 资信管理.....	346
(二) 货款回收管理.....	346
第九讲 安全生产与环境保护.....	348
一、 安全生产.....	348
(一) 制定安全生产规章制度的原则.....	348

(二)	防止重特大事故的措施.....	349
(三)	坚持特种作业人员持证上岗制度.....	349
二、	清洁生产.....	350
(一)	清洁生产的内容.....	350
(二)	清洁生产的方法.....	351
(三)	推进清洁生产的建议.....	352
三、	环境保护.....	352
(一)	保护和改善环境.....	352
(二)	防御环境污染和其他公害.....	353
(三)	环境监督 and 法律责任.....	353
第十讲	职工培训.....	354
一、	培训的基本理论与方法.....	354
(一)	培训的涵义及意义.....	354
(二)	企业培训的基本步骤.....	355
(三)	企业培训的基本方法.....	355
二、	企业经营管理者培训.....	356
(一)	经营管理者的素质要求.....	356
(二)	经营管理者的培训目标.....	356
(三)	经营管理者的培训内容.....	356
(四)	企业技术人员培训.....	357
三、	加强职工培训.....	358
(一)	职工培训的对象.....	358
(二)	职工培训的分类.....	358
(三)	职工培训的内容.....	359
第十一讲	加强党的建设.....	360
一、	充分发挥企业党组织的政治核心作用.....	360
(一)	企业党组织政治核心作用的主要表现.....	360
(二)	发挥企业党组织政治核心作用的途径.....	361
二、	加强企业精神文明建设.....	362

(一) 加强企业思想政治工作.....	362
(二) 加强企业文化建设.....	363
三、加强职工民主管理.....	364
(一) 坚持和完善职工代表大会制度.....	364
(二) 坚持评议企业领导人员制度.....	365
(三) 坚持发挥工会组织的民主监督作用.....	365
主要参考文献.....	366

关于认真组织开展 “双基”培训工作的通知

国经贸培训〔2001〕101号

各省、自治区、直辖市、计划单列市及新疆生产建设兵团经贸委（经委），中央管理企业：

为贯彻落实中央经济工作会议和全国经贸工作会议精神，准确理解和掌握《国有大中型企业建立现代企业制度和加强管理的基本规范（试行）》（以下简称基本规范），加快建立现代企业制度，加强科学管理的步伐，熟悉世界贸易组织基本规则（以下简称基本规则）及其与本行业密切相关的条款，深刻分析加入世界贸易组织对我国的影响，研究制定相应的对策措施，国家经贸委决定于2001年3月起对部分国有大中型企业负责人开展“双基”（即基本规范和基本规则）培训工作。现将有关事项通知如下：

一、培训对象

（一）国家经贸委直接组织的《基本规范》培训对象：国有大中型骨干企业（指国务院确定的520户国家重点企业和120户试点企业集团中的国有及国有控股企业，以及各省级人民政府确定的在地方经济中发挥重要作用的国有及国有控股企业）的法人代表或分管企业改革和管理工作的负责人；中央管理企业负责企业改革和管理工作的负责人或部门经理，各地经贸委确定的其他国有大中型企业负责人。

（二）国家经贸委直接组织的基本规则培训对象：国有大中型

骨干企业主管外贸工作的董事长、副董事长、总经理、副总经理，主要侧重冶金、纺织、汽车、石化4个行业；各地经贸委主管培训工作的主任、副主任以及外经处长、培训处长。

（三）除国家经贸委直接培训的企业外，其他国有企业领导人员开展基本规范培训工作由各地经贸委负责。

（四）除国家经贸委直接培训的企业外，其他国有大中型骨干企业高层管理人员和一般经营管理人员，以及各地经贸委工作人员基本规则培训工作由各地经贸委负责。

二、培训内容

（一）关于基本规范的培训。以国家经贸委企业改革司组织编写的基本规范读本（以下简称《读本》）为培训的基本教材。请《读本》汇集的典型经验的企业负责人和国内著名专家学者授课。

（二）关于基本规则的培训。培训基础教材选择公开出版的并有一定权威性的世界贸易组织专题读本，同时国家经贸委将积极组织编写和出版《工商领域加入世界贸易组织应对策略措施》作为补充教材。根据不同类型的班次和培训对象分层次、分行业举办培训班，并要联系实际，进行深入具体的研讨。重点介绍我国加入世界贸易组织谈判和达成协议情况，分行业讲解相关的协议，我国应清理和修订的现行涉外经济政策和法律法规、本行业的应对措施。

三、培训时间及地点

（一）关于基本规范的培训。国家经贸委直接组织的培训班，在东北、华北、华东、中南及西部各选一城市作为培训基地，3月底开始，每期培训时间为3天。

（二）关于基本规则的培训。国家经贸委直接组织的培训班，根据不同类型的班次和培训对象，分别以国家行政学院、北京大学、清华大学、对外经贸大学为培训基地，3月开始，每期培训时间

3至15天不等。

四、工作要求

(一) 开展“双基”培训是国家经贸委2001年重点工作之一，各地经贸委和有关企业务必给予高度重视，要指定专门的机构和人员负责培训工作。

(二) “双基”培训由国家经贸委和各地经贸委组织实施。各企业及有关人员，必须按照国家经贸委的统一要求，参加培训。各地经贸委需将其负责组织的培训及培训计划安排报国家经贸委(培训司)。

(三) 各地经贸委组织的培训必须统一使用国家经贸委编写的教材，并按照国家经贸委制定的教学计划组织实施。培训师资可由国家经贸委协助解决。

(四) 为保证培训质量，国家经贸委将不定期检查指导各地开展“双基”培训工作，发现问题及时解决。

(五) 办班的具体时间、地点、参训对象、讲课内容、师资情况等，届时另行通知。

请各地经贸委将本通知转发本地区国有大中型企业。

国家经贸委办公厅

二〇〇一年二月五日