

崛起的足迹

The Rising Footsteps

丛书主编◎张玉台

国家新闻出版总署纪念改革开放30周年百种重点图书

重塑 企业制度

30年企业制度变迁

RECONSTRUCTING
ENTERPRISE
SYSTEM

主 编◎陈清泰

副主编◎吴敬琏 蒋黔贵

中国发展出版社

崛起的足迹

The Rising Footsteps

丛书主编◎张玉台

国家新闻出版总署纪念改革开放30周年百种重点图书

重塑 企业制度

30年企业制度变迁

主 编◎陈清泰

副主编◎吴敬琏 蒋黔贵

中国发展出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

重塑企业制度——30 年企业制度变迁/陈清泰主编.
北京: 中国发展出版社, 2008. 11

(崛起的足迹丛书/张玉台主编)

ISBN 978-7-80234-296-5

I. 重… II. 陈… III. 企业管理制度—中国
IV. F279. 2

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2008) 第 156481 号

书 名: 重塑企业制度——30 年企业制度变迁

著作责任者: 陈清泰

出版发行: 中国发展出版社

(北京市西城区百万庄大街 16 号 8 层 100037)

标准书号: ISBN 978-7-80234-296-5/F·733

经 销 者: 各地新华书店

版 式 设 计: 北京飞亚景文化传播有限公司

印 刷 者: 北京源海印刷有限责任公司

开 本: 690 × 1000mm 1/16

印 张: 25.25

字 数: 250 千字

版 次: 2008 年 11 月第 1 版

印 次: 2008 年 11 月第 1 次印刷

印 数: 1—4000 册

定 价: 50.00 元

联 系 电 话: (010) 68990630 68990692

购 书 热 线: (010) 68990682 68990686

网 址: <http://www.develpress.com.cn>

电 子 邮 件: bianjibul6@vip.sohu.com

版权所有·翻印必究

本社图书若有缺页、倒页, 请向发行部调换

崛起的足迹丛书 编委会

主 编 张玉台

编委会（以姓氏笔画为序）

丁宁宁 冯 飞 卢中原 刘世锦

吕 薇 任兴洲 吴敬琏 余 斌

张小济 张玉台 张军扩 陈小洪

陈清泰 金人庆 夏 斌 韩 俊



总序 | General preface

张玉林

1978年,党的十一届三中全会做出的把工作重点转到以经济建设为中心上来的重大战略决策,启动了我国改革开放的伟大进程,极大地解放和发展了生产力。改革开放以来,我们逐步形成了现代化建设“三步走”的战略部署,即:第一步,到1990年,实现国民生产总值比1980年翻一番,解决人民的温饱问题;第二步,到2000年,使国民生产总值再翻一番,人民生活达到小康水平;第三步,到本世纪中叶,人均国民生产总值达到中等发达国家水平,人民生活比较富裕,基本实现现代化。在第二代、第三代中央领导集体和以胡锦涛同志为总书记的党中央领导下,我国改革开放和现代化建设取得了举世瞩目的重大成就,国民经济持续高速增长,工业化、城市化快速推进,人民生活水平显著提高,综合国力显著增强。现在,现代化建设前两步战略目标都已提前实现,正在向第三步战略目标迈进。一个面向现代化、面向世界、面向未来的社会主义中国巍然屹立在世界东方,中国人民的精神面貌、社会主义中国的面貌发生了历史性的变化。没有改革开放,就不可能有近30年来发展的巨大成就,改革开放是决定当代中国命运的关键抉择,是发展中国特色社会主义,实现中华民族伟大复兴的必由之路。

众所周知,改革开放是一项前无古人的事业,没有先例可循,更不能照抄照搬。在改革开放之初,我们对改革开放的理论储备和实

实践经验都严重不足,在此背景下,提出了“摸着石头过河”的思路,后来在不断总结的基础上,形成了“社会主义初级阶段”理论。从计划经济为主、市场调节为辅,到有计划的商品经济,再到建立社会主义市场经济体制和完善社会主义市场经济体制,社会各界对市场经济的认识不断深化,中国特色社会主义市场经济的道路也越走越宽阔。改革开放过程中,我们走渐进式改革道路,把改革和开放有机结合起来,两者相互促进,实现了改革、发展、稳定的良性循环。这一切,看起来只是理论演进、认识深化的过程,但亲身经历改革开放的人都知道,改革开放的历程并不平坦,甚至可以说是历尽艰辛。如果我们能够对此做出客观、深刻的总结,这不仅是对社会主义理论的贡献,同时也是对人类文明的重大贡献。

国务院发展研究中心是直属国务院的政策研究和咨询机构。主要职责是研究国民经济、社会发展和改革开放中的全局性、综合性、战略性、长期性问题,为党中央、国务院提供政策建议和咨询意见。自20世纪80年代成立以来,国务院发展研究中心围绕不同时期党和国家改革开放、经济社会发展的重大战略问题,做了大量的研究工作,出了不少有重要影响的成果,在党和国家一些重大决策中,发挥了积极作用。在出成果的同时,也涌现出不少在国内外有重要影响的专家学者。在党的十一届三中全会胜利召开30周年的日子,国务院发展研究中心的学者们撰写了纪念改革开放的《崛起的足迹》丛书,将其作为一份特殊的礼物,呈献给全国人民。本套丛书力图真实、客观地回顾改革开放以来中国经济社会发展情况,深入剖析各领域改革的基本经验和发展取向。丛书共10卷,分别由国务院发展研究中心各部(所)长担任主编。希望这套丛书不仅是一部纪念改革开放30周年的历史画卷,更能对中国今后的改革与发展提供有益的借鉴并产生积极的影响。

是为序。

2008年8月

于国务院发展研究中心

序 Introduction

在中国经济体制改革 30 年之际，编写一本专论中国企业改革 30 年历程的著作，回顾总结中国企业改革，尤其是国有企业 30 年的改革历程及主要经验，探讨企业改革需要进一步解决的问题，是有意义的。

国有经济与计划体制是传统经济体制的两大支柱。国有企业是计划体制的基础，计划体制是国有企业的生存条件。回顾 30 年的改革历程，可以清晰地看出，国有企业改革的进程与中国经济体制改革战略、目标密切相关；与未来的所有制结构和企业制度的预期密切相关；与向社会主义市场经济体制过渡的方案选择密切相关；与保持经济增长、社会稳定，乃至提高国家竞争力密切相关；还涉及解放思想、突破传统意识形态束缚等重大的观念转变问题。因此国有企业改革不仅是中国经济体制改革的重点，而且始终是改革的中心环节。

在改革初期的中国城市经济中，国有企业占有 90% 以上的份额，国有企业职工约有 6000 万。在政企不分的情况下，国有企业不仅是计划体制下的生产单位，而且是“无产阶级专政的基层组织”；不仅承担按照国家计划提供产品和服务、上缴利润和税收、保障经济生活正常运转的责任，而且承担着解决城市就业、职工社会保障及稳定社会的职能，是国有职工生老病死的依托。在这种情况下，传统体制的各种弊端几乎都汇集于国有企业一身，在国家经济社会生活中，国有企业处于牵

一发而动全身的地位，企业改革具有极大的难度。

经过 30 年的努力，中国的企业改革取得了重大进展：国有企业状况发生了当时不可想象的重大进步和变化，初步建立起与社会主义市场经济体制相适应的企业制度框架，多种所有制经济共同发展的格局已经形成，国有资产管理体制改革取得重要突破。国有企业改革与非国有、非公企业的共同发展，成了中国经济持续稳定增长和国家竞争力稳步提升最重要的源泉和保障。

研究总结中国企业改革 30 年的历程、经验，可以为我们展望未来提供借鉴。目前，对中国企业改革的路径、结果和前景仍有不同的评价和理解。中国的企业改革，前进和争论并存，重大突破和“试错”试验相互促进，情况复杂，不易把握，观察者还有经济、政治、社会以及意识形态等的不同视角，有不同的理解和看法十分正常。正因为如此，更有必要认真总结和研究企业改革 30 年的历程和经验，以便我们讨论和展望未来。

本书以国务院发展研究中心 2008 年的重点课题：《1978 年以来中国企业改革的回顾与展望》为基础。这个课题是由企业研究所陈小洪和李兆熙两位同志负责组织的，课题在进行设计和研究时突出以下几点：

第一，以国有企业改革为研究重点，同时关注集体企业、乡镇企业及私营企业的发展与改革。这是因为国有企业在改革中地位重要，其改革直接涉及经济体制变革、所有制结构变化和利益格局的调整，是整体改革的重点和难点。此外，至少在 20 世纪 80 年代初以后较长的时期内，非国有企业，特别是非公有企业发展的主要问题是政策能否“放开”、能否扩大市场准入和允许发展的问题，最大的难点主要在意识形态等传统观念的突破，而不是制度选择和方案设计。

第二，突出 1993 年以后改革的研究。1978 到 1992 年的企业改革，总体地看是通过理论突破和实践探索明确改革方向，1993 年以后则进

入经济体制和企业制度实质性变革并取得重大成果的时期。1993 年以后的企业改革，与以前相比，一是改革的目标、思路发生了重大变化，企业改革主要的不再是包括“放权”或承包等在内的责任和利益关系的调整，而是包括产权、政企关系、企业制度等在内的体制变革和制度创新；二是这是由计划体制向市场体制转变的关键时期，也是国有企业改革攻坚的重要时期。随着 90 年代中期中国经济由卖方市场向买方市场的转变及财政、税收、金融、外汇等国家宏观管理体制重大的实质性改革，长期沉淀于国有企业的体制机制矛盾爆发。50% 以上的企业亏损或停工、半停工，上千万国有职工下岗和发不出工资，利益格局的变化达到可能影响整个社会稳定的地步，但国家财力尚不雄厚、社保体系还未形成、企业退出市场的机制并未建立，国有企业进入了最为困难的时期。面对这样的局面，党中央和国务院，不畏困难，和全国的国有企业干部群众一起，坚定地推进改革，果断出台一系列同时具有制度变革和解决现实问题的重大举措。在这个时期，企业制度创新与兼并破产、结构重组、优化资本结构、下岗分流、实施再就业工程、分离企业办社会职能并举，演出了一场惊心动魄的改革大剧。正是 90 年代以来的改革和“三年脱困”攻坚，奠定了中国国有企业及整个企业制度改革成功的基础。

第三，系统性研究和深度发掘相结合。本书分四个维度来研究企业改革：第一维度按改革时序分别说明各阶段改革的主要内容、政策及结果，合起来就是一幅时间跨度达 30 年的企业改革全景图；第二维度描述中国企业改革推进的基本情况、中国企业改革政治经济互动的基本模式；第三维度对国有企业制度变化、国有经济布局调整、国有企业资本制度的形成和资本财务结构调整进程、国有企业员工“分流”、国有资产管理体制等国有企业改革的重要问题的专题研究；第四维度讨论集体企业、民营企业（或者说非公企业）、乡镇企业的发展和改革问题，还

讨论了金融企业的改革及其对国有企业改革的影响。本书不仅重视说明改革的基本逻辑关系和内在的矛盾运动，而且重视用事实和数据说话，还以大事记方式提供了许多重要的历史线索。

第四，在研究组织上，采取“老中青”结合、内外结合。所谓“老”，指一批资深专家，他们参与了中国企业改革许多重要思路的形成和实施方案的研究设计工作，也参与了改革的政策制定和实施组织工作。他们有改革实践经验和体会，并长期进行改革理论和政策研究。“中”指一批中年专家。90年代初以来，他们在直接参与企业改革理论和政策研究中积累了丰富的知识和经验，目前多为有关研究和教学机构的负责人和学术带头人。“青”指一批30多岁的青年研究人员，他们多在20世纪末或21世纪初开始进入政策研究领域，经验较少，但有较强的理论基础和参与研究的积极性。本课题主要研究人员来自国务院发展研究中心企业研究所，同时还有中央党校、中共中央农村工作领导小组办公室、国务院发展研究中心金融研究所等单位的专家参加研究。这种“老中青”、内外结合的方式有利于取长补短，提升研究的质量。

经过半年的紧张工作，书已成稿。总体上看，基本达到预期设想：描述了中国企业改革30年的基本历程和主要经验，不仅讨论了各方面关注的一些基本问题，还对至今为止公开文献较少研究的国有企业财务重建、职工分流等问题做了比较系统的分析和讨论。本书提出了一些有意义、值得重视的看法：认为中国已初步建立现代企业的制度框架，这是付出了巨大成本、来之不易的成果，应坚持这一改革方向，鼓励大型骨干企业进行整体改制，完善公司治理结构；国家有必要明确国有资本布局和国家所有权方针，指导国有企业的发展和改革、指导国有经济结构调整、指导各种经济成分的企业共同发展；随着经济和资本市场发展，各种基金机构持有较多股份的新型公有制企业的地位将日益重要；应当按照国有资产管理、运营、监督分开的原则，进一步完善国有资产

管理体制；应当进一步推进“垄断产业”的体制改革；应当研究解决集体企业有关法制及改革政策不健全、不明朗的问题；应当进一步落实“36条”，支持非公企业的发展。

最后还要说明，本课题和本书能够完成，得到了国务院发展研究中心副主任金人庆同志的指导和支 持，原国家经贸委企业司副司长张用刚同志、中央党校研究室副主任周天勇教授、国务院发展研究中心金融研究所夏斌所长、《中国国有企业改革编年史：1978～2005》的作者、贵州大学副校长章迪诚教授等均忙中抽暇参与课题研究。国务院发展研究中心社会研究部葛延风部长和财政部企业司贾谔司长两位专家也对“职工分流”和国有企业资本财务两个专题的研究提供了较系统的意见。他们对本书的完成做了重要的贡献。

此外，还要感谢北京东方道迤信息技术有限责任公司对本课题研究的资助。

本书也有不足之处。如对中国企业改革有重要意义的企业上市问题，本书有多处讨论，但没有安排专章研究。还有各章体例、水准不尽一致等问题。此外，我们在组织本书写作时，希望研究者文责自负，表达自己最新的研究成果，这里难免有些看法不尽一致，有些情况的把握不尽确切。尽管存在这些问题，我们自问这本书既有研究参考价值，又有资料价值，愿意向出版社推荐出版。希望抛砖引玉，能使更多人愿意研究中国企业改革的历程和经验，使历史的实践经验能转化为宝贵的知识财富，成为进一步改革的参考。

陈清泰 吴敬琏 蒋黔贵

2008年9月

序 1

第一章

深化企业改革、增强企业活力,是经济体制改革的中心环节 1

一、企业改革的光辉历程 2

二、扩大企业自主权,为企业松绑 4

1. 扩大企业自主权试点,拉开了企业改革的帷幕 5

2. 京津沪 8 户企业试点,企业改革在全国展开 6

3. 扩大企业自主权取得明显效果 7

4. 制订“扩权十条”,进一步为企业松绑 7

三、建立经济责任制,打破两个“大锅饭” 9

四、探索企业经营方式,增强企业活力 11

五、改革企业领导体制,理顺企业内部关系 15

六、进行企业全面整顿,推进企业管理现代化	17
1. 企业全面整顿,为深化企业改革创造了条件	17
2. 推行企业升级,提高企业素质	20
3. 引进国外先进技术和先进管理方法并重	21
4. 技术引进和“三资”企业的发展,促进了我国企业 技术进步和管理现代化	23
七、转换企业经营机制,建立现代企业制度	24
八、进行战略性结构调整,提高国有企业整体 经济效益	26
九、建立企业“三项制度”与社会保障制度	28
十、国有企业特别是大中型企业的活力显著增强	28

第二章

建立现代企业制度,构筑社会主义市场经济体制的基石

30

一、现代企业制度提出的背景	30
二、“现代企业制度”在中国经济体制改革中 具有特殊地位	35
三、现代企业制度的改革意义	38

四、改革国有资产管理体制,为建立现代企业制度	
奠定基础	41
1. 传统国有资产管理体制的主要弊端	42
2. 建立健全国有资产管理、运营、监督体制	44
3. 关于国有资产投资控股公司的定位和权能	45
五、有效的公司治理是现代企业制度的核心	47
1. 公司治理是中国微观经济最重要的制度建设	47
2. 健全的公司治理是企业竞争力的源泉	48
3. 国有企业公司治理中存在的几个严重问题	49
4. 持续地改善公司治理	50
第三章	
国有企业三年改革脱困——一场惊心动魄的攻坚战	53
一、20 世纪 90 年代中期的国有企业	53
二、三年改革脱困目标的确立和指导思想	57
三、以纺织行业为突破口,打响改革脱困第一仗	59
四、对骨干企业进行技术改造贴息和债权转股权	61
五、加大兼并破产、下岗分流力度	65
六、国有企业三年改革脱困的成果和启示	70

第四章

中国企业改革：历程、特点及未来的挑战 73

一、中国企业改革：在经济体制改革逐步深化的
过程中发展 73

二、中国企业改革的进展和主要成果 80

三、需要进一步研究的问题 87

第五章

中国企业改革推动模式 91

一、1978 ~ 1992 年：企业改革的初步探索 91

二、1993 ~ 2003 年：企业改革从政策调整转向
制度创新 99

三、2003 年至今：企业改革向纵深推进 107

四、中国企业改革驱动模式总体特征 110

第六章

建立与市场经济相适应的企业制度

——30 年国有企业基本制度的演变 120

一、我国国有企业改革的两个阶段 120

1. 1978 至 1992 年的国企改革:主线是放权让利, 探索两权分离	121
2. 1993 年至今的国企改革:主线是企业制度创新, 实行公司制	122
二、我国企业制度发生了深刻的变化	123
1. 企业法律形式:从行政附属物到公司独立法人 ...	123
2. 企业所有权结构:从国有独资到积极推行股份制	126
3. 国有企业经营组织:从工厂制到现代经营组织 ...	131
4. 国有企业公司治理:从厂长经理负责制到现代公司治理 ...	133
第七章	
国有经济布局的变化及影响因素	137
一、国有经济布局变化:过程及基本特点	137
1. 1978 至 1990 年:国有经济比重开始下降, 但仍居主体地位	138
2. 1990 年以来:国有经济比重持续下降并逐渐稳定 ...	141
3. 小结:国有经济布局变化的三个特点	143
二、影响国有经济布局变化的主要因素	144
1. 体制改革:最重要的制度变化	145
2. 体制变化的影响	147
3. 进入门槛之一:准入政策的影响	151
4. 进入门槛之二:技术经济及产业发展的影响	152
三、结语及展望	155

第八章

国有资产管理体制改革的回顾 161

一、我国国有资产管理体制改革的历史回顾 161

1. 早期探索:尝试国有资产经营责任制度 161
2. 中期探索:组建国有资产管理专司机构和建立
国有资产基础管理制度 162
3. 近期探索:尝试国有资产经营及提出国有资产
出资人概念 165

二、新世纪的改革:建立集中行使所有权职能的 出资人机构和相关制度体系 168

1. 建立新国资委 168
2. 建立相关制度体系 169
3. 初步建立国有资本经营预算制度 170

三、对现行体制的大体评估 171

第九章

垄断产业的国有企业改革 176

一、垄断产业的国有企业改革综述 176

1. 垄断产业与垄断产业改革 176
2. 垄断产业改革与企业改革的关系 179
3. 我国垄断产业改革和企业改革:进展与评价 180

二、电信企业的改革 185

1. 电信企业改革是产业改革的有机组成部分 186