



EU-CHINA
Small Project's Capacity Programme
中欧·欧盟小项目能力建设合作计划



兰州商学院
Lanzhou Commercial College

GANSU SHENG

甘肃省

资源依赖型企业治理
结构研究

宣红岩 柳 江 任福康 编著

ZIYUAN YILAIXING QIYE ZHILI
JIEGOU YANJIU

甘肃人民出版社

GANSU SHENG

甘肃省

**资源依赖型企业治理
结构研究**

宣红岩 柳 江 任福康 编著

ZIYUAN YILAINING QIYE ZHILI

JIEGOU YANJIU

甘肃人民出版社

图书在版编目 (C I P) 数据

甘肃省资源依赖型企业治理结构研究 / 宣红岩, 柳江,
任福康编著. —兰州: 甘肃人民出版社, 2006.8

ISBN 7-226-03457-3

I.甘... II.①宣... ②柳... ③任... III.企业管理—研究—甘肃省 IV.F279.274.2

中国版本图书馆CIP数据核字 (2006) 第090369号

责任编辑: 马 强

封面设计: 杨旭勇

甘肃省资源依赖型企业治理结构研究

宣红岩 柳江 任福康 编著

甘肃人民出版社出版发行

(730000 兰州市南滨河东路 520 号)

兰州新华印刷厂印刷

开本 850 毫米×1168 毫米 1/32 印张 8.75 插页 2 字数 215 千

2006 年 9 月第 1 版 2006 年 9 月第 1 次印刷

印数: 1~1 500

ISBN 7-226-03457-3

定价: 20.00 元

前 言

2006 年是国家“十一五”规划和甘肃省“十一五”规划执行的关键开局年，“建设社会主义和谐社会，构建资源节约型环境友好型社会”成为规划中经济社会发展的基本目标。抓住基本目标实现的关键，加速经济社会的和谐、有序发展，实现经济社会发展与自然环境之间的协调，将有利于社会福利水平的提高。何为关键？即企业改革的深化和治理结构的完善。

厂商或企业作为国民经济的基本细胞，从微观层面上决定着经济活动的活力及资源配置的合理性、有效性，从宏观层面上决定着整个国民经济运行的质量，反映着经济增长模式的转变和选择，最终凝结为国家或地区的核心经济竞争能力。

企业发展是一个综合性的系统工程，经济转型时期中国企业强盛之路、发展之“纲”在于建立完善的公司法人治理结构，建立有效的权力—利益制衡机制。这既是现代公司组织制度的客观要求，体现了现代企业制度的内涵，又是实现企业科学决策内涵发展的重要基础。

本书从甘肃省资源依赖型企业公司治理结构入手，全面详细分析和论述了甘肃省资源依赖型企业公司治理结构中存在的问

题。甘肃省资源依赖型企业是甘肃省国民经济的支柱，在甘肃省经济社会发展中起着举足轻重的作用，但计划经济的烙印、制度的缺陷、较低的市场化水平、残缺的社会保障体系、不合理的所有制结构等等，使甘肃省资源依赖型企业公司治理结构存在诸多问题，需要不断的改进和完善。本书从内部和外部两个层面，探讨和分析了甘肃省资源依赖型企业公司治理结构完善的途径，通过资料分析及借鉴欧美国家的先进经验，提出了完善公司治理结构的对策，以期对甘肃省资源依赖型企业公司治理结构的完善有所补益。本书最后一章讨论了甘肃省公司治理结构完善的经济社会效应，阐述了公司治理结构的完善对甘肃省建设和谐社会，构建资源节约环境友好型社会的重要价值，并分析了资源依赖型企业公司治理结构的完善对资源依赖型城市经济社会和谐发展的重要作用。

本书的章节分工如下：

第一章由宣红岩、任福康完成；

第二章、第四章、第五章、第六章由宣红岩完成；

第三章由柳江完成。

目 录

第一章 甘肃省资源依赖型企业的界定

第一节	甘肃省经济社会概况	(1)
第二节	甘肃省国有企业改革进程	(18)
第三节	甘肃省资源依赖型企业的界定及说明	(32)

第二章 现代公司治理结构研究综述

第一节	公司治理结构研究基本问题界定	(60)
第二节	现代公司治理结构法律基础探究	(63)
第三节	关于所有制与公司治理的关系	(70)
第四节	股权结构、治理机制与绩效	(74)
第五节	融资结构与公司治理	(78)
第六节	关于产权与融资结构	(83)
第七节	对董事会的研究	(86)
第八节	经理激励机制	(89)

第三章 甘肃省资源 依赖型企业治理结构中存在的主要问题

- 第一节 甘肃省资源依赖型企业内部治理结构存在的问题
..... (93)
- 第二节 甘肃省资源依赖型企业外部治理结构存在的问题
..... (109)

第四章 完善甘肃省资源 依赖型企业内部治理结构的对策

- 第一节 建立和完善甘肃省资源依赖型企业组织结构
..... (128)
- 第二节 强化经理人激励机制，提高资源依赖型企业
高级管理层的积极性..... (142)
- 第三节 加强财务监督，建立有效的财务监督机制，
完善公司治理结构..... (176)
- 第四节 优化资本结构，推进公司法人治理的完善..... (190)

第五章 完善甘肃省资源 依赖型企业外部治理结构的对策

- 第一节 引入战略投资者，促进企业并购重组..... (202)
- 第二节 推进证券市场建设，强化来自市场的治理力量
..... (212)
- 第三节 完善公司治理的外部环境，促进公司治理结构

的优化·····	(226)
----------	-------

第六章 完善甘肃省资源 依赖型企业治理结构的效应分析

第一节 完善资源依赖型企业治理结构，促进甘肃省 和谐社会构建·····	(238)
第二节 完善甘肃省资源依赖型企业治理结构有利于资 源节约型、环境友好型社会的建立·····	(242)
第三节 完善甘肃省资源依赖型企业治理结构有利于资源 依赖型城市产业结构的调整城市的转型·····	(252)
参考文献·····	(257)

第一章

甘肃省资源依赖型企业的界定

甘肃建省约有 700 多年的历史，县的建制早于省，从春秋时开始萌芽算起，迄今已达 2200 余年。北宋初期，西夏统治河西时设有甘肃军司（驻甘州，今张掖市）。这是最早出现的甘肃之名。元代建立大一统帝国后，创立行省制度，元世祖至元十八年（公元 1281 年）设甘肃行中书省，这是中国历史上第一次出现甘肃省的行政区划。省名的命名，系西魏、唐代曾置甘州（今张掖市）、肃州（今酒泉市）的第一个字合成，简称甘。因省境的大部分在陇山之西，故亦称陇西、陇右，或简称陇。

第一节 甘肃省经济社会概况

一、甘肃省资源环境基本状况

（一）甘肃省情

甘肃省简称甘或陇，位于我国西北，北部与蒙古国接壤，面积 39 万多平方公里，2004 年底统计人口 2618 万。全省辖 5 个

地级市、2个自治州，在7个地区设立行政公署，其下又辖9个县级市、60个县、7个自治县。

省会为兰州市，天水、嘉峪关、玉门、酒泉、张掖、金昌、白银等为省内主要城市。

甘肃省地处黄土高原、青藏高原和内蒙古高原交接地区，地形以高原、山地为主。河西走廊绵延于省内西北部；沙漠、戈壁与绿洲相间。主要山脉有祁连山、陇山、西倾山、龙首山、马鬃山等。本省河流多属黄河水系，以黄河及其支流洮河、渭河、祖厉河等为主。此外，还有长江支流和部分内流河。

甘肃地域狭长，各地气候差异较大，兼具温带季风和大陆气候特征。多数地区干旱少雨，日照充足。年均气温4~14摄氏度；全年降水量40~800毫米。

省内自然资源极为丰富，有石油、煤、铁和多种有色金属矿藏。祁连山因矿藏丰富而被誉为“万宝山”。

甘肃工业以能源、冶金、机械、化工为主。兰州的石化工业规模较大，嘉峪关为我国西北地区最大的钢铁工业基地，金昌的镍合金、白银的炼铝和天水的毛纺织等工业也十分重要。本省农牧业因各地自然条件不同而异。主产小麦、谷子、玉米、薯类和青稞等粮食作物以及棉花、油料、麻类、甜菜、烟草等经济作物。甘南高原为重要牧区，河曲马、欧拉羊为优良畜种。白龙江流域林业较为发达。省内出产当归等多种中药材。

省会兰州是我国西北重要的铁路、公路和航空中心。本省交通以铁路为主，有陇海、兰新、包兰、兰青等线。公路以甘新、甘川等干线为骨干。民航通达国内众多城市。

（二）甘肃省资源状况

1. 土地资源。

全省耕地499万公顷，占土地总面积的10.97%，适于种植

的农业土壤多达 15 种，目前的土地利用率为 57.18%。全省林地 469.4 万公顷，占土地总面积的 10.32%。全省牧草地 1440.7 万公顷，占土地总面积的 31.68%，是全国五大牧区之一。甘肃土地资源总量大，有较大面积的荒山、荒沟及戈壁、沙漠、盐碱地、沼泽地、高山寒漠等未利用或目前难利用的土地，土地的深度开发、广度开发都有很大潜力。

2. 水资源。

甘肃省水资源缺乏，加之水低地高、土地分散等因素，利用难度大，大部分地区面临不同程度的缺水局面。全省人均水资源量居全国第 24 位，干旱缺水成为制约甘肃经济和社会发展的主要因素。据测算，到 2010 年，全省缺水 8.69~13 亿立方米。

3. 矿产资源。

甘肃有极为丰富的矿产资源，目前已探明并编入《甘肃省矿产储量表》的 84 种矿产中，有 32 种矿产的保有储量居全国前 5 位，有 56 种矿产的保有储量居全国前 10 位，潜在价值为 7983.80 亿元。截至 1997 年底，甘肃已发现各类矿产 173 种（含亚矿种），矿产地 415 处（不含伴共生矿产）。从全省探明储量来看，能源矿产资源丰富。已发现 12 个油田，面积达 478 平方公里，探明可采储量为 2.72 亿吨，集中分布在玉门和长庆两个油区。煤炭主要分布在东部的华亭、中部的靖远、窑街和西部西大窑，已探明矿区 162 个，保有储量达 92.65 亿吨。全省水能资源十分丰富，理论蕴藏量 1724.15 万千瓦，居全国第 10 位，可开发容量 1068.89 万千瓦，年发电量 492.98 亿千瓦/时。有色金属矿产储量高度集中，矿石品位高，选冶性能好，共伴生有益成分多，综合利用价值高。其中镍、钴、铂族金属、硒矿的保有储量居全国第 1 位，锌矿居全国第 3 位，铜、铅矿居全国第 4 位，锑矿居全国第 5 位。此外，还探明了一定储量的镁、钨、

锡、钼、汞矿。黑色金属矿产主要有铁、锰、铬、钒矿。非金属矿产储量丰富，铸型粘土、饰面蛇纹岩储量居全国第1位，水泥用红（黄）土、伴生硫、重晶石、冶金硅石及磷镁矿等位居全国前5位。甘肃省的资源状况决定了其具备发展资源依赖型产业的基础和条件。

4. 生物资源。

全省有脊椎动物 864 种、植物 4041 种，其中列入国家重点保护的脊椎动物 108 种，植物 34 种；列入《濒危野生动植物种国际贸易公约》的脊椎动物 82 种，植物 62 种。在种类繁多的植物资源中中药材资源十分丰富，有野生药材 1270 种，特别是甘草、当归、大黄、红（黄）芪等 20 多种大宗药材，是甘肃省药材行业出口创汇的主要来源。森林资源，现有活立木总蓄积量达 1.92 亿立方米，主要分布在水、陇南、甘南三地。草地植物共计 154 科、691 属、2054 种，丰富的牧草类为发展畜牧业奠定了基础。截至 1998 年底，全省共建自然保护区 30 个，总面积 504.35 万公顷，占全省土地面积的 11.1%；建立保护野生动物基地 3 处。

5. 旅游资源。

反映古代文明的石窟、古建筑、古迹和古寺院与独特的自然地理，形成了甘肃独具特色的旅游资源。目前已被列为省级以上文物保护单位 230 处，其中国家重点文物保护单位 12 处。

举世闻名的古“丝绸之路”横贯甘肃 1600 多公里，沿路有许多极其珍贵的文化遗存，如被誉为“东方艺术明珠”的敦煌莫高窟、嘉峪关城楼、张掖大佛寺、武威文庙、嘉峪关魏晋壁画墓、天水伏羲庙和夏河拉卜楞寺等。丝路沿线民族风情各异，地方特色多姿多彩，现已成为全国三条黄金旅游线路之一。

二、甘肃省经济社会发展状况综述

据 2005 年甘肃省国民经济和社会发展统计公报, 2005 年, 甘肃省上下通过不断深化对省情的认识, 以科学发展观为指导, 认真贯彻落实省委、省政府关于“发展抓项目, 改革抓企业”的战略举措, 全省社会经济取得了长足发展, 经济实现两位数增长, 城乡居民生活水平继续提高, 各项社会事业全面进步。

(一) 综合状况

国民经济持续快速增长, 经济运行质量不断提高。初步核算, 全年全省实现生产总值 1928.14 亿元, 比上年增长 11.7%, “十五”时期年均增长 10.7%。其中: 第一产业增加值 300 亿元, 增长 5.8%; 第二产业增加值 836.55 亿元, 增长 12.9%; 第三产业增加值 791.59 亿元, 增长 12.8%, 其中批发和零售贸易、餐饮业增加值 173.45 亿元, 增长 11%, 房地产业增加值 63.78 亿元, 增长 7.8%。第一、二、三产业对生产总值的贡献率分别为 7.1%、51.4% 和 41.5%, 第二、三产业是拉动经济增长的主要动力。全省人均生产总值 7341 元。

产业结构继续调整, 第二产业所占比重提高。我省第一、二、三产业增加值占生产总值的比重调整为 15.6:43.4:41, 与上年相比, 第一产业所占比重下降 1.2 个百分点, 第二产业所占比重提高 1.2 个百分点, 第三产业所占比重持平。

就业形势有所好转。2005 年末, 全省常住人口中从业人员 1391.36 万人, 其中: 农村 1027.29 万人, 城镇 364.07 万人。国有企业下岗职工 1.31 万人实现了再就业, 比上年增长 23.58%。年末城镇登记失业率为 3.26%, 比上年末下降 0.14 个百分点。

财政收入快速增长。全年全省大口径财政收入为 254.56 亿

元,比上年增长 18.12%。全省一般预算收入为 123.38 亿元,增长 18.45%。其中:增值税 25.32 亿元,增长 17.16%;营业税 31.56 亿元,增长 16.66%;企业所得税 8.35 亿元,增长 32.18%;个人所得税 5.18 亿元,增长 20.05%。

消费领域价格小幅上涨。2005 年,全省居民消费价格总水平比上年上涨 1.7%,其中城市上涨 1.2%,农村上涨 3%。食品、医疗保健及个人用品、娱乐教育文化用品及服务、居住类价格呈现上涨态势,烟酒及用品、衣着、家庭设备用品及服务、交通和通信等价格低位运行(见表 1-1)。全省商品零售价格总水平比上年下降 0.1%。

表 1-1 2005 年居民消费价格比上年上涨情况

指 标	百分率 (%)
居民消费价格	1.7
食品	1.2
其中:粮食	2.1
烟酒及用品	-2.1
衣着	-2.9
家庭设备用品及服务	-0.6
医疗保健及个人用品	3.3
交通和通讯	-2.7
娱乐教育文化用品及服务	4.1
居住	9.1

生产领域价格水平高位运行。国际市场石油价格高位波动,带动我省工业品价格总水平攀升。全年全省工业品出厂价格总水

平比上年上涨 9.6%，原材料、燃料、动力购进价格上涨 9.9%，固定资产投资价格上涨 2.2%（见表 1-2）。

表 1-2 2005 年工业品出厂价格上涨情况

指 标	百分比（%）
工业品出厂价格	9.6
石油加工、冶炼及核燃料加工业	18.2
其中：汽油	17.5
柴油	18.1
有色金属冶炼及压延加工业	11.3
其中：镍	9.6
铜	23.1
铝	1.5
黑色金属冶炼及压延加工业	0.5
其中：线材	-3.9
中板	-0.3
原材料、燃料、动力购进价格	9.9
固定资产投资价格	2.2

甘肃经济社会发展中存在的主要问题是：工业企业效益状况不乐观，工业投资增幅偏低，城乡居民收入水平较低。同时，整体经济发展水平比较薄弱，城乡结构、就业结构、所有制结构调整的任务还比较重。

（二）农业

种植业结构发生变化。粮食种植面积为 258.72 万公顷，比

上年增长 2.07%；棉花种植面积达 6.39 万公顷，下降 6.42%；油料种植面积达 32.89 万公顷，下降 1.12%；糖料种植面积达 0.44 万公顷，下降 3.47%；蔬菜种植面积达 30.68 万公顷，增长 8.27%。全年粮食总产量达到 863.89 万吨，比上年增长 3.86%，夏、秋粮产量均有不同程度的提高，其中：夏粮 338.01 万吨，增长 0.32%；秋粮 498.88 万吨，增长 6.40%。主要经济作物棉花、油料、药材增产，烤烟、甜菜减产（见表 1-3）。

表 1-3 主要农产品产量情况

产品名称	产量（万吨）	比上年增长（%）
粮食	836.89	3.86
油料	50.31	3.71
其中：油菜籽	26.64	2.62
棉花	11.05	0.50
甜菜	14.54	-8.35
烤烟	3.14	-4.06
药材	35.55	4.24
园林水果	172.45	22.32
蔬菜	866.91	6.93
肉类	85.95	9.19
其中：牛肉	12.70	10.85
羊肉	13.10	11.76
茶叶	0.05	22.12
牛奶	31.19	22.25
细羊毛	2.11	4.90
水产品	1.57	7.81

造林面积下降。全年共完成造林面积 26.22 万公顷，比上年下降 35.13%；完成退耕造林面积 12.17 万公顷，比上年下降 21.11%。

畜牧业生产继续稳步增长。全年肉类总产量达 85.95 万吨，比上年增长 9.19%，其中牛肉、羊肉分别增长 10.85% 和 11.76%。牛奶产量 31.19 万吨，绵羊毛产量 2.11 万吨，分别增长 22.25% 和 4.90%。全年水产品产量 1.57 万吨，比上年增长 7.81%。

农业基础设施建设力度加大。全年新增有效灌溉面积 3.2 万公顷，比上年增长 1.38 倍。

（三）工业和建筑业

工业生产快速增长。全年实现工业增加值 685.80 亿元，比上年增长 15.3%， “十五”时期年均增长 12.60%。规模以上工业企业实现工业增加值 601.80 亿元，比上年增长 18.55%。其中国有及国有控股企业完成增加值 475.04 亿元，增长 17.36%。按登记注册分，集体企业完成 29.81 亿元，增长 8.69%；外商及港澳台企业完成 11.12 亿元，增长 14.24%；股份制企业完成 307.16 亿元，增长 14.63%。按行业分，黑色金属冶炼及压延加工业完成 63.67 亿元，增长 39.33%；有色金属冶炼及压延加工业完成 113.40 亿元，增长 24.19%；化学原料及化学制品制造业完成 50.70 亿元，增长 12.29%；非金属矿物制品业完成 16.27 亿元，增长 7.04%。规模以上工业企业产品销售率 97.83%，比上年下降 0.35 个百分点。按轻重工业分，轻工业完成增加值 83.28 亿元，增长 12.93%；重工业完成增加值 518.52 亿元，增长 19.50%。主要产品产量增长较快（见表 1-4）。