

1978——1991

中国改革 全书

工业企业体制改革卷

主 编 刘国光 周桂英

大连出版社





中国改革全书

(1978——1991)

工业企业体制改革卷

主编 刘国光 周桂英



大连出版社

1992·大连

中国改革全书

(1978—1991)

工业企业体制改革卷

主编 刘国光 周桂英

大连出版社出版 新华书店经销
(大连市中山区大公街23号) 北京飞达印刷厂印刷

字数:800千字 开本:787×1092 1/16 印张:38.25 插页:2

印数 0 001—1 300册

1992年9月第1版 1992年9月第1次印刷

登记号:(辽)第15号 ISBN7—80555—548—6/D·42

定价:35.10元

《中国改革全书》编委会

主 编 马 洪 刘国光 邢贲思 刘鸿儒 赵 曜

副 主 编 王仕元 王怀超 杨世文 庞元正 徐克军
朱煜华

常务副主编 王怀超 杨世文 庞元正 徐克军

编 委 (按姓氏笔划排列)

马 洪	马克伟	王又庄	王 珏	王怀超
王金山	王梦奎	王佩真	王聚武	王鞠华
田 夫	厉以宁	令狐安	史维国	付宪斌
邢贲思	刘国光	刘鸿儒	刘 伟	刘炳英
刘德福	朱丽兰	朱煜华	孙 桢	孙钱章
李修义	邹向群	周桂英	劳鸿起	杨世文
杨咏中	庞元正	陈 平	陈瑞生	童宛生
邵俊亭	何光晔	沈宝祥	吴敬琏	武迪生
张元端	张中云	张式谷	张跃庆	张有民
张声书	张理泉	卓晴君	项怀诚	贺名仑
赵 曜	胡臻生	徐克军	高 严	唐 杰
姜维壮	耿文卿	黄书田	康式昭	韩太林
彭桂兰	彭瑞骢	董庆铮	管志安	蔡仁华

责 任 编 辑 周秀才 许文彦

选 题 策 划 杨世文

封 面 设 计 张亚杰

GDAU 106

《中国改革全书·工业企业体制改革卷》编委会

主 编 刘国光 周桂英

副主编 杨世伟 张文魁

编 委 (按姓氏笔划排列)

冯筑生	刘月西	刘国霞	汤 榕	张文魁	邹菊梅
尚武林	杨世伟	周桂英	周 毅	赵庆山	矫学柏
缪经铨					

编撰者 (按姓氏笔划排列)

丁宝恒	王志椿	王 博	冯筑生	冯旭明	刘月西
刘守仁	刘国霞	吕日周	朱玉宝	汤 榕	肖文昭
杜素云	李 剑	吴 清	吴 琦	张文武	张文魁
张 戈	张巨声	张春生	张理泉	张秀岳	张 鸣
邹菊梅	郑 平	郑隆玮	尚武林	杨世伟	武三松
罗长治	宗庆后	周桂英	周 毅	郭万相	赵庆山
赵 烽	赵晓烽	郝振堃	段 同	骆志明	徐 强
徐克军	殷成明	矫学柏	鲁文忠	鲁冠球	缪经铨

本卷编辑 姜广智

责任校对 刘 青

总 序

马 洪

1978年,中国在结束了十年动乱之后毅然迈出了改革开放的步伐。十三年后的今天,中国的改革开放在取得了举世瞩目的成就后,又开始向更深的层次和更广阔的领域推进,发展到一个新的阶段。

十三年的岁月,在历史的长河中不过是短暂的一瞬,但改革开放所取得的历史性成就,却使这一时期熠熠生辉,彪炳史册。改革对于振兴古老的中华民族、对于新中国的社会主义现代化建设事业乃至对于整个国际社会主义事业的历史意义,无论怎样评价,都不会是过高的。

中华人民共和国的诞生,社会主义制度的建立,结束了旧中国半封建半殖民地的历史,我国各族人民真正成了国家的主人。在中国共产党的领导下,全国人民艰苦奋斗,取得了旧中国根本不可能取得的成就。我国各族人民从长期的历史经验中深切体会到,只有社会主义才能救中国。

社会主义的根本任务就是发展社会生产力。它应该创造出比资本主义更高的劳动生产率,使生产力以更高的速度向前发展,以不断地满足人民日益增长的物质文化需要。然而,由于历史的、政治的、经济的、思想的原因,五十年代后期逐步形成的高度集中的计划经济体制与社会生产力发展越来越不适应,严重地妨碍了社会主义制度优越性的充分发挥。显然,要摆脱旧体制所造成的封闭、发展缓慢的状态,除了进行全面而彻底的改革外,没有其它道路可走。我们对生产关系和上层建筑中一切不适应生产力发展的环节和方面进行改革,克服旧体制的种种弊端,其目的就是为了进一步解放生产

力。而只有进一步解放生产力,我们才能尽快地发展生产力。

改革是一场革命,它必然要引起人们的管理方式、工作方式、思维方式甚至生活方式的深刻变化,因而是一项长期的、艰巨的任务。同时,改革又是社会主义制度的自我完善和发展,其目的是为了巩固和发展社会主义。因此,不改革不行,改革不坚持社会主义方向也不行。党的十一届三中全会以来所一贯执行的基本路线和一系列方针、政策,就是以经济建设为中心,坚持四项基本原则,坚持改革开放,一心一意地把经济建设搞上去。这是邓小平同志走有中国特色社会主义道路思想的精髓。对于这条已被实践证明是正确的路线,必须坚定不移地贯彻执行,不能有丝毫的动摇。任何偏离这条路线的倾向和做法,都将对中国的社会主义现代化建设事业造成无穷的祸患。

十三年来,我们始终不渝地坚持对内搞活、对外开放的方针。我国的改革,从农村到城市,从微观经济领域到宏观经济领域,从经济基础到上层建筑,从局部探索到全面系统展开,正在步步深入。适应社会主义有计划商品经济发展的、计划与市场相结合的经济体制和运行机制正在建立,并日益显示出强大的生命力。随着经济的发展,我国城乡面貌发生了巨大的变化,广大人民群众都切身感受到了改革所带来的实惠;社会主义民主和法制建设不断加强,安定团结、生动活泼的政治局面已经形成;科技、教育、文化事业蓬勃发展,社会主义精神文明建设取得了伟大的成果。改革犹如春风化雨,给神州大地带来了勃勃生机。

十三年的改革历程表明,改革是“实现四化,振兴中华”的必由之路。改则活,活则兴。民族的振兴,国家的富强,人民的幸福,社会主义的希望,都系于改革之上。改革既然给人民带来了实惠,人民就衷心地拥护改革,谁否定或反对改革,谁就是逆时代潮流而动,是不会得人心的,最终要为历史所唾弃。然而,改革又似逆水行舟,不进则退。但后退是没有出路的。如果说,在七十年代末我们除了改革别无选择的话,那么在九十年代初,除了坚定不移地把改革推进下去,我们同样别无选择。

改革是极其宏伟的开创性事业,又是极其艰难甚至是带有一定

风险的事业。我们已经迈出了具有决定意义的一步,并取得了巨大的成功。但这仅仅是第一步。进一步的改革,由于不可避免地要在深层次上触动人们的传统观念,改变旧有的利益格局而愈加艰难。在新的形势下,为了把改革引向深入,我们需要在实践和理论两个方面都有所突破。

一方面,我们的思想要更解放一点,胆子更大一点,要继续向前闯。改革是前无古人的事业,我们的经验还不足,世界上又没有现成的模式可供借鉴,不探索、不敢闯,怎么能走出一条建设有中国特色的社会主义之路呢?作为中国改革开放的总设计师,邓小平同志历来提倡要有敢闯的精神,认准了,就干;对了,就坚持下来;错了,改过来就是了。如果一味地对改革求全责备,要求改革的每项措施、每种办法都百分之百的正确,不允许改革有半点失误,那不是马克思主义的态度。其结果只能是束缚住改革者的手脚,使改革陷于停顿,甚至会断送改革事业。

另一方面,我们又要善于不断地总结改革的经验,并在此基础上逐步地创立并完善科学的社会主义改革理论,用以指导改革的实践,避免在改革中出现较大的失误。忽视实践的倾向是片面的,忽视理论的倾向同样是片面的。我们党的历史表明,每当我们认真地总结历史经验,真正从马克思主义理论的高度去审视和把握问题,我们的事业就会随之有一个大的发展。过去,我们曾认为社会主义是计划经济,是排斥市场的。十一届三中全会以后,提出社会主义是有计划商品经济。现在我们又进了一步,要大力发展社会主义市场经济。理论源于实践。人民群众具有极大的改革热情和无限的创造力,他们在改革中创造出许多好形式、好方法。这些好形式和好方法,需要从理论上加以概括和说明,否则,它们既不能持久地坚持下来,更难以得到推广。邓小平同志前两年反复强调,中国改革进行了十年,是总结经验的时候了,这正是着眼于为以后的深化改革奠定坚实的理论基础,以保证改革积极稳妥而又卓有成效地进行,使改革立于不败之地。

中共中央党校、国务院发展研究中心、国家体改委、中国社会科学院以及国务院有关部委的领导同志和理论界的著名专家、学者组

成编委会,共同编著《中国改革全书》,旨在全面、系统、科学地总结十三年来我国改革开放的丰富经验,宣传各行各业改革开放的辉煌成就,从理论上再现中国社会主义改革所走过的曲折然而又是奋进的历史进程,以推动各个领域、各条战线改革的理论探索。这是一件十分繁重但很有必要的工作。我们希望,《中国改革全书》的问世,能够对我国改革开放的事业起到积极的推动作用。

党的第十四次全国代表大会即将召开,这次代表大会将是我国社会主义现代化建设进程中具有重大历史意义的会议,也是国内外人士十分关注的一次会议。形势的发展表明,破除各种保守、僵化的观念,进一步解放思想,加快改革的步伐,全方位地扩大开放,全面地贯彻党的基本路线,将是这次大会的主基调。可以预见,这次以改革开放为主要内容的党的代表大会,对于承前启后,推进建设有中国特色的社会主义的伟大事业,必将产生巨大而深远的影响。把《中国改革全书》作为向党的十四大的献礼,是编委会和全体编纂人员的共同心愿。今天这一愿望实现了,我们为此而感到欣慰。

1992年7月1日

编 撰 说 明

一、《中国改革全书》(以下简称《全书》)的编撰宗旨,是全面系统地总结我国改革开放的历史经验,宣传各条战线十三年来改革开放的光辉成就,深入探索改革开放的客观规律,为了解和研究我国改革开放的历程与前景,提供一部集理论探索和文献资料荟萃于一身的大型参考书。

二、《全书》的编写工作始于1990年底。1992年初,《全书》各分卷大部分接近完稿,这时,邓小平同志的南巡讲话发表了,全体编写人员欢欣鼓舞、备受激励,决心进一步解放思想、大胆探索,使《全书》编写质量再上一个新台阶。此后,各分卷主编对书稿做了进一步的修改和补充,目的是使《全书》更全面地反映改革开放的新形势、新思路。

三、编写《中国改革全书》是改革开放实践的需要,是一件十分必要和有意义的工作,也是一件十分艰巨繁重的工作。承担这样一项重要工作,我们既感到光荣又感到能力和水平有限。在有限时间内,我们虽然尽其所能,但仍然难以尽如人意,错误和不足之处在所难免。我们恳切希望广大读者提出批评指正,为总结和创造我国成熟的改革开放理论体系而共同努力。

四、《全书》是在我国理论界十几年来的研究基础之上,对改革开放理论的再探索、再创造。在整个编写过程中,我们大量吸收了广大理论工作者和实际工作者在改革开放实践中所创造的优秀理论成果。但由于工作繁冗和篇幅所限,在材料的取舍方面,难免有所疏漏或畸轻畸重。为此,对于那些我们吸收了其理论成果的同志,《全书》编委会在此表示衷心的感谢;对于那些被我们遗漏了其重要研究成果的同志,《全书》编委会深表歉意。

五、《全书》是一个开放的体系。在某种意义上,可以说“《全书》不全”:一方面,我国的改革开放现在还只是一个伟大的开端,今后的路程更艰巨、更伟大,现在《全书》的时间跨度是从1978年到1991年,再过若干年,我国改革开放的实践必将谱写出新的历史篇章;另一方面,随着我国改革开放实践的不断深化,改革开放理论必然会随之丰富和发展。因此,《全书》并没有也不可能终结对改革开放理论的探索。我们的工作不过是抛砖引玉,希望通过《全书》的出版,促进我国理论界对改革开放进行更为深入的研究。

六、《全书》的编写和出版工作得到了大连出版社鼎力支持。还是在1991年9月,大连出版社就坚持把社会效益放在首位,果断承担了《全书》的出版任务。在《全书》的整个编写过程中,大连出版社与《全书》编委会密切合作,付出了艰辛的劳动。在此,我们对大连出版社表示最真挚的敬意。

《中国改革全书》编委会

1992年7月

序

改革的目的是要从根本上改变束缚生产力发展的经济体制,建立起充满生机和活力的社会主义经济体制,以促进社会主义商品经济的发展。我国的经济体制改革,始终是围绕搞活企业特别是增强国营大中型企业的活力展开的。近年来,随着我国商品经济的发展和治理整顿任务的基本完成,企业经营的外部环境发生了根本性的变化,由长期存在的卖方市场转变为买方市场。在这样的市场环境下,国营企业经营机制不合理,不适应社会主义商品经济发展的问题更加突出起来,成为造成企业活力不强,效益不高的主要因素,从而制约着整个国民经济持续稳定协调发展。因此,当前进一步深化经济体制改革的重点,仍然在于企业改革。

自党的十二届三中全会作出了《中共中央关于城市经济体制改革的决定》以来,按照政企职责分开,所有权和经营权适当分离的原则进行的企业改革,已经取得了很大进展。这些年来的企业改革使国营企业的经营自主权不断扩大,自负盈亏的能力不断增强,极大地调动了企业的积极性,促进了国民经济的发展。企业改革的不断深化,也带动和促进了国家宏观经济管理体制方面的改革,从而深刻地改变了我国经济运行的僵化格局。实践证明,经济体制改革以企业改革为重点是完全正确的。

我国前一个时期进行的企业改革虽然取得了很大成就,但还没有使国营企业的经营机制得到根本转变。改革的重点是国家对企业实行简政放权、减税让利,其基本着眼点在于通过扩大企业生产经营的权力和增加企业参与利润分配的刺激,来增强企业的活力。这是必要的,但又是很不够的。它还不足以转变和完善企业经营机制。

国营大中型企业缺乏活力、效益低下的问题是由多方面的原因造成的。其中,有外部市场环境的变化;有国营企业社会负担过多,税负过重;有行政管得过死;有内部管理的不健全,等等。但根本问题是经营机制的不完善。外因是变化的条件,内因是变化的根据,外因要通过内因起作用。企业的下一步改革只有紧紧抓住促进企业转变机制这个根本环节,而不能继续希冀依靠减税让利。这是国家财力所迫,也是引导企业面向市场、加强管理、增强自我发展和自我约束的能力所要求的。因此,当前搞好国营大中型企业的改革,必须以提高经

济效益为中心,在促进经营机制的转换和完善上下功夫。在商品经济中,企业是市场活动的主体,也是构成市场的载体。要使企业经营机制得到转变,必须使企业逐步成为自主经营、自负盈亏、自我发展、自我约束的社会主义商品生产者和经营者。深化企业改革,应当在这方面迈出更大的步伐。这就需要进行总结和探索。《中国改革全书·工业企业体制改革卷》就是为此而编著的。

本书是一本系统地介绍和论述我国工业企业体制改革的著作。其主要内容包括工业企业改革的理论前提及其改革的历程;国营大中型企业经营机制的转换;完善和发展企业承包制、租赁制和股份制;积极发展工业企业集团;深化工业企业领导体制改革等。本书荟萃了大量文献资料,既总结了改革开放以来工业企业改革中所取得的辉煌成就,又探索了我国工业企业体制改革的具体道路;既交流了工业企业体制改革先进单位的成功经验,又探讨了进一步深化工业企业体制改革的若干重要理论,对探索具有中国特色的社会主义工业企业管理体制具有较大参考价值。

编 者

1992年4月

目 录

总 序	马 洪(1)
编撰说明	《中国改革全书》编委会(1)
序	编 者(1)

第一篇 工业企业体制改革历史回顾

第一章 工业企业改革的历史背景.....	(3)
第一节 十一届三中全会前我国企业管理体制的沿革	(3)
第二节 我国原有企业管理体制存在的弊端	(6)
第二章 十一届三中全会拉开了企业改革的序幕	(8)
第一节 扩大企业自主权的试点	(8)
第二节 围绕扩大企业自主权的理论探索	(10)
第三节 扩大企业自主权的实施推广	(11)
第三章 推行工业经济责任制	(15)
第一节 推行工业企业经济责任制的原因和目的	(15)
第二节 推行工业企业经济责任制的原则和形式	(16)
第三节 推行工业企业经济责任制需完善的问题	(19)
第四章 利改税的实行	(21)
第一节 实行利改税的动因和目的	(21)
第二节 实行利改税的原则和实施步骤	(22)
第五章 “两权”分离是深化企业改革的基本原则	(26)
第一节 “两权”分离的理论依据	(26)
第二节 “两权”分离的实质	(27)
第三节 “两权”分离的具体形式	(30)
第六章 治理整顿与深化企业改革	(32)
第一节 治理整顿的必要性和艰巨性	(32)
第二节 在治理整顿中搞好企业改革	(33)
第三节 治理整顿中出现的新问题	(35)
第七章 继续搞好国营大中型企业	(37)

第一节 继续搞好国营大中型企业的意义	(37)
第二节 继续搞好国营大中型企业的政策措施	(39)
第八章 企业改革的成就和经验	(42)
第一节 企业改革取得的成就	(42)
第二节 企业改革的经验教训	(44)

第二篇 工业企业体制改革理论探索

导 言	(49)
第一章 “两权分离”与产权改革	(51)
第一节 “两权分离”及承包制	(51)
第二节 约束机制与产权改革	(53)
第二章 企业产权转让与兼并	(56)
第一节 企业产权转让改革的实践	(56)
第二节 加速企业产权转让改革的意义	(57)
第三章 社会主义股份制企业	(59)
第一节 股份制发展概况	(59)
第二节 发展股份制的经济环境	(60)
第三节 股份制发展的法律环境	(67)
第四章 企业集团	(71)
第一节 西方工业国家企业集团的发展特点	(71)
第二节 改革前我国企业的组织形式和联合形式	(73)
第三节 我国企业集团的发展及其特点	(74)
第四节 我国企业集团存在的问题及解决途径	(79)
第五章 企业环境的改善	(81)
第一节 企业制度	(82)
第二节 市场制度与市场体系	(84)
第三节 宏观间接调控体系	(86)

第三篇 中央领导人论工业企业体制改革

一、搞好国营大中型企业	(91)
二、领导体制	(98)
三、利改税	(102)
四、承包经营责任制	(104)
五、租赁制	(110)
六、股份制	(111)
七、劳动制度	(113)

八、横向联合与企业集团	(114)
九、乡镇企业	(118)
十、其 它	(122)

第四篇 工业企业体制改革重要决议文献辑要

关于扩大国营工业企业经营管理自主权的若干规定	(133)
关于国营企业实行利润留成的规定	(135)
国家经济委员会、财政部关于国营工业企业利润留成试行办法	(137)
关于实行工业生产经济责任制若干问题的暂行规定	(140)
关于国营工交企业实行利润留成和盈亏包干办法的若干规定	(143)
国家经济体制改革委员会、国家经济委员会、财政部关于当前完善工业经济责任 制几个问题的报告	(146)
国营工业企业暂行条例	(151)
财政部关于国营企业利改税试行办法	(158)
国营企业奖金税暂行规定	(161)
国家经济委员会、国家体制改革委员会关于增强大中型国营工业企业活力若干 问题的暂行规定	(163)
中华人民共和国国营企业所得税条例(草案)	(167)
国营企业第二步利改税试行办法	(170)
国务院关于进一步扩大国营工业企业自主权的暂行规定	(174)
国营企业实行劳动合同制暂行规定	(176)
国营企业辞退违纪职工暂行规定	(180)
国营企业招用工人暂行规定	(181)
国营企业职工待业保险暂行规定	(183)
全民所有制工业企业厂长工作条例	(186)
中国共产党全民所有制工业企业基层组织工作条例	(191)
全民所有制工业企业职工代表大会条例	(195)
中华人民共和国企业破产法(试行)	(199)
国务院关于深化企业改革增强企业活力的若干规定	(204)
全民所有制工业企业承包经营责任制暂行条例	(207)
中华人民共和国全民所有制工业企业法	(212)
关于坚持和完善企业内部经济责任制的意见	(219)
国务院关于进一步增强国营大中型企业活力的通知	(222)

第五篇 工业企业体制改革重要文章著作摘要

一、搞好国营大中型企业	(227)
二、领导体制	(239)
三、经济承包制	(251)
四、转换企业经营机制	(266)
五、横向经济联合	(279)
六、租赁经营	(291)
七、企业兼并	(297)
八、股份制	(307)
九、企业集团	(317)
十、产权转让	(336)
十一、税利分流	(345)
十二、乡镇企业	(355)

第六篇 实际工作者谈工业企业体制改革

抓住三个环节,转换企业机制,增强企业活力	上海第二纺织机械厂(363)
转换机制关键在于突破难点	沈阳气体压缩机厂厂长 郑平(368)
国家改善环境 企业转换机制	嘉陵机器厂厂长 郝振堃(370)
转换经营机制 发挥市场效应	青海铝制品厂厂长 刘云涛(373)
积极转换内部经营机制是搞好企业的关键	中国石油化工总公司总经理 盛华仁(375)
深化企业内部改革,实行严格的科学管理	杭州娃哈哈食品集团公司 宗庆后(378)
抓紧时机 转换企业机制	上海分析仪器厂 肖文昭(380)
改革是企业生命力的源泉	天津市硫酸厂(383)
在改革中优化管理 增强企业活力	中山市威力洗衣机厂(385)
要理直气壮地实行硬化管理	河南宋河酒厂厂长 刘景礼(388)
实施重点突破 搞活大中型企业	邯郸市市长 白录堂(389)
盐城市加快建立大中型企业新机制	盐城市体改委 胡再盛 吴正恩 傅金龙(391)
坚持科技进步是增强企业活力的源泉	安徽省钢窗厂厂长 罗长治(393)
开发高新技术产品,增强企业竞争力	石家庄水泵厂厂长 张秀岳(395)
以市场为中心、科技为先导,不断增强企业活力	吉林浑江市第一塑料厂厂长 曹志强(397)
深圳赛格集团发展跨国经营的实践与对策	深圳赛格集团公司总经理 陶炎民(399)
全心全意依靠职工办企业	潍坊水泥厂(403)
沈阳电缆厂坚持开展职工代表轮流上岗值班活动	沈阳电缆厂 陈超文、刘德成(405)