

ZHONGXIAOQIYE **GAIGE** HEFAZHANWENDA

中 小 企 业

改革和发展问答

魏国辰 李文龙 等编著



经济科学出版社

中小企业改革和发展问答

魏国辰 李文龙 杨宝宏 冯 华 编著

经济科学出版社

责任编辑:张 力
责任校对:董蔚挺
版式设计:代小卫
技术编辑:董永亭

中小企业改革和发展问答

魏国辰 李文龙等 编著

社址:北京海淀区万泉河路 66 号 邮编:100086

总编室电话:62541886 发行部电话:62568485

经济科学出版社出版、发行 新华书店经销

网址:www.esp.com.cn

电子邮件:esp@public2.east.net.cn

(版权所有 翻印必究)

北京印刷三厂印刷

后奕装订厂装订

787×1092 毫米 32 开 16.75 印张 370000 字

1999 年 10 月第一版 1999 年 10 月第一次印刷

印数:0001—3000 册

ISBN 7-5058-1900-3/F·1360 定价:21.00 元

(图书出现印装问题,本社负责调换)

图书在版编目(CIP)数据

中小企业改革和发展问答/魏国辰等编著. —北京:
经济科学出版社, 1999. 10

ISBN 7-5058-1900-3

I. 中... II. 魏... III. ①中小企业-经济体制改革
- 中国-问答②中小企业-经济发展-中国-问答
IV. F279.243-44

中国版本图书馆 CIP 数据核字(1999)第 49279 号

企业形态与国有企业改革

(代序)

邓荣霖

第一个问题:企业形态和资本形态。市场经济条件下的企业形态,在中国还是一个没有解决的理论和现实问题。市场经济条件下的企业形态归纳为下面几种:第一,独资企业、包括中国的私人企业、个体企业;第二,合伙企业;第三,公司;第四,国有企业;第五,混合企业。国有企业是指100%国有资本的企业。公司是各种资本形态都可包含的。公司最本质的特征是集资——多元投资主体。国有企业是单一投资主体。混合企业是国有资本、私人资本相结合的企业形态。因此,未来的企业形态从法律上应从这五种形态加以研究。资本形态,我认为在目前中国的条件下,第一是国有资本;第二是法人资本;第三是个人资本;第四是外商资本。主要是这四种形态。随着企业改革与发展,法人资本将是我们研究的重点。法人资本形态还没有被人们重视,但它将日益成为重要的研究对象。应确定个人资本跟其他资本形态同等的法律地位。既要保护国有财产,也要保护个人财产。

第二个问题:关于股份制和股份制企业的概念。“股份制”是具有中国特点的概念。现在人们对股份制企业有三个角度的看法。第一,广义的股份制企业,包括股份合作制企业、企业内部职工持股的企业、有限责任公司、股份有限公司。

第二,规范的股份制企业,包括有限责任公司、股份有限公司。基本依据,一是有法律作为规范的依据——《公司法》;二是可以跟国际接轨。第三,标准的股份制企业,就是指股份有限公司。怎样理解这三种看法?从生产力发展角度看,广义的股份制企业目前都可以搞,因为它们都适于中国生产力发展的要求。从建立现代企业制度角度看,应提倡规范的股份制企业概念。对国有企业改革来说国有大中型企业就是要用规范的公司制来改造。从市场经济体制的建立来看,应重点研究股份有限公司,也就是标准的股份制企业,特别是上市公司。因为股份有限公司特别是上市公司,处于市场经济的前沿地位,体现了股份制的全部优点,其他的形态只是部分地表现出来。中国现在的800多家上市公司和将来要上市的公司将会决定股份制的命运,决定市场经济的成败,必须给予高度重视。上市公司是我们市场经济体制能否建立的标志,是我们股份制企业成败的标准。因为上市公司的问题解决了其他企业形态的体制问题将迎刃而解。

第三个问题:公司制是市场经济条件下最有效的现代企业制度。企业制度的组织形式可以多种多样,但公司是最有效的形式。最重要的是公司是一种法人企业形态,它区别于自然人企业形态,区别于独资企业、合伙企业。它把社会化大生产的优点反映出来。从国外来看,私人资本社会化的过程也就是公司化过程,我们把它叫股份制过程。我认为称为公司制比较恰当。因为股份制只是资本组织形态,而公司制不仅包含了股份制所要解决的资本组织形态,还有现代企业制度所要进一步解决的问题,这恰是当前国有企业改革需要解决的问题。从公司制度区别于传统国有企业制度来说,也在于法人制度。因为传统的国有企业说是法人,实际上只是名

义法人。因此,国有企业的公司制改造,就是从原来的名义法人向公司这种真正法人转变的过程。

第四个问题:按公司制改造国有企业,特别是国有大中型企业,当前要解决的几个难点,一是由单一投资主体向多元投资主体的转变。传统的国有企业均是单一投资主体,改造为公司制首先要变为多元投资主体。事实证明,指导大批国有企业改变为国家独资有限责任公司,效果不理想。因为改为国有独资公司后,作为单一投资主体的传统国有企业的缺陷没有得到解决。而公司作为多元投资主体的好处有:(1)有利于明确投资主体的责任,虽然搞国有独资公司也要对国有企业资本进行清产核资,界定产权,但容易走过场,重犯国有企业的老毛病。(2)有利于扩充国有企业的筹资渠道,解决资金的来源问题。(3)有利于转变企业经营机制,提高投资效益。因为股东可把资本投向效益好的公司,若是单一投资主体,就要对这个企业一直投下去。多元投资主体,每个股东都可以有自己的选择,获取更高的投资回报。(4)有利于股东权利与义务的明确,同股同权,同股同利。单一投资主体,如国有独资公司,难以明确股东的权利与责任。而多元投资主体的公司,股东之间要求平等的权利与义务。在多个股东的公司中不要过分强调国家股东的绝对控股地位。(5)有利于政企分开。这五大好处可避免传统国有企业单一投资主体的弊端。二是解决国有资本出资人的定位问题。国有资本的出资人或代表不应是政府。现在国有资产流失的根本原因是没有责任,谁都拥有权利,但谁都不想承担责任。三是建立公司法人治理结构。传统国有企业由于其制度性弊端,不能适应市场经济体制的要求。因此,国有企业的公司制改造,必须按《公司法》要求建立法人治理结构,这具有根本性意义。公司法人

治理结构要解决的是：股东、董事、经理三者之间关系要明确。首先三者要分开。关键是确定三者的责、权、利。在三者相互制衡中，有两条原则要贯彻：第一，责、权、利要结合；第二，激励、约束机制要统一。

1999年8月

前 言

中小企业的改革和发展是一个全球性问题,无论是发达国家还是发展中国家,中小企业在国民经济中都扮演着十分重要的角色。为此,许多国家设立了政府管理部门和相应的民间服务机构,并有效地运用法律手段大力扶持中小企业的发展。

改革开放以来,我国中小企业得到了空前的发展,初步形成了以公有制为主体、多种经济成分共同发展,中小企业与大企业相辅相成的格局。回顾我国改革开放 20 年来的历史征途,我国经济的持续快速增长,相当程度上得益于中小企业的发展。我国中小企业数量多、比重大,多种经济成分的中小企业已成为数量极为庞大的企业群体,是国民经济的重要组成部分。在数量上,中小企业占企业总数的 99%;在产出规模上,中小企业创造的工业产值占全国工业总产值的 60%;新增就业机会的 80% 出自中小企业。中小企业以自身组织形式简单、经营灵活、适应性强和效率较高等特点,周旋于林立的大企业之中,以其顽强的生命力在经济的发展中发挥极其重要的作用。中小企业不仅为社会提供了大量的商品和服务,而且是活跃市场、实施技术创新、振兴地方经济、扩大对外贸易的重要力量。中小企业的健康发展是我国社会经济稳定和繁荣的基础,是为改革攻坚创造宽松环境的必要条件,是迎接知识经济时代挑战的微观组织保证。

随着新技术革命的发展,知识经济的到来,市场向着多元化、多样化方向发展。深度专业化的中小企业与高度社会化的组织运行方式的结合将会更加引人注目。可以预料,我国未来的经济发展中,中小企业势必担当重任。

近年来,中小企业改革和发展问题引起了人们的普遍关注。党中央、国务院非常重视中小企业的改革和发展。江泽民总书记最近曾指出:“要高度重视中小企业的发展,中小企业数量大,在吸纳就业,适应多层次市场的需求,繁荣地方经济等方面举足轻重。要采取相应的政策措施鼓励和扶持中小企业的发展。”当前,中小企业面临着空前好的发展机遇。为了全面贯彻十五大报告指示精神、落实“放小”方针、落实大力扶持中小企业的精神,克服目前中小企业改革和发展中出现的经营困难、速度滑坡、效益下降、亏损增加、经营粗放、产品升级换代慢、体制不顺等诸多问题和困难,促进中小企业改革和发展,我们策划编写了《中小企业改革和发展问答》一书,从我国中小企业改革和发展的实际现状出发,全面系统地对中小企业改革和发展中有关问题进行了详细分析和解答。期望有关部门和人员从战略高度重视中小企业改革和发展,并指导中小企业改革和发展取得更大的成效。

编 者

1999年8月

目 录

企业形态与国有企业改革

(代序)	邓荣霖 (1)
前言	(5)
1. 什么是中小企业?	(1)
2. 我国中小企业经历了哪些历史发展时期?	(3)
3. 我国中小企业政策的发展经历了哪些过程?	(6)
4. 宏观政策对中小企业有哪些作用和影响?	(10)
5. 我国中小企业政策存在哪些不足?	(11)
6. 中小企业具有哪些特点?	(13)
7. 中小企业有哪些发展规律?	(16)
8. 中小企业在国民经济中的作用主要表现在 哪些方面?	(20)
9. 中小企业按投资主体的不同可分为哪些类型?	(25)
10. 中小企业有哪些存在形式?	(27)
11. 中小企业如何起步和发展?	(30)
12. 影响中小企业发展的外部环境因素有哪些?	(32)
13. 中小企业和大型企业关系如何?	(33)
14. 国有中小企业现状如何?	(37)
15. 乡镇企业现状如何?	(40)

16. 私营企业的现状如何?	(43)
17. 当前我国在发展私营经济中存在哪些误区?	(45)
18. 当前我国中小企业存在问题和困难主要表现在哪些方面?	(47)
19. 我国中小企业出现困境的根本原因是什么?	(53)
20. 如何正确认识处于困境中的中小企业?	(56)
21. 为什么要从战略高度更加重视中小企业的发展?	(57)
22. 中小企业具有哪些发展优势?	(60)
23. 中小企业如何进行产业定位?	(62)
24. 发展中小企业与国企改革的关系如何?	(63)
25. 中小企业如何选择成长方式?	(66)
26. 中小企业怎样才能具有活力?	(71)
27. 重视中小企业发展应明确哪几个重要的宏观经济政策思想?	(73)
28. 促进中小企业发展应采取哪些主要措施?	(75)
29. 为什么说建立先进的内部机制是 21 世纪乡镇企业继续发展的客观要求?	(82)
30. 乡镇企业先进的内部机制的标志主要表现在哪些方面?	(85)
31. 如何促进乡镇企业的健康发展?	(86)
32. 中小企业的融资途径和方式有哪些?	(89)
33. 中小企业如何简便开辟新的融资渠道?	(91)
34. 优先推进国有中小企业改革的战略意义表现	

在哪些方面？	(93)
35. 中小企业改革的内容主要包括哪些？	(98)
36. 深化中小企业改革的有利条件是什么？	(99)
37. 中小企业深化改革的指导思想和目标是什么？	(101)
38. 深化中小企业改革的基本思路有哪些？	(102)
39. 为什么说产权改革是中小企业改革的突破口？	(105)
40. 放活国有中小企业的关键是什么？	(107)
41. 如何放活中小企业？	(109)
42. 深化中小企业改革应遵循哪些原则？	(112)
43. 中小企业改革的基本形式有哪些？	(116)
44. 中小企业选择改革形式应考虑哪些因素？	(121)
45. 中小企业改革取得了哪些经验？	(123)
46. 当前中小企业改革的焦点问题是什么？	(126)
47. 组织和领导中小企业改革应经过哪些步骤？	(132)
48. 地方政府需要研究和制定的企业改革配套措施 主要包括哪些方面？	(133)
49. 当前国有中小企业产权制度改革中遇到的阻力 主要表现在哪些方面？	(135)
50. 当前乡镇企业改革应注意哪些问题？	(136)
51. 进一步深化中小企业改革应采取哪些措施？	(139)
52. 如何处理大企业改革与中小企业改革的关系？	(144)
53. 股份合作制企业的基本特点是什么？	(145)
54. 股份合作制与股份制的区别主要表现在哪些 方面？	(147)

55. 对中小企业实行股份合作制改造的优越性主要 表现在哪些方面?	(148)
56. 组建股份合作制企业通常经过哪些程序?	(149)
57. 当前中小企业股份合作制改造中存在哪些 问题?	(150)
58. 进一步推进中小企业股份合作制改造应采取 哪些对策与措施?	(152)
59. 租赁经营具有哪些特点?	(155)
60. 为什么租赁经营比较适合于中小企业?	(156)
61. 对中小企业进行转让或出售有何意义?	(157)
62. 当前中小企业出售过程中原经营者购买企业 具有哪些利与弊?	(160)
63. 中小企业产权出售的公开竞价程序和步骤 是什么?	(162)
64. 如何做好中小企业清产核资工作?	(163)
65. 如何做好中小企业资产评估和审计工作?	(166)
66. 为什么说中小企业民营化是其产权改革的 发展方向?	(168)
67. 中小企业民营化的主要内容包括哪几个方面?	(170)
68. 如何正确认识中小企业民营化?	(171)
69. 搞好中小企业产权制度改革应注意哪些问题?	(173)
70. 为什么必须改善和加强中小企业经营管理?	(176)
71. 中小企业经营管理的性质是什么?	(179)
72. 中小企业经营管理的任务是什么?	(181)

73. 中小企业经营管理的基本内容有哪些?	(182)
74. 中小企业经营管理的基本制度有哪些?	(185)
75. 中小企业经营管理有哪些要点?	(187)
76. 中小企业经营管理有哪些特征?	(188)
77. 中小企业管理创新的主要内容有哪些?	(189)
78. 中小企业如何实施知识管理?	(194)
79. 中小企业管理机构设置的原则是什么?	(196)
80. 中小企业组织机构的基本形式主要有哪些?	(197)
81. 中小企业应建立哪些规章制度?	(199)
82. 中小企业经营决策的主要内容有哪些?	(201)
83. 中小企业实施经营决策应遵循哪些原则?	(203)
84. 中小企业应树立哪些经营理念?	(204)
85. 中小企业投资项目的决策通常经过哪些过程?	(207)
86. 中小企业选定投资方案时需要对哪些投资要素 进行分析和评价?	(208)
87. 中小企业投资机会分析与评价的程序是什么?	(210)
88. 中小企业如何进行投资机会的选择?	(211)
89. 中小企业如何把握正确的投资方向?	(212)
90. 中小企业如何实现“主业做精,多元发展”?	(215)
91. 中小企业如何依靠知识资本求得发展?	(217)
92. 中小企业制定经营计划有哪些优点?	(219)
93. 中小企业经营计划通常由哪几部分组成?	(220)
94. 中小企业如何实施市场发展战略?	(223)
95. 中小企业如何实施市场竞争战略?	(227)

96. 中小企业资本经营战略的主要形式有哪些?	(232)
97. 中小企业如何进行资本经营?	(232)
98. 中小企业进行资本经营的主要方式和技巧有 哪些?	(235)
99. 中小企业实施资本经营战略需要注意 哪些问题?	(237)
100. 中小企业经营如何扬长避短?	(238)
101. 中小企业如何利用区位优势开展经营活动?	(241)
102. 中小企业策划具有哪些特征?	(244)
103. 策划对中小企业经营的作用主要表现在 哪些方面?	(246)
104. 中小企业策划者应具备哪些素质?	(247)
105. 企业形象内容主要表现在哪些方面?	(248)
106. 企业形象在企业经营中的作用有哪些?	(249)
107. 什么是企业识别策划?	(251)
108. 什么是 CIS 战略?	(252)
109. 如何确立中小企业价值观?	(253)
110. 中小企业如何进行精神标语策划?	(255)
111. 中小企业如何进行信誉策划?	(256)
112. 中小企业如何进行视觉识别策划?	(257)
113. 中小企业如何进行活动识别策划?	(259)
114. 中小企业竞争的内容主要有哪些?	(262)
115. 中小企业如何为自己创造一个有利的竞争 环境?	(265)

116. 中小企业通常运用的竞争策划谋略主要有
哪几种? (267)
117. 中小企业广告策划应遵循哪些原则? (269)
118. 中小企业广告策划的步骤及其主要内容
有哪些? (270)
119. 中小企业生产管理主要包括哪些内容? (272)
120. 中小企业如何做好在制品管理工作? (275)
121. 中小企业生产管理的基础工作包括哪些内容? (277)
122. 中小企业为什么必须加强企业管理的
基础工作? (279)
123. 中小企业加强企业管理基础工作应采取
哪些措施? (281)
124. 为什么说产品质量是中小企业的生命线? (282)
125. 影响产品质量的因素有哪些? (283)
126. 中小企业全面质量管理主要包括哪些环节? (284)
127. 中小企业应做好哪些质量管理的基础工作? (286)
128. 中小企业加强质量管理应采取哪些措施? (287)
129. 中小企业如何合理配备人员? (290)
130. 中小企业如何提高劳动生产率? (291)
131. 中小企业如何采取“人情味”管理方法? (293)
132. 中小企业领导者怎样和职工建立融洽的感情? (294)
133. 中小企业如何建立岗位责任制? (296)
134. 中小企业如何制定正确的劳动分配制度? (297)
135. 中小企业经理如何合理运用奖惩手段? (299)