

国有企业

GUOYOUQIYE

股份制与制度创新

GFENZHIYUZHIDUCHUANGXIN

纪尽善 著



中国计划出版社

国有企业股份制与制度创新

纪尽善 著

中国计划出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

国有企业股份制与制度创新/纪尽善著. - 北京: 中国计划出版社, 2000.6

ISBN 7-80058-860-2

I. 国... II. 纪... III. 国有企业-股份制-经济体制改革-研究-中国 IV. F279.241

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2000) 第 08227 号

国有企业股份制与制度创新

纪尽善 著

☆

中国计划出版社出版

(地址: 北京市西城区月坛北小街 2 号 3 号楼)

(邮政编码: 100837 电话: 68030048)

新华书店北京发行所发行

三河富华印刷包装有限公司印刷

850×1168 毫米 1/32 8 印张 193 千字

2000 年 6 月第一版 2000 年 6 月第一次印刷

印数 1—3000 册

☆

ISBN 7-80058-860-2/F·467

定价: 15.00 元

前 言

国有企业在我国经济和社会发展中始终处于十分重要的地位。搞好国有企业既是关系国民经济健康运行和长远发展的重大经济问题，也是关系到我国经济体制改革能否成功的重要关键问题。国有企业是我国社会主义市场经济的重要微观基础。作为我国经济支柱的国有企业，如果不能适应市场经济的要求，充满活力，市场经济与公有制结合的问题就不能得到有效解决。社会主义市场经济体制就不能真正建立起来。为实现十五大及十五届四中全会确定的我国跨世纪发展的宏伟目标及国有企业改革和发展的目标，建立和完善社会主义市场经济体制，保持国民经济持续快速健康发展，必须大力推进国有企业改革和发展。

改革开放二十多年来，我国国有企业改革经历了扩大企业自主权改革、转变经营机制改革和制度创新三个历史发展阶段。目前正进入制度创新攻坚阶段。股份制改革既是国有企业进行制度创新的主要形式和重要战略途径，又是国有企业实现其改革目标，建设有中国特色的现代企业制度的主要形式和重要战略途径。国有企业制度创新改革的根本目标是要建立适应中国社会主义市场经济新体制需要，即具有中国特色的“产权清晰、权责明确、政企分开、管理科学”的现代企业制度。国有企业股份制和建立现代企业制度既具有同一性，又具有差别性。股份制改革是建立现代企业制度改革的基础或初级阶段，国有企业必须在深化股份制改革的基础上，经历一个规范、完善和深化发展的过程，才能实现制度创新，建成“产权清晰、

权责明确、政企分开、管理科学”的现代企业制度的伟大战略目标。所以要大力推进国有企业改革、推进国有企业制度创新，就需要大力推进国有企业股份制改革。

国有企业股份制改革深化发展过程，也是实现国有企业建成现代企业制度伟大战略目标、实现国有企业制度创新的过程，是一个改革和发展相统一的过程。在这个过程中，国有企业股份制改革必须同国有企业改组（重组）、改造（技术改造）和加强管理结合起来。因而，通过国有企业股份制改革，实现国有企业制度创新，建立现代企业制度的过程是一个统一的“三改一加强”的过程。国有企业股份制改革、制度创新和建立现代企业制度都必须把“三改一加强”当作总体思路和具体内容，也正因为如此，大力推进国有企业股份制与制度创新的具体思路与实际内容都应是大力推进“三改一加强”。

为此，应该从企业制度的本质和形式上，认清股份制企业制度是典型的市场经济的企业组织形式，国有经济要与市场经济结合，国有企业要适应市场经济新体制，客观上需要实行股份制，而我国国有企业本身也有条件，并且可以通过多种形式和途径实行股份制。

坚定不移地大力推进国有企业股份制改革工作，还应认真总结改革开放二十多年来国有企业股份制改革实践的历史经验，实施正确的现实的战略对策。改革开放以来，我国国有企业股份制改革经历了二十多年的曲折历程，经过了几代试验（试点），每一代试点企业都是适应当时国有企业改革的客观需要开始试办并逐渐发展起来的。国有企业股份制改革的历史发展过程，既是一个解放思想的过程，又是一个国有企业股份制改革理论发展的创新过程和用创新理论指导实践取得成功的过程。大力推进国有企业股份制改制工作，应继续努力解放思想、加强政策支持和创新理论指导。

大力推进国有企业“三改一加强”，必须加大力度，加快推进国有企业股份制改制企业的改组和改造工作。为此，应广泛实施大力发展企业集团和资本市场等推进资产重组战略和加快国有企业技术改造战略。

大力推进国有企业“三改一加强”，必须努力加强改制企业的管理。为此，改制企业应努力更新观念，把企业管理提高到适应市场经济发展的新层次，加强改制企业战略管理、管理制度建设和思想管理，完善与规范改制企业的法人治理结构，加强改制企业监督，建立健全企业家制度，培养现代企业家队伍。

国有小企业是国有企业的重要组成部分，国有小企业的股份合作制改革也是国有企业股份制改革的重要组成部分。为此，必须大力推进国有小企业股份合作制改革，充分认识股份合作制改革对国有企业改革发展的重要意义和作用，采取正确的战略对策，加快改革步伐、加大改造力度。

大力推进国有企业股份制改革与制度创新，还必须进一步改善国有企业改革与发展的环境，这是推进国有企业改革与发展顺利进行的必要的宏观条件。改善国有企业改革与发展的环境应立足长远，狠抓当前。当前，我国国有企业改革与发展客观上要求推进国有企业的战略性改组，调整经济结构，发展非公有制经济；重视搞活中小企业，大力发挥非公有制经济的作用，搞好再就业工程；加快技术创新体系建设，推进技术创新；大力发展资本市场；努力遏制物价水平持续下降。因此我们还应采取相应的正确的战略对策，有效地推进国有企业制度创新与发展。

本书正是笔者基于对国有企业股份制与制度创新的上述种种认识而形成的一些初步研究成果，也是笔者在写作《股份经济概要》（1988年出版）和《国有企业股份制》（1992年出版）

等书之后，取得的部分研究成果。研究和探讨国有企业股份制改革与制度创新问题是一个内容庞大而复杂的系统工程，也是一项艰巨的任务，鉴于笔者能力和水平有限，本书不当之处在所难免，敬请读者不吝批评指正。

纪尽善

2000年3月



作者简介

纪尽善，1943年生，西南财经大学经济研究所所长、教授，全国人大代表，中国民主建国会中央委员。主要著作有：《股份经济概要》、《国有企业股份制》、《股份制改制运作》、《股份合作经济》、《证券经济学》、《投资基金运作》、《股份经济与资本市场研究》等多部，发表论文300余篇。

1998年被美国传记学会提名授予“1998年人物”荣誉金质奖章，被英国剑桥国际传记中心提名授予“新世纪前500名入典人物”及荣誉金质奖章，1999年获美国传记学会“2000年人物”荣誉金质奖章。

责任编辑 陈国平



■ 封面设计 樊 嵘 ■

目 录

前 言

第一章 国有企业改革与股份制改革 (1)

第一节 国有企业改革的历史发展与制度创新 (1)

1.1 国有企业扩大企业自主权 (1)

1.2 国有企业转变经营机制 (5)

1.3 国有企业制度创新 (11)

第二节 国有企业股份制与建设有中国特色的

现代企业制度 (15)

2.1 什么是具有中国特色的现代企业制度 (15)

2.2 有中国特色的现代企业制度的形式 (16)

2.3 深化改革,建设有中国特色的现代企业制度 (19)

第三节 国有企业股份制与建立现代企业制度 (24)

3.1 现代企业制度的基本类型和特征 (24)

3.2 股份制改制与建立现代企业制度的同一性 (26)

3.3 股份制改制与建立现代企业制度的差别性 (30)

3.4 结论 (30)

第二章 股份制企业与国有企业实行股份制的

意义和途径 (32)

第一节 股份制企业特征形态分析 (32)

1.1 股份制企业的基本特征 (32)

1.2 公司分析 (34)

1.3 公司类型分析 (38)

第二节 国有企业实行股份制的原因或条件 (44)

2.1 股份制存在的一般原因或条件 (44)

2.2 国有企业实行股份制的原因或条件 (47)

第三节	国有企业股份制改制的意义与途径	(52)
3.1	实行股份制也是国有企业改革发展的客观要求	(52)
3.2	我国国有企业股份制改造的方式或途径	(59)
第三章	国有企业股份制改革实践的历史评析和现实选择	(61)
第一节	国有企业股份制改革实践的历史评析	(61)
1.1	股份制改革是国有企业改革及其深化发展的客观要求与必然产物	(61)
1.2	股份制改革是解放思想创造的辉煌成就	(64)
1.3	股份制改革是创新理论指导实践取得的成功	(67)
第二节	国有企业股份制改革的现实选择	(69)
2.1	企业制度创新的总体思路、方向及实际内容	(69)
2.2	企业改制的意义和要求	(71)
2.3	企业改组(重组)的意义和要求	(73)
2.4	企业改造的意义和要求	(74)
2.5	企业加强管理的意义和要求	(76)
2.6	加强政策支持和创新理论指导	(77)
第三节	积极稳妥地推进股份制改革	(77)
3.1	问题的提出	(77)
3.2	坚持股份制改革方向不动摇	(78)
3.3	股份制改革成效显著, 发展道路广阔	(80)
3.4	积极探索股份制改革重点难点问题	(82)
3.5	克服片面观念, 走出认识误区	(85)
第四章	国有股份制改制企业的资产重组与技术改造	(88)
第一节	国有企业的资产重组及其推进战略	(88)
1.1	资产重组的内容及其实现形式	(88)
1.2	资产重组的产生和发展	(94)

1.3	资产重组的客观必然性	(97)
1.4	资产重组的推进战略	(99)
第二节	国有股份制改制企业的技术改造	(101)
2.1	企业技术改造的意义	(101)
2.2	企业技术改造的要求	(104)
2.3	企业技术改造决策与组织管理	(105)
第五章	加强国有股份制改制企业管理	(109)
第一节	加强国有股份制改制企业管理的意义和要求	(109)
1.1	加强改制企业管理的意义	(109)
1.2	更新观念,把企业管理提高到一个新层次	(111)
1.3	加强企业战略导向管理	(113)
1.4	加强企业管理制度建设	(115)
1.5	加强企业思想政治工作	(117)
1.6	以财务管理为核心带动企业内部管理	(119)
第二节	建立国有股份制改制企业,完善规范的法人治理 结构	(123)
2.1	建立完善规范的法人治理结构的重要性	(123)
2.2	法人治理结构存在的问题	(125)
2.3	完善规范法人治理结构的基本思路	(127)
第三节	加强改制企业监督	(129)
3.1	加强改制企业监督的意义	(129)
3.2	加强改制企业投资者对企业生产经营的监督	(130)
3.3	加强改制企业经理对企业内部生产、经营活动的 监督	(131)
3.4	加强改制企业员工对涉及劳动者正当权益行为的 监督	(133)
第四节	建立健全企业家制度,培养现代企业家队伍	(134)
4.1	培养造就一支现代企业家队伍	(134)
4.2	建立健全我国的企业家制度	(139)
第六章	股份合作经济与国有小企业股份合作制	(148)

第一节 市场经济、股份经济与股份合作经济	(148)
1.1 市场经济、股份经济与股份合作经济	(148)
1.2 股份合作经济存在和发展的客观必然性	(153)
第二节 股份合作制经济的性质和特征	(160)
2.1 股份合作制的性质	(160)
2.2 股份合作制与合作制	(163)
2.3 股份合作制与股份制	(164)
2.4 股份合作制的基本特征	(166)
2.5 股份合作制与股份合作制企业	(167)
第三节 我国国有小企业股份合作制	(168)
3.1 我国国有小企业股份合作制的兴起和发展	(168)
3.2 我国国有小企业股份合作制改革的内容	(176)
3.3 我国国有小企业股份合作制改革中的问题和 对策	(182)
第七章 推进国有企业制度创新和发展	(189)
第一节 发展非公有制经济, 推进国有企业制度创新和 发展	(189)
1.1 把发展非公有制经济与国有企业制度创新和发展 结合起来	(189)
1.2 非公有制经济发展与中小城镇建设相结合	(192)
1.3 非公有制经济发展与扩大内需相结合	(193)
1.4 非公有制经济发展中亟待解决的问题	(200)
第二节 推进再就业工程, 推进国有企业制度创新和 发展	(206)
2.1 推进再就业工程的意义和一般方针	(206)
2.2 重视搞活中小企业, 推进再就业工程	(211)
2.3 大力发挥非公有制经济的作用, 推进再就业工程	(216)
第三节 加快技术创新体系建设, 推进技术创新, 推进国 有企业制度创新和发展	(219)
3.1 加快技术创新体系建设, 推进技术创新的重要意 义和作用	(219)

3.2	加快技术创新体系建设, 推进技术创新的机遇和挑战	(222)
3.3	加快技术创新体系建设, 推进技术创新的战略措施	(225)
第四节	发展资本市场, 推进国有企业制度创新	(228)
4.1	大力发展资本市场, 推进国有企业制度创新的可行性和有利条件	(228)
4.2	大力发展资本市场, 推进国有企业制度创新的基本思路	(233)
第五节	遏制物价水平持续下降, 推进国有企业制度创新与发展	(237)
5.1	遏制物价水平持续下降是推进国有企业制度创新与发展的客观要求	(237)
5.2	遏制物价水平持续下降是推进国有企业制度创新与发展的基础和条件	(238)
5.3	遏制物价水平持续下降是推进国有企业制度创新与发展的战略对策	(241)

第一章 国有企业改革与股份制改革

国有企业是我国国民经济的支柱。搞好国有企业改革，对建立社会主义市场经济和巩固社会主义制度，具有十分重要的意义。改革开放二十多年来，我国国有企业改革先后经历了扩大企业自主权、转换经营机制和制度创新三个阶段，已经取得了举世瞩目的成就。国有企业改革对于改善国有企业的外部环境，转换国有企业的内部经营机制，创新国有企业的基本制度，搞活国有企业，促进国有经济和整个国民经济的不断增长和发展都起到了十分重要的作用。目前，我国国有企业改革正处在全面深化发展的制度创新的攻坚阶段，认真考察分析国有企业改革的历史和现实，对于进一步明确国有企业改革的任务，进一步促进国有企业改革全面深化发展，打好国有企业改革制度创新的攻坚战，开创国有企业改革的新局面，具有十分重要的意义。

第一节 国有企业改革的历史发展与制度创新

1.1 国有企业扩大企业自主权

改革开放二十多年来，我国国有企业改革已经经历了三个阶段，每一个阶段都既是国有企业改革及其深化发展的客观要求，又是国有企业改革及其深化发展的必然结果，而且都已经取得了显著成效。

我国国有企业改革的第一阶段是扩大企业自主权改革阶段。

我国国有企业改革是从扩大企业自主权开始的。企业自主权指企业生产经营自主权，也就是企业作为一个商品生产者和经营者，在商品生产过程中，对其从事的生产经营活动所拥有的自主决策权利。在实行社会主义市场经济新体制下，国有企业应该是一个依法自主经营，自负盈亏的社会主义商品生产者和经营者，它必须拥有一定的生产经营自主决策权，才能适应市场情况千变万化的需要，正常地从事各种生产经营活动。扩大企业自主权正是一种在不改变企业的全民所有制性质的基础和基本不转变企业经营机制的前提下，按照商品经济运行规律的客观要求，调整国家和企业之间、企业和职工之间的经济关系，赋予国有企业一部分生产经营管理自主决策权利，使企业开始成为相对独立的商品生产者和经营者的企业管理体制改革。

扩大企业自主权改革，是我国社会主义企业改革的起步阶段。从扩权开始进行企业改革是我国经济体制改革本身的客观要求。这是因为我国旧体制的根本弊端首先就在于把社会主义经济中的市场和计划对立起来，否认企业应该是独立的或相对独立的商品生产者和经营者。国有企业正是缺乏生产经营管理自主决策权才成为各级行政机构的附属生产单位，才缺乏积极性、主动性和创造性，从而缺乏生机和活力的。旧体制的种种弊端正好集中反映和表现在企业缺乏应有的生机和活力上。搞好企业，特别是搞好国有企业是经济体制改革的中心环节。要使企业充满生机和活力，需要解决的矛盾和问题很多，这是一个十分复杂、十分庞大的系统工程。并且，企业改革本身是一种开拓、创新事业，应从实际出发，走切实可行的道路，而且应该做到步伐稳妥。因而，国有企业改革过程应该是一个由简

单到复杂、由易到难、循序渐进的过程。从扩大企业自主权入手进行企业改革，既简单易行，又最为稳妥，符合企业改革起始阶段的客观要求。

总起来看，扩大企业自主权改革是从扩大企业经营权开始的，即正确处理国家和企业、企业和职工的关系这两个方面实施各种改革开始的。在处理国家和企业关系的问题上，主要在企业生产经营决策权、产品购销、定价、资金使用、工资资金分配、投资决策、横向经济联合、劳动人事、对外贸易等方面分别给了企业一部分权力。同时又通过允许企业计划利润和超计划利润留成、利润全额分成和“以税代利”、独立核算、自负盈亏并逐步提高企业留利水平等让给企业一部分利润；在处理企业和职工的关系问题上，主要是实行厂长负责制、各种经济责任制和相应的分配制度等。正确处理国家与企业的关系与正确处理企业同职工的关系是相互联系，根本一致的。所以，概括起来说，扩大企业自主权改革实际上是一条以简政、分权、让利为主要内容的企业改革道路。

扩大企业自主权通过简政、分权、让利改善了国有企业从事商品生产经营活动的外部环境条件，初步正确地调整了国家与企业、企业与职工之间的经济关系，增强了企业活力，促进了一系列配套的经济体制改革。因而，它在国有企业改革和整个经济体制改革历史发展过程中起着十分重要的历史作用。

正因为通过扩权使企业具有了种种经营自主权利，它使国有企业由一个政府行政机构的附属物和完成国家计划的生产机器开始变成了一个相对独立的商品生产者和经营者。企业具有了一部分经营决策权，企业外部环境条件在一定程度上得到了改善，内部有了一定的动力。这样，就增加了企业活力，从而也就提高了企业的经营管理水平，提高了企业的经济效益。

据统计，四川省 100 个试点企业中的 84 个地方工业企业，