

The background of the cover is an aerial photograph of a city coastline. A prominent feature is a wide, curved road or promenade that sweeps from the foreground towards the right. In the distance, several buildings are visible, including a tall, slender tower with a spherical top, likely a landmark. The overall color palette is warm, with shades of yellow, orange, and brown.

Lilun Tansuo yu Wenti Yanjiu

Guoyou Qiye Gaige yu Guoyou Zichan Jianguan  
Gongzuo Chengguo Huibian

# 理论探索与问题研究

国有企业改革与国有资产监管工作成果汇编

高雅丽 著

知识产权出版社

全国百佳图书出版单位

Lilun Tansuo yu Wenti Yanjiu

Guoyou Qiye Gaige yu Guoyou Zichan Jianguan  
Gongzuo Chengguo Huibian

# 理论探索与问题研究

国有企业改革与国有资产监管工作成果汇编

高雅丽 著



知识产权出版社

全国百佳图书出版单位

## 图书在版编目 (CIP) 数据

理论探索与问题研究：国有企业改革与国有资产监管工作成果汇编/  
高雅丽著. —北京：知识产权出版社，2016.5

ISBN 978-7-5130-4073-0

I. ①理… II. ①高… III. ①国有企业—企业改革—研究—中国  
②国有资产管理—研究—中国 IV. ①F279.241 ②F123.7

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2016) 第 039194 号

责任编辑：刘 爽

责任校对：谷 洋

封面设计：春天书装

责任出版：孙婷婷

## 理论探索与问题研究

国有企业改革与国有资产监管工作成果汇编

高雅丽 著

---

出版发行：知识产权出版社有限责任公司	网 址： <a href="http://www.ipph.cn">http://www.ipph.cn</a>
社 址：北京市海淀区西外太平庄 55 号	邮 编：100081
责编电话：010-82000860 转 8125	责编邮箱：13810090880@139.com
发行电话：010-82000860 转 8101/8102	发行传真：010-82000893/82005070/82000270
印 刷：北京中献拓方科技发展有限公司	经 销：各大网上书店、新华书店及相关 专业书店
开 本：880mm×1230mm 1/32	印 张：5.375
版 次：2016 年 5 月第 1 版	印 次：2016 年 5 月第 1 次印刷
字 数：114 千字	定 价：35.00 元

ISBN 978-7-5130-4073-0

---

出版版权专有 侵权必究

如有印装质量问题，本社负责调换。

## 前 言

本书是十年来笔者在国有资产监督和国有企业改革领域研究成果的总结。自2004年参加工作以来，笔者曾参与多项部级课题，并在《中国经济时报》《国有资产管理》等期刊报纸上独立发表相关文章；同时在工作之余，围绕以上两个主题不断钻研和积累形成此次成书的成果资料，不涉及工作秘密。相信会对关心国有企业改革发展和国有资产监督体制改革的管理者、学者和研究者提供一些参考。

国资监管工作极具探索性、挑战性。自2003年国务院国资委成立以来，随着一系列国资、国企改革文件的出台，国家对全面深化国资、国企改革提出更高更新要求。笔者紧紧围绕监事会<sup>①</sup>作为出资人监督代表的定位，对国有资产监督管理体制的完善和中央企业<sup>②</sup>的改革发展进行深入思考，做了一些研究和探索。在此感谢各位领导和同志们在审核文章，以及共同完成课题时给予的耐

---

①指国资委代表国务院向国有重点大型企业派驻的监事会。

②指国有重点大型企业。

心指导和帮助。通过参与课题和发表文章，也使本人的理论水平更上一层楼，研究能力和业务素质得到显著提高。

希望社会各界人士多提宝贵意见，共同推动国有资产监督体制的不断完善和国有企业的持续健康发展。

# 目 录

- 001 第一编 国有企业改革发展**
- 003 中央企业在社会主义市场经济中的作用
- 013 做强中央高端装备制造业
- 023 天然气分布式能源项目投资策略
- 031 海洋油气开发装备制造业对标分析
- 038 国有企业决策管理
- 042 国有企业管理
- 046 不同行业中央企业的地位和作用分析
- 
- 069 第二编 国有资产监督体制改革**
- 071 国有企业内部控制监督体系的现状和特点
- 083 监事会对中央企业内部控制体系的监督机制
- 095 监事会监督需处理好的几种关系
- 138 监事会监督与国资委监管工作协同配合
- 148 西方国家股权多元化企业出资人监督的理论与实践
- 
- 162 参考文献**

第一编

国有企业改革发展





## 中央企业在社会主义市场经济中的作用\*

正确认识国有经济在社会主义市场经济中的作用，进而正确认识中央企业在社会主义市场经济中的作用，是一个事关我国基本经济制度的性质，事关国有经济改革与发展的方向，事关中国特色社会主义前途命运的根本问题。当前社会上对基本经济制度特别是国有经济的认识存在不少模糊甚至混乱之处，这些错误认识不仅影响着中国特色社会主义理论的完善和发展，也会影响社会主义改革和发展事业的顺利推进，这就需要通过深入的讨论和研究，实事求是地回答和解决。《中华人民共和国宪法》第七条指出：“国有经济，即社会主义全民所有制经济，是国民经济中的主导力量”。中共十五届四中全会通过的《中共中央关于国有企业改革和发展若干重大问题的决定》指出：“国有企业是我国国民经济的支柱。发展社会主义社会的生产力，实现国家的工业化和现代化，始终要依靠和发挥国有企业的重要作用。”中共十六大报告进

---

\*部分内容曾发表于《国有资产管理》2012年第5期。

一步强调，“发展壮大国有经济，国有经济控制国民经济命脉，对于发挥社会主义制度的优越性，增强我国的经济实力、国防实力和民族凝聚力，具有关键性作用。”中共十七大报告指出：“深化国有企业公司制股份制改革，健全现代企业制度，优化国有经济布局 and 结构，增强国有经济活力、控制力、影响力”。

国有经济是国民经济的骨干力量，国有经济的健康发展对于实现“十二五”时期经济社会发展的目标，具有十分重要的作用。国有企业作为国有经济的主要存在形式或主要载体，是国民经济的重要支柱，是我们党执政的根基，是国家的脊梁。中央企业是国民经济的骨干，也是国有企业的主体，在经济发展中发挥着顶梁柱的作用，为发展经济、增强国力做出了重要贡献。特别是2003年国资委成立后，中央企业已成为国民经济更有影响力、控制力的经济实体，是代表国家参与国际竞争的重要力量，具备引领科技创新的经济实力和基本条件，下面重点从六个方面谈中央企业在社会主义市场经济中的作用。

### 一、中央企业在保持国民经济平稳较快发展中发挥骨干作用

自2003年以来，中央企业占我国GDP中的比重基本保持在10%左右，资产规模平稳增长，营业收入逐年上升，占全国国有企业的比重有所提高。2010年中央企业实现资产总额达24.3万亿元、营业收入总额16.73万亿元、实现净利润8490亿元，分别占全国国有企业的比重为35.6%、52.4%和50.7%。此外，在我

国全部企业纳税的所得中，无论是税源规模，还是税额比重，中央企业所纳税款都占相当重要的位置。2010年中央企业上缴税金总额1.3万亿元，<sup>①</sup>占全国国有企业的近五成，其中上缴税金总额超过百亿元的中央企业有25家，比上年增加两家。<sup>②</sup>

中央企业主要分布在一些关系国家安全和国民经济命脉的重要行业和关键领域。这些行业和领域的健康发展是整个国家健康发展的基础，承担着我国绝大部分原油、天然气和乙烯的生产，提供了全部的基础通信服务和大部分增值服务，发电量约占全国的65%，生产的水电设备占全国的七成，火电设备占3/4，民航运输总周转量占全国的七成以上，汽车产量占全国的四成以上，造船产量占全国的一半。<sup>③</sup>可见，中央企业在上述行业和领域中发挥骨干作用。目前，部分中央企业已经具有一定的国际竞争力，如2010年，神华集团煤炭产量突破3.5亿吨，煤炭销售突破4.5亿吨，连续五年成为世界第一大煤炭生产商和经销商；中国石化原油年综合加工能力约2.24亿吨，炼油能力全球排名第二位；宝钢集团钢产量4450万吨，居世界前三位；中材集团凭借完整的水泥工程产业链和系统集成服务能力，占据四成的国际市场份额，等等。

---

①数据来源于王勇同志在中央企业科技创新工作会议上的讲话，国务院国资委网站。

②摘自国资委网：《中央企业2010年度总体运行情况》。

③摘自国资委研究局：《新的历史条件下我国国有经济的定位和功能研究》，2011年3月。

## 二、中央企业大力推动产业升级，在结构调整中发挥带头作用

经济结构调整是一项重大而紧迫的任务，关系我国经济能否实现更长时期、更高水平、更好质量的发展。中央企业在转变经济发展方式和推进经济结构调整中肩负着重要使命，要着眼全局、着眼长远，通过实际行动带好头，领好队。一是大力培育战略性新兴产业。中央企业要充分发挥科技优势、人才优势、资金优势，选准技术突破方向，加强联合攻关，着力突破制约战略性新兴产业发展的核心关键技术。二是大力改造传统产业。中央企业加大企业技改投入，加大技术改造力度，切实围绕品种质量、节能降耗、淘汰落后、安全生产等重点领域，创新研发设计，改造工艺流程，提升产品质量，创建知名品牌，大力提高传统产业中先进产能比重。三是大力推进企业兼并重组。中央企业按照市场规律，根据企业发展需要，采取多种形式，积极推动中央企业之间、中央企业与地方国有企业之间、中央企业与其他所有制企业之间的联合重组，优化产业布局，整合产业链条。四是大力发展生产型服务业。中央企业从制造环节为主向研发设计和销售服务等“微笑曲线”的两端延伸，从制造商向综合服务提供商转变，大力提高企业的附加值和增值率。

### 三、中央企业着力推进技术创新，在建设创新型国家中发挥排头兵作用

中央企业在转变经济发展方式、建设创新型国家的进程中，有责任、有义务成为发展战略性新兴产业的主导力量，发挥排头兵的作用。据了解，目前中央企业中已有半数以上企业布局节能环保、新材料、新能源、高端装备制造、生物医药等新兴产业，并且在节能建材、核能建设等细分领域获得了一定突破，产业范围基本涵盖了七大战略性新兴产业。<sup>①</sup>

“十一五”期间，中央企业科技活动表现突出，创新型企业试点工作积极推进。截至2010年底，65家中央企业成为国家创新型试点企业，54家被正式命名为“创新型企业”。2010年新增建设企业国家重点实验室47家，占全国获批总数的49%。国家推动建设的56个产业技术创新战略联盟中，24个由中央企业牵头或参与组建。截至2010年年底，中央企业累计拥有专利10.74万件，其中发明专利三万件。中央企业拥有两院院士217人，中央企业“千人计划”专家125人，一大批青年科技人才在实践中快速成长，成为中央企业进一步提升创新能力的中坚力量。此外，《国家中长期科学和技术发展规划纲要》确定的我国需要突破的11个重点领域，中央企业都有涉及。16个国家科技重大专项，中

---

<sup>①</sup>摘自北极星电力网：《央企结构调整再提速，节能环保成热点》，2012年2月8日。

央企业参与了 15 个；863 计划的参与率达到 29.5%，科技支撑计划参与率达到 23.3%，即使在基础研究领域的 973 计划中，参与率也达到 13.5%。历年国家科技进步特等奖及绝大部分的国家技术发明一等奖均有中央企业获得，国家科技进步一等奖和二等奖的获奖比例均保持在同类奖项的 60%和 30%左右。在载人航天、绕月探测、特高压电网、支线客机、4G 标准、时速 350 千米高速动车、3000 米深水钻井平台、12000 米钻机、实验快堆、高牌号取向硅钢、百万吨级煤直接液化等领域和重大工程项目中取得了一批具有自主知识产权和国际先进水平的创新成果。国家 14 项重大科技专项，国有企业中的中央企业直接参与 12 项，如嫦娥工程、高铁等自主创新成果为举世称道。<sup>①</sup>由此可见，中央企业多年积累和发展所形成的科技创新能力，使得其有条件、有能力发挥科技创新的骨干带动作用，能够更好地为行业共性、关键技术研发和国家科技进步服务，并做出更大的贡献。

#### 四、中央企业进一步深化改革，在体制机制创新中发挥示范作用

中央企业发展取得的显著成绩，是坚定不移推进改革的结果。解决制约中央企业发展的深层次矛盾和问题，从根本上必须靠继

---

<sup>①</sup>廖元和. 国企论纲——国有企业在中国特色社会主义事业中的地位和作用 [J]. 企业文明, 2011 (9).

续深化改革。坚持以改革促发展、促稳定、促和谐，加强内部管理，规范经营秩序，降本增效。“十二五”期间，中央企业要继续加快推进公司制、股份制改革，完善企业法人治理结构，深化规范董事会试点，积极推进董事会行使重大决策权、经营选聘权和考核奖惩权。进一步深化中央企业内部劳动、用工、分配等机制改革，坚持市场化的用工方向，能进能出、能上能下的用人机制，有利于调动管理层和职工积极性的分配激励机制。力争在推进厂办大集体改革、分离办社会职能等方面取得积极进展。同时，建立科技投入稳定增长的长效机制，确保企业研发投入随营业收入的增长而不断加大。将科技投入纳入全面预算管理，建立科技发展专项资金制度。完善科技考核指标体系，探索将重大科技成果和成果应用与转化纳入企业负责人的业绩考核。

## 五、中央企业在“走出去”中发挥领头羊作用

中央企业是我国加快实施“走出去”战略、参与经济全球化的骨干力量和重要依托，中央企业有义务、有责任在“走出去”，实施国际化经营中发挥领头羊的作用，带头执行国家战略，维护国家和企业的良好形象。国务院国资委已明确将“国际化经营”确定为“十二五”时期推进中央企业改革发展的五大战略之一，要求中央企业加快走出去步伐，积极开展海外业务，提升国际市场份额，优化产业链和价值链，制定切合实际的国际化经营战略，从根本上提升企业的实力和竞争力，参与更高水平的国际竞争，

融入世界经济主流。近年来，中央企业国际化经营水平不断提高，纯境外单位规模及占比逐年提高。据初步统计，截至2010年年底，约100家中央企业在境外（含港澳地区）设立了子企业或管理机构，纯境外单位资产和营业收入迅速增长。例如，中国石油天然气集团公司、中国远洋运输（集团）总公司等中央企业纯境外单位资产和营业收入占集团总资产和总营业收入的比例不断扩大。此外，2008—2010年中央企业入选《财富》世界500强的家数呈逐年递增，2010年中央企业入选家数增至38家，占国内上榜企业的比重达55.1%。

近年来，中央企业采取直接投资、兼并收购、投资入股等多种方式“走出去”，取得了重要进展，积累了丰富的经验，在带动设备出口，劳动力输出，以及获取国内发展急需的资源等方面发挥了十分重要的作用，今后要进一步加大“走出去”工作力度，通过并购、联合等方式，努力获得外国先进技术、知名品牌、研发人才、能源资源，增强中央企业的自主创新能力和全球配置资源能力，努力建设大型跨国公司。

## 六、中央企业积极履行社会责任，在维护社会和谐稳定中发挥表率作用

中央企业不仅仅是一般的企业，一方面，作为国家参与和干预经济的有效手段，担负着执行并实现国家宏观经济调控、产业结构调整等政策目标的职能；另一方面，作为国有企业，体现国



家的意志和要求，承担着促进社会经济可持续发展、维护社会稳定、促进就业等多项社会目标。在社会主义市场经济中，中央企业更加有动力从社会全局的长远利益出发从事经济活动，这种属性也使之成为实现科学发展和构建社会主义和谐社会的重要保障。

积极履行社会责任是国有企业内在的重要属性，中央企业发挥了表率作用，一是在保障市场供应、稳定物价、维护经济正常运行等方面坚决服从经济社会发展大局发挥重要作用。如，中央石油石化企业、电力企业在价格倒挂的情况下，依然满负荷运转，承担了巨额的政策性亏损，保障了油价、电价的相对平稳。在国际粮价大幅波动中，中储粮总公司坚决执行国家最低收购价、跨省移库等调控政策，有效抑制了市场波动，国内粮价始终保持平稳，既稳定了物价又确保了农民的收入稳定。在国际金融危机中，中央企业坚持做到“减薪不裁员、歇岗不失业”，并积极招录大学毕业生。另外，中央企业深入偏远地区，积极推进“村村通电”“村村通电话”工程，开展“12316 新农村热线”以及“农信通”等业务，努力改善农村基础设施和生活条件，用信息化手段提高农业生产力，帮助农民脱贫致富。二是中央企业积极参与社会公益事业，参与援疆援藏、扶贫和西部大开发，为促进区域经济协调发展做出了贡献。汶川地震抗震救灾和震后重建中，仅 150 多家中央企业捐款捐物就达 60 亿元，占国内外社会各界捐款捐物总额的 10%。中国建筑、中国中铁、中国铁建、中国水电集团等企业克服高寒缺氧、交通不便等困难，在青海玉树恢复重建中发挥