

周绍朋 丁德章 许正中 主编

GUOYOUQIYE
GAIGEYUFAZHAN

国有企业 改革与发展



经济科学出版社
Economic Science Press

国有企业改革与发展

周绍朋 丁德章 许正中 主编

经济科学出版社

责任编辑：杜 鹏

责任校对：董蔚挺

版式设计：周国强

技术编辑：舒天安

国有企业改革与发展

周绍朋 丁德章 许正中 主编

经济科学出版社出版、发行 新华书店经销

社址：北京海淀区阜成路甲 28 号 邮编：100036

总编室电话：88191217 发行部电话：88191540

网址：www.esp.com.cn

电子邮件：esp@esp.com.cn

永清第二福利厂印刷

后奕装订厂装订

850×1168 32 开 12.25 印张 310000 字

2001 年 6 月第一版 2001 年 6 月第一次印刷

印数：0001—4000 册

ISBN 7-5058-2537-2/F·1929 定价：18.00 元

(图书出现印装问题，本社负责调换)

(版权所有 翻印必究)

图书在版编目(CIP)数据

国有企业改革与发展/周绍朋,丁德章,许正中主编.
北京:经济科学出版社,2001.6

ISBN 7-5058-2537-2

I. 国… II. ①周…②丁…③许… III. ①国有企业－
经济体制改革－研究－中国②国有企业－经济发展－研
究－中国 IV. F279.241

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2001)第 032691 号

前 言

我国国有企业改革自 1978 年 10 月在四川省进行以放权、让利为内容的改革试点以来，已经走过了 20 多年的历程。其间经历了扩权让利、转换经营机制、企业制度创新三个主要阶段，并沿着建立现代企业制度的方向不断深入发展。但是，随着国企改革的不深入，深层次的问题，如政企关系、利益调整上的矛盾、企业债务负担过重等进一步显露，国有企业的竞争力亟待加强。党的十五大提出了对国有经济布局和国有企业进行战略性调整和改组，对经济结构实行战略性调整的“两个战略性调整”。1997 年，党中央和国务院又不失时机地提出了国有企业在 3 年内，即到 2000 年末实现国有企业“两个大多数”的宏观决策，这一决策基本上已经实现。为反映我国国有企业改革和发展的成果，我们编写了《国有企业改革与发展》一书，并希望能为国有企业的进一步改革和发展提供参考，尽上我们的一份绵薄之力。

本书由总论、改革篇和发展篇三部分组成。总论部分主要阐述有关国有企业改革的基

本问题，包括国有企业在市场经济中的地位、国有企业的目标、企业的经营环境；改革篇主要阐述国有企业通过改革所要实现的基本目标，包括企业改革的目标、建立现代企业制度（有限责任公司和股份有限公司）、企业资产重组和购并，以及国有小企业的改革；发展篇主要阐述国有企业改革的方向，主要包括国有企业的发展战略、企业技术创新、企业经营管理、企业集团与跨国经营以及中国加入 WTO 以后国有企业的发展等内容。通过上述三篇，试图概括出我国国有企业在改革和发展中的基本内容。

本书由周绍朋、丁德章、许正中主编并修改、定稿。各章的具体分工为（以章序排列）：周绍朋（第一章）；刘涛、黄建英（第二章）；盛琳（第三章）；丁德章、胡怀国（第四章）；王效昭（第五章）；马小芳（第六章）；毛正刚（第七章）；丁德章（第八章）；刘吉荣、张继久（第九章）；丁德章、朱燕（第十章）；郝永勤、李秉文（第十一章）；田合生（第十二章）；许正中（第十三章）；许正中、李春阳（第十四章）。由于作者水平有限和成书时间仓促，书中存在的缺点和错误在所难免，敬请读者批评指正。

编 者

2001 年 4 月 12 日

目 录

第一篇 总 论

第一章 市场经济中的国有企业·····	3
第一节 国有企业的界定·····	3
第二节 国有企业在市场经济中的地位与作用·····	5
第三节 国有企业的分布领域 ·····	10
第二章 国有企业的目标 ·····	13
第一节 对企业目标的不同认识 ·····	13
第二节 国有企业目标的特征 ·····	16
第三节 国有企业目标的确立 ·····	21
第四节 国有企业目标的实现 ·····	25
第五节 企业经济效益的概念和意义 ·····	28
第六节 企业经济效益的评价 ·····	29
第七节 提高企业经济效益的途径 ·····	36
第三章 企业的经营环境 ·····	44
第一节 企业与经营环境 ·····	44
第二节 国有企业经营环境及其改善 ·····	53

第二篇 改革篇

第四章 企业改革的目标	67
第一节 传统企业制度的形成	67
第二节 企业改革的进程	74
第三节 企业改革目标的确定	86
第四节 我国国有企业改革理论的演进	89
第五章 现代企业制度	95
第一节 企业制度与现代企业制度	95
第二节 现代企业制度的主要内容	105
第三节 建立现代企业制度的难点和对策	120
第六章 有限责任公司	134
第一节 有限责任公司及特征	134
第二节 有限责任公司的设立	137
第三节 有限责任公司的组织机构	139
第四节 国有独资公司	144
第七章 股份有限公司	147
第一节 股份有限公司及其设立	147
第二节 股份有限公司的组织管理	153
第三节 国有企业的股份制改造	158
第八章 企业资产重组与购并	165
第一节 企业资产重组的原则与方式	165
第二节 企业购并的概念和分类	167
第三节 企业购并的原因与动因	174
第四节 企业购并的主要途径	179
第五节 我国目前企业购并中存在的主要问题	184
第九章 国有小企业的改革	194

第一节	国有小企业的界定·····	194
第二节	国有小企业的改革形式·····	196
第三节	国有小企业改革应注意的问题·····	207

第三篇 发展篇

第十章	国有企业的发展经营战略·····	213
第一节	企业战略·····	213
第二节	国有企业的总体发展战略·····	217
第三节	国有企业的基本竞争战略·····	225
第四节	国有企业的职能战略·····	228
第十一章	企业技术创新·····	234
第一节	企业技术创新概述·····	234
第二节	企业的技术引进·····	241
第三节	企业的技术改造·····	247
第四节	企业技术创新的评估·····	253
第五节	企业技术创新机制的建立·····	260
第十二章	企业经营管理·····	273
第一节	企业经营管理的产生与发展·····	274
第二节	企业经营管理的职能和任务·····	282
第三节	企业经营管理体制和内容·····	289
第四节	企业经营管理发展的趋势·····	296
第十三章	企业集团与跨国经营·····	312
第一节	企业集团·····	312
第二节	企业跨国经营·····	318
第十四章	中国加入 WTO 后国有企业的发展·····	331
第一节	WTO 简介及其运行规则·····	331
第二节	加入 WTO 后中国国有企业面临的机遇	

与挑战.....	348
第三节 加入 WTO 后中国国有企业的应对战略	358
主要参考文献.....	381

第一篇

总 论

第一章

市场经济中的国有企业

什么是国有企业？在市场经济条件下，要不要建立国有企业？国有企业在市场经济中的地位和作用是什么？国有企业应主要分布在哪些领域？这些都是研究国有企业的改革与发展时首先需要弄清楚的问题。

第一节 国有企业的界定

在计划经济体制下，我国的国有企业通常被称为国营企业，也称全民所有制企业，它是由国家出资建立并由国家直接经营的企业。随着改革开放的不断深入和扩大，社会主义市场经济体制在我国逐步建立和完善，企业的资本组织形式已经发生并正在继续发生着深刻的变化，即由传统的国有独资企业制度向以公司制为基本形式的现代企业制度转变。在这种情况下，必须对国有企业重新界定，才能满足国民经济管理和企业管理的需要。江泽民同志在党的十五大报告中指出，建立现代企业制度是国有企业改革的方向。要按照“产权清晰、权责明确、政企分开、管理科学”的要求，对国有大中型企业实行规范的公司制改革，使企业

成为适应市场的法人实体和竞争实体。进一步明确国家和企业的权利和责任。国家按投入企业的资本额享有所有者权益，对企业的债务承担有限责任；企业依法自主经营，自负盈亏。党的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》也指出，国有经济的作用既要通过国有独资企业来实现，更要大力发展股份制，探索通过国有控股和参股企业来实现。《决定》还指出，国有大中型企业尤其是优势企业，宜于实行股份制的，要通过规范上市、中外合资和企业互相参股等形式，改为股份制企业，发展混合所有制经济，重要的企业由国家控股。

从世界其他国家的状况看，尽管各个国家的基本社会制度不同，政府干预经济活动的程度不一，但都建有一定数量的国有企业。20世纪70年代，发达市场经济国家的国有企业发生了一个重要变化，即国家一方面把国有企业的部分股份出售给私人，另一方面又对许多私有企业投入了大量的国有资本，从而出现了国有资本和私人资本共同出资的混合所有制企业。这就对传统的国有企业概念提出了挑战。因此，欧洲共同体于1980年在其法规指南中对“公营企业”（包括国有独资和国有控股企业）做出如下定义：“公营企业是指政府当局可以凭借它对企业的所有权、控股权或管理条例，对其施加直接或间接支配影响”的企业。

从以上可以看出，在现代企业制度下，国有独资企业已不再是国有经济惟一的企业资本组织形式。除此之外，还有其他多种组织形式。按国有资本占企业资本的比例划分，大致有下述几种形式。

（一）国有独资公司

国有独资公司，就是完全由国家出资建立的公司，其出资人一般应由国家授权建立的投资机构或国有资产经营公司担当。国有独资公司是一种比较特殊的公司形式，它虽然只有国家一个投资主体，但一般也需要实行出资者所有权与企业法人财产权相分

离，并实行有限责任制度，以保证企业的市场主体和利益主体地位，实现企业的自主经营，自负盈亏。

（二）国有控股公司

国有控股公司又分为两种具体形式，一种是国有绝对控股公司，一种是国有相对控股公司。国有绝对控股公司，就是国有股权必须占企业全部股权 50% 以上的公司。国有绝对控股公司的投资主体是多元化的，除国有股本外，其他股本可以是集体资本，也可以是私有和个体资本；国有相对控股公司，就是国有股权在企业全部股权中的比例不足 50%，但在众多股东中却是最大的股东，从而处于相对控股地位的公司。在有些股份制企业中，由于股权比较分散，国有股东只需要占百分之十几，甚至百分之几就可以处于控股地位。按照我国的《公司法》规定，有限责任公司可以有 2~50 个出资人；股份有限公司可以有众多个出资人。

（三）国有参股公司

国有参股公司，就是国有股权在企业全部股权中所占的比例较少，在众多股东中不是最大的股东，从而不具有控股地位的公司。在国有参股公司中，国家只是按照投入企业的资本额享有所有者权益，并对企业的债务承担有限责任，在企业的经营决策和发展中不起主导作用。

在上述几种公司形式中，一般情况下，国有独资公司和国有绝对控股公司被称为国有企业或公营企业，国有相对控股公司和国有参股公司被称为国家参与投资的企业。

第二节 国有企业在市场经济中的地位与作用

由于各个国家的社会制度不同，政府干预经济活动的程度不同，世界上存在着各种不同类型的市场经济，如自由竞争的或纯粹的市场经济，有政府干预的市场经济，有计划的市场经济，社

会市场经济和社会主义市场经济等。但不论在哪种类型的市场经济中，国有企业都有着独特的地位与作用。

（一）国有企业在一般市场经济中的地位与作用

所谓市场经济，就是建立在社会化大生产基础上的充分发达的商品经济。市场经济的核心是市场在资源配置中发挥基础性作用。所谓市场配置资源，实际上就是包括企业在内的各个市场主体配置资源。当市场机制不能使资源配置达到最有效率的状态时，就是所谓的市场失灵。市场失灵需要用非市场的力量进行纠正，政府作为全体社会成员的代表，担负着纠正市场失灵的任务。

政府纠正市场失灵，可以运用多种手段，采取多种方式进行。如政府可以通过宏观调控调节总供给和总需求，以减少或减轻周期性波动；在宏观经济调控中，政府可以通过制定和执行一定的财政货币政策，调节经济总量和经济结构，以保证国民经济持续、快速、健康发展。同时，政府还可以通过直接投资的方式调整产业结构和产品结构，增加总供给。政府直接投资就会产生国有企业。因此，国有企业在市场经济中的地位是与政府投资在整个社会投资中的地位紧密联系在一起的，这种地位是其他投资和其他企业不能取代的。国有企业的特殊地位决定了它在市场经济中可以发挥下述作用。

1. 提供公共产品和劳务，为社会生产创造必要的条件。某些由政府直接投资形成的国有企业是一种特殊企业，它的主要目标不是为了自身的效益和利益，而是为了提高全社会的经济效率和利益。因此，它的一个重要作用就是为社会提供公共产品和劳务，为其他市场主体创造必要的生产条件和良好的经营环境，降低它们的生产成本，从而实现社会经济效益的最大化。

2. 提供基础设施和技术服务，促进国民经济增长。一些公共产品和劳务以外的基础设施，由于投资大，占用资金多，建设周期长，经济效益差，其他投资主体不愿意投资，也必须由政府

和国有企业进行投资和提供；一些风险较大，对整个国民经济有全局影响的高科技产品和技术服务，非国有企业不能或不愿提供的，也必须由国有企业来提供。总之，处于基础设施和高科技领域里的国有企业，不仅它们的生产经营活动能够对国民经济的增长做出重大贡献，而且还可以带动其他领域里的非国有经济的发展，从而促进国民经济的增长。

3. 增加有效供给，调节供求关系，抑制通货膨胀。国有企业提供的产品是社会总产品的一部分，它可以增加有效供给，调节供求关系，特别是在经济过热、物价增长过快时，它可以通过抛售商品，执行相应的价格政策，在平抑物价、抑制通货膨胀中发挥积极作用，减少通货膨胀对国民经济发展和人民生活的影响。

此外，国有企业还可以在提供就业岗位，降低失业率；创造外汇，促进国际收支平衡等方面发挥比其他企业更重要的作用。

（二）国有企业在我国国民经济中的地位

我国目前正处在社会主义初级阶段，实行以公有制为主体，多种所有制经济共同发展的经济制度，国有经济在国民经济中发挥主导作用，作为构成国有经济细胞的国有企业具有非常重要的地位。

新中国成立以来，我国逐步建立健全了自己的工业体系，工业建设和工业发展取得了重大成就，使我国由一个贫穷落后的农业国，发展成为即将进入小康社会并向工业化和现代化目标大步迈进的社会主义国家。在这个过程中，国有企业做出了不可磨灭的重大贡献。

改革开放以来，我国国有企业管理体制和经营机制发生了重大变化，一大批企业在国内外市场竞争中发展壮大，技术装备水平大大提高，不少重要产品的产量跃居世界前列，而这些产品主要是由国有企业生产的。在公有制为主体、多种所有制经济共同发展的新格局下，国有经济在整个国民经济中的比重有所下降，