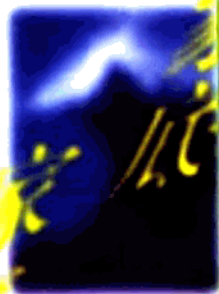


ENANSHENG GUOYOUZICHANZHUANGKUANGTOUXI

侯国富 等著

河南省国有资产 状况透析

家底



河南人民出版社

写作委员会主 任 侯国富

副主任 鲍怀谦 赵 鹏

写作组组 长 王国振 董天锡 孟向东

副组长 王双全 李政新

写作单位与成员

河南省人民政府办公厅

河南省国有资产管理局

河南省人民政府发展研究中心

河南省计划委员会

河南省经济贸易委员会

河南省体制改革委员会

河南省统计局

河南省社会科学院

河南省计划委员会经济研究所

河南省财政厅财政科研所

侯国富 王国振

鲍怀谦 孟向东

张连升 李满中

赵 鹏 董天锡

李政新

李保珍

靳有生 郭 珂

张华贵 赵富成

张玉香 孙德才

朱丽萍

皇甫小雷

刘道兴 唐有功

谢 昭 刘晓敏

王双全

赵 杰 靳黎民

前 言

新中国建立以来，河南省国有经济获得了蓬勃发展，已拥有规模庞大的存量资产和企业队伍，这是河南经济社会发展的中坚。可以说，没有国有经济的发展和主导性地位，没有国有企业创造的大量财富，没有国有经济作为国家财政的主要承担者、社会就业的主要吸纳者，并为改革承担巨大的成本，河南的经济建设就不可能取得这样大的成就，其他经济成分的发展也不可能这样迅速。然而，还应看到，河南国企存在着数目偏多、规模偏小、资产布局分散、产业集中度低、经营状况欠佳、历史包袱沉重等问题。因此，加快国有经济的改革和发展，是关系到河南经济实现良性循环和持续、快速、健康发展的关键。

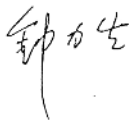
国有企业是我国国民经济的支柱，国有企业的改革不仅是关系到国民经济发展的重大经济问题，而且是一个关系到社会主义制度命运的重大政治问题。因此，要不断增强国有经济的竞争力和控制力，大胆改革，着力做到：①要积极开发利用制度资源，对不适应社会主义市场经济要求的传统国有体制进行大胆改革与创新。从整个所有制结构的调整完善出发，改变公有制一定要在数量上、规模上占绝对优势的传统观念，确立量质统一、更要质的提高的定性观念；以“三个有利于”为标准，大胆探索能够同市场经济相适应的各种公有制实现形式；以建立现代企业制度为国

有企业改革的方向，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主体。②要把国有企业改革同改组、改造、加强管理结合起来，着眼于搞好整个国有经济，抓好大的，放活小的，以资本为纽带，对国有企业实施战略性改组，通过市场形成具有较强竞争的跨地区、跨行业、跨所有制和跨国经营的大企业集团，采取改组、联合、兼并、租赁、承包经营和股份合作制、出售等形式，加快放开搞活国有小型企业的步伐。③要大力发展资本市场。国企改革思路要从搞活国企升华为搞活国有经济，再深化为搞活国有资本。通过发挥资本市场功能和现存国企进行债务、资产的重组，加快形成多元化的投资主体，逐步解决企业过度负债以及不良资产等问题；通过积极培育证券市场，鼓励大中型企业运用直接上市、买壳上市、借壳上市、股权收购、资产置换、企业分拆、股权再分配等形式，使国有资本在合理流动中得到有效配置和增值，进而推动国企产权变革和机制转换。④要推进企业技术进步，鼓励、引导企业和社会的资金投向技术改造和高新技术产业，形成面向市场的新产品开发和技术创新机制，使国有经济迈向质量效益型轨道。⑤要积极推进各项配套政策，变国企改革由“孤军作战”、单向突进为综合配套、重点突破。通过加强企业领导班子建设、强化科学管理、搞好再就业工程和建立社会保障体系，为国企改革开创新局面创造良好的社会环境。

中共十五大以来，国有经济及国有资产管理将面临以下四个方面的主要变化：①国有经济外部环境将发生变化。社会主义初级阶段实行的是以公有制为主体、多种所有制经济共同发展的方针，国有经济要在同等条件下依靠公平竞争求得生存和发展。②国有经济的作用发生变化。国有经济必须发挥火车头作用，有足够强劲的牵引力，保持相当的增长速度，并带动其他所有制经

济的共同发展。③国有经济实现形式正在发生变化。公有制经济将通过多样化的实现形式，实现资本与资本、资本与劳动力的有效结合，明确所有者、经营者、生产者的责权利关系，充分调动三方的积极性，解放和发展生产力。④国有经济的结构与分布将发生变化。国有资本在有些行业的比重将会上升，在有些行业将要转移或者退出。上述变化，无疑会对国有资产管理工作的新要求：一在国有资产基础管理工作中，要面对抓大放小工作的深入和一大批国有控股公司和大集团的形成，认真做好清产核资、产权登记、保值增值考核，不断改进基础管理工作的手段和质量；二在产权特别是股权管理上，要针对典型股权是等份化、有价证券化、便于交换流通的资产，在管理上不同于普通产权管理的特点，调整管理方式，加快企业股份制改革；三在对中介机构的管理上，要适应市场经济的要求，参照国际惯例，改革对资产评估等社会中介机构的管理办法，把工作重点转移到规范中介机构行为，保障中介机构公正办理业务上来；四在国有资本营运监管上，要加强对国有资产的管理和监督，确保国有资产的保值增值，防止国有资产流失，积极探索资本市场建设和管理的方法，搞好产权制度的改革，塑造有旺盛活力的市场主体，最终建立起科学、有效的国有资产管理、监督和营运机制。

新世纪的钟声即将奏鸣。经过我省第5次清产核资工作，其国有资产的“家底”已基本摸清，这是河南打好三年国企改革攻坚战，实现未来事业兴旺发达的基础。河南人民定能用好这份基业，锐意改革，创造出更加美好的未来。



1998年5月

目 录

背 景 篇

第一章 国企改革与发展——踏上跨世纪的征程	(2)
第一节 大环境：建设有中国特色社会主义事业正全面推 向 21 世纪.....	(2)
1.1.1 指导思想：邓小平理论的伟大旗帜高高举起	(3)
1.1.2 历史方位：社会主义初级阶段的内涵和特征得到 深刻认识.....	(6)
1.1.3 根本任务：解放和发展生产力已成为中国各族人 民进行现代化建设的行动准则.....	(9)
1.1.4 战略目标：跨世纪发展的宏伟蓝图已经绘就	(10)
1.1.5 体制保障：社会主义市场经济体制正在快步建 立.....	(13)
1.1.6 中国经济：改革开放和现代化建设事业已取得辉 煌成就.....	(16)
1.1.7 世界潮流：和平与发展已成为当今时代的主题	(18)

第二节 大摸底：河南省第5次清产核资主体工程已基本完成	(21)
1.2.1 国有资产“家底”基本摸清	(21)
1.2.2 国资管理工作的基本思路与目标任务已经确立	(23)
1.2.3 国资管理部门的地位、作用和工作重点已经明确	(27)
1.2.4 国资管理工作开始步入正轨化、法制化轨道	(28)
第三节 大战役：国企改革已步入攻坚阶段	(30)
1.3.1 公有制实现形式多样化的论断为国企改革提供了可靠的理论保障	(31)
1.3.2 建立现代企业制度的国企改革方向已十分明确	(33)
1.3.3 对国企实施战略性改组的大走势已经形成	(35)
1.3.4 以抓大放小为切入口的国企改革正在全国范围内蓬勃展开	(37)

总 况 篇

第二章 国有资产总况——喜忧交织的判断	(42)
第一节 河南国有企业重要数据和情况	(42)
2.1.1 国企数量与类型	(43)
2.1.2 国企职工人数与分布	(46)
2.1.3 国企资产总量与状况	(48)
第二节 河南非经营性国有资产总况	(67)
2.2.1 非经营性国有资产总量与类型	(67)
2.2.2 非经营性国有资产结构分布	(69)

2.2.3 非经营性国有资产转经营性国有资产基况·····	(72)
第三节 国有经济主导地位分析·····	(73)
2.3.1 公有制主体地位的再认识·····	(75)
2.3.2 河南省国有经济控制力与绩效现状·····	(78)
2.3.3 未来河南国有经济发挥主导作用的着力点·····	(88)
第四节 大视角下审视河南国有资产总况·····	(93)
2.4.1 河南与全国国有资产总况及平均水平的对比 ·····	(93)
2.4.2 河南省与东、中、西部部分省市国有资产总况 比较·····	(104)
第三章 负债过度——困扰国有企业的沉重负担·····	(108)
第一节 河南国有企业负债基本情况·····	(108)
3.1.1 河南国有企业的资产负债率·····	(109)
3.1.2 河南国有企业的流动比率和流动资产负债率 ·····	(117)
3.1.3 河南国有企业的负债结构·····	(126)
第二节 河南国有企业偿债能力和资不抵债状况·····	(134)
3.2.1 河南省国有企业偿债能力·····	(134)
3.2.2 河南国有企业资不抵债状况·····	(143)
第三节 河南国有企业过度负债的成因与减债思路·····	(153)
3.3.1 国有企业过度负债的主要成因分析·····	(154)
3.3.2 国有企业减债的思路和措施·····	(157)
第四章 国企资产损失、挂帐与闲置——一个值得重视的 问题·····	(164)
第一节 河南国企资产损失状况·····	(164)
4.1.1 国企资产损失总体状况·····	(164)
4.1.2 国企资产损失的特征与成因分析·····	(169)
第二节 河南国企资金挂帐状况·····	(173)

4.2.1 河南国企资金挂帐总体状况	(173)
4.2.2 国企资金挂帐的主要特征与成因分析	(176)
第三节 河南国企闲置资产	(177)
4.3.1 国企闲置资产状况	(177)
4.3.2 国企闲置资产形成的原因	(179)
第五章 境外国有资产——弱小而有希望的队伍	(184)
第一节 河南境外国有企业资产概况	(184)
5.1.1 境外国有企业与资产基况	(185)
5.1.2 境外国有资产营运的作用与存在问题	(186)
第二节 境外国有资产的国际化经营	(188)
5.2.1 国际化经营的意义和作用	(188)
5.2.2 国际化经营的主要措施	(191)
第三节 加强境外国有资产管理的思考	(192)
5.3.1 境外国有资产管理	(193)
5.3.2 境外国有资产财务管理	(195)

结构篇

第六章 国企资产结构与产业结构——探索资金投向的新 方位	(198)
第一节 河南国企资产结构总体判断	(199)
6.1.1 一、二、三产业国有资产总量及其构成	(200)
6.1.2 主要工业行业国有资产总量及其构成	(206)
6.1.3 建筑业国有资产总量及其结构状况	(217)
6.1.4 交通运输业国有资产总量及其构成	(219)
6.1.5 流通领域国有资产总量及其构成	(221)
第二节 河南国有经济投资结构分析	(223)
6.2.1 固定资产投资总额中国有经济投资总量与结	

构变化的分析	(223)
6.2.2 固定资产投资领域几个重大结构性比例关系的 分析	(231)
6.2.3 固定资产投资活动的效益分析	(234)
第三节 河南国有资产重组和经济结构调整的总体构划	(242)
6.3.1 国有经济战略性改组的基本思路	(242)
6.3.2 促进国有资产重组和经济结构调整的基本方略	(244)
第七章 国有资产规模与组织结构——小而全、大而全亟 待改变的局面.....	(254)
第一节 河南国有企业资产规模状况.....	(254)
7.1.1 国有企业资产规模总况	(255)
7.1.2 大型国企基况	(257)
7.1.3 中型国企基况	(262)
7.1.4 小型国企基况	(265)
第二节 河南国有企业的组织形式.....	(267)
7.2.1 国企组织形式与组织结构总况	(267)
7.2.2 不同管理和组织形式的国企财务指标对比 ...	(269)
第三节 改变河南国有企业小而全、大而全的战略选择	(271)
7.3.1 国企向大而强、小而专转变的基本思路	(271)
7.3.2 国企向大而强、小而专转变的方式及途径 ...	(275)
第八章 国企资产地区分布——资产空间结构调整的依据 	(281)
第一节 河南国有资产地区分布的沿革.....	(281)
8.1.1 50年代经济建设对国企资产分布的作用	(282)
8.1.2 60、70年代二次集体经济“升格”对国有经	

济的影响	(283)
8.1.3 改革开放以来国企资产地区分布的变化历程	(285)
第二节 河南国企资产地区分布状况	(287)
8.2.1 市地的经济总量、结构及对比状况	(288)
8.2.2 市地国有经济、国企资产分布状况与特点 ...	(289)
第三节 合理调整河南国企资产的地区分布	(295)
8.3.1 国企资产地区分布存在的主要问题	(295)
8.3.2 国企资产地区分布战略调整的思考	(298)
第九章 国企资本结构与营运——迈向资本化经营的透视	(300)
第一节 河南国企资本及营运总况	(301)
9.1.1 资本营运与资本化经营的含义	(302)
9.1.2 资本总量及分布	(304)
9.1.3 资本营运效益	(307)
9.1.4 资本负债率	(309)
9.1.5 资本积累	(311)
9.1.6 资本产权构成	(313)
9.1.7 资本金到位情况	(314)
第二节 国企资本营运中的突出问题	(315)
9.2.1 国有企业资本被亏损蚕食的态势严峻	(316)
9.2.2 国有资本结构性矛盾突出	(318)
9.2.3 国有资本集中度过低	(319)
9.2.4 国有资本营运效益较差	(320)
9.2.5 国有资本有效流动的体制障碍较大	(321)
9.2.6 国企内在资本补偿机制尚未形成	(323)
第三节 改善国企资本结构和营运效益的途径	(324)
9.3.1 优化国有资本结构的思考	(325)

9.3.2 探索资本化经营的有效途径	(327)
--------------------------	-------

对策篇

第十章 深化改革——开创国有经济发展新局面的唯一道路

.....	(332)
第一节 制度创新：为国有经济发展注入新的动力.....	(332)
10.1.1 积极探索多样化的公有制实现形式.....	(333)
10.1.2 大力推进国有企业战略性改组.....	(335)
10.1.3 努力营造国有资本合理流动的资本市场.....	(338)
10.1.4 逐步建立科学的国企资本企业营运机制.....	(342)
10.1.5 合理构造符合市场经济要求的国有资产管理体制.....	(345)
第二节 集约增长：使国有经济迈向质量效益型轨道	
.....	(351)
10.2.1 经济增长方式转变是河南经济跨世纪发展的 战略性选择.....	(352)
10.2.2 促进经济增长方式转变的体制保障.....	(354)
10.2.3 推进经济增长方式转变的技术进步措施.....	(356)
10.2.4 提高经济运行质量的产业政策选择.....	(365)
第三节 突出重点：从搞活每个国企转向从整体上搞活 国有经济.....	(369)
10.3.1 抓大放小：国企摆脱困境的战略性举措.....	(370)
10.3.2 收缩战线：优化国有资产布局.....	(379)
10.3.3 发挥优势：增强国有经济控制力和竞争力	(384)
第四节 调整结构，把视角转向未来的支柱.....	(389)
10.4.1 买方市场：结构调整由投资推动转向市场推	

动.....	(390)
10.4.2 优化存量与增量：结构调整的基本途径.....	(395)
10.4.3 扶优汰劣：重点培育未来的产业优势.....	(399)
第五节 资产重组：塑造驶向世界的“航母编队”.....	(406)
10.5.1 国有企业资产重组的基本思路.....	(406)
10.5.2 加快组建大型、特大型企业集团的措施.....	(413)
后记.....	(418)

背景篇

第一章

国企改革与发展 ——踏上跨世纪的征程

国企改革是整个经济体制改革的中心环节。国有企业的前途和命运，关乎着中国整个改革大业的成败，决定着社会主义市场经济体制的成败。

跨世纪的钟声已经奏鸣。中共十五大已发出了到本世纪末，大多数国有大中型骨干企业要初步建立现代企业制度，开创国企改革和发展的新局面的号令。国有企业必须搞好，在这个问题上没有退路。

第一节 大环境：建设有中国特色社会主义事业正全面推向 21 世纪

发展需要一个好的环境，改革更需要一个好的环境。在中国共产党的领导下，中国已经胜利地进入到一个更加辉煌的新时期。中国正在崛起，中国必将崛起。

邓小平同志曾指出：“现在，我们国内条件具备，国际环境有利，再加上发挥社会主义制度能够集中力量办大事的优势，在今后的现代化建设长过程中，出现若干个发展速度比较快、效益比较好的阶段，是必要的，也是能够办到的。我们就是要有这个雄

心壮志!”

追怀往昔,毛泽东领导中国人民站了起来,邓小平领导中国人民富了起来。展望未来,以江泽民为核心的中共中央第三代领导集体,正高举邓小平理论伟大旗帜,领导中国和中国人民强起来,把建设有中国特色社会主义事业全面推向 21 世纪。

1.1.1 指导思想:邓小平理论的伟大旗帜高高举起

中国为什么会找到社会主义市场经济这条康庄大道?为什么会坚定不移地沿着有中国特色社会主义大道向前迈进?为什么近 5 年改革开放会取得如此辉煌的成绩?在探求这个奥秘时,答案只有一个,就是以江泽民为核心的中共中央高高地举起了一面旗帜,这面旗帜上写着 5 个金色大字:“邓小平理论”

一、邓小平理论是马克思主义在中国发展的新阶段

马克思列宁主义同中国实际相结合有两个历史性飞跃,产生了两大理论成果:第一次飞跃的理论成果是毛泽东思想,第二次飞跃的理论成果是邓小平理论。邓小平理论是毛泽东思想在新的历史条件下的继承和发展,是当代中国的马克思主义,是马克思主义在中国发展的新阶段。对此,江泽民同志在中共十五大报告中从 4 个方面作了如下精辟的阐述:

第一,邓小平理论坚持解放思想、实事求是,在新的实践基础上继承前人又突破陈规,开拓了马克思主义的新境界。

第二,邓小平理论坚持科学社会主义理论和实践的基本成果,抓住“什么是社会主义、怎样建设社会主义”这个根本问题,深刻地揭示社会主义的本质,把对社会主义的认识提高到新的科学水平。

第三,邓小平理论坚持用马克思主义的宽广眼界观察世界,对当今时代特征和总体国际形势,对世界上其他社会主义国家的成败,发展中国家谋求发展的得失,发达国家发展的态势和矛盾,进

行正确分析，作出了新的科学判断。

第四，总起来说，邓小平理论形成了新的建设有中国特色社会主义理论的科学体系。它是在和平与发展成为时代主题的历史条件下，在中国改革开放和现代化建设的实践中，在总结中国社会主义胜利和挫折的历史经验并借鉴其他社会主义国家兴衰成败历史经验的基础上，逐步形成和发展起来的。它第一次比较系统地初步回答了中国社会主义的发展道路、发展阶段、根本任务、发展动力、外部条件、政治保证、战略步骤、党的领导和依靠力量以及祖国统一等一系列基本问题，指导中国共产党制定了在社会主义初级阶段的基本路线。它是贯通哲学、政治经济学、科学社会主义等领域，涵盖经济、政治、科技、教育、文化、民族、军事、外交、统一战线、党的建设等方面比较完备的科学体系，又是需要从各方面进一步丰富发展的科学体系。

以上四个“新”，充分证明了邓小平理论是马克思主义在中国发展的新阶段，这也是邓小平理论贡献于马克思主义和社会主义的最可珍贵的财富。

二、邓小平理论是冲破种种思想禁锢的强大思想武器

中国改革开放的20年，是对社会主义认识不断深化的20年，是理论与实践不断磨合，相互衔接、推进的20年，是在邓小平理论指引下不断前进的20年。回首20年的改革开放历程，可以得出一个结论，邓小平理论是当代中国的马克思主义，是冲破种种思想禁锢的有力法宝：1978年，邓小平以非凡的胆略，号召中国人民解放思想、实事求是，冲破了“两个凡是”的禁锢，中国共产党的工作重点从此由“以阶级斗争为纲”转到了“以经济建设为中心”；安徽凤阳人民惴惴不安地实施大包干时，邓小平同志给予了高度评价，使农村联产承包责任制在全中国推开，从而掀起了农村经济体制改革的新高潮；随着改革的向前推进，社会上出现了姓“社”还是姓“资”的争论，邓小平同志的南巡讲话，从