

# 国有企业改革 干部读本

GUO YOU QI YE GAI GE GAN BU DU BEN

孙广运 主编

.241

改革出版社

**图书在版编目(CIP)数据**

国有企业改革干部读本/孙广运主编. - 北京:改革出版社,  
1998.1

ISBN 7-80143-054-9

I.国… II.孙… III.国有企业-经济体制改革-基本知  
识-中国 IV.F279.241

中国版本图书馆 CIP 数据核字(98)第 00677 号

**国有企业改革干部读本**

**孙广运主编**

改革出版社出版发行

社址:北京市东城区安德里北街 23 号

邮政编码:100011

宏伟胶印厂 印刷

新华书店经销

1998 年 1 月 第 1 版 1998 年 1 月 第 1 次印刷

787×1092 1/32 10.25 印张 250 千字

印数:8000 册

ISBN 7-80143-054-9/F·029

定价:15.00 元

---

# 序

在邓小平同志开创的我国改革开放和社会主义现代化建设事业中,发展国有经济,搞好国有企业始终是一个重大问题。1978年党的十一届三中全会之后,搞活国有企业就作为我国经济体制改革的重要内容提了出来;1983年中共中央《关于城市经济体制改革的决定》中,把搞活国有企业作为城市经济体制改革的中心环节;进入90年代,在邓小平同志南方重要谈话的指引下,党的十四大提出建立社会主义市场经济体制的伟大历史任务,1993年党的十四届三中全会作出《关于建立社会主义市场经济体制若干问题的决定》,又把搞好国有企业作为经济体制改革的中心环节和攻坚性任务。纵观20年的改革历程,搞好国有企业始终是全党的重大任务和改革的核心内容之一。

党的十五大,是在我国改革开放和社会主义现代化建设关键时期召开的一次承前启后、继往开来的重要会议。这次大会进一步确立了邓小平理论的历史地位和指导意义,坚持和发展了我国处于社会主义初级阶段的科学理论,全面部署了新时期我国社会主义现代化建设的各项任务。特别是在经济体制改革和经济发展战略中,在调整和完善所有制结构、加快推进国有企业改革方面,系统地提出了许多具有深远意义、带有突破性的新思想、新理论和

---

新观点、新措施,指明了国有经济和国有企业改革发展的方向,提出了力争到本世纪末大多数国有大中型骨干企业初步建立现代企业制度,经营状况明显改善的要求。同时,围绕加快国有企业改革,明确了推进各项配套改革、改善宏观环境的目标。应该说,党的十五大为搞好国有企业提供了难得的历史机遇,为国有企业改革创造了最根本的条件。

在党的十五大精神指引下,世纪之交的中国,将出现一个宏观经济形势趋好,社会主义市场经济体制加快建立,国有企业改革大胆探索、加速推进、热潮迭起的新局面。在这种新形势下,国有企业和各级政府部门的领导干部需要加快解放思想、转变观念的步伐,进一步认识深化改革的必要性和紧迫性,加强学习,增长才干,汲取营养,全面深入地掌握改革的方向、改革的重点和改革措施。同时,国有企业职工也只有了解改革,才能正确理解改革,进而积极支持和参与到改革中来。《国有企业改革干部读本》较为系统地回顾了我国国有企业改革的历史进程,简明扼要地阐述了新时期国有企业改革的目标、内容和措施,以问答形式回答广大干部、职工所关心的问题。

王秦平

1998年1月

## 《国有企业改革干部读本》

**主 编** 孙广运

**副主编** 归永嘉 王荣阳

**编写人员** (以姓氏笔划为序)

王中原 王新哲 甘立伟

伍大明 李家模 汤建国

陈 进 苏醒社 金 岩

黄 海 黄耀德 樊 毅

# 目 录

## 第一部分 国有企业改革讲解

### 第一章 我国的企业改革

- 一、企业的发展历程 ..... (1)
- 二、深化企业改革的必要性和紧迫性 ..... (8)
- 三、国有企业改革的新阶段 ..... (10)

### 第二章 建立现代企业制度

- 一、建立现代企业制度是国有企业改革的方向 ..... (13)
- 二、转换企业经营机制 ..... (14)
- 三、企业的公司化改造 ..... (18)

### 第三章 企业改革同改组、改造、加强管理结合

- 一、改革、改组、改造与加强管理之间的关系 ..... (22)
- 二、抓大放小,对国有企业实施战略性改组,积极发  
展大企业集团 ..... (24)
- 三、形成面向市场的新产品开发和技术创新机制 .....  
..... (27)
- 四、加强科学管理,探索符合市场经济规律和我国国  
情的企业组织管理制度 ..... (28)

#### **第四章 鼓励兼并、规范破产、下岗分流、 减员增效、实施再就业工程**

一、鼓励兼并·····	(31)
二、规范破产·····	(31)
三、下岗分流·····	(33)
四、减员增效·····	(34)
五、实施再就业工程·····	(34)
六、改革中注意解决的问题·····	(36)

#### **第五章 探索公有制多种实现形式**

一、社会主义初级阶段的基本经济制度·····	(38)
二、探索公有制多种实现形式·····	(39)
三、培育和发展多元化的投资主体·····	(42)
四、混合所有制企业和股份合作制企业·····	(44)

#### **第六章 国有资产的营运与监管**

一、国有资产的重要意义·····	(48)
二、国有资产营运的主要内容·····	(49)
三、组建国有资产营运机构·····	(50)
四、国家关于国有资产的监管政策·····	(54)

#### **第七章 企业各项配套改革**

一、企业劳动制度改革·····	(57)
二、企业人事制度改革·····	(59)
三、企业分配制度改革·····	(60)

四、有关企业的社会保障体系·····	(62)
--------------------	------

## 第八章 企业领导体制与民主管理

一、建设好企业领导班子·····	(73)
二、努力培育企业家队伍·····	(75)
三、发挥企业党组织的政治核心作用·····	(77)
四、全心全意依靠工人阶级的方针·····	(78)

## 第二部分 国有企业改革问答

1. 十多年来我国国有企业进行了哪些改革？取得了哪些成绩？·····	(81)
2. 怎样认识部分国有企业缺少活力、经营困难这一现象？·····	(83)
3. 搞好国有企业改革的主要原则是什么？·····	(84)
4. 促进我国国有企业进一步改革和发展的基本思路是什么？·····	(85)
5. 推进国有企业改革应坚持哪些指导思想和方针政策？·····	(86)
6. 搞好国有企业改革和实行两个转变有什么关系？·····	(88)
7. 为什么说建立现代企业制度是国有企业改革的方向？·····	(89)
8. 现代企业制度的基本特征是什么？·····	(91)
9. 建立现代企业制度有哪些主要工作？·····	(92)



10. 企业转换经营机制的目标是什么? 必须遵循什么原则? ..... (94)
11. 为实现企业转换经营机制的目标, 国家采取哪些措施? 国家授予企业哪些权力? ..... (94)
12. 转换经营机制后政府和企业的关系如何? ..... (95)
13. 为什么要把国有企业的改革同改组、改造和加强管理结合起来? ..... (98)
14. 为什么要对国有企业实施战略性改组? ..... (99)
15. 国有企业怎样实施战略性改组? ..... (100)
16. 什么是“抓大放小”? ..... (102)
17. 国家对“抓大放小”有什么政策措施? ..... (102)
18. 国有企业实施战略性改组中, 原有企业形态将发生什么变化? ..... (103)
19. 什么是大企业集团? 为什么要发展大企业集团? ..... (104)
20. 如何形成联合舰队或企业集团? ..... (105)
21. 如何放开搞活国有小型企业? ..... (107)
22. 为什么放开搞活国有小型企业有利于资源的优化配置? ..... (109)
23. 如何形成面向市场的新产品开发和技术创新机制? ..... (109)
24. 企业制度创新的含义是什么? ..... (110)
25. 企业公司化改造的内容是什么? ..... (111)
26. 企业公司化改造有哪些主要途径? ..... (111)
27. 什么是有限责任公司? ..... (113)
28. 什么是股份有限公司? ..... (114)

29. 什么是控股公司? ..... (115)
30. 什么是国家控股公司? ..... (116)
31. 什么是国有独资公司? ..... (117)
32. 什么是两合公司? ..... (118)
33. 什么是股份两合公司? ..... (118)
34. 企业的公司化改造与现代企业制度的关系是什么?  
..... (119)
35. 有限责任公司与股份有限公司的区别是什么? .....  
..... (119)
36. 公司治理结构的组织结构是怎样的? ..... (120)
37. 企业产权制度的主要内容是什么? ..... (123)
38. 企业如何上市运作? ..... (123)
39. 公司产权转让怎样进行? ..... (125)
40. 《公司法》与《企业法》的主要区别是什么? ... (126)
41. 实行鼓励兼并、规范破产、下岗分流、减员增效和  
再就业工程的意义是什么? ..... (128)
42. 《国务院关于在若干城市试行国有企业破产有关  
问题的通知》适用哪些范围? ..... (129)
43. 试点城市破产企业的财产和土地使用权如何处置?  
..... (130)
44. 试点城市破产企业职工如何安置? ..... (131)
45. 兼并企业承担被兼并企业的银行债务, 有哪些优  
惠政策? ..... (132)
46. 有关企业兼并政策可以扩大到哪些范围? ... (133)
47. 生产经营十分困难、确无支付职工工资能力的企  
业如何解决职工的基本生活费? ..... (133)

48. 哪些企业可以享受国家有关减员增效的扶持政策?  
..... (134)
49. 试点城市企业兼并破产和职工再就业工作由谁  
负责领导? ..... (134)
50. 在市场经济条件下,对劳动力配置有什么基本要求?  
..... (135)
51. 分流安置下岗职工有哪些形式? ..... (135)
52. 企业自行分流安置下岗职工有哪些渠道? ... (136)
53. 当前解困和再就业工作的主要任务是什么? .....  
..... (136)
54. 为什么要成立再就业服务中心? ..... (137)
55. 再就业中心的职责有哪些? ..... (137)
56. 如何筹集再就业基金? ..... (137)
57. 建立比较完善的社会主义市场经济体制的重大  
意义是什么? ..... (138)
58. 为什么必须坚持公有制为主体、多种所有制经  
济共同发展的基本经济制度? ..... (140)
59. 公有制有哪些实现形式? ..... (140)
60. 多种所有制经济指的是什么? ..... (141)
61. 在社会主义初级阶段如何体现公有制的主体经  
济地位? ..... (142)
62. 公有制经济尤其是国有经济是否有必要在所有  
的地方、所有的产业占优势? ..... (143)
63. 引进外资发展混合经济会不会影响民族工业  
的发展? ..... (144)
64. 非公有制经济的发展,是否会削弱公有制经济?

- 是否等同于“私有化”? ..... (145)
65. 在社会主义初级阶段,对非公有制经济的发展是  
否最终要有所限制? ..... (146)
66. 建国以来我国所有制结构是如何变化和发展的?  
有什么经验和教训? ..... (147)
67. 探索公有制多种实现形式与职工的切身利益  
有何关系? ..... (149)
68. 股份合作制企业与股份制企业(指有限责任公司  
和股份有限公司)有什么不同? ..... (150)
69. 股份合作制企业与合伙企业有什么不同? ... (151)
70. 为什么说集体所有制经济是公有制经济的重要  
组成部分? ..... (151)
71. 我国国有资产管理的基本任务是什么? ..... (152)
72. 国有资产的主要内容是什么? ..... (155)
73. 国家对部分国有企业“拨改贷”资金本息余额转  
为国家资本金有何政策? ..... (157)
74. 如何实行国有资产的分级管理和分工监督? .....  
..... (158)
75. 企业国有资产所有权界定有何规定? ..... (159)
76. 国有资产产权登记是如何分类的? 其主要内容  
有哪些? ..... (161)
77. 《国有企业财产监督管理条例》的主要内容有  
哪些? 对“企业法人财产权”是如何规定的? .....  
..... (162)
78. 国有企业监事会及监事应负何种法律责任? .....  
..... (166)

79. 企业违反《监管条例》要承担何种法律责任? ..... (166)
80. 股份公司设立时, 国有股权是如何界定的? ..... (167)
81. 国有股权代表有哪些权利与义务? ..... (168)
82. 国家股与法人股有何区别和联系? ..... (171)
83. 国家对“优化资本结构”试点城市国有企业补充流动资本有哪些政策? ..... (172)
84. 哪些企业可以享受国家给予的所得税优惠政策? ... (174)
85. 对境外国有资产的管理有何规定? ..... (177)
86. 境外企业国有资产产权注册和产权登记管理有哪些规定? ..... (180)
87. 境外投资企业的财务管理有哪些规定? ..... (183)
88. 国有资产收益收缴有何规定? ..... (186)
89. 国有资产保值增值考核的主要指标有哪些? ..... (189)
90. 什么是企业配套改革? ..... (191)
91. 为什么要进行企业配套改革? ..... (191)
92. 怎样进行企业配套改革? ..... (193)
93. 抓好综合配套改革要注意哪些问题? ..... (193)
94. 劳动用工制度的改革是否动摇了工人主人翁的地位? ..... (196)
95. 为什么说培养一代职业企业家是企业人事制度改革的重要内容? ..... (197)
96. 改革劳动用工制度应做好哪些工作? ..... (199)

97. 为什么要坚持实行按劳分配为主体, 多种分配方式并存的制度? ..... (201)
98. 为什么要坚持实行按劳分为主体的多种分配方式? ..... (202)
99. 如何坚持效率优先兼顾公平的分配原则? ... (204)
100. 如何正确把握处理分配问题的基本政策? ..... (204)
101. 为什么说工资制度的改革有利于调动职工生产积极性? ..... (205)
102. 为什么说深化企业改革迫切要求社会保险制度配套改革? ..... (206)
103. 国家对企业职工养老保险制度改革有哪些新的举措? ..... (208)
104. 建立失业保险制度与广大职工关系如何? ..... (210)
105. 国家对医疗制度改革有哪些政策? ..... (211)
106. 当前对搞好国有企业为什么要特别强调坚定信心和增强决心? ..... (214)
107. 为什么国有企业改革必须坚持和加强党的领导? ..... (215)
108. 市场经济条件下, 如何调动职工参与经营管理的积极性? ..... (216)
109. 为什么说加强领导班子建设和提高干部素质不仅具有重大战略意义, 而且具有现实紧迫性? ..... (217)
110. 加强领导建设和提高领导干部素质的总体目标

- 和重点内容是什么? ..... (219)
111. 加强领导班子建设和提高干部素质要采取哪  
些措施? ..... (221)

### 第三部分 国有企业改革重要文件选编

- 江泽民总书记在党的十五大的报告摘要..... (224)
- 中共中央关于建立社会主义市场经济体制若干  
问题的决定..... (234)
- 中华人民共和国公司法..... (251)
- 中华人民共和国破产法..... (285)
- 全民所有制工业企业转换经营机制条例..... (291)
- 国有企业财产监督管理条例..... (305)

# 第一部分 国有企业改革讲解

## 第一章 我国的企业改革

我国的经济改革是一场除旧布新的伟大变革,是要破除僵化的束缚生产力发展的计划经济体制,建立充满生机和活力的社会主义市场经济体制。国有企业作为中国经济的核心和基础,也在逐步实现从计划经济体制下的行政附属物到市场经济下的商品生产者和经营者的转变。然而,国有企业的这种脱胎换骨式的变革是十分艰难和漫长的,需要循序渐进,逐步完成,国有企业制度改革也需要跟上我国经济体制的创新步伐,不断进行企业制度创新。

### 一、企业改革的发展历程

从 1978 年开始,搞活国有企业就一直是我国经济体制改革的重点。国有企业的改革经历了放权让利、利改税、承包制等,这些在特定历史时期所制定的改革措施都取得了一定成效。但与其相伴而生的历史局限性,随着经济形势的变化和企业改革的深入,也不断暴露出来。90 年代,建立社会主义市场经济的改革目标得以确立,国有企业改革进入制度创新



阶段,不断朝着转化企业经营机制、建立现代企业制度的方向迈进。

### (一)放权让利、扩大企业自主权阶段

这一阶段主要指 1978~1986 年,改革的主要内容是:

1. 扩权让利试点。企业改革开始于十一届三中全会前夕。1978 年 10 月 10 日,四川省在 6 个企业中进行了扩权试点;十一届三中全会以后,1979 年 5 月,国务院在首钢等 8 家单位进行了扩大企业自主权的试点,一些地方和部门也仿照 8 个试点企业进行了扩权试点。1979 年 7 月,国务院决定扩大国营企业自主权,实行利润留成,开征固定资产税,提高折旧率,改进折旧使用办法,实行流动资金全额信贷等,要求地方按照统一规定的办法选择少数企业试点。1979 年,试点企业扩大到 4200 个,1980 年又发展到 6000 个,约占全国预算内工业企业数的 16%。

2. 经济责任制的推行。在扩权试点的基础上,国家对工业企业试行了利润包干的经济责任制。到 1981 年底,全国实行经济责任制的工业企业达 4.2 万家。

3. 实行利改税。1983 年 4 月,按照国务院批转财政部的通知,国有企业实行第一步利改税。第一步利改税的主要内容是:凡有盈利的国有大中型企业,根据实现的利润,按 55% 的税率交纳所得税,税后利润一部分上缴国家,一部分按国家核定的留利水平留给企业。上缴国家的部分采取递增包干上缴、固定比例上缴、缴纳调节税、定额包干上缴等办法,一定三年不变。凡有盈利的国有小型企业,根据利润,按八级超额累进制税率缴纳所得税。

1984 年 10 月,国家又进行了第二步利改税。由第一步