

加快中小企业改革的步伐

——放开搞活中小企业的政策与经验

● 陈清泰 主编 ●

243

中国经济出版社

责任编辑 李晓岚

加快中小企业改革的步伐

——放开搞活中小企业的政策与经验

陈清泰 主编

出版·发行/中国经济出版社

经 销/新华书店

印 刷/通县向阳印刷厂

开 本/850×1168 毫米 1/32 印张/13.875 字数/356 千字

版 本/1996 年 6 月第一版 1996 年 6 月第一次印刷

印 数/0,001—8,000 册

社 址/北京百万庄北街 3 号 (100037)

电 话/邮购科/68344225 责任编辑/68319285

出版声明/版权所有,侵权必究

书 号/ISBN7—5017—3817—3/F·2720

定 价/20.00 元

6
(
(
(
(
(

编 委 会

主 编	陈清泰		
副主编	田 军	张福成	陈全生
	包国强	王玉丛	
编 委	徐 权	田 川	赵金城
	王德奎	王 磊	刘永聪
	陈士合	祝均一	孙光远
	刘伯忠	巫开立	李复兴
	荆继绵	孙楚寅	高永谦
	段海波	来玉龙	姚君琦
	曹 阳	罗锦新	李晓岚

前 言

据统计,1994年末,我国有独立核算的工业企业39.85万家。其中,小型企业38.48万个,占工业企业总数的96.5%;全国小型企业固定资产净值8521.13亿元,占全国固定资产的45.57%;工业总产值25168.4亿元,占全国工业总产值的63.72%;销售收入2214.72亿元,占全国工业企业的55.48%;职工人数4908.44万人,占全国职工人数的62.6%。从以上的数字可以看出,众多的小企业是我国经济的重要组成部分。小企业对我国经济的发展、市场的繁荣、职工的劳动就业和社会稳定等方面有着不可替代的作用。

党中央、国务院对我国的中小企业非常重视。在强调搞好大中型企业的同时,多次强调要进一步放开搞活中小企业。党的十四届五中全会的《建议》提出“区别不同情况,采取改组、联合、兼并、股份合作制、租赁、承包经营和出售的办法,加快国有小企业改革改组步伐”。党的五中全会之后,江泽民总书记、李鹏总理对搞好中小企业作了一系列重要指示,为搞好我国中小企业改革与发展指明了方向。

各部门、各省市和企业根据党中央国务院的部署,结合本部门、本省市、本企业的实际,解放思想、大胆探索制定了不少搞好中小企业改革与发展的政策和措施,取得了突破性进展,对我国小企业的改革与发展积累了宝贵的经验,为进一步搞好我国的中小企业制造了条件。

为了适应社会主义市场经济发展的需要,进一步搞好搞活我国的中小企业,由国家经贸委副主任陈清泰同志为主编,有国家

经贸委企业司、中小办、国务院发展研究中心企业部、企业改革与发展研究会等有关同志参加组织编辑了这本《加快中小企业改革的步伐——进一步放开搞活中小企业的政策与经验》，奉献给关心我国中小企业改革与发展的理论界、经济界、企业界的广大读者。

全书共分四部分：第一部分是指导性文件。集中了党的十四届三中全会之后，党中央、国务院以及主管企业改革的负责同志在这个时期的有关文件和讲话，是搞活中小企业的指导思想；第二部分是政策文件。是有关部门、省市结合部门和省市的实际情况制定的搞好搞活中小企业的政策和措施的文件。各地区、各部门可以从中得到许多启发和借鉴，很有参考价值；第三部分是典型经验。我们从各省、市、地、县和企业中筛选了一些成功的典型经验，向广大的读者推荐。实践证明，这些典型经验有利于解放和发展生产力，有利于提高广大职工的生活，有利于促进我国综合国力的提高。我们认为，这些经验，方向是对的，是符合党中央、国务院搞活中小企业的方向，企业改革的成果是显著的，经验是可贵的。当然，每个企业、每个行业和部门怎样搞，要结合自己的实际情况，切不可照抄照搬；第四部分是国外经验，我们选编了部分外国政府对中小企业的政策和措施。其中选编了美国、日本、法国、加拿大、韩国等国的一些作法，供同志们研究参考。

由于时间仓促和水平所限，在编辑这本书的工作中一定有不少缺点和不足，希望广大读者批评指正。我们在编辑这本书的过程中，得到了不少部门、省市和企业负责同志的大力支持和帮助，在这里，我们向对这本书作过各种支持和帮助的同志深表谢意。

编 者

一九九六年五月一日

目 录

第一部分 指导性文件

- 1 **转换国有企业经营机制，建立现代企业制度**
——摘自《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》
- 5 **改革开放的主要任务和部署**
——摘自《中共中央关于制定国民经济和社会发展“九五”计划和 2010 年远景目标的建议》
- 11 **坚定信心，明确任务，积极推进国有企业改革**
——江泽民总书记在上海、长春召开的企业座谈会上的讲话
- 23 **搞好国有企业的改革和发展**
——摘自李鹏总理《关于制定国民经济和社会发展“九五”计划和 2010 年远景目标建议的说明》
- 26 **公有制经济和其他经济成份的关系**
——江泽民同志在十四届五中全会闭幕时的讲话（第二部分）
- 28 **建立现代企业制度**
——摘自《国民经济和社会发展“九五”计划和 2010 年远景目标纲要》
- 30 **建立现代企业制度，搞好国有企业的改革和发展**

——摘自李鹏总理《关于国民经济和社会发
展“九五”计划和 2010 年远景目标纲要的报
告》

32 **加强领导、总结经验，加快现代企业制度建设**
——吴邦国副总理在全国企业改革试点工作经
验交流会上的讲话

43 **贸易和投资自由化对中小企业的机遇和挑战**
——国家经贸委主任王忠禹在亚太经济合作组
织第二届中小企业部长会议上的讲话

46 **贯彻落实五中全会精神，进一步放开搞活中小
企业**

——国家经贸委副主任陈清泰在中小企业改革
与发展座谈会上的讲话

56 **从诸城经验谈放开放活国有小企业的意义**

陈清泰

第二部分 政策文件

64 **国务院批转国家经贸委关于 1996 年国有企业
改革工作实施意见的通知**

〔国发（1996）11 号〕

73 **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**

〔国发（1994）59 号〕

78 **国务院批转国家计委、财政部、国家经贸委关
于将部分企业“拨改贷”资金本息余额转为国
家资本金的意见的通知**

〔国发（1995）20 号〕

82 **财政部《关于“优化资本结构”试点城市国有
工业企业补充流动资本有关问题的通知》**

〔财工字（1995）1 号〕

- 85 中国人民银行、国家经贸委、财政部关于鼓励和支持 18 个试点城市优势国有企业兼并困难国有工业企业后有关银行贷款处理问题的通知
银发〔130〕号
- 87 国家经贸委、国家教委、劳动部、财政部、卫生部关于若干城市分离企业办社会职能、分流富余人员的意见
〔国经贸企(1995) 184 号〕
- 93 中央组织部、国家经贸委、人事部印发《关于加强国有企业领导班子建设的意见》的通知
〔组通字(1995) 27 号〕
- 98 财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》
〔财税字(94) 001 号〕
- 104 劳动部等《劳动就业服务企业实行股份合作制规定》的通知
〔劳部发(1994) 419 号〕
- 115 关于加快轻工中小型企业改革与发展的报告
(1995 年 11 月 20 日) ——中国轻工总会
- 121 北京市经委《关于市属工业系统集体企业资产管理的若干规定》
- 125 北京市股份合作制企业暂行办法
- 136 天津市城镇企业股份合作制试行办法
(1995 年 5 月 29 日)
- 147 上海市国有小企业改组股份制试点办法
〔沪体改委(94) 第 158 号〕
- 152 上海市《关于进一步发展本市股份合作制企业的实施细则》
(1995 年 10 月 9 日)

- 155 武汉市委、市政府《关于进一步放开国有小型企业的意见》
(1995 年 8 月 14 日)
- 162 河北省人民政府《关于加快发展城镇集体所有制工业企业的决定》
(1994 年 9 月 10 日)
- 169 石家庄市人民政府《关于加快发展城镇集体企业的几点意见》
(1995 年 11 月 21 日)
- 173 安徽省人民政府《关于加快安徽省国有小企业改革若干问题的通知》
- 179 广东省人民政府《关于加快我省小型企业改革的意见》
(1995 年 9 月 26 日)
- 185 湖南省人民政府《关于深化国有工业企业改革有关问题的通知》〔湘政发(1995) 19 号〕
- 191 湖南省关于国有企业改革的两个文件
〔湘政发(1994) 8 号〕
- 199 陕西省人民政府《关于大力推进国有中小企业改革与发展的决定》
- 206 甘肃省关于进一步放开搞活国有小型企业的若干规定
- 213 福建省人民政府关于进一步放开搞活国有小型企业的若干意见 闽政〔1996〕20 号
- 218 辽宁省人民政府《关于界定集体资产所有权问题的通知》
〔辽政办发(1993) 46 号〕
- 221 河南省城镇集体企业实行股份合作制的暂行办法

第三部分 典型经验

- 229 坚持“三放两不放”，推进小企业改革
山东省经委
- 239 以多种改制形式深化企业改革
山东省诸城市政府
- 251 抓改革管理促企业发展
山东诸城四达绝缘材料股份有限公司
- 257 股份合作制是国有中小企业改革的重要途径
——上海市小型企业股份合作制改组试点调查
王玉丛 吴凯泰
- 265 朔州市深化中小企业改革的探索
王玉丛 吴凯泰
- 274 辽宁省集体资产管理和清产核资的改革实践
辽宁集体经济办公室副主任 汤天喜
- 283 顺应市场经济，全面实施企业产权制度改革
黑龙江宾县县委、人民政府
- 292 常州市中小企业改革发展的实践与探索
常州市经委
- 301 先股后卖，再创辉煌
——江苏板神公司改制的调查
常熟市经济体制改革委员会
- 309 实施“十个”一批 放活中小企业
中共襄樊市委书记孙楚寅
- 315 涪陵市企业产权制度改革的实践
四川涪陵市政府
- 322 以产权制度改革为突破口
四川广汉市体改委

- 330 以建立现代企业制度为目标,深化国有企业改革
浙江省兰溪市计委
- 337 发展侨资优势,改造现有企业
福建泉州市经委
- 342 立足股份制,注重整体效应,大力发展规模经济
浙江省桐乡振石股份有限公司
- 347 城市区街集体企业产权制度改革的“百龙模式”
赵同善
- 354 依托集团,强化管理,使企业摆脱困境
河南漯河罐头食品股份有限公司
- 360 以思想政治工作为支点振兴企业
——关于河南商丘化肥厂的调查
唐丰义 袁蕴灵

第四部分 国外经验

- 366 发达国家中小企业发展的方向:
专业化、联合化、现代化
- 371 美国管理和促进小企业发展的组织
- 377 德国的中小企业与政府的扶持政策
- 382 日本的中小企业
- 391 韩国中小企业的管理体制
- 399 韩国中小企业银行的作用和发展过程
- 429 欧盟采取八项措施扶持中小企业

第一部分 指导性文件

转换国有企业经营机制， 建立现代企业制度

1. 以公有制为主体的现代企业制度是社会主义市场经济体制的基础。十几年来，采取扩大国有企业经营自主权、改革经营方式等措施，增强了企业活力，为企业进入市场奠定了初步基础。继续深化企业改革，必须解决深层次矛盾，着力进行企业制度的创新，进一步解放和发展生产力，充分发挥社会主义制度的优越性。

建立现代企业制度，是发展社会化大生产和市场经济的必然要求，是我国国有企业改革的方向。其基本特征，一是产权关系明晰，企业中的国有资产所有权属于国家，企业拥有包括国家在内的出资者投资形成的全部法人财产权，成为享有民事权利、承担民事责任的法人实体。二是企业以其全部法人财产，依法自主经营，自负盈亏，照章纳税，对出资者承担资产保值增值的责任。三是出资者按投入企业的资本额享有所有者的权益，即资产受益、重大决策和选择管理者等权利。企业破产时，出资者只以投入企业的资本额对企业债务负有限责任。四是企业按照市场需求组织

生产经营，以提高劳动生产率和经济效益为目的，政府不直接干预企业的生产经营活动。企业在市场竞争中优胜劣汰，长期亏损、资不抵债的应依法破产。五是建立科学的企业领导体制和组织管理制度，调节所有者、经营者和职工之间的关系，形成激励和约束相结合的经营机制。所有企业都要向这个方向努力。

2. 建立现代企业制度是一项艰巨复杂的任务，必须积累经验，创造条件，逐步推进。当前，要继续贯彻《全民所有制工业企业法》和《全民所有制工业企业转换经营机制条例》，把企业的各项权利和责任不折不扣地落到实处。加强国有企业财产的监督管理，实现企业国有资产保值增值。加快转换国有企业经营机制和企业组织结构调整的步伐。坚决制止向企业乱集资、乱摊派、乱收费。减轻企业办社会的负担。有步骤地清产核资，界定产权，清理债权债务，评估资产，核实企业法人财产占用量。从各方面为国有企业稳步地向现代企业制度转变创造条件。

3. 国有大中型企业是国民经济的支柱，推行现代企业制度，对于提高经营管理水平和竞争能力，更好地发挥主导作用，具有重要意义。现代企业按照财产构成可以有多种组织形式。国有企业实行公司制，是建立现代企业制度的有益探索。规范的公司，能够有效地实现出资者所有权与企业法人财产权的分离，有利于政企分开、转换经营机制，企业摆脱对行政机关的依赖，国家解除对企业承担的无限责任；也有利于筹集资金、分散风险。公司可以有不同的类型。具备条件的国有大中型企业，单一投资主体的可依法改组为独资公司，多个投资主体的可依法改组为有限责任公司或股份有限公司。上市的股份有限公司，只能是少数，必须经过严格审定。国有股权在公司中占有多少份额比较合适，可按不同产业和股权分散程度区别处理。生产某些特殊产品的公司和军工企业应由国家独资经营，支柱产业和基础产业中的骨干企业，国家要控股并吸收非国有资金入股，以扩大国有经济的主导作用和影响范围。实行公司制不是简单更换名称，也不是单纯为了筹

集资金，而要着重于转换机制。要通过试点，逐步推行，绝不能搞形式主义，一哄而起。要防止把不具备条件的企业硬行改为公司。现有公司要按规范的要求加以整顿。

按照现代企业制度的要求，现有全国性行业总公司要逐步改组为控股公司。发展一批以公有制为主体，以产权联结为主要纽带的跨地区、跨行业的大型企业集团，发挥其在促进结构调整，提高规模效益，加快新技术、新产品开发，增强国际竞争能力等方面的重要作用。

一般小型国有企业，有的可以实行承包经营、租赁经营，有的可以改组为股份合作制，也可以出售给集体或个人。出售企业和股权的收入，由国家转投于急需发展的产业。

4. 改革和完善企业领导体制和组织管理制度。坚持和完善厂长（经理）负责制，保证厂长（经理）依法行使职权。实行公司制的企业，要按照有关法规建立内部组织机构。企业中的党组织要发挥政治核心作用，保证监督党和国家方针政策的贯彻执行。全心全意依靠工人阶级。工会与职工代表大会要组织职工参加企业的民主管理，维护职工的合法权益。要加强职工队伍建设，造就企业家队伍。形成企业内部权责分明、团结合作、相互制约的机制，调动各方面的积极性。企业要按照市场经济的要求，完善和严格内部经营管理，严肃劳动纪律，加强技术开发、质量管理以及营销、财务和信息工作，提高决策水平、企业素质和经济效益。加强企业文化建设，培育优良的职业道德，树立敬业爱厂、遵法守信、开拓创新的精神。

5. 加强企业中的国有资产管理。对国有资产实行国家统一所有、政府分级监管、企业自主经营的体制。按照政府的社会经济管理职能和国有资产所有者职能分开的原则，积极探索国有资产管理 and 经营的合理形式和途径。加强中央和省、自治区、直辖市两级政府专司国有资产管理的机构。当前国有资产管理不善和严重流失的情况，必须引起高度重视。有关部门对其分工监管的企

业国有资产要负起监督职责，根据需要可派出监事会，对企业的国有资产保值增值实行监督。严禁将国有资产低价折股，低价出售，甚至无偿分给个人。要健全制度，从各方面堵塞漏洞，确保国有资产及其权益不受侵犯。

6. 坚持以公有制为主体、多种经济成份共同发展的方针。在积极促进国有经济和集体经济发展的同时，鼓励个体、私营、外资经济发展，并依法加强管理。随着产权的流动和重组，财产混合所有的经济单位越来越多，将会形成新的财产所有结构。就全国来说，公有制在国民经济中应占主体地位，有的地方、有的产业可以有所差别。公有制的主体地位主要体现在国家和集体所有的资产在社会总资产中占优势，国有经济控制国民经济命脉及其对经济发展的主导作用等方面。公有制经济特别是国有经济，要积极参与市场竞争，在市场竞争中壮大和发展。国家要为各种所有制经济平等参与市场竞争创造条件，对各类企业一视同仁。现有城镇集体企业，也要理顺产权关系，区别不同情况可改组为股份合作制企业或合伙企业。有条件的也可以组建为有限责任公司。少数规模大、效益好的，也可以组建为股份有限公司或企业集团。

(摘自《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》)

改革开放的主要任务和部署

(25) 建立和完善社会主义市场经济体制是今后 15 年的战略任务。社会主义市场经济体制是同社会主义基本制度结合在一起的。必须按照十四届三中全会决定的要求，围绕国民经济发展中的深层次矛盾和问题，深化改革，扩大开放，进一步解放和发展社会生产力。其主要任务是：坚持以公有制为主体、多种经济成分共同发展的方针，深化国有企业改革，建立现代企业制度；积极发展和完善市场体系，充分发挥市场机制的作用；转变政府职能，形成以间接方式为主的宏观调控体系；进一步扩大对外开放，完善对外经济体制；加强经济法制建设，建立和完善与新体制相适应的法律体系。

(26) 以建立现代企业制度为目标，把国有企业的改革同改组、改造和加强管理结合起来，构造产业结构优化和经济高效运行的微观基础。全面准确把握“产权清晰、权责明确、政企分开、管理科学”的现代企业制度基本特征，加大改革力度，使大多数国有大中型骨干企业在本世纪末初步建立现代企业制度，成为自主经营、自负盈亏、自我发展、自我约束的法人实体和市场竞争主体。搞好国有企业，要全心全意依靠工人阶级，在形成适应市场经济要求的机制、建设善于经营管理的领导班子、开发适销对路的产品、建立科学的组织和管理制度上狠下功夫，提高企业的整体素质和活力。近期要集中力量抓好建立现代企业制度的试点，其他企业要加强内部管理，做好各项基础性工作，做到点面结合，因地制宜，分类指导，配套推进，务求在重点难点上取得突破。

要着眼于搞好整个国有经济，通过存量资产的流动和重组，对

国有企业实施战略性改组。这种改组要以市场和产业政策为导向，搞好大的，放活小的，把优化国有资产分布结构、企业组织结构同优化投资结构有机地结合起来，择优扶强，优胜劣汰，形成兼并破产、减员增效机制，防止国有资产流失。重点抓好一批大型企业和企业集团，以资本为纽带，连结和带动一批企业的改组和发展，形成规模经济，充分发挥它们在国民经济中的骨干作用。区别不同情况，采取改组、联合、兼并、股份合作制、租赁、承包经营和出售等形式，加快国有小企业改革改组步伐。

搞好配套改革，重点是建立权责明确的国有资产管理、监督和营运体系，促进政企分开；加快建立健全社会保障制度，为改革创造良好条件。国家对不同所有制的企业一视同仁，依法征税，形成平等竞争环境。解决国有企业过度负债问题，主要依靠企业提高经济效益，增强偿债能力，同时要采取有效措施，补充企业资本金。利用企业、社会和政府的力量，多渠道逐步分流企业富余职工。企业非生产性的后勤服务单位和所承担的社会服务职能，要创造条件逐步分离出去，形成社会化服务体系。

(27) 发展和完善商品市场，培育和规范要素市场，逐步形成统一开放、竞争有序的市场体系。商品市场的发展和完善，一是建立主要由市场形成商品价格的机制，并通过完善重要商品的储备制度和风险基金，健全商品价格调节机制。二是以批发市场为重点，积极发展现代流通组织形式。充分利用和改造现有设施与渠道，在重要商品的产地、销地或集散地，形成大宗农产品、工业消费品和生产资料批发市场；积极发展配送中心、产需间的直达供货、代理制、连锁经营等形式，提高规模效益，更好地为生产和生活服务。三是培育农工商、产供销一体化的大型商贸集团。国有商业企业和供销合作社要转换经营机制，在竞争中充分发挥主渠道作用。

积极培育和规范金融市场和土地、劳动力、技术、信息等要素市场。逐步实现主要由市场形成要素价格，是发挥市场对资源