

GUOYOUZICHAN GUANLI
YOUXIUDIAOYAN
BAOGAOJI

国有资产管理 优秀调研报告集

国家国有资产管理局办公室 编

经济科学出版社

国有资产管理优秀调研报告集

(内部发行)

国家国有资产管理局办公室 编

经济科学出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

国有资产管理优秀调研报告集/国家国有资产管理局办公室编. -北京: 经济科学出版社, 1997. 1

ISBN 7-5058-1103-7

I. 国… II. 国… III. 国有资产-经济管理-调查报告-中国-文集 IV. F123.17-53

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (96) 第 25066 号

责任编辑: 金 梅

责任校对: 徐力华

封面设计: 张卫红

版式设计: 代小卫

技术编辑: 舒天安

国有资产管理优秀调研报告集

国家国有资产管理局办公室 编

*

经济科学出版社出版、发行 新华书店经销

北京平谷县胶印厂印刷

*

850×1168 毫米 32 开 8.75 印张 220000 字

1997 年 1 月第一版 1997 年 1 月第一次印刷

印数: 0001—1000 册

ISBN 7-5058-1103-7/F·809 定价: 12.70 元

编 者 的 话

为响应江总书记关于各级领导要“带头大兴调查研究之风”的号召，我局开展了优秀调研报告评选活动。国资系统各级领导十分重视，纷纷撰文参选。这是一次国资系统调研成果的集中反映，也是一次对各级领导深入基层和提高业务水平的有力推动。我们遴选出了具有代表性的29篇调研报告汇编成册，供国资战线同志工作中参考。限于有些文章不便公开发表，如《关于加强境外中资企业国有资产管理报告》（潘岳、董娟）、《甘肃省国有资产流失情况及对策》（张文武等）、《我国境外企业资产经营发展态势及对策》（陈崇龙）等优秀调研报告没有登载，望作者予以谅解。

在此，我们谨向所有提交调研报告的领导和同志们表示感谢！

国家国有资产管理局

一九九六年十二月

目 录

大兴调查研究之风 搞好国有资产管理(代序)	潘 岳 (1)
加强国有资产管理需要一支高素质的国有资产管理干部队伍	
——关于国有资产管理干部队伍建设的研究报告	
.....	丁学东 (4)

• 营运篇 •

国有企业托管经营调查报告	孙梅涛 (19)
地方国有资产营运机构改革动向的调研报告	
.....	谢次昌 郭东风 倪吉祥 陈 勇 (29)
黑龙江省佳木斯市、肇东市国有企业委托经营试点情况	
的调查	孙敏强 郭冠英 (40)
湖北省黄冈地区提高国有资产营运效益的调查报告	
.....	陶德雄 (47)
辽宁省企业破产情况的调查	葛文新 (54)
海南农垦国有资产经营管理及改革试点调查报告	
.....	周来振 (65)

• 结构篇 •

培育国有经济增长点的关键在于盘活存量国有资产	
.....	丁美采 (79)

国有经济分布现状、问题及调整思路

- 国有企业现状、问题与对策研究课题组 (87)
甘肃省国有大中型企业资产负债情况的调查..... 刘 萍 (99)

• 产权篇 •

- 诸城市企业产权制度改革调查 孙肇琨 (109)
四川省县级企业产权制度改革中
国有资产管理情况调查 张冀湘 (116)
江苏省国有产权交易现状、主要问题及对策
..... 印雄文 高 旭 (128)
在“放小”中积极探索产权制度改革的途径
——对吉林通化、白山两市“放小”情况的调查 邹建会 (140)
关于广西壮族自治区产权制度改革有关问题
的调查 杨璧怀 (149)
山东省企业国有资产产权交易情况调查..... 王学伦 等 (156)
山东诸城国有小型企业改革中产权转让情况调查
..... 朱 宏 (166)
关于宝清县烟草公司与供销社财产纠纷问题
的调查 戴新民 (171)

• 股份篇 •

- 玉柴机器股份有限公司和玉柴机器集团公司
国有资产管理情况调查 吴炳贵 廖陆柒 钟天录 (179)
中房银川公司、中宁县水泥厂实行股份制改造
有关情况的调查 刘克杰 (188)
鞍山市国有企业股份制改组及国有股权管理
情况调查 陈 石 (193)

• 试点篇 •

放开经营权，管好所有权，建立与社会主义
市场经济相适应的现代企业制度

——深圳市属国有企业转换经营机制情况 李德成 (201)

1995 年度十八城市“优化资本结构”试点

国有资产管理工作报告 李慧敏 (220)

百户企业建立现代企业制度试点情况调查分析 ... 王红晨 (227)

• 资源篇 •

吉林省临江市中美合资开发硅藻土矿床

的情况调查 刘国仁 (231)

河北省开展海岸带资源性资产产权登记

试点工作情况的调查 陈金城 (242)

辽宁省海岸带资源性资产管理现状调查 毕文利 (249)

• 涉外篇 •

韩国企业评价情况考察报告 申书海 刘学诗 (257)

西藏自治区中外合资、合作企业

国有资产管理情况的调查报告 李团奇 (268)

大兴调查研究之风 搞好国有资产管理

(代序)

潘 岳

我党历来强调，“没有调查就没有发言权”。江泽民总书记在1993年又进一步指出：“没有调查就更没有决策权”。这两句话，对全国各条战线都极为重要，对国有资产管理战线的工作尤为重要。

搞好国有资产管理工作的目的，是巩固、壮大我们社会主义制度的主要物质基础——国有资产，保证国有经济在国民经济中的主体地位和主导作用。在社会主义市场经济条件下，国有资产管理的对象是“资产”或“资本”；不仅要管好用好国有资产、国有资本，而且要让它保值增值。现在我们的国有资产是5万多亿元，将来还要成倍地增长，为全国人民造福，使我们的国家更加自豪地立于世界之林，使我国的社会主义制度永葆青春。

搞好国有资产管理工作的第一个任务就是要当好各级政府的参谋和助手，这是一项神圣的任务。为此，必须认真搞好调查研究，把实践中生动的、活的问题原原本本搞清楚。情况明，才能下决心，才能出政策，出制度。几年来，根据江总书记的号召，在邓小平同志建设有中国特色的社会主义理论指引下，国有资产管理战线的各级领导同志解放思想，脚踏实地，针对国有资产管理工作中迫切需要解决的问题，深入调研，撰写了大量的调研报告，拿出了第一手的材料，提出了卓有见地的建议和论证，为各级党政领导决策提供了重要的参考依据，也为我们本身的工作积累了经验。这是一个很大的成绩。

说到调查研究，不能不说一说我们同志为之付出的艰辛努力

和敬业精神。第一是知难而进的精神。我们同志所调查、研究的问题，多数也是我国经济生活中的各种难点、热点、重点问题。比如资产流失问题、产权纠纷问题，由于涉及到种种经济利益，往往都比较敏感，有些甚至有使人望而却步的味道。但我们的同志凭着高度的党性和国家公务员的觉悟，认真讲政治，深入搞调查，为国把关，这种知难而进的精神值得大大提倡。第二是既坚持了原则，又具有必要的灵活性。有些问题，如产权制度改革和产权转让问题，各地做法丰富多彩，也可以说令人眼花缭乱。我们的同志凭着扎实的理论基础和丰富的实践经验，去粗取精，由表及里，溯本求源，搞清了原委，评价了利弊，既坚持了原则，又具有必要的灵活性，很好地履行了自己的职责，提出的对策起到了指导面上整体工作的作用。这种工作能力值得高度称赞。第三是胸有全局的襟怀。进行现代企业制度建设、国有企业财产监管和国有经济结构调整，这种高难度、大面积的问题，涉及的方面很多，从微观到宏观，从单项改革到综合配套，都要一一考虑。我们的同志不是从本单位、本部门考虑问题，而是从全局出发，从国有经济的整体战略考虑问题，提出自己的建议。这种脚踏实地、胸怀全局的作风值得充分肯定。第四，也是最重要的，这些调研工作为促进我国生产力的发展做出了贡献。国有资产管理中所遇到的问题，大多是改革中必然遇到的问题，这些问题不解决，或者不能得到合理的解决，生产力就不能健康地发展。我们的同志按照“三个有利于”的精神，积极推进改革，对改革、发展、稳定三者关系处理比较得当，为生产力的健康发展提供了初步的产权保护制度和产权激励制度，从而加速了生产力的发展。凡此种种，充分体现了国有资产管理战线同志的精神风貌。

与建立社会主义市场经济的要求相比，与建立权责明确的国有资产管理、监督、营运体制的要求相比，目前做的还只是万里长征的第一步。今后，我们的同志要遵循党的十四届三中、五中全会指出的方向，继续发扬优良传统，大兴调查研究之风。从局

长到科员，不妨学学孔夫子，来个“每事问”，认真抓住国有资产管理工作中的难点、热点和重点问题，持之以恒地开展调查研究。在方法上，要全面规划，合理安排；精研理论，深入实际；既要搞好超前性的预测，也要搞好追踪性的调查。使我们的工作越来越有科学性、主动性、权威性，忠实地作好各级政府的参谋、助手。

近3年来，国有资产管理战线同志写出了大量的调查报告。这些调查报告本身是国有经济体制改革历史的真实记录，从一个侧面反映出我国社会主义市场经济体制建设的生动过程，也是一份很有价值的“无形资产”。我们挑出比较重要的29篇，编辑成册，供本系统同志参阅。

按照张佑才局长的指示，今后我们还要开展评选“双优”（即优秀调研报告和优秀论文）活动。这就要求我们的同志既要在理论上进行创新，又要在实践中深化国有资产管理的工作，这是一个比较高的要求，也是建设一支精明强干、德才兼备的国有资产管理队伍所必需的。望同志们继续努力！

1996年8月20日

加强国有资产管理需要一支高素质的 国有资产管理干部队伍

——关于国有资产管理干部
队伍建设的研究报告

丁学东

国有资产管理工作是一项政策性与业务性都很强的开拓性工作，担负着保卫全国人民的共同财产，保卫国家的命根子，保卫社会主义制度的物质基础的历史责任。这需要有一支素质较高、有战斗力的管理干部队伍，这是我们不辱历史使命的组织保证。

国有资产管理干部有狭义和广义概念之分，狭义的国有资产管理干部是指政府专司国有资产管理职能部门的干部；广义的国有资产管理干部包括国有资产管理监督队伍和国有资产经营管理队伍。广义概念的干部队伍包括三个方面：一是行政管理干部，这又包括国有资产管理职能部门干部和政府其他职能部门专(兼)司国有资产管理的干部两部分；二是社会中介人员，主要是资产评估人员和产权转让咨询服务人员。前者主要指会计师事务所、评估事务所(公司)等从事资产评估、查验、审核的人员；三是国家有关部门派向企业的监事。国有资产经营管理干部队伍是指受国有资产管理部门授权，从事国有资产经营的中介经营机构的干部和负有国有资产保值增值责任的企业家(厂长、经理)。要保障全国人民的共同财产不流失，保住国家的命根子，巩固我国社会主义赖以生存和发展的物质基础，仅仅依靠政府国有资产管理职能部门的干部，是远远不够的。国有资产管理不仅需要建立一支勤政、廉洁、高效的国有资产专职管理干部队伍，而且要建立一支客观、公正的社会中介监督队伍，一支精明强干、富于开拓精

神的国有资产经营者队伍。

围绕国有资产管理干部队伍建设现状、问题和措施，我们进行了一些初步研究，下面结合三支队伍建设谈几点看法。

一、国有资产管理干部队伍建设取得了初步成就

政府国有资产管理部門是在我国深化经济体制改革和政治体制改革过程中产生的专司国有资产管理职能的机构。几年来，在各级党政领导的高度重视与支持下，在财政部门的领导与协调配合下，在精简机构、压缩编制的情况下，全国各地相继成立了各级国有资产管理机构，配备了人员编制，使国有资产管理部門及国有资产管理干部从无到有，由弱到强，干部队伍不断充实壮大，并健康地向前发展。

——国有资产管理机构不断充实和完善。截止 1994 年 5 月，全国 36 个省、自治区、直辖市和计划单列市的国有资产管理机构中，23 个为副厅（局）以上机构，全国地（市）成立机构 341 个，占全国地（市）数的 97.7%，全国县（区）成立机构 2058 个，占全国县（区）数的 81.5%。到 1995 年底，全国 30 个省、自治区、直辖市的国有资产管理机构中，已有正厅级 2 个、副厅级 27 个、正处级 1 个；全国 348 个地（市）已成立国有资产管理机构，其中专司机构 260 个，财政部门内设机构 88 个，全国县（区）成立国有资产管理机构达 2437 个，占全国县（区）总数的 96.4%，其中专司机构 1155 个，财政内设机构 1282 个。

——中央国家机关在近年的机构改革中，各部门普遍加强了国有资产管理工作的职能，许多部门都设专人或专门机构负责国有资产管理工作的。

——清产核资机构得到了加强。全国各地、各部门都进一步加强了对清产核资工作的领导和组织，普遍建立和充实了清产核资的领导机构，从中央各部门到所辖各中央企业，从各省级人民

政府到地（市）县政府及所属国有企业，基本形成了一个自上而下较完整的清产核资领导体系和工作网络。据统计，1994年各级政府和部门为组织清产核资抽调的专职工作人员达20多万人，企业参加清产核资的干部职工为339.4万人。

——国有资产管理专职干部队伍不断壮大。截止1994年5月，全国国有资产管理部门工作人员有14000人，到1995年底，全国省、地、县三级国有资产管理部门合计编制是14356人，人员到位13439人，其中，30个省、自治区、直辖市国有资产管理职工已达1181人，中共党员占49%，大专以上文化程度占80%。

——向企业派出监事会的工作取得较大进展。1995年已由监督机构向20多个中央企业派出了监事。首批20个监事会初步探索出了国有企业财产监管的路子，强化了企业经营管理国有资产的意识，监事在客观评价经营者的经营业绩，加强对经营者的监督方面发挥了重要作用。1996年国家经贸委、国家国有资产管理局又确定了31个国务院授权的监督机构对145个中央直属企业派出监事会。1995年以来，一些省市也向省市直属企业派出了监事会。实践证明，向企业派出监事会是国家对国有企业财产实施监督管理，保障国有资产保值增值的有效形式。

——产权转让咨询服务队伍在探索中逐步建立起来。截止1995年底，全国已有产权转让咨询服务机构100多家，从事产权转让咨询服务的人员达1000多人。产权交易机构对促进国有资产产权流动、重组，防止国有资产流失，保障国有资产保值增值发挥了积极作用。例如上海城乡产权交易所成立两年来，共推出2400多家企业，成交711家，成交总金额18.4亿元。

——近年来我国资产评估队伍发展很快。1993年末，全国共有1620家资产评估事务所（公司）、会计师事务所等社会中介机构获得国家认可的资产评估资格，其中有82家评估机构获得了从事证券业务资产评估的资格，全国直接从事资产评估业务的人员为26700多人。到1995年底，全国已有2800多家社会中介机构

获得国家认可的资产评估资格，全国直接从事资产评估业务的人员达 47 300 多人，其中会计经济类人员 26 500 多人，占总人数的 56.0%；工程技术人员 18 600 多人，占 39.3%；其他人员近 2200 人，占 4.7%。具有高级专业技术职称的有 12 400 多人，中级专业技术职称的有 22 600 多人，中级以上专业技术人员占从业人员总数的 74.0%。同时，各地资产评估协会发展到 19 家，切实加强了资产评估工作的行业化管理。

——国有资产管理队伍的素质不断提高。各级国有资产管理部门通过开展政治理论、法律法规、清产核资、财务会计、产权登记、资产评估、信息网络等各种培训，国资管理干部的政治素质与业务素质得到很大提高。如辽宁全省国资系统 1993 年办培训班 21 期，对企业单位专兼职人员培训 78 期，受训人员累计达 4900 多人次。山东省国资局自成立至 1993 年，举办了 16 期培训班，其中有 9 期是资产评估业务培训班，培训 2500 多人次。江苏省国资局自成立至 1994 年 10 月，举办了 42 期资产评估培训班，共有 4000 余人通过考试取得了培训结业证书。湖北省国资局从 1992—1994 年，先后举办了 22 期资产评估培训班，培训人员达 2100 人次。安徽省国资系统从 1990 年～1994 年，举办了 374 期培训班，培训人员达 33 400 多人次。铁道部自建立国有资产管理部門到 1994 年，先后举办了国有资产管理及资产评估等培训班 10 期，受训人员 300 余人次。据不完全统计，仅 1995 年，全国各地国资系统举办各类培训班就达 486 期，受训人员达 64 800 多人次，其中省以上国有资产管理部门共举办资产评估培训班 82 期，培训 11 600 多人次。

我们这支国资管理干部队伍总的来说素质是好的，是有战斗力的，但也还存在一些不足。大部分的国资系统干部是从其他机关及事业单位调入的，少部分是应届大学毕业生及军队转业干部，熟悉企业管理、具备企业家经历的人员较少，他们缺乏国有资产管理工作的系统知识与实践经验，经济、法律、财会、金融、税

收等业务理论与实践经验的积累还远远不够，还需要有一个逐步完善的过程。地方国有资产管理部門反映，目前，国资管理干部队伍建设存在的问题还比较多，一是人员不到位；二是对机关业务不够熟悉；三是具备企业经营管理经验的人员少；四是办公条件差，经费不足，开展业务难度大，少数人员不够安定或者有畏难情绪。可见，从发展的角度来看，国资管理干部对工作还不够适应，数量还需要补充，素质还需要提高。

二、关于国有资产管理部門干部队伍建设

（一）对国资管理部門干部的素质应有较高要求。

作为国家公务员的国资管理干部必须具备《国家公务员暂行条例》规定的基本的政治素质和业务素质。第一，要拥护中国共产党的领导，有远大的共产主义理想，坚持正确的政治方向，坚定地走建设有中国特色社会主义道路，坚决贯彻执行党的基本路线和各项方针政策；第二，努力实践党的全心全意为人民服务的宗旨，密切联系群众，特别是工农群众，坚决维护人民群众的利益；第三，解放思想，实事求是，一切从实际出发，善于开拓进取，具有唯物辩证的思想方法和工作方法；第四，模范遵纪守法，保持清正廉洁，发扬艰苦奋斗精神，自觉拒腐防变，坚决反对消极腐败现象；第五，刻苦学习，勤奋敬业，不断加强知识积累和经验积累，具备做好本职工作的专业知识和能力。

具体来讲，对国有资产管理部門干部的要求有以下几个方面：

1. 特别要求讲政治。

讲政治，包括政治方向、政治立场、政治观点、政治纪律、政治鉴别力、政治敏锐性。政治是经济的集中表现，是为经济服务的，这是马克思主义的基本原理。早在1955年，毛泽东同志在《中国农村的社会主义高潮》一文的按语中就提出“政治工作是一切工作的生命线”。邓小平同志也教导我们：不管工作多忙，都要

“防止埋头经济工作，忽视思想政治工作的倾向”，“到什么时候都得讲政治”。江泽民同志在党的十四届五中全会、中央经济工作会议等许多场合都讲到“政治”问题，1996年3月3日又专题阐述这个问题——《关于讲政治》。可见讲政治的重要性。

讲政治是对全国干部队伍的要求，也是对国资管理干部的要求。中央领导同志多次强调，国有资产是无数革命先烈用鲜血换来的，绝不能从我们手里丢掉。因此，国有资产管理工作的责任重大，政策性和政治性都很强，关系到我国能否顺利建立起社会主义市场经济体系，实现四个现代化的宏伟目标，关系到社会主义的前途和命运。它不仅是一项经济工作，而且是一项政治工作。国有资产管理工作无小事。要做好国有资产管理工作的，必须有高度的历史责任感和使命感。

国资管理部门干部特别要讲政治。结合国有资产管理工作的实际，我们感到：第一，贯彻党的基本路线就是要坚持走社会主义道路，坚持以公有制为主体、国有经济为主导，多种经济形式共同发展的原则。因此，国资部门的干部无论从讲政治角度，还是从职业的角度，都应该是对社会主义信念最坚定，对搞好国有企业最充满信心，对维护国家所有者权益最有决心。第二，从国际环境来看，西方国家的某些政治家几十年前就把和平演变的希望寄托在我们第三代、第四代身上。80年代就有人扬言中国下一步改革的出路只有私有化。苏东国家发生巨变之后，更有少数人根据我国所有制结构的变化趋势断言：中国比苏东国家更具备私有化的条件。第三，从国内情况来看，在国有资产问题上存在着一些重大分歧和争论。比如，有人提出并片面解释国有资产的“地主所有制”；有人片面理解“抓大放小”，主张大量出售国有小企业，有的县（市）甚至把国有企业全部或大部分卖光；有人认为国有资产像夏日阳光下的“冰棒”，逐步融化流失，主张与其融化掉不如卖掉，等等。面对国际国内形势，我们国有资产管理干部就特别要讲政治，讲社会主义，讲公有制为主体，坚决维护

国家所有者权益。

2. 要有宽广的业务知识面。

国有资产管理基础工作范围较广，如清产核资、资产评估、产权界定与登记、产权纠纷调处、国有资产保值增值考核等，这些业务专业性很强，需要懂得多门专业知识。如资产评估工作，执业人员要懂资产评估学、财务会计学、工程技术、经济学与经济法；清产核资人员要懂会计、审计、财务管理、经济法等。又如，按照国务院《国有企业财产监督管理条例》，国资部门干部要出任国有企业的监事，仅就中央一级国有企业来说，就要向大约1000家国有企业派出监事。做这项工作，国资部门公务员要懂企业经营管理、企业财务，更要懂生产技术。按国务院要求，国资部门要会同有关部门审核国有股发行、上市转让等事务，它要求国资部门干部懂金融、证券管理业务，并且有较丰富的知识与经验积累。可见国资部门干部的业务知识面要宽，才能胜任这项工作。

与此同时，国资部门干部还要不断学习和掌握新知识。因为国有资产管理和体制改革是一项开拓中的事业，一是新情况多，国有资产和国有企业时刻处在发展变化之中；二是新问题多，企业股份制改造、组建控股公司、企业产权转让、防止国有资产流失等问题都需要进一步实践与研究，只有不断学习和掌握新知识、新技术、新本领，才能不断适应市场经济形势，提高干部队伍的素质和能力。

（二）加强国资管理部门干部队伍建设的措施。

党的十四届三中全会指出，要“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”，朱副总理要求我们国资管理部门干部必须具有忠诚廉洁的品德，既懂经济、生产，又懂财会的业务能力，真正肩负起保卫社会主义公有制、为国把关的光荣历史使命。为此，我们要按精简、统一、效能和权责明确的原则，加强国有资产管理机构和队伍建设，按照政治过硬、业务