

改革与探索

——
国有资产管理理论与实践



经济科学出版社

99
F123.17
166
2

改革与探索

——国有资产管理理论与实践

河北省国有资产管理局 编

7130126



3 0032 9278 0

经济科学出版社

责任编辑：党立军
责任校对：孙 昉
版式设计：代小卫
技术编辑：董永亭

改革与探索

——国有资产管理理论与实践

河北省国有资产管理局编

*

经济科学出版社出版、发行 新华书店经销

北京博诚印刷厂印刷

出版社电话：62541886 发行部电话：62568479

经济科学出版社暨发行部地址：北京海淀区万泉河路 66 号

邮编：100086

*

850×1168 毫米 32 开 20.25 印张 500000 字

1998 年 10 月第一版 1998 年 10 月第一次印刷

印数：0001—4500 册

ISBN 7-5058-1579-2/F·1111 定价：35.00 元

图书在版编目(CIP)数据

改革与探索:国有资产管理的理论与实践/河北省国有资产管理局编. —北京:经济科学出版社,1998. 11

ISBN 7-5058-1579-2

I. 改… I. 河… III. 国有资产-经济管理-河北 IV.
F127.22

中国版本图书馆 CIP 数据核字(98)第 32379 号

建立有效的国有资产管理、监督和营运机制，保证国有资产的保值增值，防止国有资产流失。

——江泽民

（摘自江泽民同志在中国共产党第十五次全国代表大会上的报告）

1997年9月12日

加强国有资产管理，继续探索适应社会主义市场经济体制要求的国有资产管理与经营的形式和途径。

——李鹏

（摘自李鹏同志给全国国有资产管理暨全国清产核资工作会议的贺信）

1994年11月2日

加强国有资产管理，既是企业改革的一项重要内容，也是现代企业制度成功的保证。

——朱镕基

（摘自朱镕基同志在全国国有资产管理暨全国清产核资工作会议上的讲话）

1994年11月6日

振興國有工業，
壯大國有經濟。

程維高

5.8.

中共河北省委书记、省人大主任程维高
为本书题词

加强国有资产监管，
巩固发展国有经济
主导地位。

叶连松
一九九八年
六月

河北省省长叶连松为本书题词

主 编：陈金城

副 主 编：高国柱 张 浩

责任编辑：徐 静 袁永川 陈 虹

赵 然 庞连行

序

丛福奎

随着社会主义市场经济的发展和经济体制改革的日趋深入，国有资产管理正逐步由体系建立向机制创新的阶段发展。建立起有效的国有资产管理、监督和运营机制，对于促进国有经济的持续、快速、健康发展，不断完善社会主义市场经济体制，从根本上提高国有资本的运营质量和效益，具有极为重要的意义。

搞好国有资产管理，是巩固和发展社会主义市场经济的必然要求。国有企业是社会主义市场经济的主体，是社会经济稳定发展和参与国际竞争的主要力量。当前，困扰国有企业发展的一个十分重要的因素仍然是“政企不分”。解决“政企不分”的关键，首先是解决好现行国有资产管理体制中存在的“政资不分”问题。传统体制中，国有资产所有者职能被政府部门分割，造成了产权管理多元化。因此，政府各部门都以所有者身份向企业发号施令，政出多门、多头管理，企业要对多个管理部门负责，但却没有哪一个部门真正能对国有资产的保值增值负责。因此，作为我国经济体制改革中心环节的国有企业改

革，如果没有国有资产管理体制的改革作为基础和前提，是不可能成功的。只有切实加快国有资产管理体制改革，才能适应深化国有企业改革的客观要求，建立起权责利相统一的现代企业制度，提高国有资本的运营效益，更好地发挥国有经济的主导作用，巩固社会主义市场经济的经济基础。

搞好国有资产管理也是实现国有经济战略性调整、提高国有经济控制力的内在要求。结构问题一直是制约我国经济持续、快速、健康发展的重要原因。国有资产的大量重复配置和低效运行，严重影响和阻碍了经济效益的提高。因此，要按照“有所为、有所不为”的原则，积极推进国有资产优化重组，收缩战线，加强重点，优化布局，实现战略性改组。对国有经济进行战略性改组，必须改革现行的国有资产管理体制，打破部门分割、条块分割的国有资产管理体制，促进资产的合理流动与重组，从而保证经济结构调整战略目标的实现。国有经济对经济发展所起的主导作用主要体现在控制力上。增强国有经济的控制力，必须进一步深化国有资产管理体制改革，促进国有资产采取控股、参股、兼并、合资、合作等多种形式进行重组和调整，发挥国有和集体资产对整个社会总资产的控制力，实现有限的国有资产控制和调节众多的社会资源，推动整个国民经济的有序发展。

“八五”以来，特别是近几年来，在省委、省政府的正确领导下，全省各级国有资产管理部门紧紧围绕我省社会主义市场经济体制建设和国有企业改革、经济结构调整的战略目标，按照政府的社会经济管理职能与国有

资产所有者职能分开的原则，以理顺产权关系为主线，以制度创新为着眼点，根据我省实际，借鉴兄弟省市经验，对国有资产管理体制进行了大胆改革和探索。我省国资体制改革的基本框架是：在省和省辖市成立国资委，组建起国资委——运营机构——基层企业三个层次的国有资产管理体制。经过一年多的运作，目前省、市两级分别代表政府统一行使国有资产所有者职能的国资委及办事机构均已成立，以大型支柱性企业集团和行业性总公司为依托的27家国有资产授权经营机构也已相继组建，一大批全资和控股、参股的子公司形成了新型的企业群体。全省“三层次”的国有资产管理、监督和营运体系框架已见雏形。这样，在上层实现了政府的社会经济管理职能与资产所有者职能的分离，在中层实现了国有资产监管职能与国有资产经营职能的分离，在基层实现了国家终极所有权与企业法人财产权的分离，理顺了政府与企业的关系，初步实现了政企分开，保障了国有资产的安全和增值，促进了国有经济的健康发展。

根据党的十五大精神，结合我省实际，今后我省国有资产管理与改革的重点是建设六大体系。一是建立权责明确、职能到位的国有资产监管体系。主要是通过进一步深化国有资产管理体制改革，促进国资委的国有资产所有者职能到位，使其成为专司国有资产所有者职能的责任主体。二是建立投资主体明确、灵活高效的国有资本营运体系。主要是明确企业的投资主体，建立国有资本的出资人制度，为资本运营构建合格的载体，使企业对投资主体负责，投资主体对出资人负责，出资人对政府负责。三

是建立方法科学、奖惩分明的国有资本经营业绩考核评价体系。改变对占用国有资产单个企业的保值增值进行考核的做法，把地方政府或国资委和国有资产运营机构作为考核对象。淡化总产值、产量、利税、销售收入等生产经营性指标，维护企业的经营自主权，把国有资产保值增值率及净资产收益率等作为重要的考核内容。四是进一步健全统一开放、规范有序的产权转让市场体系。主要是围绕国有经济结构的战略调整，依托全省的产权转让市场网络，对企业部分和整体产权进行转让，合理配置经济资源。五是建立权威性强、执行有力的国有资产立法、执法体系。加强法规、规章建设，为新机制的形成提供必要的保障。以国有股权的管理为核心，加强执法，抓好法规的落实，监督资本运营机构依法行使权利，维护国家所有者权益。六是建立懂得资产管理、善于资本运营的人才网络体系。要努力培养和造就一批精通资产管理，具有较高素质的国有资产管理干部队伍；同时要造就一大批懂得市场规律，善于发现和抓住机遇，精于资本运营的社会主义企业家队伍。

总之，搞好国有资产管理是一项紧迫而艰巨的重大任务，它既是经济体制改革的重点，也是当前深化国有企业改革的难点所在。

几年来，河北省国有资产管理局的同志们高度重视国资管理的理论探讨、调查研究及舆论宣传工作，经常根据国有企业改革和国有资产管理体制改革的需要，针对改革和发展中存在的一些热点、难点问题，深入实际调查研究，开展了多种形式的理论与专题调查活动，提出

了不少有价值的意见和建议，为省委、省政府宏观经济决策当了好参谋。

该书内容丰富、资料翔实、突出了理论与实际相结合的特点，既集中展现了我省广大国资管理工作者攻坚克难、勇于探索、务实创新的精神，也反映了我省几年来国有资产管理工作的各个方面的发展和进步，充分展示了我省国资管理工作者在国资管理的实践中广开思路、博采众长、开拓奋进的风貌。

我相信，本书的出版将对全省国有资产管理以及其他经济领域的工作起到重要的指导和示范作用。

1998年6月

（作者系河北省省委常委、常务副省长）

目 录

希望与重托

1. 河北省国有资产管理体制改革实施方案 2
2. 河北省国有资产管理委员会全体委员会议纪要 9
3. 加强国有资产管理 促进社会主义市场经济健康发展
——在全省国有资产管理工作会议上的讲话 陈立友 14
4. 加大改革力度 提高运营效益 努力开创全省国有
资产管理新局面
——在河北省国有资产管理学会、资产评估协会
成立暨国有资产管理工作会议上的讲话 丛福奎 27

理论与思考

1. 大力推进国资管理体制的改革与完善 郭兰玉 38
2. 深化国有资产管理体制改革 造就宏大的现代企
业家队伍 陈金城 44
3. 关于国有资产管理机构设置的探讨 高国柱 50
4. 企业改革的重点·难点·突破点 张 浩 53
5. 河北省国有企业走出困境面临的主要矛盾
与对策 河北省社科院课题组 59

6. 河北省国有企业资产负债结构及调整目标	 河北省国资局课题组	84
7. 河北省国有企业规模结构的现状及调整目标	 河北省国资局课题组	101
8. 贯彻十五大精神 加快建立国有资产管理、 监督和营运机制 ... 陈金城 郑立会 堵皆兵 李 明		120
9. 试论市场经济条件下国有资产管理干部的基 本素质	吕国新 沈诚君	128
10. 加快建立权责明确的国资管理新体制.....	张 浩	133
11. 大力推动国有经济向集约化发展.....	陈金城 李 明	139
12. 推进组合战略 深化国资管理.....	李晓慧	147
13. 积极探索国有资本保值增值的实现途径.....	张 浩	154
14. 国有资产管理体制改革与政府机构改革.....	沈诚君	162
15. 努力寻找公有制的实现形式 巩固国有经济的 主导地位.....	陈金城 郑立会 李 明	167
16. 授权经营：国企改革创新与发展.....	陈 虹	172
17. 国有资本运营中的障碍及对策.....	陈金城 李晓慧	178
18. 法人治理结构亟需规范.....	吕国新 沈诚君	185
19. 推动强强联合 加快资产重组.....	陈金城 李晋煤	191
20. 对资本经营热的“冷”思考.....	吕国新 岳有志	195
21. 浅议建立国有资产产权约束机制.....	王建立	200
22. 引进产权机制 合理配置国有经济.....	李晓慧	205
23. 关于建立企业产权交易市场的思考.....	王晓轩 李 明	211
24. 充分认识国有小企业在国民经济中的重要地位	张 浩	216
25. 国有企业“放小”与国有资产管理.....	陈金城 陈 虹	222
26. 关于国有股流通的几点思考.....	庞连行	228
27. 国资管理要着力实现新的转变.....	陈金城 李晓慧	233

实践与探索

1. 河北省国有资产管理五年回顾 赵 然 240
2. 建立起我省有效的国有资产管理、监督和
运营机制 陈金城 245
3. 深化国资体制改革 创造国有资产重组的
体制环境 陈金城 李晋煤 249
4. 国有资产“家底”渐厚 运营状况仍需改善
—— 1996 年度河北省国有资产总量、结构和运营状况
..... 刘洪林 李 毅 257
5. 河北省 19 家企业集团 1996 年度国有资产运营
情况的调查报告 河北省国资局课题组 263
6. 河北省 27 家国有资产授权经营机构 1997 年度
资本运营情况的考核报告 河北省国资局课题组 269
7. 关于石家庄国大集团资本运营情况的调查报告
..... 河北省国资局课题组 276
8. 河北省国有工业存量资产结构现状及调整建议
..... 河北省国资局课题组 282
9. 活化行政事业单位国有资产大有可为
..... 河北省国资局课题组 290
10. 国有资产授权经营在实践中发展 许亚琴 李晋煤 299
11. 加快我省国有资本运营的思考
..... 郑立会 堵皆兵 李 明 306
12. 河北省资产评估的现状与发展对策 王喜堂 315
13. 关于国有企业产权转让障碍的思考 郑 勇 吕新方 321
14. 从清产核资看河北省国有经济的现状与发展
..... 刘洪林 李 毅 325
15. 发展大企业集团的思考

- 对河北汽车集团的分析 陈金城 李晓慧 333
- 16. 股份制改造亟待规范 张 浩 338
- 17. 关于河北省冶金行业国有经济结构的调查的汇报
..... 郑 勇 赵志东 温中山 343
- 18. 河北省国有小企业产权制度改革调查 陈 虹 352
- 19. 国有企业折旧管理工作亟待加强 刘洪林 李 毅 360
- 20. 加快发展河北产权交易市场的建议 牛振江 365
- 21. 沧州化工集团进行资本运营的启示 李晓慧 370
- 22. 探索中改革 改革中发展 陈 虹 374
- 23. 企业土地估价入账的利与弊 范海秀 贾学谦 378
- 24. 国有资产流失的法律分析及防查对策
..... 王晓轩 孙晓东 李 明 383
- 25. 没有规矩不成方圆 王喜堂 蒋建英 盛 峰 388
- 26. 购并非上市企业的有关法律实务问题 李 明 394
- 27. 行政事业单位产权登记证的法律凭证作用 牛利华 401

舆论与宣传

- 1. 加强舆论宣传 为国资工作营造良好的氛围 陈 虹 406
- 2. “九五”开局话国资 王建立 412
- 3. 授权经营是国有资产保值增值的有效途径 薄连明 421
- 4. 石家庄“国大集团”走活资本运营一盘棋
..... 马建敏 高晓霞 423
- 5. 从国有资产运营看河北省国有企业改革
..... 王建立 李晋煤 李晓慧 武 炜 马建敏 427
- 6. 对“非转经”国有资产征收占用费的几点看法
..... 高国柱 郝炳新 陈 健 436
- 7. 国有资产如何实现增值 李晋煤 袁永川 439
- 8. 依法进行国有资产产权转让