

深化企业改革 推动经济发展

国家经贸委综合司 编

马建堂 主编

兵器工业出版社

内容简介

本书根据我国“九五”计划及 2010 年远景目标纲要,提出的“实行两个根本性转变”和“形成三个机制”的要求,深入地阐述了两个转变和三个机制的关系及其实现途径;并就如何搞好国有企业以适应两个转变、如何抓好千户国有重点企业和如何放开搞活中小企业等一系列问题进行了探讨,提出了相应的政策意见和建议。本书是各级政府经济工作者、厂长、经理和理论研究者的有益参考书。

主 编:马建堂

副 主 编:王梓木 刘 力

编写人员:(按姓氏笔划为序)

马建堂 王梓木 冯 春 刘 力

刘海泉 杨正位 张新竹 阎修桐

谢 莉

前 言

第八届全国人民代表大会第四次会议审议通过的《国民经济和社会发展“九五”计划 2010 年远景目标纲要》，是在邓小平同志建设有中国特色社会主义理论指导下，对我国未来 5 年和 15 年这一关键历史时期的国民经济和社会发展所提出的一个宏伟规划。要实现“九五”计划和 2010 年的奋斗目标，关键是实行两个具有全局意义的根本性转变，一是从传统的计划经济体制向社会主义市场经济体制转变，二是经济增长方式由粗放型向集约型转变。搞好国有企业是实现两个根本性转变的基础，只有使国有企业具有自主经营、自负盈亏机制，成为市场竞争主体，两个根本性转变才能落到实处。

国有企业改革是一项复杂的系统工程，需要进行多方面的研究和探讨。应各地区、各部门和广大企业的要求，我们编辑出版此书，供广大企业和经济部门参考，以推进企业改革的深化和经济的发展。

国家经贸委综合司

1996 09

目 录

建立责任制,把扭亏增盈工作落到实处

——在全国企业扭亏增盈工作电视电话会议上的讲话

..... 吴邦国(1)

实行两个根本性转变,建立起三个机制 王忠禹(11)

统一认识,积极推进新形势下企业技术进步机制的形成

——在转变经济增长方式与企业技术改造专题研讨会

上的讲话(摘要) 徐鹏航(22)

在“全国优化资本结构试点城市兼并破产专题研讨会”

闭幕式上的讲话 陈清泰(35)

进一步深化国有企业改革,积极推动经济增长方式转变

——在“实行两个转变”、“建立三个机制”干部理论研讨

班上的讲话 陈清泰(54)

搞好重点国有企业的政策思路 王梓木(70)

加强现有企业技术改造,推动经济增长方式转变

..... 朱 蕤(88)

市场经济与宏观调控 马建堂(110)

关于国民经济形势及发展趋势 刘 力(126)

如何推进“体制转轨”与“增长转型” 邓先宏(142)

关于1996年国有企业改革工作的实施意见

..... 国家经贸委(161)

关于放开搞活国有小型企业的意见 国家经贸委(170)

1996年经济运行调控方案(纲要) 国家经贸委(175)

建立责任制,把扭亏增盈工作落到实处

——在全国企业扭亏增盈工作

电视电话会议上的讲话

国务院副总理 吴邦国

(1996年8月20日)

同志们:

这次电视电话会议,是国务院决定召开的。会议目的是落实国发[1996]30号文件精神,研究部署扭亏增盈工作。刚才,山东、河南和煤炭部的同志介绍了他们的做法和经验,国家经贸委、财政部和统计局的同志提出了抓好扭亏增盈工作的安排意见。他们讲话的精神我都赞成。希望大家结合本地区、本部门的实际情况,认真贯彻落实这次会议精神。下面,我讲三点意见。

一、认清形势,明确任务,坚定扭亏增盈的信心

今年以来,各地区、各部门和广大企业认真贯彻党的十四届五中全会、中央经济工作会议和八届人大四次会议精神,正确处理改革、发展和稳定的关系,积极推进经济体制和经济增长方式的转变,国民经济发展保持良好的势头。上半年,国内生产总值比去年同期增长9.8%,宏观经济的各项主要目标,基本上达到年初确定的调控要求。这突出地反映在三个方面:一是夏粮获得较好收成,比去年增产70亿斤。由于农业形势好,国家专储粮食达到600亿斤,同比增加100亿斤;棉花储

备 2350 万担,增加 1550 万担。二是上半年全国商品零售价格总水平同比上涨 7.1%,6 月份是 5.9%,涨幅已连续 9 个月降到一位数以内。由于物价涨幅回落,国家适时停办保值储蓄,并下调存贷款利率,减轻了财政和企业的负担。三是财政收入同比增长 17.7%,到 6 月末,财政收大于支 101 亿元,比去年同期增加 74 亿元。总之,在实施“九五”计划的开局之年,总体上实现了中央提出的开好局、起好头的要求。

从工业生产情况看,上半年,全国乡及乡以上工业增加值比去年同期增长 13.2%,继续保持快速增长的态势,没有出现大的波动。当前突出的问题是,企业经济效益下滑,产销率下降,积压增多,亏损增加,部分国有企业困难加重。今年 1~4 月,全国国有工业企业盈亏相抵后,净亏损 25 亿元。到 5 月份以后有所好转。刚才,石万鹏和张佑才同志讲话中谈到了今年亏损出现的一些新情况,归纳起来,主要有两个特点:一是企业利润大幅度下降。1~6 月,国有工业盈亏相抵后仅盈利 35.1 亿元,与去年同期相比,下降 88%。二是亏损面广。1~6 月,预算内国有工业,全国除西藏外 29 个省市中,有 22 个净亏损,盈利的只有上海、山东、河南、河北、山西、内蒙、福建、云南等 8 个省市。由于企业效益下滑,亏损面、亏损额增加,使部分企业困难加重,生活困难的职工增加,影响国民经济健康发展和社会的稳定,必须引起我们高度重视。

出现这种情况,原因是多方面的,也确实存在一些客观的原因。与去年比较,今年企业面临更多增支减利的因素,存在一些不可比的条件。这主要表现在三方面:一是市场制约作用明显增强。上半年,社会对投资类生产资料的需求不旺。今年头 5 个月,全国生产资料销售额同比下降 0.15%。工业消费品没有形成新的热点。据内贸部对 606 种消费品调查表明,热

销产品仅 7%。上半年出口下降 8.2%，特别是与国有企业生产有密切相关的一般贸易出口下降 28.5%，降幅连续 5 个月超过 25%，挤占了一部分国内市场。另外，过量进口、走私对国内市场和工业生产也形成不小的冲击。二是增支减利因素增多。据测算，仅由于电力、发电用煤、原油、重油、铁路运价调整，今年将增加工业成本 350 多亿元。石化系统由于国内陆上原油每吨提价 65 元这一项，今年增加成本 77 亿元，相当于去年总公司利润总额 109 亿元的 70% 以上。三是一批企业原有的承包和减免税优惠政策 1995 年到期，再加上今年增提折旧、加大核销潜亏挂帐等，出现一些不可比因素。如首钢，1995 年实行承包制，企业留利 21 亿元。今年实行新税制和新的财会制度，折旧多提了，预计 1996 年企业留利只有 2 亿元。

但是，我们也不能不清醒地看到，企业效益下降，亏损增加，除了上述客观原因外，确实反映了企业本身的问题。除了由于历史原因形成的资产负债率过高、企业冗员过多、社会负担重、机制不活等一些深层次的问题外，主要是企业竞争力不强，盈利水平不高，难于适应市场环境的变化。以冶金行业为例，1~5 月份，全行业盈亏相抵实现利润 10.2 亿，同比下降 75%。直接原因是每吨钢材价格下降 100 多元，而各种增支因素是 54 元，一进一出，每吨钢材减收 150 多元，利润下降 75%。而更深层次问题，反映了我国冶金产品结构不合理，能耗高。从产品结构看，我国社会消费钢材中，板管比为 43%，而我们生产的板管比为 38%，产品结构不合理，一方面致使 2000 万吨中小型材生产能力放空，另一方面又不得不大量进口市场短缺的板管材等产品。如今年 1~5 月份进口的 638 万吨钢材中，60% 是热轧卷、冷轧板、镀锌板、镀锡板和硅钢片。同时，由于我们产品附加值不高，在国际市场上吨钢售价仅为

383 美元,而日本为 628 美元。从能耗看,我国冶金产品能耗占生产成本 25% 以上,重点企业吨钢能耗为 976 公斤标煤,比日本高 300 公斤以上,但是,长期以来,这种情况并没有引起我们的足够重视。“八五”期间,全行业 1757 亿元基建投资中,属于节能的投资仅占 12%,在 981 亿元技术改造投资中仅占 7%;钢产量新增 2300 万吨,但平炉钢没有减少,模铸坯产量也变化不大,整个冶金工艺结构还是高能耗结构。由于能耗高,1~5 月份仅因原燃料提价,一下子就影响利润 34 亿元。

国有企业是我国国民经济的支柱和骨干,在发展社会主义市场经济中起着主导作用。在市场经济条件下,一些优势企业发展壮大,一些劣势企业亏损,甚至破产,企业有生有死,这本是正常现象。问题是目前我国企业亏损面过广,亏损额过大。现在全国在亏损企业工作的职工有 2000 万,有 750 万职工不能及时拿到工资。如果这个问题长期得不到解决,不仅会对企业的正常生产经营和发展以及职工生活带来很大影响,还将影响企业改革的进程、社会稳定和国民经济的健康发展。这不仅是经济问题,而且是政治问题,我们必须下大力气、采取切实措施认真加以解决。当然,从目前情况看,扭亏增盈工作难度很大,任务十分艰巨,解决这个问题还需要有一个过程。但是,我们在看到困难的同时,更要看到确实存在许多有利因素:首先,江总书记两次重要讲话,明确了企业改革方向、目标、原则和要求。今年以来,国务院为推动国有企业改革,又制定了一系列的重大措施。一是把优化资本结构试点城市由 18 个扩大到 50 个,同时增加 8 个城市比照试点;二是银行提取 200 亿元的呆帐、坏帐准备金,推进企业兼并破产,到今年四月底,已将 242 亿元拨改贷本息余额,转为国家资本金,并明确将水电、煤炭、军工行业的拨改贷本息,一次性转为国家

资本金；三是对 1000 户重点企业中的 300 户企业，明确了主办银行，并落实了生产经营资金；四是召开学邯钢现场会，推动“三改一加强”；五是实行扭亏增盈工作目标责任制，这正是这次电视电话会议要落实的工作。其次，通过十几年改革，国有企业面貌总体上发生了深刻变化，活力得到增强，涌现出一批好的企业和优秀经营者，积累了改革经验。据统计局提供的数据，工业企业工业增加值 1990 年为 3568 亿元，1995 年为 8307 亿元；利税总额 1990 年为 1503 亿元，1995 年达 2874 亿元；盈亏相抵后净利润 1990 年为 388 亿元，1995 年为 665 亿元。第三，各地区各部门都有一批扭亏增盈好的典型，为在市场经济的条件下如何搞好企业积累了宝贵的经验，如刚才发言的山东、河南、煤炭部等就做的比较好。煤炭行业在非常困难的条件下，取得连年大幅度减亏的好成绩。1992 年国有重点煤矿亏损 57.5 亿元，1995 年亏损 10.3 亿元，三年减亏 47.2 亿元。他们的实践证明，只要我们坚定扭亏增盈的信心，坚决贯彻中央关于搞好国有企业的方针政策，加强领导，转变观念，扎实工作，紧紧围绕“两个根本性转变”，落实扭亏增盈的各项措施，扭亏工作就能取得成效。我们这次会议，就是要进一步统一思想，交流经验，加强对扭亏增盈的领导，加大工作力度，尽快遏制亏损额上升的势头，促进国民经济持续、快速、健康发展。

二、积极探索，大胆实践，用改革的思路 and 办法抓好扭亏增盈工作

扭亏增盈工作讲了多年，抓了多年，也有一定的成效，但企业亏损问题仍很突出。一方面，企业亏损是长期积累的一些深层次矛盾的集中反映，不可能一蹴而就；另一方面，也要看到我们工作中的问题，这就是行政措施多，改革办法少，有些

企业不是眼睛向内，而是要求给“特殊政策”，“吃偏饭”，“开小灶”。这次国务院批转的四部委建立扭亏增盈工作目标责任制的意见，指导思想就是强调要用改革的思路 and 办法抓扭亏增盈，而不是强化对企业的行政干预。这是我国建立扭亏增盈工作目标责任制的基本思路和出发点。各地区、各部门要积极探索，大胆实践，标本兼治，重在治本，拿出新思路、新办法，把扭亏增盈工作的责任、措施、办法落到实处。这里，我提几点具体要求：

第一，我们落实扭亏增盈责任制，首先要着眼于抓调整，将扭亏增盈与企业结构调整有机结合起来。江总书记指出：“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，以市场和产业性政策为导向，集中力量抓好一批国有大型企业和企业集团，放开搞活一般国有小型企业，以利于更好地发挥国有经济在国民经济中的主导作用。”江总书记的指示，应当成为我们对国有企业结构调整的指导思想。而当前，正是进行结构调整的有利时机。要按照“搞好大的，放活小的”原则，集中力量搞好一批国有大中型企业和企业集团。各地区、各部门要积极做好对 1000 户重点企业的分类指导，为它们创造自主经营、在市场竞争中发挥优势的外部环境。要加快国有小企业的改革、改组步伐，采取多种形式，把国有小企业推向市场。50 个试点城市和 8 个比照试点城市，调整的潜力很大，大有可为，今年要有明显成效。国家为推进兼并破产，出台了一些政策，要抓紧落实，加大兼并破产的力度。对那些长期亏损、包袱沉重、资不抵债、扭亏无望的企业，能兼并的兼并，该破产的依法破产。

第二，抓扭亏增盈工作，就要花大力气调整产品结构，积极开拓国内外市场。在由卖方市场转向买方市场的情况下，一

个企业产品是否适销对路,往往决定这个企业是否具有竞争力。一是要搞好市场调查和预测,根据市场需求变化,积极调整产品结构和企业经营战略。二是要大力开发新产品,提高产品的科技含量和附加值,以主要依靠数量扩张转向以质量、品种、效益取胜。三是要加强市场营销工作,提高营销队伍素质,搞好售后服务。四是要扶持发展一批在国际市场有影响的名牌产品,增强我国产品在国际市场上的竞争能力。五是要对产品有销路、有效益、出口创汇多的企业,在资金、运力和能源、原材料供应上给予重点支持。

第三,要坚定不移地依托现有企业进行技术改造,推动企业技术进步。今后相当一段时间内,应当把推进企业技术进步,建立企业技术创新机制,做为扭亏增盈工作的重要环节。针对当前技术改造中存在的问题,要特别强调选准项目,项目要有利于促进产业结构优化和产品升级换代,提高行业技术装备水平。要努力形成企业技术创新机制,鼓励和支持有条件的大型企业和企业集团建立技术中心,使其率先成为技术开发和高新技术产业化的主体。采取各种形式,积极创造条件,吸引科研院所和高等院校进入企业集团,大力推动“产学研”结合。增加科研、开发投入,增强自主创新能力,缩短新产品开发周期。充分调动科技人员的积极性,发挥科技人员在企业技术进步中的作用。总之,扭亏增盈,提高经济效益,要把重点真正转移到主要依靠技术进步和提高劳动者素质上来。

第四,在扭亏增盈工作中,强化企业管理尤为必要。这方面有很大潜力,管理不严,纪律松弛,浪费严重,缺乏监督和自我约束机制,造成了一些企业效益不高,甚至出现亏损。一是要学邯钢,抓好资金、成本管理。石化总公司在原油等价格上调,化工、化纤产品价格下跌的严峻形势下,大力推广邯钢经

验,挖掘内部潜力,提高加工深度,今年上半年 58 亿元的增支减利因素基本上在企业内部消化,实现利润加上多提折旧与去年同期大体持平。二是要强调一个“严”字,严格执行纪律,坚持从严治厂。围绕成本这个中心,加强财务、质量、物供、销售、计划、审计等各方面的专业管理工作,在提高产销率、提高资金运营效率、提高产品质量和降低物耗上下功夫。三是要减人增效。河南煤炭行业 1992 年亏损 3.8 亿元,到 1995 年实现利润 4.7 亿元。5 个矿务局除焦作矿外,其余 4 个都已扭亏为盈。焦作矿是一个有百年开采历史的老矿,连续 23 年亏损,去年还有 3000 万亏损,在今年新的增支因素 1.5 亿元情况下,他们计划今年扭亏为盈。其成功的经验之一,就在于发展非煤产业,减人增效。焦作矿务局的王封矿,今年 5 月封井后,4000 多名职工全部得到妥善安置,今年利润还将达到 1100 万元。

第五,加强企业领导班子的建设。江泽民、李鹏同志都一再强调,搞好国有企业,要有一个好机制,一个好产品,一个好班子,全心全意依靠工人阶级。企业领导班子是搞好企业的关键。目前,有的企业领导班子政治业务素质不高,领导能力不强,不能适应发展社会主义市场经济的需要。据调查,在亏损企业中,因领导班子不利造成的约占 20%,有的地方甚至高达 50%。因此,各级党委、政府必须高度重视,把企业领导班子建设问题摆到重要议事日程上来。要认真贯彻落实《关于加强国有企业领导班子建设的意见的通知》,切实加强企业领导班子建设。因企业领导班子失职、管理混乱造成亏损的,要及时整顿或调整。对这类企业领导班子问题拖延不解决的,要追究其主管部门主要负责人的责任。

三、加强领导,明确责任,努力落实扭亏增盈工作目标责任制

李鹏总理在去年经济工作会议上提出,国有企业扭亏增盈工作,要象抓“菜篮子”、“米袋子”一样,实行行政领导负责制。这是尽快扭转国有企业严重亏损局面的一条很重要的措施。各地区、各部门要结合实际,制定企业扭亏增盈工作目标,建立分级管理、层层负责的责任制。

国发〔1996〕30号文件明确指出,要按照国有企业现行的隶属关系明确责任,中央管辖企业的扭亏增盈工作由国务院有关部门主要领导负责;地方管辖企业的扭亏增盈工作,由各省、自治区、直辖市人民政府主要领导负责。扭亏增盈工作的考核范围要扩大到全部独立核算国有工业企业。考核内容和考核指标也作了改进,对一些不能真实反映亏损程度的指标做了调整。今后,对各地区和主管部门,主要考核两项指标:一是企业亏损额;二是企业亏损额占全部企业实现利税总额的比重,并按季度、年度进行公布。各级统计、财政部门要按新的考核指标体系做好统计工作。各地区、各部门要按照扭亏增盈工作目标责任制的要求,建立健全监督、检查、考核制度,把扭亏增盈目标完成情况,作为考核有关领导政绩的重要内容。这里,我只想再次强调,建立扭亏增盈责任制,是要把扭亏增盈工作的责任和措施落到实处,用改革的思路 and 办法使企业尽快走出困境,决不是去强化对企业的行政干预。总之,要明确责任,逐级负责,扎扎实实地工作,不能简单化,图形式,走过场。

国务院要求,今年国有工业企业要努力消化各种增支减利因素,尽快遏制亏损额上升的势头,有条件的地区亏损额控制在1995年额度以内,力争有所减少。确定这样的目标,是从

实际出发的,考虑了需要和可能多方面的因素,经过努力是完全可以实现的。今年还剩下4个多月,希望各地区、各部门要高度重视,切实加强领导,使国发30号文件精神落到实处。各级政府和经济管理部门要牢固树立为企业服务的思想,切实转变作风,及时研究、解决经济运行中出现的新情况、新问题,克服相互掣肘、相互推诿的现象,切实帮助企业解决实际问题。要针对不同地区、不同行业、不同企业的情况,提出相应的对策,实行分类指导,重点抓好亏损大户的扭亏和盈利大户的增盈工作。对煤炭、军工、森工等有特殊困难的行业,继续执行“八五”期间已经出台的政策措施。对纺织等行业的转产和减人增效工作,也要给予重点支持。各级财政部门应视财力情况,增加一部分扭亏资金。对扭亏有望的企业,各级银行要继续在资金上给予支持。要清理各种不规范的收费,象减轻农民负担那样,抓好减轻国有企业负担的工作。各级领导要关心困难企业和困难职工生活,认真做好深入细致的思想工作,及时化解矛盾,保持社会稳定。

同志们,扭亏增盈是今年经济工作中一项重要任务。各地区、各部门都要高度重视,积极行动起来,各司其职,各负其责,密切配合,努力完成今年的扭亏增盈目标,为国民经济持续、快速、健康发展作出新的贡献。

实行两个根本性转变，建立起三个机制

国家经贸委主任 王忠禹

一、实行两个根本性转变是我国社会经济发展的必然趋势，也是未来 15 年改革与发展的重大战略举措

《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》指出：“实现‘九五’和 2010 年奋斗目标，关键是实行两个具有全局意义的根本性转变，一是经济体制从传统的计划经济体制向社会主义市场经济体制转变，二是经济增长方式从粗放型向集约型转变，促进国民经济持续、快速、健康发展和社会全面进步。”第一个根本性转变是指生产关系的改革，是改革战略，可以叫做“体制转轨”；第二个根本性转变是指生产力发展途径、方式的重大调整，是发展战略，也可以叫做“增长转型”。“体制转轨”与“增长转型”同步推进，改革与发展相辅相成，体现了生产关系与生产力相互适应，是中国共产党带领中国人民由 20 世纪跨入 21 世纪 15 年中所实行的重大战略举措，是实现新时期伟大战略目标的关键所在。

第一，实行两个根本性转变是由中国基本国情和社会经济发展阶段性变化所决定的。建国后相当长一个时期，我国实行的是单一的计划经济体制。这种经济体制与传统的粗放型经济增长方式相结合，对恢复国民经济与建立一个独立的、比

较完整的工业体系和国民经济体系发挥了重要作用。但是,随着社会经济的不断发展,高度集中的计划体制配置资源的方式逐步暴露出其低效率的弊端,束缚了微观经济活力,越来越不适应生产力发展的要求。以党的十一届三中全会提出实施改革开放战略为起点,经过十几年的不懈努力,我国经济体制改革稳步实施,循序渐进,已经取得突破性进展,并最终确立了建立社会主义市场经济体制的目标模式。这种渐进式的改革有利于保持社会经济稳定,促进了国民经济稳步快速增长。但是,由于双重体制长期并存、摩擦,体制转轨迄今尚未完全到位,造成的政企不分、投资软约束、宏观调控薄弱、通货膨胀和财政困难等诸多深层次矛盾和问题,既影响改革本身的顺利进行,又制约着经济增长方式的转变。因此,必须进一步加大改革力度,加快推进“体制转轨”。

从生产力发展方面看,实现“增长转型”,即从粗放型向集约型转变是一个历史的过程。粗放型与集约型这两种经济增长方式的本质差别在于,前者主要是依靠生产要素的数量扩张来实现经济的增长,后者主要是依靠提高生产要素的使用效率和合理构成来实现经济增长。建国以来,我国主要采取数量增长和规模扩张的粗放型经济增长方式,在过去“一穷二白”的基础上奠定了国家的工业化基础,基本解决了人们的温饱问题。近几年来,我国在向小康水平迈进的发展时期,开始进入新的工业化阶段。这一阶段要求在保持一定数量资本投入的情况下,资源能够充分利用和有效配置,在物质技术基础有较大改进的同时,实现规模经济,提高经济增长的技术含量,采取低消耗、高产出、高质量、高效益的集约型经济增长方式。改革开放 17 年来,我国国民经济实现了年均 9.8% 的高速增长,经济增长方式本身开始具有一些新的特征,比如市场