

THE REFORMATION, ADJUSTMENT
AND DEVELOPMENT OF
CHINA'S STATE-OWNED ENTERPRISES

国有企业改革调整与发展

肖凤桐 著



经济科学出版社

国有企业改革 调整与发展

肖凤桐 著

经济科学出版社

责任编辑：郭宝荃
责任校对：杨晓莹
版式设计：代小卫
技术编辑：潘泽新

国有企业改革调整与发展

肖凤桐 著

经济科学出版社出版、发行 新华书店经销

社址：北京海淀区阜成路甲 28 号 邮编：100036

总编室电话：88191217 发行部电话：88191540

网址：[www. esp. com. cn](http://www.esp.com.cn)

电子邮件：[esp@ esp. com. cn](mailto:esp@esp.com.cn)

北京密兴印刷厂印装

880 × 1230 32 开 11 印张 300000 字

2003 年 9 月第一版 2003 年 9 月第一次印刷

印数：0001—2000 册

ISBN 7 - 5058 - 3795 - 8/F. 3098 定价：23.00 元

(图书出现印装问题，本社负责调换)

(版权所有 翻印必究)

图书在版编目 (CIP) 数据

国有企业改革调整与发展/肖凤桐著. —北京: 经济科学出版社, 2003. 9

ISBN 7-5058-3795-8

I. 国... II. 肖... III. 国有企业-经济体制改革-研究-中国 IV. F279.241

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2003) 第 089607 号

序

毫无疑问，21 世纪是中国经济和社会发展再创辉煌、在全球造就中国经济雄风的世纪。社会主义市场经济体系的建立和中国顺利加入 WTO，都已为中国经济成为全球经济重要组成部分奠定了基础。在此背景下，改革改组国有企业、实现国有资产结构优化升级已经成为我国进一步改革开放和进行经济结构战略性调整的中心环节。

本书立足于我国国有资产管理体制改革和国有企业改制，通过对我国国有资产管理体制和国有企业改革的历史回顾，总结我国国有资产管理体制改革和国有企业改制的历史经验和教训，并对我国国有资产管理体制和国有企业改制的前景进行探讨分析。本书研究的基本思路主要有三个方面：

其一，国有资产管理体制改革。这是从管理体制的角度对我国国有企业改革进行的宏观政策分析和研究。众所周知，企业改革改制和政府管理体制改革的深入程度是密切相关的。由于我国改革开放前坚持计划经济体制，长期以来直接将企业作为政府的下属机构进行管制，导致国有企业从根本上丧失了作为“企业”的本质属性，因此可以认为，在计划经济时期的中国是不存在真正的企业的。20 世

纪中期“放权让利”、“利改税”等改革措施重点都着眼于调整政府和国有企业之间的利益关系。在我国，凡是国有企业改革的政策都是通过国有资产管理体制的角度体现出来的，如果政府管理体制不改变，要真正推进国有企业改革深化是极不现实的。

其二，国有经济地位的认识。多年来理论界对国有经济的地位认识也是不断发展的。计划经济时期，“一大二公”构成了我国经济结构的基本特征。自20世纪50年代后期“三大改造”完成后，国有经济和集体经济就作为社会主义只能容纳的经济形式而存在，国有经济理所当然地担当起我国经济主角地位。而提出国有经济“支柱作用”和“主体地位”是在改革开放后的80年代上半期。进入80年代中后期提出多种经济成分并存的概念之后，理论界提出了国有经济“主导作用”和“主导地位”的认识，但在对“主导作用和主导地位”的认识和界定上存在着天壤之别。90年代中期，我国理论界在国有经济地位认识问题取得的重要突破可归结于“在一些地方和特定时期，国有经济比重可以更低。”当前，我国政府在深化国有企业改革进程中，提出要将国有经济从竞争性行业中逐步退出的改革思路后，我们对国有经济地位的认识又将取得突破性进展。

其三，国有企业的改革改制。从我国国有企业改革进程分析，我们可以从整体上区分为从经营方式改革和向产权制度改革转变两个基本阶段。20世纪80年代早期国有企业改革就提出了“两权分离”的改革目标，但当时的指导思想是要求将企业经营权和所有权两者分离，此后改革

的很长时间内主要是围绕国有企业经营权展开的。从 80 年代初期开始，我国先后在一些地区展开了兼并制、租赁制、承包制、集团制、甚至是股份制改革试点，尽管其中有相当部分波及企业产权制度，但都限定于经营权范围内进行改革。在一系列围绕经营权的改革未取得突破性进展和理想成就后，90 年代邓小平同志“南巡讲话”发表后才真正从企业产权角度对国有企业改革进行深化，兼并制、股份制、集团制以及已经确立起来的企业破产制度才被赋予了新的内涵。

本书围绕上述三个基本立足点对我国国有企业改革调整与发展进行研究，在结构上分为三个基本部分：

第一部分，对我国国有企业改革的历史回顾。本部分主要围绕上述三个基本立足点，按我国国有企业改革进程的时间顺序，分别从我国国有企业发展回顾、扩大企业自主权、实行企业经济责任制的改革、利改税和税利分流改革、承包经营和租赁经营制度改革等内容展开。

第二部分，对我国国有企业改革的展望。本部分主要围绕国有企业改革进入创新阶段后国有企业改革的目标和任务，探讨国有企业改革的战略目标，重点研究分析国有经济战略调整、国有企业战略性改组、现代企业制度建立和完善、强化国有企业改革外部环境建设和国有企业经营管理人才建设等方面的问题。

第三部分，进一步对我国国有企业改制和建立现代企业制度进行探讨。本部分立足于当前有关国有企业改革理论研究的成果进行分析和研究，重点从建立现代企业制度、完善和强化企业管理、建立现代企业管理队伍和加强

国有企业改革环境建设等角度，综合分析完善我国国有企业管理的理论和方法。

本书反映十一届三中全会以来国有企业改革与发展的全过程，在总结回顾二十多年来国有企业改革和发展经验的基础上，着力探讨今后国有企业创新和发展的前景，力图总揽近年来关于国有企业制度创新、机制转换的一系列方针政策，试图有针对性地提出了国有企业改革的一些具体措施，希冀对实际工作者和理论工作者有一定参考价值。

目 录

第一部分 国有企业改革回顾

第一章 国有企业发展回顾	1
第一节 国有企业的产生与发展	1
一、萌芽阶段	2
二、初创阶段	3
三、全面发展阶段	4
第二节 国有企业的历史功绩	7
一、有力推动了中国工业化进程	7
二、有效提高了人民生活水平	9
三、显著增强了国家经济和政治实力	10
第三节 国有企业的经济地位	11
一、国有企业是我国国民经济的支柱	12
二、国有企业是发展国民经济的动力	13
三、国有企业是维持稳定与发展的基石	13
第四节 国有企业改革的历程	15
一、扩权改革阶段（1978～1983年）	15
二、利税改革阶段（1983～1986年）	16
三、两权改革阶段（1987～1991年）	16
四、机制改革阶段（1992年以来）	17

第二章 扩大企业自主权的改革	19
第一节 扩权改革的背景	19
一、国有企业的依附性	19
二、企业行为的政治性	20
三、企业生产的行政化	20
四、国有企业与职工关系的离散性	21
第二节 扩权改革的实践	22
一、扩权改革试点阶段	22
二、扩权改革深化阶段	25
三、扩权改革完善阶段	27
第三节 扩权改革的成效	28
第三章 实行经济责任制的改革	31
第一节 实行经济责任制改革的背景	31
第二节 实行经济责任制改革的实践	32
一、经济责任制的改革试点	33
二、经济责任制的试点内容	35
三、经济责任制的内容和要求	37
第四章 利改税和税利分流改革	44
第一节 利改税	44
一、改革的背景	44
二、利改税改革的实践与内容	46
第二节 税利分流	53
第五章 承包经营和租赁经营	57
第一节 承包经营责任制	57
一、承包经营责任制的内涵	57
二、承包经营责任制的改革实践	59
三、对承包经营责任制的理论探讨	77
第二节 国有小型企业的租赁承包经营	87
一、小型企业的性质与地位	88

二、租赁经营改革的进程	89
三、租赁经营改革的内容	90
四、租赁经营改革的意义	93

第二部分 国有企业改革展望

第六章 创新国有企业改革思路	97
第一节 基本思路和战略举措	98
一、创新阶段指导思想	98
二、创新阶段基本任务	99
三、创新阶段基本特征	99
四、创新阶段战略措施	100
第二节 国企改革“三年目标”	101
一、“三年目标”的提出背景	101
二、实现“三年目标”的意义	102
三、实现“三年目标”的要求	104
四、“三年目标”的推进历程和业绩	105
第三节 国企改革目标展望	109
一、夯实国有企业根基	110
二、国有经济结构战略性调整	111
三、推进国有企业技术创新	112
四、加快社会保障体系建设	113
第四节 国内国有企业改革理论探讨	114
一、突破所有制传统观念是改革的真正难点	114
二、国营企业的合理界定	116
三、完善社会保障体系	118
第五节 外国国有企业改革经验综述	118
第七章 调整国有经济布局	120
第一节 国有经济布局现状	120

一、国有经济理论探讨	120
二、国有经济布局现状及问题	123
第二节 国有经济布局战略性调整目标	128
一、国有经济布局战略性调整的目标	128
二、国有经济布局战略性调整的原则	129
三、国有经济布局战略性调整的内容	130
第三节 国有经济结构战略性调整措施	139
一、抓大放小	139
二、优化国有资产结构	140
三、大力发展非国有经济	141
四、完善国有资产管理与经营体系	141
五、积极发展资本市场	142
六、加快社会保障体系改革和建设	143
七、进一步优化法律环境	144
第四节 加强欠发达地区国有经济布局调整	146
一、欠发达地区国有经济布局及存在问题	146
二、欠发达地区国有经济布局调整的意义	149
三、欠发达地区国有经济布局调整的方向	150
四、欠发达地区国有经济布局调整的措施	153
五、借助“西部大开发”推进国有经济布局调整	156
第八章 推进国有企业战略性改组	157
第一节 战略性改组概述	157
一、国有企业战略性改组阶段分析与目标要求	157
二、国有企业改革和发展的指导方针	159
三、国有企业战略性改组的框架设计	160
四、国有企业战略性改组的现状及问题	161
第二节 授权经营及公司制改组	163
一、授权经营及控股公司	163
二、现代公司制改组	173

第三节 组建企业集团	176
一、企业集团的产生与发展	176
二、企业集团的特征	178
三、企业集团的模式与类型	180
四、企业集团组建与运作	183
五、我国企业集团发展概况	191
第四节 放开搞活中小企业	200
一、中小企业基本情况及其特点	200
二、国有中小企业的改革进程	203
三、加快国有中小企业改革进程的政策思考	208

第三部分 国有企业改制探讨

第九章 建立和完善现代企业制度	215
第一节 现代企业制度概论	216
一、现代企业制度的性质	216
二、现代企业制度的内容	220
第二节 现代企业制度试点	228
一、现代企业制度试点成效和基本经验	228
二、现代企业制度试点中的主要问题	233
三、完善和建立现代企业制度的难点	235
第三节 完善现代企业制度	237
一、继续推进政企分开	237
二、深化管理体制的改革	240
三、规范公司制改革	250
四、着力转换经营机制	257
第四节 深化人事、劳动、分配制度改革	261
一、深化三项制度改革的意义	262
二、产权置换和职工身份置换	262

mpxg8419

三、建立科学的人事管理制度	269
四、建立合理的企业用工制度	271
五、建立收入能增能减、有效激励的分配制度	272
第十章 以“三改一加强”强化企业管理	275
第一节 “三改一加强”方针	275
一、“三改一加强”的内涵	275
二、“三改一加强”的原则	276
三、“三改一加强”的措施	277
第二节 全面加强企业管理	277
一、强化国有企业管理改革的进程及成效	278
二、强化国有企业管理工作的特征与要求	280
三、强化国有企业管理工作的主要措施	282
第十一章 建设高素质的经营管理者队伍	286
第一节 建设经营管理者队伍的要求	286
一、建设经营管理者队伍的重要性	286
二、优秀企业经营管理者队伍的要求	288
第二节 深化国有企业人事制度改革	289
一、改革国有企业领导人员的管理办法	290
二、探索和完善企业管理者管理方式	291
三、建立健全企业经营管理者人才库	292
四、采取多种形式加强教育培训	293
五、营造企业家队伍健康成长社会环境	294
第三节 健全经营者激励和约束机制	294
一、建立和健全管理者激励机制	294
二、建立和健全管理者约束机制	297
第十二章 加强国有企业改革环境建设	301
第一节 改善资产负债结构	301
一、国有企业资产负债结构的改革	301
二、规范分离企业的社会职能	308

第二节 规范社会保障工作	312
一、下岗分流、减员增效和再就业	312
二、加快社会保障体系建设	316
第三节 创造良好的外部环境	323
一、保持经济总量基本平衡	323
二、推进国有企业国际化	324
三、加快结构调整和行业重组	326
四、规范市场法制环境	326
 主要参考文献	 332
 后记	 334

|第|一|部|分|

国有企业改革回顾

第一章 国有企业发展回顾

国有企业作为当今中国经济的主体，是在中国特有的政治、经济环境中孕育与发展起来的。它与西方资本主义国家一般意义上的国有企业存在着本质不同，是在中国共产党领导下具有社会主义性质的国有企业，有着自己独特的产生与发展历程。

第一节 国有企业的产生与发展

中国社会主义性质的国有企业，萌芽于中国共产党领导下的新民主主义革命时期，随着新民主主义革命取得胜利，中国革命由新民主主义向社会主义过渡，中国的国有企业也随之从小到大、由弱

到强，逐步发展和壮大起来，并成为了国民经济的主体。我国国有企业的发展历程大致可以分为以下几个阶段：

一、萌芽阶段

中国社会主义国有企业的前身是新民主主义革命时期具有新民主主义性质的公营企业，初创于第二次国内革命战争时期。在当时的革命根据地，新民主主义政权为了保障供给、发展经济，在革命根据地陆续兴建起了公营的工矿、交通运输、商业等企业。公营企业是新民主主义政权直接领导的经济单位，属于革命根据地全体人民所共有。当时的公营企业主要是为革命战争服务。为了保障战争的需要，中国共产党在各个根据地都兴办起了一些为军事斗争服务的军需企业。同时，为了打破敌人的经济封锁，解决根据地人民日常生活的需要，还建立了一批可能和必要的公营民用企业来生产日用必需品。这些企业都是当今社会主义国有企业的发端。

随着革命战争的进行，这些新民主主义公营企业在战争中得到发展并随着人民军队的壮大而壮大，随着根据地的发展而发展。到了1944年，陕甘宁边区的公营厂矿已有130个，职工7000多人。其他抗日根据地的公营企业也在不断地发展壮大，如晋绥根据地，到1944年，已有冶铁、化学、机修、纺织、被服、火柴、造纸、工具、印刷、制药等多种类型的供应企业，职工约2000人。山东根据地到1945年初，公营厂矿共计85个，职工3590人，公营企业已经初具规模。

由于受当时具体条件所限，这些企业以手工业生产方式为主，生产技术落后；生产规模小而且分布于战争环境下的农村，所占比重也很有限；一些具体的管理制度和方法也带有一定的局限性。但是，虽然存在着诸多的局限，这些企业作为中国最早的具有社会主义性质的国有企业，有着十分关键的重要性，而且它们所发挥的作用也是极为重要的。首先，通过对这些公营企业的经营和管理，使