

国情知识教育读本

改革知识手册

GAI GE ZHI SHI SHOU CE GAI GE ZHI SHI SHOU CE

主编：邵秉仁

企业改革分册

QI YE GAI GE FEN CE



GAI GE CHU BAN SHE

改革出版社

国情知识教育读本

改革知识手册

——企业改革分册

主编 邵秉仁

改革出版社

图书在版编目(CIP)数据

改革知识手册;企业改革分册/主编:邵秉仁. —北京:
改革出版社, 1999. 1

ISBN 7-80143-149-9

I. 改… II. 邵… III. ①体制改革-基本知识-中国-手册
②企业经济-经济体制改革-基本知识-中国-手册 IV.
F121-62

中国版本图书馆 CIP 数据核字(98)第 39105 号

总策划 萧英智
责任编辑 蔺红英
封面设计 刘志豪

《改革知识手册》——企业改革分册

主编 邵秉仁

改革出版社出版发行

社址:北京市东城区安德里北街 23 号

邮政编码:100011

宏伟印刷厂印刷

新华书店经销

1999 年 1 月 第 1 版 1999 年 1 月 第 1 次印刷

850×1168 4.375 印张 91 千字

印数:5000 册

ISBN7-80143-149-9/F·091

定价:7.50 元

《改革知识手册》编写人员

《总论分册》	周建军		
《企业改革分册》	王培荣	梁扬子	
《市场体系分册》	宋紫宸	王琛	
《社会保障分册》	汤晓莉		
《住房改革分册》	杨佳燕		
《宏观管理分册》	郭向军	赵蕊	
《农村改革分册》	俞燕山		
《对外经济分册》	杨琨		
《科教改革分册》	刘丹萍	王华	
《法律制度分册》	许骅	于吉等	

序

20 年风雨征程，20 年成就辉煌。

20 年的艰苦探索，我们成功地走出了一条建设有中国特色社会主义的新道路。20 年的改革开放，我们告别了计划经济体制，正在继续向充满生机和活力的社会主义市场经济体制大步迈进。

1978 年 12 月召开的中国共产党十一届三中全会，拉开了我国改革开放的序幕，标志着我国伟大的社会主义现代化建设事业进入一个崭新的发展阶段。20 年来，按照邓小平同志设计的“三步走”的发展战略和实施改革开放的大胆抉择，从在农村实行家庭联产承包责任制，到以搞活企业为重点和中心环节的经济体制改革；从局部试点和政策调整，到整体推进和制度创新；从姓“社”姓“资”的争论徘徊，到几次大的思想解放和提出“三个有利于”标准；从“摸着石头过河”，走一步看一步，到坚定不移地朝着建立社会主义市场经济体制的改革目标前进，全国人民在中国共产党领导下，以自己的聪明才智和大无畏精神，无论在理论认识上，还是在改革实践上，都实现了一系列重大突破，谱写了一页页光辉篇章。

喜看这 20 年，我国的经济体制通过改革发生了根本性变化：一个新的社会主义市场经济体制框架已初步构建起来。所有制结构趋向合理，以公有制为主体、多种所有制经济共同发展的格局已经形成；宏观调控体系初步建立，宏观调控能力日渐强化；国有企业的经营机制有了很大程度的转换，国有经济的整体活力和控制力得到增强；随着市场体系的逐步建立，经济的市场化程度不断提高；社会保障制度和住房制度改革全面展开，住房分配货币化、商品化进程日益加快；分配体制日趋合理，分配结构和分配方式进一步完善；对外开放不断扩大，开放水平有所提高；以家庭联产承包为主、统分结合的农村双层经营体制继续巩固和完善；适应新体制要求的经济法律体系初步形成。

经济体制改革和对外开放的不断推进，为我国经济和社会发展注入了生机和活力，促进了整个国民经济持续、快速、健康发展，综合国力、社会生产力和人民生活都跃上一个新台阶。到 1997 年底，国内生产总值达 74772.4 亿元，比 1978 年扩大近 20 倍，经济总量居世界第 7 位，年均增长速度达 9.8%，居世界首位；主要工农业产品产量居世界前列；对外贸易由世界第 32 位上升到第 10 位；外汇储备居世界第 2 位；吸引外资总额连续 5 年保持发展中国家首位和全球第 2 位；教科

文卫事业属世界中等偏上水平；居民整体生活水平已接近小康目标。

回顾以往，欢欣鼓舞；展望未来，任重道远。下个世纪前10年，是实现第二步战略目标，向第三步战略目标迈进的关键时期。在这个时期，要解决好建立比较完善的社会主义市场经济体制和保持国民经济持续、快速、健康发展这两大课题，任务十分艰巨。在世纪之交的重要时刻，它既为我国的改革与发展带来难得的机遇，也带来严峻的挑战。

要看到，由于国际竞争日趋激烈和经济全球化发展趋势，给我国经济参与国际市场竞争造成一定压力。国际金融和世界经济的不确定性和不稳定性，对各国经济的冲击或区域性震荡也随之增大。我们自身也还面临着一些矛盾和困难。如国民经济整体素质和经济效益不高，经济结构不合理和重复建设的问题仍较突出，部分国有企业的活力还不强，收入分配关系还有待于理顺等。因此，在继续前进的道路上，还会遇到这样那样的困难和风险。

更要看到，我们的发展具有着前所未有的有利条件。从国际环境看，和平与发展是当今时代的主题。世界多极化的格局与和平环境，我们有可能在未来较长时间集中力量进行国内建设。世界科技革命日新月异，能够促使我国利用后发优

势加快产业结构调整步伐。从国内环境看，建国后特别是 20 年改革开放和经济建设的伟大成就，为我们继续前进打下了可观的物质基础和体制基础，并将极大地调动全国人民的积极性和创造性去夺取新的胜利。在改革开放和社会主义现代化建设中，我们积累了很多丰富和宝贵的历史经验，充分运用这些经验，对于把我们的事业继续推向前进具有重大意义。更重要的是我们已确立起正确的建设有中国特色社会主义的基本理论和基本路线，这是我们事业取得成功的基本保证。

前途是光明的，道路是曲折的。为了完成历史赋予我们的更为艰巨的使命，实现宏伟的战略目标，我们必须抓住机遇，驾驭国际风云变幻的局势，充分利用一切有利条件，努力化解各种不利因素，继续解放思想，实事求是，争取实现新的突破和新的发展。

要在 2010 年实现新的战略目标，关键是要积极推进经济体制和经济增长方式的根本转变。目前社会经济发展中存在的诸多矛盾和困难，都是体制和增长方式方面的原因。而传统的体制是助长粗放型增长方式存在的根本原因。因此，增长方式的转变有赖于体制的转变，即通过体制改革，来促进增长方式转变，形成有利于节约、降耗、增效的企业经营机制，有利于自主创新的技

术进步机制，有利于市场公平竞争和资源优化配置的经济运行机制，并在优化经济结构、发展科技和提高对外开放水平等方面取得重大进展，真正走出一条速度较快、效益较好、整体素质较高的经济协调发展的路子。就改革而言，我们要从社会主义初级阶段的实际出发，坚持社会主义市场经济的发展方向，使改革在一些重大方面取得新的突破，实现整体转变。其重点是要进一步调整和完善所有制结构；加快推进国有企业改革，全力搞好国有经济；完善分配结构和分配方式；充分发挥市场机制的作用，加快国民经济市场化进程；健全宏观调控体系，增强宏观调控功能。

就当前来说，在继续深化和完善各项改革中，国有企业改革仍是经济体制改革的重中之重。必须引起高度重视，切实抓紧抓好，必须按照党中央的统一部署和战略方针，以从整体上搞活国有经济为原则，坚持“三改一加强”，加快推进国有大中型企业的机制转换，努力提高企业经济效益。采取积极措施，花大力气，使大多数国有大中型亏损企业基本摆脱困境，实现国有企业三年改革和脱困目标。在具体工作中，坚决制止没有市场、没有效益的重复建设。要避免出现“一卖了之”的现象，防止国有资产流失和逃废银行债务。围绕企业改革，要建立和完善职工再就业服务中心，搞好再就业工程，关心和安排好下

岗职工的生活。同时，要推进社会保障体制和住房制度等配套改革，下决心解决当前存在的一些重大问题，保持社会稳定。

改革开放是强国之路。没有改革开放，就没有建设有中国特色社会主义。然而，在深化改革和加快发展的道路上，我们不仅没有未来的全部答案，而且还会遇到一些新的课题。因此，在实践中，必须坚持以“三个有利于”为标准，必须坚持把大胆探索的勇气同科学求实的精神统一起来，必须把理论与实践、继承与发展结合起来，防止和反对各种错误做法。同时，要采取先易后难、由浅入深、循序渐进的科学方法，避免发生大的社会震荡，不断开拓社会主义现代化事业的新局面。

我们坚信，只要我们在以江泽民同志为核心的党中央领导下，高举邓小平理论伟大旗帜，全面贯彻党的十五大精神，坚持党的基本路线，树立信心，抓住机遇，团结奋斗，大胆探索，勇于创新，就一定能够顺利实现改革和发展的目标，把 21 世纪的社会主义中国建设得更加繁荣昌盛。

刘仲藜

1998 年岁尾

前 言

国有企业改革是我国经济体制改革的重中之重。我国企业改革步履艰难，经历了简政放权、放权让利、利改税、股份制和股份合作制改革、建立现代企业制度等重要阶段。企业改革每一重大步骤的出台，都推动着企业改革的历史车轮向前迈进。企业改革的丰硕成果，凝聚着千千万万人的心血和智慧。

国有企业改革，目的是什么？我们的经验，说得通俗一点，就是转换企业经营机制，调动企业职工劳动积极性。改革的运作，改革的动机，应围绕调动经营者和普通职工的积极性来展开和推行。调动企业职工的积极性，靠什么？靠激励机制，让职工的收入与其对企业的贡献挂钩。全民企业吃大锅饭、平均主义、牺牲企业的效率获得所谓的公平，这是改革的对象，也是改革的动因。奖勤罚懒。要让劳动者按劳取酬，让劳动者最大限度地发挥自己的聪明才干，为企业生产尽可能多的产品，创造尽可能多的利润。

回顾以往 20 年，我国企业改革取得了可喜的成就，企业所有制形式，已从单一公有制发展成为以公有制为主体，多种经济成分共同发展的新格局。但这只是万里长城仅走完了第一步。

目前，本届政府为国有企业的改革提出了两大目标，三年脱困和到本世纪末大多数国有大中型企业初步建立现代企业制度。三年脱困，任务艰巨。千头万绪从何抓起，如何实现？仍需脚踏实地，推进改革，努力实现两大目标。

企业改革 20 年，总结概括，需要有一定的实践和理论的功力。我们是体改战线上的新兵，编著这本书的目的，是使读者了解我国企业改革的概貌，同时，学会一些相关的知识，并能在实际中应用。本书着重介绍了我国企业改革的历程、现代企业制度试点、企业集团试点、股份制实践和中小企业改革的有关内容。书中所述难免会出现遗漏和错误，敬请读者指正。

编 者

1998 年 12 月

目 录

序	刘仲藜 (1)
前言	(1)

回顾与现状

国有企业改革的三个阶段	(1)
扩权让利——有限度的改革	(3)
承包制、税利分流的特定作用及弊端	(5)
建立现代企业制度是国有企业改革的方向	(7)
股份制——社会主义完全可以利用	(8)
大公司、大集团战略瞄准世界舞台	(10)
“抓大放小”充满生机	(11)
国有企业亏损面大、效益低有深刻的历史原因 ...	(12)
国有企业改革步伐必须加快	(14)
企业改革要同改组、改造、加强管理相结合	(15)
从整体上搞活国有经济	(16)
放开搞活小企业各有高招	(19)

现代企业制度试点

十几年企业改革的继承、发展、深化和提高	(21)
“产权清晰、权责明确、政企分开、管理科学”	(23)

“公司”挂牌不等于建立了现代企业制度	(24)
现代企业制度与企业现代化不是一回事	(27)
努力构建现代企业制度的基本框架	(29)
现代企业组织的三种基本类型	(32)
企业面临的几个重大现实问题亟待解决	(33)
加快进行相关体制的配套改革	(35)
国务院百户试点企业试点进展喜人	(36)
阶段性的试点初见成效	(38)
继续扩大和加快现代企业制度建设	(41)

企业集团试点

企业集团——我国经济起飞的希望	(43)
发展企业集团意义重大	(46)
独具魅力的企业集团	(48)
企业集团发展喜忧交加	(49)
企业集团发展中的问题和误区	(51)
完善提高，发育成型——企业集团发展的重心 ...	(53)
我国企业集团发展的基本思路	(54)

股份制实践

从无到有，从小到大	(55)
效果明显，成绩喜人	(58)
我国股份制的基本特征	(62)
推行股份制不会导致私有化	(64)
职工持股，联股联心	(65)
应运而生的《公司法》	(66)

有限责任公司的基本特征	(68)
国有独资公司的特征	(69)
股份有限公司的基本特征	(71)
有限责任公司与股份有限公司的异同点	(73)
设立公司的条件	(75)
独具魅力的法人治理结构	(82)
资产重组——股改的重中之重	(86)
剥离非经营性资产要下决心	(89)
怎样看待上千万下岗职工问题	(91)
实施再就业工程意义重大	(93)

中小企业改革

小企业的地位和作用	(96)
备受关注的小企业改革	(98)
旺盛的生命力，新型的组织形式.....	(100)
改为股份合作制的程序.....	(103)
改为股份合作制要注意政策.....	(105)
“放开放活”小企业的操作方法	(107)
诸减小企业改革魅力无穷.....	(110)

回顾与现状

国有企业改革的三个阶段

在改革开放的 20 年里,我们始终把增强国有企业特别是国有大中型企业的活力,作为经济体制改革的中心环节。回顾企业改革的历程,大致可以划分为 3 个阶段。

第一阶段,扩权让利。从 1978 年 12 月到 1984 年 9 月,这是企业改革的起步阶段。企业改革试点的基本思路是,改革高度集中的计划经济管理体制,通过扩权让利,即扩大企业自主权,赋予国有企业更多的财力,增强企业活力。这期间,试行了利润留成制度和两步利改税等。1984 年 5 月,国务院颁布了《关于进一步扩大国营工业企业自主权的暂行规定》,扩大了企业 10 个方面的自主权,增加了企业活力。

第二阶段,两权分离。从 1984 年 10 月到 1991 年 12 月,这是企业改革的全面展开阶段。这一阶段企业改革的基本思路是,实行政企职责分开,所有权和经营权适当分离,明确国有企业是自主经营、自负盈亏的经济组织,并在这个基础上建立多种形式的经营责任制。改革的主要措施是,国有企业实行厂长(经理)责任制,对大多数国有企业实行承包经营责任制,对一些小型国有企业实行租赁经营,并在少数企业中开始了股份制和企业集团的改革试点。1988 年 4 月颁布了《中华人民共和国全民所有制工业企业法》,首次明确了国有企业的法律地位。

第三阶段,制度创新。以 1992 年邓小平同志视察南方发表重要谈话为标志,企业改革由政策调整转向制度创新,逐步进入建立适应社会主义市场经济体制需要的现代企业制度的新阶段。国家先后制定了《全民所有制工业企业转换经营机制条例》、《国有资产监管条例》和《公司法》等法律法规。

1993 年 11 月,党的十四届三中全会通过的《关于建立社会主义市场经济体制若干问题的决定》明确提出,国有企业的改革方向是建立适应市场经济要求的产权清晰、权责明确、政企分开、管理科学的现代企业制度。根据这一要求,新阶段企业改革将按照建立社会主义市场经济体制的总体目标要求进行,把国有企业塑造为面向国际国内两个市场的独立法人实体和市场竞争主体。企业在市场中生存发展,公平竞争,优胜劣汰。从根本上解决在市场经济中公有制的微观实现形式——国有企业的组织制度。这个问题解决了,就确立了社会主义市场经济中的微观主体。

经过 20 年的探索和实践,企业改革取得了显著成就。企业改革的目标和方向愈来愈明确;企业改革的理论不断发展、成熟;指导企业改革的思路有了实质性的突破;创造了国有企业转换经营机制的多种形式;法律、法规不断完善;国有企业的面貌发生了深刻变化,涌现出一批活力较强、具有示范和带动作用的国有大中型企业。

企业改革为国民经济的持续快速健康发展做出了巨大贡献。从 1979 年到 1998 年的 20 年间,按不变价格计算,国民生产总值平均每年增长 9.2%。我国成为当今世界经济增长速度最快的国家之一。

国有企业特别是国有大中型企业,是国民经济的支