

“优化资本结构” 城市试点工作手册

● 顾问 王忠禹 ●

● 主编 陈清泰 ●

国家经贸委企业司 编著

中国经济出版社

“优化资本结构” 城市试点工作手册

顾问 王忠禹

主编 陈清泰

国家经贸委企业司 编著

中国经济出版社

图书在版编目(CIP)数据

“优化资本结构”城市试点工作手册/陈清泰主编. —北京:
中国经济出版社, 1996. 12

ISBN 7-5017-3937-4

I. 优… II. 陈… III. 资本有机构成—最佳化—经济改革—城市—中国—手册 IV. F299.23-62

中国版本图书馆 CIP 数据核字(96)第 24768 号

责任编辑:刘一玲(电话:68355210)

封面设计:白长江

**“优化资本结构”
城市试点工作手册**

陈清泰 主编

国家经贸委企业司 编著

*

中国经济出版社出版发行

(北京市百万庄北街 3 号)

北京兴达印刷厂印刷

*

850×1168 1/32 29 印张 760 千字

1996 年 12 月第 1 版 1996 年 12 月第 1 次印刷

印数:00,001—10,000

ISBN 7-5017-3937-4/F·2828

定价:48.00 元

内部发行 注意保存

本书编委会

顾问:王忠禹

主编:陈清泰

副主编:蒋黔贵 侯云春 马建堂 王忠明

编委:宋毓钟 邵 宁 刘春生 谢又乔
欧新黔 崔玉良 朱 蕤 李春华
许华忠 孟宪刚 梁喜文 黄淑和
张瑞珉 姚成海 左太行

编写人员:狄 娜 李 冰 刘东生 薛宝祥
贾小梁 邓实际 白英姿 张春霖
姚树人 秦永法 骈继红 郭小伟
陈洪隽 范冬菊 杜惠芝 李燕斌
夏金团 王京苏 张宇星

编 者 的 话

“优化资本结构”城市试点从 1994 年 2 月开始至今已近 3 个年头。3 年来,各试点城市按照《中共中央关于建立社会主义市场经济体制若干问题的决定》精神,遵循党中央、国务院深化企业改革、搞好国有大中型企业的一系列方针政策,在有关部门的大力支持下,统一认识,加强领导,深入发动,以结构调整为基础手段,将改革改组改造和加强企业管理结合起来,综合治理,配套推进,试点内容围绕“增资、改造、分流、破产”逐渐深入,试点范围由 18 个城市扩大到 50 个城市又扩大到 110 个城市,试点城市经济总量占全国的比重由 1994 年开始时的 20%增加到了目前的 60%左右,试点效果日渐明显,实现了“重在试点,贵在配套,进而立法,依法推开”的试点初衷,初步探索了一些国有企业改革的路子,取得了国有企业改革的宝贵经验。

1994 年,18 个试点城市共增资 16.45 亿元,安排技改投资 338.76 亿元,分离非生产性机构 1681 个,分流人员 57.04 万人,127 户企业被兼并,破产终结企业 44 户;1995 年,18 个城市增资 84.96 亿元,安排技改投资 481.63 亿元,分离非生产性机构 2537 个,分流人员 83.63 万人,209 户企业被兼并,破产终结企业 59 户,分别是 1994 年的 516%、142%、150.92%、146.62%、164%、125.42%。1996 年 1~9 月,据 58 个试点城市不完全统计,共增资 99 亿元,有 517

户企业被兼并,518 户企业破产终结,分离非生产性机构 5727 个,分流人员 117.7 万人。

企业改革是经济体制改革的中心环节。1996 年是“九五”第一年,党中央、国务院同意将“优化资本结构”试点城市扩大到 110 个,体现了对近 3 年“优化资本结构”城市试点工作的肯定。作为在新形势下加快和深化企业改革的一项重大举措,也对城市试点提出了新的更高的要求。城市试点任重而道远,要继续运用符合社会主义市场经济规律要求的方法和手段,发挥城市的整体功能和综合优势,把企业改革与配套改革相结合,力争在重点、难点问题上取得进一步突破,实现从搞好单个国有企业到搞好整个国有经济的转变,达到优化企业资本结构进而优化国有经济结构的目的。这是“优化资本结构”城市试点的基本内涵,也是国有企业进入市场的必由之路。

为了推动“优化资本结构”城市试点的深入发展,真实记录城市试点 3 年来所走过的艰辛而有意义的历程,满足今年新增扩大试点城市工作需要,我们编写了《“优化资本结构”城市试点工作手册》。

本书由指导篇、经验篇、政策篇、上海篇、城市试点大事记五部分组成。

第一部分指导篇:收集了江泽民总书记、李鹏总理、朱镕基副总理、吴邦国副总理关于国有企业改革的重要讲话;收集了国家经贸委党组中心学习组学习江总书记讲话体会的文章,国家经贸委主任王忠禹、副主任陈清泰关于国有企业改革、“优化资本结构”试点的工作报告,以及国务院同意试点、确定扩大试点范围文件的有关内容。

第二部分经验篇：收集了 10 多篇试点城市的经验介绍和一些城市《试点实施方案》，附录了邯郸管理经验报告等。

第三部分政策篇：收集了兼并破产、分离分流、增资改造、转机建制方面的法律、法规、规章、政策 50 多个。

第四部分上海篇：上海市按照江泽民总书记要率先建立现代企业制度的要求，围绕企业转机建制，加大结构调整力度，加快建立现代企业制度的步伐，“改革深入到哪里，政策就配套到哪里”，使“优化资本结构”试点取得突破性进展。应许多试点城市的要求，本书收集了上海市主要领导的讲话、“优化资本结构”城市试点的方案、基本经验做法及 20 个配套政策规定。

第五部分城市试点大事记，以时间为序辑录了“优化资本结构”城市试点 3 年来所经历的重大事件。

本书由国家经贸委主任王忠禹任顾问，国家经贸委副主任陈清泰任主编，国家经贸委企业司编写。谨以本书献给所有为“优化资本结构”城市试点作出过贡献的人们，让我们珍惜来之不易的“优化资本结构”城市试点，更加勤奋工作，为中国的国有企业改革贡献自己的力量！

编 者

一九九六年十二月

目 录

编者的话

第一部分 指导篇

中央领导讲话

- 坚定信心,加强领导,狠抓落实,加快国有企业改革和发展步伐
——在上海、江苏、浙江、山东四省市企业改革和发展座谈会
上的讲话(1996年5月4日)……………江泽民(1)
- 坚定信心,明确任务,积极推进国有企业改革
——在上海、长春召开的企业座谈会上的讲话
(1995年5月22日、6月26日)……………江泽民(8)
- 关于国民经济和社会发展“九五”计划和2010年远景
目标纲要的报告(经济体制改革部分)
(1996年3月5日)……………李 鹏(19)
- 管理科学,兴国之道(1996年7月25日)……………朱镕基(23)
- 认真落实中央经济工作会议精神,努力做好1997年的
经贸工作——在全国经贸工作会议上的讲话
(1996年12月8日)……………吴邦国(26)
- 在全国经贸工作座谈会上的讲话
(1996年9月11日)……………吴邦国(45)

中央文件

- 中共中央关于建立社会主义市场经济体制若干问题的
决定(节选)……………(65)
- 中华人民共和国国民经济和社会发展“九五”计划和2010

年远景目标纲要(经济体制改革部分)

(1996年3月17日) (69)

国家经贸委领导讲话

●坚定信心,狠抓落实,搞好国有企业改革

(1996年7月12日) 国家经贸委党组学习中心组(76)

●加快国有企业改革与发展,努力提高企业经济效益

——在中央经济工作会议上的发言

(1996年11月23日) 国家经贸委主任王忠禹(86)

●把握大局,坚定信心,开拓进取,扎扎实实做好1997年

经贸工作——在全国经贸工作会议上的报告

(1996年12月6日) 国家经贸委主任王忠禹(98)

●搞好扩大城市试点,深化国有企业改革

——在“优化资本结构”扩大城市试点研讨班上的报告

(1996年2月13日) 国家经贸委副主任陈清泰(125)

●在“优化资本结构”扩大城市试点研讨班上的总结讲话(摘要)

(1996年2月15日) 国家经贸委副主任陈清泰(144)

确定试点的有关文件

●国家经贸委等九部委关于请十六个城市提出“优化资本结构,增强企业实力”试点实施方案的通知

(国经贸企[1994]55号) (152)

●国务院会议决定事项通知..... (153)

●关于研究企业“优化资本结构”试点和清理企业间相互

拖欠等问题..... (154)

●国家经贸委印发《关于在若干城市进行企业“优化资本结构”

试点的请示》的通知(国经贸企[1994]431号) (156)

●关于“优化资本结构、增强企业实力”城市试点

方案(送审稿)..... (157)

●关于研究深化企业改革有关问题·····	(162)
●国家经贸委关于报请国务院审议的企业改革有关问题的 请示(国经贸企[1995]804号)·····	(164)
●国务院批转国家经贸委关于1996年国有企业改革工作 实施意见的通知(国发[1996]11号)·····	(165)
●国家经贸委关于当前国有企业改革与发展情况的报告 (国经贸研[1996]501号)·····	(173)
●研究国有企业改革与发展问题·····	(183)

第二部分 经验方案篇

经验篇

●加强领导,突出重点,积极稳妥推动“优化资本结构” 城市试点工作·····	辽宁省人民政府(185)
●深入开展学邯钢活动,促进企业整体素质和经济效益 不断提高·····	河北省人民政府(195)
●推动兼并破产,盘活存量资产·····	长春市人民政府(200)
●发挥中心城市优势,推进存量资产流动 重组·····	武汉市人民政府(207)
●企业整体破产,职工分流安置·····	太原市人民政府(213)
●配套实施“双优工程”,积极推进城市试点 工作·····	青岛市人民政府(218)
●深化国有企业改革,构建新型国资管理 体制·····	深圳市人民政府(222)
●依托城市优势,加快形成地区经济 新特色·····	常州市人民政府(228)
●优化资本结构,促进经济发展·····	淄博市人民政府(234)
●加大工作力度,深化企业改革·····	天津市经委(241)

- 抓大放小,搞好搞活国有经济 山东省经委(246)
- 推进国有企业兼并,促进产业结构调整 广州市经委(254)
- 以多种改制形式深化企业改革 诸城市委、市政府(258)
- 规范法人治理结构是国有企业改制
关键环节..... 太原钢铁(集团)有限公司(268)
- 附:
- 国务院批转国家经贸委、冶金部关于邯郸钢铁总厂管理经验调查报告的通知(国发〔1996〕3号)..... (273)
- 国家经贸委、中国人民银行关于武汉市企业破产问题
有关情况的报告(国经贸企〔1996〕131号)..... (279)
- 国家经贸委、中国人民银行关于报送《关于部分省市兼并破产
情况的调查报告》的报告(国经贸企〔1996〕781号)..... (285)
- 以“模拟市场核算,实行成本否决”为核心,走集约化
经营的道路..... 邯郸钢铁集团有限责任公司(294)

方案篇

- 哈尔滨市“优化资本结构”试点实施方案..... (309)
- 厦门市“优化资本结构”试点实施方案..... (320)
- 长沙市“优化资本结构”试点实施方案..... (330)
- 附:①关于分离企业自办中小学校实施意见的报告 (342)
- ②关于分离企业自办中小学校有关人事交接工作的
通知 (345)
- ③关于调整我市城市教育费附加征收率的通知 (346)
- ④关于分离企业自办中小学校有关用地和校产交接
工作的通知 (347)

第三部分 法律法规政策篇

法律法规篇

- 中华人民共和国公司法..... (351)
- 中华人民共和国商业银行法..... (393)
- 中华人民共和国担保法..... (408)
- 中华人民共和国劳动法..... (423)
- 中华人民共和国企业破产法(试行)..... (438)
- 最高人民法院
 关于贯彻执行《中华人民共和国企业破产法》(试行)若干
 问题的意见..... (445)
- 中华人民共和国民事诉讼法(节选)..... (455)
- 最高人民法院
 关于适用《中华人民共和国民事诉讼法》若干问题的
 意见(节选)..... (457)
- 中华人民共和国城市房地产管理法..... (459)
- 中华人民共和国城镇国有土地使用权出让和转让
 暂行条例..... (470)
- 全民所有制工业企业转换经营机制条例..... (477)
- 国有企业财产监督管理条例..... (494)
- 国有企业职工待业保险规定..... (502)
- 国有企业富余职工安置规定..... (506)

规章政策篇

兼并破产

- 国务院
 关于在若干城市试行国有企业破产有关问题的通知
 (国发[1994]59号)..... (509)
- 中国人民银行、国家经贸委、财政部

- 关于鼓励和支持 18 个试点城市优势国有企业兼并困难国有
工业生产企业后有关银行贷款及利息处理问题的通知
(银发〔1995〕130 号) (513)
- 国家经贸委、中国人民银行
关于试行国有企业兼并破产中若干问题的通知
(国经贸企〔1996〕492 号) (515)
- 中国人民银行、中国工商银行、中国农业银行、中国银行、
中国人民建设银行
关于停产整顿被兼并、解散和破产企业贷款停减缓利息
处理问题的通知(银发〔1993〕113 号) (518)
- 财政部
关于《国家专业银行建立贷款呆帐准备金的暂行规定》的
通知(财商字〔1988〕277 号) (520)
- 财政部
关于修订《国家专业银行建立贷款呆帐准备金的暂行
规定》的通知(财商字〔1992〕232 号) (524)
- 财政部
关于调整银行贷款呆帐核销审批权限问题的通知
(财商字〔1994〕392 号) (526)
- 财政部
关于印发《企业兼并有关财务问题的暂行规定》的
通知(财工字〔1996〕224 号) (527)
- 财政部
关于印发《国有企业试行破产有关财务问题的暂行
规定》的通知(财工字〔1996〕226 号) (531)
- 财政部驻辽宁省财政监察专员办事处
关于审查银行贷款呆帐损失实施办法
(财驻辽监字〔1995〕173 号) (536)

分离分流

- 国家经贸委、国家教委、劳动部、财政部、卫生部
关于若干城市分离企业办社会职能、分流富余人员的
意见(国经贸企[1995]184号) (542)
- 劳动部、国家经贸委
关于配合企业深化改革试点做好失业保险工作的通知
(劳部发[1995]113号) (547)
- 劳动部
关于印发《企业经济性裁减人员规定》的通知
(劳部发[1994]447号) (550)
- 劳动部、国家经贸委
关于印发《现代企业制度试点企业劳动工资社会保险
制度改革办法》的通知(劳部发[1995]258号) (552)
- 劳动部
关于做好困难企业职工生活保障、生产自救和分流安置
工作的通知(劳部发[1996]7号) (556)
- 财政部、国家税务总局
关于企业所得税若干优惠政策的通知
(财税字[1994]001号) (561)
- 劳动部
关于颁布《劳动就业服务企业实行股份合作制规定》的通知
(劳部发[1994]419号) (566)
- 就业训练规定(1994年12月9日劳动部发布) (576)
- 劳动部
关于全面实施《再就业工程》的通知
(劳部发[1995]43号) (582)

增资改造

- 国务院

批转国家计委、财政部、国家经贸委《关于将部分企业“拨改贷”资金本息余额转为国家资本金的意见》的通知
(国发〔1995〕20号) (586)

●国家计委、财政部印发
关于《将部分企业“拨改贷”资金本息余额转为国家资本金的
实施办法》的通知(计投字〔1995〕1387号) (589)

●财政部
关于将部分企业“拨改贷”资金本息余额转为国家资金本息
余额转为国家资本金有关财务处理办法的通知
(财基字〔1995〕747号) (593)

●财政部
关于“优化资本结构”试点城市国有工业企业补充流动资本
有关问题的通知(财工字〔1995〕1号) (596)

●财政部
关于“优化资本结构”试点城市国有工业企业补充流动资本
会计处理规定的通知(财会字〔1995〕3号) (598)

●财政部、国家税务总局
关于促进企业技术进步有关财务税收问题的通知
(财工字〔1996〕41号) (599)

●国家经贸委
关于做好18个城市试点技术改造工作的实施意见
(国经贸改〔1995〕152号) (602)

转机建制

●国家经贸委
关于印发《国务院确定的百户企业建立现代企业制度工作
试点阶段目标要求(试行)》的通知
(国经贸企〔1996〕378号) (607)

●国家经贸委

- 关于印发《关于国务院确定的百户现代企业制度试点工作的
组织实施意见》的通知(国经贸企[1995]56号) (614)
- 国家经贸委
印发《关于国务院确定的百户现代企业制度试点工作操作
实施阶段的指导意见》的通知(国经贸企[1995]706号) ... (622)
- 国家经贸委
关于印发《关于国务院确定的百户现代企业制度试点企业
(实施方案)论证、审批、工作的指导意见》的通知
(国经贸企[1995]242号) (628)
- 财政部
关于印发《国有企业公司制改建有关财务问题的
暂行规定》的通知(财工字[1995]29号) (634)
- 国家经贸委
关于印发《关于放开搞活国有小型企业的意见》的通知
(国经贸企[1996]491号) (641)
- 国家经贸委、劳动部
关于印发《国有企业资产经营责任制暂行办法》的通知
(国经贸企[1995]163号) (645)
- 国家经贸委、国家国有资产管理局
关于印发《关于监督机构对国有企业派出的监事会工作
规范意见》的通知(国经贸企[1995]154号) (653)
- 国家经贸委、国家国有资产管理局
关于印发《关于监督机构对国有企业派出的监事会议事
规程(试行)》的通知(国经贸企[1996]606号) (659)
- 中央组织部、国家经贸委、人事部
关于印发《关于加强国有企业领导班子建设的意见》的通知
(组通字[1995]27号) (663)

第四部分 上海篇

- 上海市“优化资本结构”试点实施方案…………… (669)

经验篇

- 上海市国有企业改革和发展情况…………… 上海市市长徐匡迪(677)
- 上海市国有企业改革情况…………… 上海市副市长蒋以任(685)
- 以江总书记重要讲话为动力,扎实推进现代
企业制度试点工作…………… 上海市经委主任徐志毅(701)
- 上海市国有企业深化改革
情况…………… 上海市经委副主任祝均一(715)
- 抓好重点技改项目,促进上海工业发展 …… 上海市经委(721)
- 上海市在香港组建公司并上市取得巨大
成功及其启示…………… 国务院研究室工交司(725)
- 上海市构建再就业良性循环新机制…… 新华社记者吴复民(729)
- 扎实工作,开展工业职工再就业工程 …… 上海市经委(733)
- 关于国外品牌在上海市场占有情况的
调查…………… 上海市经委工经研究室 上海市工经协会(742)
- 加大利用外资力度,促进地方经济发展 …… 上海市外资委(750)
- 振奋精神,努力扩大工业产品出口创汇 …… 上海市经委(756)
- 深化国资管理体制改革,提高国有资产
运营质量…………… 上海市国资办(764)
- 优化土地资源配罝,盘活国有存量
土地…………… 上海市房屋土地管理局(774)
- 促进资产流动和优化重组,实现纺织第二次
创业目标…………… 上海市纺织控股(集团)公司(782)
- 开展国资管理体制改革,加快资产
流动重组…………… 上海市仪电控股(集团)公司(789)
- 市场化资源配置是实现资产重组的有效