



中国社会科学院文库·中国经济改革开放30年研究丛书

总主编 陈佳贵

# 中国国有企业 改革30年研究

RESEARCH ON THE 30 YEARS OF  
CHINA'S STATE-OWNED ENTERPRISE REFORM

吕  
政  
黄  
速  
建  
主  
编

 经济管理出版社  
ECONOMY & MANAGEMENT PUBLISHING HOUSE



中国社会科学院文库·中国经济改革开放30年研究丛书

# 中国国有企业 改革30年研究

Research on the 30 Years of  
China's State-owned Enterprise Reform

吕 政 黄速建 主编



经济管理出版社  
ECONOMY & MANAGEMENT PUBLISHING HOUSE

**图书在版编目 (CIP) 数据**

中国国有企业改革 30 年研究/吕政, 黄速建主编.  
—北京: 经济管理出版社, 2008.12

ISBN 978-7-5096-0444-1

I. 中… II. ①吕…②黄… 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 (2008) 第 179104 号

出版发行: **经济管理出版社**

北京市海淀区北蜂窝 8 号中雅大厦 11 层

电话: (010)51915602 邮编: 100038

印刷: 北京银祥印刷厂

经销: 新华书店

组稿编辑: 杨世伟

责任编辑: 谭伟

技术编辑: 蒋方

责任校对: 超凡

720mm×1000mm/16

25.25 印张 424 千字

2008 年 12 月第 1 版

2008 年 12 月第 1 次印刷

定价: 68.00 元

书号: ISBN 978-7-5096-0444-1/F·428

**·版权所有 翻印必究·**

凡购本社图书, 如有印装错误, 由本社读者服务部  
负责调换。联系地址: 北京阜外月坛北小街 2 号

电话: (010)68022974 邮编: 100836

# 《中国经济改革开放 30 年研究》

## 丛书编委会

主 任 陈佳贵

委 员 (按姓氏笔画排序)

刘树成	刘迎秋	吕 政	张卓元	张晓山
李 扬	李 周	吴太昌	汪同三	陈佳贵
金 碚	周叔莲	高培勇	黄群慧	裴长洪
蔡 昉	潘家华			

## 编写说明

中国经济改革开放将迎来 30 周年，我国的经济社会发展取得了举世瞩目的成就，积累了丰富的经济体制改革经验，成功地走出了一条独特的经济发展道路。对改革开放以来中国经济体制改革进行系统、客观、深入的总结和研究，为我国进一步改革开放提供政策建议，无疑具有重大的理论和实践意义。《中国经济改革开放 30 年研究》丛书正是在这个背景下诞生的。

《中国经济改革开放 30 年研究》丛书共有 9 本，是中国社会科学院 2007 年重大课题“中国经济改革开放 30 周年历史经验研究”的最终成果。该课题是由中国社会科学院经济学部组织，经济学部 8 个研究所和研究生院的研究人员具体完成的。该课题总主持人是全国人大常委、中国社会科学院副院长、中国社会科学院经济学部主任陈佳贵研究员。该课题共有 9 个子课题，分别是由经济研究所所长刘树成研究员主持的“中国经济体制改革 30 年研究”、数量经济与技术经济研究所所长汪同三研究员主持的“中国投资体制改革 30 年研究”、工业经济研究所所长吕政研究员主持的“中国国有企业改革 30 年研究”、农村发展研究所所长张晓山研究员和副所长李周研究员共同主持的“中国农村改革 30 年研究”、金融研究所所长李扬研究员主持的“中国金融改革开放 30 年研究”、财政与贸易经济研究所所长裴长洪研究员主持的“中国对外开放与流通体制改革 30 年研究”、财政与贸易经济研究所副所长高培勇研究员主持的“中国财税体制改革 30 年研究”、人口与劳动经济研究所所长蔡昉研究员主持的“中国劳动与社会保障体制改革 30 年研究”、研究生院院长刘迎秋研究员主持的“中国非国有经济改革与发展 30 年研究”。每个子课题的最

终成果就构成了本丛书中的一本专著。本丛书的初稿完成后，我们分别请有关领域的专家学者对各本书的初稿提出修改建议，各书作者又按照修改建议进行了修改。这里我们向以下专家学者对我们工作的大力支持表示衷心感谢：周叔莲、张卓元、汪海波、李炳坤、江小涓、何盛明、贾康、张汉亚、张厚义、黄泰岩、郑秉文、王延中。

本丛书编委会由陈佳贵任主任，编委会委员（按姓氏笔画排序）有刘树成、刘迎秋、吕政、张卓元、张晓山、李扬、李周、吴太昌、汪同三、陈佳贵、金碚、周叔莲、高培勇、黄群慧、裴长洪、蔡昉、潘家华。本丛书的出版得到中国社会科学院科研局、经济管理出版社的大力支持，这里一并表示感谢！

**《中国经济改革开放 30 年研究》丛书编委会**

2008 年 9 月

# 总结经验 深化改革 促进发展

## (代总序)

从1978年开始的中国的改革开放，是20世纪70年代以来世界上最重大、最壮观、最为世人瞩目的事件之一。这场波澜壮阔的运动，规模之大，范围之广，持续之久，影响之深刻，成效之显著，都是史无前例的，它使我国实现了由计划经济向市场经济的转轨，初步建立起了社会主义市场经济制度；我国的工业化和城市化得到加速发展，工业化已经进入中期的后半阶段，我国已经由农业大国变成了工业大国。我国经济的国际化程度大大提高，已经成为世界经济的重要组成部分，对世界经济的贡献越来越大，影响越来越强。2007年，我国的国内生产总值达到246169亿元人民币，约合3.28万亿美元，已跃居世界第四位；人均国民生产总值2360美元，已经进入中等偏下收入国家行列；进出口总额超过2.1万亿美元，跃居世界第三位。与此同时，我国的科技、教育、文化、卫生、社会保障等领域的改革和发展也得到了长足进展。改革开放的30年，是近代以来，我国社会生产力发展最迅速的30年，是我国综合国力上升最快的30年，是我国人民得到实惠最多的30年，是我国国际地位提高最显著的30年，是中华民族最感自豪的30年。

过去的30年，我们积累了许多经验。我们有责任对它们进行总结，使它们变为中国人民永久的财富，并为全世界分享。概括起来讲，我国30年来的改革开放有以下主要经验和特点：

第一，在改革理论上，坚持以中国特色社会主义理论为指导。中国特色社会主义理论是以邓小平为核心的党的第二代领导集体、以江泽民为核心的第三代领导集体和以胡锦涛为总书记的党中央在分析了国内外形势的新变化、新特点，吸取历史的经验教训，总结我国丰富的改革开放的实践经验，吸收我国理论研究的新成果基础上形成的。它是对马克思列宁主义、毛泽东思想的继承和发展。这个理论包括邓小平理论、三个代表重要思想和科学发展观三个重要的组成部分。邓小平不仅是中国改革开放的总

设计师，而且是中国改革开放的理论奠基人。他支持开展的实践是检验真理唯一标准的讨论使人们冲破了极左思想的桎梏，重新确立了“解放思想、实事求是”的思想路线，激发了广大干部群众对改革开放的积极性、创造性和首创精神。邓小平同志关于社会主义初级阶段的理论，关于改革是一场新的革命的理论，关于社会主义本质和社会主义发展道路的理论，关于计划与市场的理论，关于让一部分人和地区先富裕起来、逐步达到共同富裕的理论，关于摸着石头过河的理论，关于政府行政机构改革的理论，关于建立经济特区、大胆利用外资和发展证券市场的理论，等等，以及在这些理论基础之上形成的党在社会主义初级阶段的路线、纲领、方针和重大政策，为统一全党和全国人民的认识，为把党的工作中心转移到经济建设上来，顺利推进改革开放提供了强大的思想武器和理论支持。江泽民同志继承和发展了邓小平同志的理论，提出了三个代表的重要思想。他的关于改革是全面改革的论述，把建立社会主义市场经济作为改革的目标的论述，关于坚持和完善公有制为主体、多种所有制经济共同发展的基本经济制度的论述，关于依法治国的论述，以及把建立社会主义市场经济体制写入党章、写入宪法，做出加入 WTO 等重大决策，为改革的深入发展提供了理论指导和法律保障，保证了我国的改革开放事业沿着邓小平同志开辟的正确道路继续前进。胡锦涛同志在继承邓小平、江泽民同志的理论和思想的基础上，提出了科学发展观、建立和谐社会等理论和战略设想，提出了完善社会主义市场经济的思路，推进了改革开放的深化。中国特色社会主义理论使我国的改革开放沿着正确的道路不断前进。

第二，在改革的性质上，坚持社会主义制度的自我完善。我国的改革是根据我国的基本国情进行的。这个基本国情就是我国还处于并将长期处于社会主义初级阶段。它包含两重含义：一是我国已经建立起了社会主义制度，我国的社会具有社会主义的性质，我们必须坚持社会主义制度，走社会主义道路；二是我国尚处在社会主义的初级阶段，现在我国的社会主义制度还很不完善、很不成熟，需要我们几代、十几代，甚至几十代人去努力奋斗，以巩固和发展社会主义制度。改革开放就是巩固和发展社会主义制度的重大战略举措。因此，我国的改革开放虽然具有“第二次革命”的性质，但不是改变我国的社会主义制度的性质，而是在中国共产党的领导下，通过改革开放，使生产关系更加适应生产力的发展，上层建筑更加适应经济基础的发展，实现社会主义制度的完善。

第三，在改革的方向和目标上，始终坚持市场取向的改革。我国的改革是从在农村推行家庭联产承包制，在城市扩大企业自主权开始的。1982

年,中共十二大提出了“计划经济为主,市场调节为辅”的改革原则。1984年,中共十二届三中全会提出了社会主义经济是“有计划的商品经济”的命题,对社会主义经济的性质做出了基本判断。1987年,中共十三大进一步提出“国家调节市场,市场引导企业”的新型经济运行机制。1992年,中共十四大最终提出建立社会主义市场经济体制的改革目标。从这个过程可以看出,尽管中间也出现了一些波折,但是始终坚持了市场取向的改革,并逐步加强市场机制的作用,最终确立建立社会主义市场经济的改革目标,肯定了市场在国家宏观调控下对资源配置起基础作用。

第四,在改革的模式上,选择了建立社会主义市场经济体制作为改革的目标和模式。这个制度是建立在“以公有制为主体,多种所有制经济共同发展的基本经济制度”之上的,它既具有市场经济的基本特征,又具有中国特色。它主要由企业制度、市场体系、分配制度、社会保障制度和政府的宏观管理五大支柱所支撑。

——建立“产权清晰、责权明确、政企分开、管理科学”的现代企业制度,使企业成为自主经营、自我发展、自我约束、自负盈亏的市场的主体。企业的主要法律形态采用有限责任公司和股份有限公司。

——发展商品市场以及资本、土地、劳动力、技术和管理等要素市场,建立统一开放竞争有序的市场体系,形成有效的市场机制,发挥市场在资源配置中的基础作用。

——实行以按劳分配为主体,多种分配方式并存的分配制度。强调效率与公平的结合。

——逐步建立覆盖城乡的社会保障制度,构建完备的社会安全网。

——政府主要运用经济的、法律的手段调控经济,必要时也可采用少量的行政手段对经济进行管理,使国民经济保持平稳、快速、健康发展。

在改革经验基础上,逐步建立起与社会主义市场经济体制相适应的一系列法律体系。

第五,在改革的方法上,采取先易后难,逐步深化,渐进式推进。我国的改革开放是史无前例的,无现成的经验可以借鉴。我国又是一个发展中大国,承受改革风险的能力较弱。改革开放又是在遭受“文化大革命”破坏、国民经济处于极端困难的时候开始的,这种环境和条件使我国的改革开放只能采取“摸着石头过河”的办法,在探索中前进,在前进中探索。先推进见效快的改革,后推进见效慢的改革;先推进难度小的改革,后推进难度大的改革;先着手浅层次改革,后推进深层次改革;先推进竞争性领域的改革,后推进垄断行业的改革;先缩小政府机构管理权限,后

改革行政管理体制；先着力进行经济体制改革，后推进政治、文化、社会体制改革。

对于把握不大的改革，先进行试点，在总结试点经验的基础上再逐步推广。沿着这种路径、采取这种方法进行改革，保证了改革开放稳步前进，避免了出现大的失误和挫折。

第六，在总体部署上，注意处理好“五个关系”，使改革开放不断深化。

处理好农村改革和城市改革的关系。我国的改革先是从农村开始的，1978年后，在农村迅速推广了土地家庭联产承包责任制，这一制度，极大地激发了广大农民种田的积极性，迅速解决了我国的粮食问题，并于1993年全面废除了已实行20多年的粮票、油票、布票、副食品等票证制度。这是一个翻天覆地的变化。农村改革不仅为城市提供了足够的粮食和副食品，也为城市改革和发展提供了丰富的原材料和大批的剩余劳动力。中共十二届三中全会后，城市的改革提上重要议程。城市改革特别是工业的改革和发展，工业化进程的快速推进，国家获得了大量的物力、财力，为工业反哺农业、城市支持农村创造了良好的经济基础，也为农村改革的深化创造了良好的条件。

处理好利益调整和制度、机制创新的关系。改革初期，无论农村推行土地联产承包责任制，或是城市工商企业推行的企业承包经营、建立生产责任制等办法，都主要是进行利益调整，在不根本改变计划经济体制的情况下，调整国家、企业和个人的分配关系，激发广大群众对改革和发展的积极性和创造性。在改革初期这样做是完全必要的，它能使改革很快见到成效，使广大群众支持改革、拥护改革，也减少了改革的阻力。但是，这种扩权让利不可能使计划经济体制本身发生革命性的变化，给广大群众带来的积极性也不可能持久。随着改革的深入，扩权让利的改革必然要发展到机制创新和制度创新阶段。在农村，让农民对土地有长期的经营权，允许经营权有偿转让等改革，就是把利益调整和制度创新有机结合的尝试。在城市改革特别是国有企业改革中，由承包制发展到股份制改革，对国有企业进行股权多元化、分散化的公司化改造，更是使企业改革发展到了企业机制、企业制度创新的新阶段，较好地解决了扩权让利和企业机制、企业制度创新相结合的问题。

处理好公有企业改革和发展非公有制经济的关系。在所有制的改革上，始终从两个方面推进：一方面，对国有企业、集体企业进行改革，探索公有制的实现形式，把大批国有、集体企业改变成公司制企业，实现了所有权主体的多元化、分散化；另一方面，又大力发展非公有制经济，使

它们成为社会主义市场经济的重要组成部分。国有企业改革和国有经济的战略调整,不仅缩短了国有经济战线,优化了国有经济布局,提高了国有经济的素质,而且促进了个体私营经济和混合经济的发展。个体私营经济的发展,不仅繁荣了经济,为社会提供了大量的就业岗位,也对国有企业、集体企业形成压力,促进了国有企业和集体企业的改革。

处理好对内改革和对外开放的关系。我国的经济改革和经济发展,为外资的进入创造了良好的市场环境、体制环境、法治环境和人文环境,因此,长期以来我国一直处于引进外资的前列。加入WTO后,不仅标志着我国对内改革进入了一个新阶段,也标志着我国对外开放进入了全面、全方位开放的新阶段。一方面,我们加快了内部改革,尽力使我国的经济体制和管理办法与国际接轨;另一方面,我们增强了在制定国际规则方面的话语权,加强了我国企业的国际竞争力。在短短几年间,我国的外贸出口额高速增长。2007年,已经成为世界上的第二大出口国。我国企业的对外投资也开辟了新局面。

处理好改革、发展和稳定的关系。改革、发展、稳定,这三者既各有侧重,又存在密切联系。“发展是硬道理”,“发展是改革的根本目的”,“发展是第一要务”,在改革开放中,始终坚持以经济建设为中心,围绕发展促进改革开放。改革是为了解放和发展生产力,改革不仅能激发广大群众的积极性和创造性,为发展提供强大的动力,而且能为国民经济长期、平稳、快速、健康发展提供良好的机制和制度保证。稳定是改革发展的基本前提,要坚持稳中求进。社会动荡不安,改革很难进行,要想快速发展也只能是一场美梦。因此,要把握好改革的力度、发展的速度和社会的可承受度之间的关系,使三者协调推进。

第七,在改革的动力上,既依靠中国共产党及其领导下的政府权威,又尊重人民群众的首创精神,充分发挥理论界的作用。我国的改革始终是在中国共产党领导下进行的,中国共产党是推进改革开放的核心力量。中央政府凭借自己的行政权威,保证了中国共产党制定的改革开放的路线、目标、方针、政策得以全面贯彻实行。党的政治权威和政府的行政权威为改革开放创造了良好的环境,是改革开放能够不断持续推进的保障。

基层和群众的积极性、创造性始终是我国改革开放的基础力量。我国的许多改革都是从基层,有的还是群众自发先做起来的,然后由政府总结经验逐步推广到全国。例如,安徽省的土地承包经营,四川省企业扩大自主权的试验,上海、辽宁等地个别企业的股份制改革都是这样搞起来的。地方还是许多改革的先行者和试验田,它们对中央提出的一些改革设想和

方案,先进行试验,并有创造性的发展。如广东省、福建省在引进外资和建立经济特区方面都做了许多开拓性的工作,为在全国推广积累了经验。

理论界也是推动改革开放的一种重要力量。广大理论工作者解放思想,把马克思主义和中国实践结合起来,既注意引进国外的先进管理理念、理论、方法和手段,吸收现代经济学有用的成果,又深入总结历史的经验教训,及时总结改革开放中基层和人民群众创造的新经验、新做法,研究新情况、新问题,为深化改革开放进行了理论阐述,提出了许多有价值的建议,为改革开放发挥了思想库和智囊团的作用。

第八,在对改革的措施、手段的选择和改革成果的评价上,坚持从实际出发,不唯书、不唯上,“评判的标准,应该主要看是否有利于发展社会主义社会的生产力,是否有利于增强社会主义国家的综合国力,是否有利于提高人民的生活水平”。

我国 30 年的改革开放,成就震撼了整个世界,但是也存在一些不足。我国的改革开放持续的时间长,整体配套性不够强;垄断行业的改革进展缓慢,产品、服务质次价高;行政机构的改革成效不大,政府职能还没有很好转变;社会管理制度改革滞后,上亿农民工的身份、待遇等问题还没有得到解决;和工业化、城市化快速发展相比,农村生产方式仍很落后;在改革开放中还出现了地区差距扩大、城乡差距扩大、居民收入差距扩大、经济快速增长付出的资源环境代价过大等新问题。如何对待这些问题,当前有不同的认识。有些人认为,这些问题是改革开放带来的,甚至主张体制的倒退和复归。我们认为这种看法是非常错误的,是十分有害的。改革开放 30 年来取得的成绩是任何人也抹杀不了的。这样一场史无前例的社会经济的大变革出现一些问题是难免的,但必须引起高度重视。只有进一步解放思想,深化改革,加快发展,才能使这些问题得到有效解决。倒退是毫无出路的,也不符合广大人民群众的根本利益,是不得人心的。

我国的改革开放已经进行了 30 年,但是这场改革开放运动还没有结束,还有不少攻坚任务,今后的改革仍非常艰巨。在改革开放 30 年之际,我们应当从理论上、实践上认真总结 30 年来我国改革开放的成绩、经验和教训,提高认识,以利于夺取改革开放的全面胜利!

中国社会科学院副院长、经济学部主任 陈佳贵

2008 年 11 月

# 目 录

绪 论 .....	1
-----------	---

## 上 篇 国有企业改革的历史进程

第一章 扩大企业自主权阶段 (1978.12~1984.9) .....	9
第一节 国有企业改革的政治经济背景 .....	9
第二节 扩大企业自主权改革的具体过程和主要内容 .....	17
第三节 扩大企业自主权改革的效果评价 .....	35
第二章 推行经营承包责任制阶段 (1984.10~1989.4) .....	41
第一节 十二届三中全会的理论创新与改革目标 .....	41
第二节 1984~1986 年利改税 .....	44
第三节 1987~1989 年承包经营责任制 .....	48
第四节 1986~1987 年厂长 (经理) 负责制 .....	56
第五节 1986~1988 年横向经济联合与企业集团 .....	63
第三章 转换企业经营机制阶段 (1989~1992) .....	71
第一节 国有企业改革的政治经济背景 .....	71
第二节 改革思路与争论 .....	83
第三节 国有企业改革的政策法规 .....	91
第四节 1989~1992 年国有企业改革的实践 .....	96
第五节 国有企业转换经营机制效果评析 .....	101
第四章 初步建立现代企业制度阶段 (1992~1997) .....	107
第一节 国有企业制度改革的历史进程 .....	107

第二节	主要政策法规概述 .....	112
第三节	国有企业改革的主要措施 .....	119
第四节	国有企业改革的主要成效 .....	126
<b>第五章</b>	<b>国有企业改革攻坚与大力推进股份制 (1997.9~2002.9) .....</b>	<b>131</b>
第一节	政治经济背景 .....	132
第二节	国有企业改革攻坚与推进股份制的具体实践 .....	139
第三节	改革效果评析 .....	157
<b>第六章</b>	<b>国有企业深化改革阶段 (2002 年 10 月至今) .....</b>	<b>163</b>
第一节	国有企业深化改革的政治经济背景 .....	163
第二节	主要的政策法规与具体的改革实践 .....	165
第三节	改革效果评价 .....	179
 <b>下 篇 国有企业改革的理论探索和基本经验</b>  		
<b>第七章</b>	<b>国有企业的性质与改革目标 .....</b>	<b>189</b>
第一节	不同体制下国有企业性质的分析 .....	189
第二节	以增强企业活力为目标的国有企业改革 .....	197
第三节	以转换经营机制为目标的国有企业改革 .....	203
第四节	以建立现代企业制度为目标的国有企业改革 .....	208
<b>第八章</b>	<b>国有企业制度变革 .....</b>	<b>219</b>
第一节	政企关系调整是国有企业制度变革的首要前提 .....	219
第二节	国有企业制度变革的实践 .....	223
第三节	国有企业制度变革的理论探索 .....	236
第四节	国有企业制度变革的基本经验 .....	240
<b>第九章</b>	<b>国有企业的公司治理 .....</b>	<b>247</b>
第一节	行政型国有企业治理模式 (1978 年以前) .....	247
第二节	过渡型国有企业治理模式 (1978~1993 年) .....	254
第三节	国有企业治理模式的初步建立 (1994~2002 年) .....	259
第四节	国有企业治理模式的进一步完善 (2003 年至今) .....	270

第十章 国有资产管理体制改革 .....	279
第一节 国有资产管理体制改革的背景 .....	279
第二节 国有资产管理体制改革的基本进程 .....	280
第三节 国有资产管理体制改革的成效 .....	285
第四节 国有资产管理体制改革的理论探索 .....	290
第五节 深化国有资产管理体制改革的若干问题 .....	298
第十一章 垄断行业的国有企业改革 .....	305
第一节 改革的起点和路径 .....	305
第二节 政企分离与监管体制 .....	307
第三节 企业组织结构和纵向关系重组 .....	313
第四节 产权多元化与治理改善 .....	318
第五节 逐步放松的价格管制 .....	325
第六节 基本经验和启示 .....	331
第十二章 国有企业改革的方法论和策略 .....	337
第一节 中国渐进式改革的方法论意义 .....	337
第二节 国有企业改革的方法论 .....	342
第三节 国有企业改革的具体策略和方法 .....	351
第四节 国有企业渐进式改革路径的简评 .....	356
中国国有企业改革 30 年大事记 .....	359
后记 .....	388

# 绪 论

1978年的中共十一届三中全会会议公报指出：“现在我国经济管理体制的一个严重缺点是权力过于集中，应该有领导地大胆下放，让地方和工农业企业在国家统一计划的指导下有更多的自主权，应该着手大力精简各级经济行政机构，把它们的大部分职权转给企业性的公司；应该坚决按经济规律办事，重视价值规律的作用。”在中共十一届三中全会确立的改革开放方针的指引下，1979年我国国有企业开始了全面改革的进程。经过30年的改革，国有企业管理体制、企业制度和生产经营运行机制都发生了深刻变化。国有企业已从计划经济条件下各级政府的附属物逐步转变为社会主义市场经济条件下自主经营、自负盈亏的微观主体。

## 一、国有企业改革的进程

改革之初，首先要重新认识国有企业的性质和地位。计划经济体制将国有企业定义为社会主义的生产单位。1979年，著名经济学家蒋一苇发表了《企业本位论》，指出企业是国民经济体系中具有生命力的细胞，而不是行政机关的附属物和“算盘珠”，应当实行企业独立经营、独立核算的“企业本位”式管理体制。这些见解在当时虽然引起争议，但仍然得到了广泛的社会认同，发挥了理论对推进企业改革的支持作用。

30年来我国国有企业改革的进程分为两个阶段：第一阶段为1979~1992年，改革是在坚持计划经济为主、市场调节为辅的前提下，政府向企业放权让利，扩大企业经营自主权和市场调节的范围。1979年，国务院发布《关于扩大国营工业企业经营管理自主权的若干规定》，允许企业在完成国家计划的前提下，根据燃料、动力、原材料的条件，按照生产和市场的需要制定补充计划；实行企业利润留成。把职工的物质利益同企业生产经营效益挂钩，企业有权自行安排企业留成的利润；提高固定资产折旧率，折旧基金的70%归企业支配；企业在招工计划范围内可择优录用职

工；企业可以申请产品出口、参与外贸谈判，并获得外汇留成；企业在定员范围内，可以自行决定企业内部的机构设置和干部任免。向企业放权让利的改革虽然是初步的，但它是改革高度集中的计划经济体制的一个突破口，调动了企业搞好生产经营的积极性和主动性。

向企业放权让利的改革刺激了企业投资扩张，在宏观上，引发了总需求膨胀的矛盾；在微观上，出现了企业工资侵蚀利润的现象。为了理顺国家与企业之间的分配关系，保证国家财政收入，同时也借鉴了我国农村实行家庭联产承包责任制的成功经验，在 80 年代初期试行工业经济责任制试点的基础上，从 1986 年开始，在小企业中实行租赁制，在大中型企业全面实行承包经营责任制。按照所有权与经营权分离的原则，通过承包经营合同，确定利润承包基数，实行利润定额包干、递增包干、超收分成等形式，明确国家与企业的利益分配关系，既保证企业自主经营、自负盈亏，又保证国家财政收入的稳定增长。

企业承包经营责任制是推进所有权与经营权分离的一种尝试，但仍然是政府主管部门与企业进行“一对一”的谈判。承包经营期限决定了企业很难避免短期行为，企业生产经营的起始条件的差别也难以保证企业之间的平等竞争。为了克服企业承包经营责任制的局限性，国有企业必须转向制度性的变革。

1992 年春天，邓小平南方谈话使我国的改革开放进入一个新的阶段。1992 年中共十四大之后，按照建立社会主义市场经济的要求，国有企业改革的重点转向以建立现代企业制度为主要任务的制度创新阶段。1993 年中共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》提出国有企业要建立适应市场经济要求，产权明晰、权责明确、政企分开、管理科学的现代企业制度。建立现代企业制度的基本要求，一是建立产权明晰的企业法人制度，企业享有法人财产权，作为市场经济主体，依法自主经营、自负盈亏，并对资产所有者承担资产保值增值的责任；二是企业组织形态可建立国有独资、产权多元化的国有控股的有限责任公司或股份有限公司；三是实行所有权与经营权分离的委托代理制，建立由出资人代表组成的股东会和董事会、职业经理人组成的管理机构以及相对独立的监事会，形成由权力机构、决策机构、执行机构和监督机构各司其职的治理结构；四是发挥党组织在企业中的政治核心作用；五是改进和完善工会工作，通过职工代表大会及其选出的工会，推进企业民主管理和维护职工的合法权益。1997 年中共十五大之后，按照建立现代企业制度的改革目标，在推进国有经济战略性调整的同时，加快了国有企业的股