

“十一五”国家重点图书



中国经济史学文苑

南京国民政府时期的国有企业

(1927~1949)



张忠民
朱婷 著

上海财经大学出版社

■《中国经济史学文苑》■

南京国民政府时期的国有企业

(1927~1949)

张忠民 朱 婷 著

图书在版编目(CIP)数据

南京国民政府时期的国有企业:1927~1949/张忠民,朱婷著.

—上海:上海财经大学出版社,2007.12

“十一五”国家重点图书

中国经济史学文苑

ISBN 978-7-5642-0023-7/F·0023

I. 南… II. ①张… ②朱… III. 国有企业-经济史-中国-1927~1949
IV. F279.296

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2008)第 006997 号

☐ 特约编辑 方小芬

☐ 责任编辑 宋澄宇

☐ 封面设计 周卫民

NANJING GUOMIN ZHENGFU SHIQI DE GUOYOU QIYE
南京国民政府时期的国有企业
(1927~1949)

张忠民 朱 婷 著

上海财经大学出版社出版发行
(上海市武东路 321 号乙 邮编 200434)

网 址: <http://www.sufep.com>

电子邮箱: webmaster@sufep.com

全国新华书店经销

上海长阳印刷厂印刷装订

2007 年 12 月第 1 版 2007 年 12 月第 1 次印刷

787mm×960mm 1/16 32 印张(插页:2) 460 千字

印数:0 001—2 000 定价:66.00 元

《中国经济史学文苑》

编委会

主 任：谈 敏

副主任：杜恂诚

顾 问：汪敬虞 吴承明

编 委(按姓氏笔画排序)：

王玉茹	丛树海	叶世昌	叶 坦	史志宏
汪敬虞	李伯重	吴承明	朱荫贵	陈争平
杜恂诚	张忠民	赵晓雷	谈 敏	袁为鹏
曹均伟	程 霖			

执行主编：杜恂诚

总 序

在改革开放的大潮中,经济学成为“显学”,人们希望从经济学理论中找到不断推动我国经济和社会前行的理论源泉。经济思想史和经济史是理论经济学一级学科之下的两个二级学科,与经济学其他分支相比,对它的研究显得有点冷清。我们相信,这只是一种暂时的过渡状态,一旦经济学的传播达到一定阶段,经济学的研究达到一定程度后,人们会更多地反思历史,从历史中寻求理论或借鉴。在西方经济学的流派中,新经济史学是很重要的一个流派。

经过几代研究者的辛勤耕耘,中国经济史学已经形成了深厚的学术积淀和鲜明的本土风格,并被国际学界同人所首肯和仰慕。它对于尚处在模仿吸收阶段的中国经济学来说,无疑是值得珍视的原创性本土资源。可以断言,要开创中国经济学的崭新未来,就必须从中国经济史学这一根植性土壤中汲取营养。我们编辑这套“中国经济史学文苑”,就是希望汇集中国经济思想史和经济史学科的前沿成果,进一步推动中国经济史学乃至中国经济学的发展。

尽管目前在评价一个人的学术成果时,大家比较关注其发表论文的情况,特别是论文的质量,但对于经济思想史和经济史学科来说,著作仍是重要的学术成果形式。做史学研究需要大量资料的发

掘和积累,需要在历史变迁的分析中阐释理论,许多课题的内在容量,都不是一篇文章所能穷尽的。因此,著作仍应是史学成果的很好的展示形式。

本套丛书的选题内容丰富广博,既有研究历史观与方法论的,也有研究经济思想范式变革的;既有研究财政税制的,也有研究企业制度及治理模式演进的;既有研究工业布局的,也有研究经济发展与环境变迁关系的;既有研究注册会计师、钱业等不同行业的,也有研究物价、工资和生活水平的……林林总总,不一而足,大大拓展了中国经济史学研究的领域和范围。在研究的时间段上,以研究近代问题的选题居多,间有研究古代问题的。整套丛书的各项专题都是由作者自选的,这样可以更好地发挥各自的水平。

在研究方法的运用上,本套丛书中的不同专题也多有创新。这些研究不仅重视一手史料的发掘考证,也重视历史脉络的逻辑梳理和理论阐发。从新制度经济学到计量经济学、从区域研究到比较研究、从经济学到社会学,许多新的研究方法和工具在本套丛书中都得到了展示和运用。这就突破了史学研究的传统路径和方法,对于提高中国经济史学的研究水平具有很好的促进作用。

我们邀请担纲各项专题研究的学者中,有几位是老一辈的学术权威,更多的则是目前国内活跃在中国经济史学研究第一线并有一定影响和代表性的中年学者,还有个别是后起之秀的青年学者。在全国范围内邀请有成就的学者做我们丛书的专题作者,可以使本套丛书的各项专题均成为力作,而整套丛书则能够代表目前中国经济史学学科的前沿水平。

本套丛书已被列为全国“十一五”重点出版图书,将从2006年开始,在几年内陆续出版。

目 录

总序	1
导论	1
一、问题的提出	1
二、研究对象的界定	5
三、研究的路径与基本框架	13
第一章 南京国民政府国有经济政策的演变	19
第一节 南京国民政府抗战前的国有经济政策	20
一、国有经济政策形成的渊源及背景	20
二、党国体系下国有经济政策的形成路径	26
三、国有经济政策的形成及基本内容	30
第二节 抗战时期国有经济政策的演进	44
一、“计划经济”政策与“统制经济”政策之辨	44
二、国有经济与民营经济的政策划分	48
三、国有企业地位的确立及对国有企业的扩张扶持政策	51
四、国有企业的经营预算政策	54
五、省营企业政策	57

第三节 抗战后国有经济政策的演变	62
一、敌伪产业接收政策	62
二、国有经济与民营经济的政策划分	69
三、国有企业的制度建设与国有股份的减持政策	77
第二章 抗战前国有企业的形成与规模(1927~1937)	89
第一节 国有经济事业执行机构的设立与职能	89
一、国民政府行政院属下经济管理部门的设立与职能	89
二、中华民国建设委员会的设立与职能	91
三、全国经济委员会的设立与职能	94
四、资源委员会的设立与职能演变	96
第二节 国民政府的国有企业系统	98
一、南京国民政府接收的前国有企业	99
二、国民政府的国有企业系统	103
第三节 实业部投资的国有企业	106
第四节 其他各部会的国有资本投资及国有企业	115
一、交通部系统的国有企业	115
二、铁道部系统的国有铁路	121
三、国家行局及财政部系统的国有企业	124
四、建设委员会、经济委员会投资的国有企业	127
五、资源委员会投资的国有企业	133
六、军政部系统的国有军工企业	137
第五节 抗战前的省市营企业	139
第三章 抗战时期大后方地区国有企业的全方位扩张 (1937~1945)	149
第一节 抗战时期国有企业主管机构的变化及沦陷区国有企业的损失	149

一、国有企业主管机构的变化	149
二、战争初期沦陷区国有企业的损失	156
第二节 经济部下属国有企业的规模扩张	158
一、资源委员会系统国有企业的急剧扩张	158
二、采金局的国有资本投资	167
三、工矿调整处及经济部的其他国有资本投资	171
第三节 其他部门国有企业的扩张	176
一、财政部贸易委员会的国有贸易企业	176
二、交通部投资的国有企业	184
三、其他部门投资的国有企业	189
第四节 国有军工企业的扩张	190
第五节 抗战时期各省区省营企业的急剧扩张	195
第六节 抗战时期国有企业的历史地位	211
 第四章 抗战胜利后国有大企业的急速膨胀(1945~1949)	219
第一节 原有国有企业的变动	219
一、后方省区原有国有企业的变动	219
二、地方省营企业的变动	223
第二节 抗战后敌伪产业的接收及国有企业的急剧膨胀	231
一、接收机构的设立	232
二、敌伪产业的接收与处理	236
三、接收后新国有企业的急剧膨胀	249
第三节 国民政府重组的国有大企业及大企业系统	257
一、资源委员会及所属国有大企业	257
二、中国纺织建设公司	263
三、其他的若干部属大企业	269
四、台湾地区的国有企业系统	278
第四节 国有企业的出售以及国有股份减持的实施	287

第五章 国有企业的资本与股权	297
第一节 国有企业的资本、资金来源及其构成	297
一、国家财政投资	297
二、内外债借款	303
三、银行借款	309
第二节 国有资本的形成路径及制度安排	314
一、财政资金对国有资本形成的制度安排	314
二、国有企业间国有资本的转让	317
三、国有企业对外投资的形成路径	319
四、国有资本向民营资本及民营企业的渗透	320
第三节 国有企业的经营预算及国有资本的剩余索取	327
第四节 国有企业的股权结构	335
一、国有独资及全资企业	335
二、国有控股企业	338
三、国有参股企业	340
四、特种股份有限公司	344
五、国有控股、参股企业的股权管理	347
第六章 国有企业的治理结构与治理模式	351
第一节 董理监会及董理监事人员的遴选和派充	352
一、国有独资企业的董理监会及董理监事人员	352
二、国有全资企业的董理监会及董理监事人员	355
三、国有控股、参股企业国有股份董监人员的派充	357
第二节 国有企业的科层结构与职业经理阶层	363
一、国有企业的科层结构	363
二、国有企业的职业经理阶层及其薪酬与激励	370
第三节 省营企业公司的制度特征与治理模式	382
一、投资主体多元化下的投资控股型的母子公司形态	382

二、较完整的法人治理结构及多种形式的管理体制	387
三、有限度政企分开的制度安排	391
余论	393
一、国有企业的历史地位	393
二、国有企业的制度及规模优势	396
三、国有企业的制度性障碍	402
四、国有企业与民营企业的关系	406
五、国有企业的公司化趋向	412
六、南京国民政府时期国有企业的历史结局	415
附录一 1937 年 7 月前国民政府各部会投资企业简况	417
附录二 1939 年 10 月经济部合资企业资本状况	427
附录三 战时经济部采金局投资采金企业资本状况	435
附录四 抗战时期国民政府军政部兵工署所属主要国有 兵工企业概况	437
附录五 1943 年中南地区公营、省营、国营、特种四类 工矿企业资本状况	442
附录六 1943 年后方十四省区上报经济部省营工厂简况	446
附录七 1944 年后方公营资本酒精厂一览	450
附录八 抗战时期经济部投资企业资本状况	455
附录九 1947 年经济部所属企业简况	463
附录十 截至 1945 年 12 月资源委员会投资企业事业 单位一览	467
附录十一 1947 年资源委员会所属企业简况	481
主要引用文献	487
后记	496

图表目录

表 2—1	军政部兵工署接收前北京政府陆军部兵工企业	99
表 2—2	交通部、财政部、建设委员会、全国经济委员会、资源委员会、 实业部国营生产建设事业一览	104
表 2—3	抗战前实业部投资企业国有股本一览	107
表 2—4	1925~1932 年国有铁路营业收支比较	122
表 2—5	1931~1934 年国有铁路营业收支盈亏	123
表 2—6	抗战前建设委员会合办事业投资总表	127
表 2—7	1937 年前资源委员会筹设企业一览	134
表 2—8	全国兵工厂一览	138
表 2—9	抗战前广东省大型省营工厂概况	144
表 2—10	1935 年全国公营工厂一览	147
表 3—1	资源委员会投资企事业单位一览	161
表 3—2	1945 年 12 月止资源委员会所有投资单位的行业分布 ...	163
表 3—3	经济部采金局合办各公营、民营金矿	168
表 3—4	工矿调整处投资各企业资本一览	173
表 3—5	抗战时交通部门投资的部分国有企业一览	187
表 3—6	交通部公路总局直属各炼油厂	188
表 3—7	抗战时国民政府交通部经营的酒精制造厂	188

表 3—8	后方区各兵工厂现状调查	191
表 3—9	抗战时期国民政府军事机关经营的酒精厂	195
表 3—10	1943 年各省营企业公司一览	198
表 3—11	抗战时广东省建设厅所辖省营工厂一览	203
表 3—12	江西省营工厂概况	205
表 3—13	江西省公营实验及振济工厂概况	206
表 3—14	福建省公营工厂概况	206
表 3—15	省营贸易调整前各省省营贸易机构概况	208
表 3—16	1941 年各省营贸易机构调整情况	209
表 3—17	后方工业厂数、资本、工人及动力设备统计	213
表 3—18	大后方地区公营工业与民营工业厂数、币值资本比较 ...	215
表 3—19	1940~1944 年国民党统治区国营、民营工业生产状况	216
表 4—1	苏浙皖区敌伪产业处理局接收敌伪资产分类估计价值统计	239
表 4—2	苏浙皖区敌伪产业处理局接收敌伪工厂设备一览	240
表 4—3	苏浙皖区敌伪产业处理局价让政府机关产业	243
表 4—4	苏浙皖区敌伪产业处理局拨交各国营事业先行经营再后价 让工厂一览	245
表 4—5	苏浙皖区移交政府机关运用工厂统计	250
表 4—6	经济部粤桂闽区接管运营的直属国有企业	253
表 4—7	1945~1947 年国营、民营工矿业生产总值比重	255
表 4—8	1945~1947 年国营、民营工矿业产值增长指数	256
表 4—9	1947 年中国纺织建设公司工厂数量	267
表 4—10	中国蚕丝公司所辖企事业机构一览	272
表 4—11	1945~1948 年轮船招商局营业收支	276
表 4—12	1945~1949 年轮船招商局船舶数量变动	277
表 4—13	1948 年 6 月轮船招商局船舶构成一览	277
表 4—14	1935~1948 年中国航运业国营、民营比较	278

表 4—15	抗战后台湾地区国有企业一览	280
表 4—16	1948 年 9 月 10 日~10 月底 5 家国有大公司股份减持情况	291
表 5—1	1938~1945 年经济建设拨款占当年度财政支出比重	301
表 5—2	1936~1945 年度国家财政拨付资源委员会事业资金	301
表 5—3	资源委员会历年预算在国家总预算内所占百分比数 暨折合抗战前币值数额	302
表 5—4	中央电工器材厂有限公司 1949 年度创业经费预算	329
表 5—5	中央电工器材厂有限公司盈亏拨补	329
表 5—6	资源委员会各企业解缴政府资本官息及红利总表	331
表 5—7	中国植物油料厂股份有限公司盈余分配	332
表 5—8	资源委员会与其他政府机关合办企业股本结构	337
表 5—9	贵州企业公司股额分配	341
表 5—10	贵州企业公司历届投资明细	342
表 6—1	资源委员会所属部分公司企业高层经理人员情况	372
表 6—2	贵州企业公司投资企业一览	386
图 6—1	资源委员会组织系统	365
图 6—2	中国纺织建设公司组织系统	369
图 6—3	中国纺织建设公司各工厂组织系统	370
图 6—4	兵工署兵工总厂标准编制组织系统	371
图 6—5	广西企业公司组织结构及管理层级	389
图 6—6	贵州企业公司组织系统	390

导 论

一、问题的提出

近代中国的国有企业起自于 19 世纪 60 年代,清政府洋务派官僚开始创办的近代工矿企业。北洋政府时期,国有企业未见大的起色。南京国民政府时期,从抗战前经抗战时期,再到抗战胜利以后,近代中国的国有企业有了极为惊人的扩张乃至膨胀,并且表现出了许多自身的特点。近年来,随着主流经济学对“制度”问题的重视,以及当代中国现代企业制度建设的影响,关于近代中国国有企业的研究也越来越受到中外学者的重视,这不仅因为它在中国近代经济史上占有的特殊地位,而且从某种角度而言,还具有一定的现实借鉴意义。

近代中国国有企业的研究,大致可以分成两大部分:一部分是对晚清以及北京政府时期国家资本以及国有企业的研究;另一部分则是对 1927 年到 1949 年南京国民政府时期国有资本及国有企业的研究。当然,也有诸如《中国资本主义发展史》那样,对于整个近代中国的资本主义进行总体研究的巨著。

晚清、北京政府时期的国有企业和国有资本主要以官办、官督商办和官商合办的形式出现。多年来,学术界对此的研究主要也遵循这样的轨迹进行。但是,不同的年代以及不同的社会背景,研究的视角也有所不同。20 世纪 70 年代以前,大体上是把研究对象作为落后甚至是反动

的经济成分,即著名的“三座大山”的一部分,而被斥之为“官僚资本”企业,研究和强调的重点是它们的封建性、垄断性以及对社会经济发展的阻碍作用。20世纪70年代中期至80年代中后期的研究,在近代中国现代化研究的大背景下,国内学界对官办、官督商办和官商合办企业的性质、作用进行了热烈的讨论和重新评价,肯定了后两种企业具有“先进的资本主义经济”性质,“对当时中国的现代化有着积极的影响,为整个社会资本主义因素的增长奠定了基础”。^① 20世纪90年代以后,越来越多的研究开始从企业制度的视角出发,从企业个案入手,转向对诸如股份制、企业经营机制等制度层面的考察,多年来已经有相当的一批研究成果出现。^②

南京国民政府时期的国有企业以及国有资本研究是近代中国经济史、企业史研究的一个重要领域,也是一个较为复杂的现象和问题,长期以来,学术界对此已经有不少的研究。

在20世纪80年代之前国内学者的研究中,此类问题大多是被置于“官僚买办资本”、“国家垄断资本主义”、“官僚资本”等命题下进行批判性的讨论,其主要的宗旨和目的是要揭露其反动腐朽的本质,论证新民主主义革命和社会主义革命的正确性和必要性。

早期的研究,在“官僚资本主义”和“官僚垄断资本”的命题下,主要集中在两个方面:一个是关于各个时期所谓官僚资本企业个案的研究以及规模的估计;另一个则是关于官僚资本性质的讨论和批判。在前一个方面,由于收集的资料以及划分标准的局限,即使是具体的个案,或者是分期的统计和估计,也都存有不少可以进一步讨论之处;至于第二个方面,明显具有学术研究的时代特征,同样的问题,但是研究的思维理念以

^① 丁日初:《论晚清的国家资本主义》,载《近代中国的现代化与资本家阶级》,云南人民出版社1994年版。

^② 可参见上海社会科学院经济研究所:《江南造船厂厂史(1865~1949.5)》,江苏人民出版社1983年版;林庆元:《福建船政局史稿》,福建人民出版社1999年版;张国辉:《洋务运动与中国近代企业》,中国社会科学出版社1979年版;杜恂诚:《民族资本主义与旧中国政府(1840~1937)》,上海社会科学院出版社1991年版;李玉:《晚清公司制度建设研究》,人民出版社2002年版;汪戎:《晚清工业产权制度》,云南人民出版社2004年版;罗肇前:《晚清官督商办研究》,厦门大学出版社2004年版;杨在军:《晚清公司与公司治理》,商务印书馆2006年版;李玉:《北洋政府时期企业制度结构史论》,社会科学文献出版社2007年版。

及研究的路径和方法,现在和以前相比都有着很大的变化。这些早期的研究,有其自身不可替代的价值,有不少迄今为止学界都尚未能超越的成果。更为重要的是,它们还对后来的研究起着一种引路和警示的作用。

20 世纪 80 年代以后,以上这种研究的状况和特点有了极大的改观。随着实事求是精神的恢复以及现实社会变革的需要,对于南京国民政府时期国有企业、国有资本的研究不仅日渐引起海内外学者的进一步关注,而且也越来越显出其应有的学术研究价值。

近年来,有关南京国民政府时期国有企业的研究进一步增多,比较有代表性的研究著述,宏观总体性研究方面的主要有简锐的《国民党官僚资本发展的概述》,吴承明主编的《中国资本主义发展史》,汪敬虞的《近代中国资本主义的总体考察和个案辨析》,赵兴胜的《传统经验与现代理想——南京国民政府时期的国营工业研究》,美国学者卞历南(Morris L. Bian)的“The Making of the State Enterprise System in Modern China: The Dynamics of Institutional Change”(《现代中国国有企业制度的形成:制度变迁的逻辑》)。国有企业个案研究方面的主要有郑友揆等人的《旧中国资源委员会——史实与评价》,薛毅的《国民政府资源委员会研究》,何长凤的《抗战时期贵州企业股份有限公司》,以及韩国学者金志焕的《中国纺织建设公司研究:1945~1950》,等等。^①

① 近年来,对于南京国民政府时期国有经济、国有企业的研究逐渐增多,仅相关的研究专著就有:景占魁编著:《阎锡山与西北实业公司》,山西经济出版社 1991 年版;郑友揆等著:《旧中国的资源委员会——史实与评价》,上海社会科学院出版社 1991 年版;汪敬虞:《近代中国资本主义的总体考察和个案辨析》,中国社会科学出版社 2004 年版;王处辉:《中国近代企业组织形态的变迁》,天津人民出版社 2001 年版;张忠民:《艰难的变迁——近代中国公司制度研究》,上海社会科学院出版社 2002 年版;赵兴胜:《传统经验与现代理想——南京国民政府时期的国营工业研究》,齐鲁书社 2004 年版;薛毅:《国民政府资源委员会研究》,社会科学文献出版社 2005 年版;何长凤:《抗战时期贵州企业股份有限公司》,贵州民族出版社 2005 年版;林桶法:《从接收到沦陷——战后平津地区接收工作之检讨》,(台北)东大图书公司 1997 年版;张伟保:《实业计划与国民政府——中国近代经济史论文集》,(台北)天工书局 2001 年版;郑会欣:《从投资公司到“官办商行”——中国建设银公司的创立及其经营活动》,(香港)中文大学出版社 2001 年版;金志焕:《中国纺织建设公司研究:1945~1950》,复旦大学出版社 2006 年版;Morris L. Bian, The Making of the State Enterprise System in Modern China, Harvard University Press, 2005;等等。讨论有关国有资本以及国有企业制度演进问题的重要的论文有:简锐:《国民党官僚资本发展的概述》,《中国经