

教育部2016年全国高校主题出版选题
四川省2016年度重点出版规划项目

市场化视角下的 深化国有企业改革研究

SHICHANGHUA

SHIJIAO XIA DE SHENHUA
GUOYOU QIYE GAIGE YANJIU

吴建强 杨钢 ● 著



西南财经大学出版社
Southwestern University of Finance & Economics Press

教育部2016年全国高校主题出版选题
四川省2016年度重点出版规划项目

市场化视角下的 深化国有企业改革 研究

SHICHANGHUA SHIJIAO XIA DE
SHENHUA GUOYOU QIYE GAIGE YANJIU

吴建强 杨钢〇著



西南财经大学出版社
Southwestern University of Finance & Economics Press

中国·成都

图书在版编目(CIP)数据

市场化视角下的深化国有企业改革研究/吴建强,杨钢著. —成都:西南财经大学出版社,2017.7

ISBN 978-7-5504-3073-0

I. ①市… II. ①吴…②杨… III. ①国有企业—经济体制改革—研究—中国 IV. ①F279.241

中国版本图书馆CIP数据核字(2017)第155082号

市场化视角下的深化国有企业改革研究

吴建强 杨钢 著

责任编辑:汪涌波 王艳

责任校对:廖庆

封面设计:何东琳设计工作室

责任印制:封俊川

出版发行	西南财经大学出版社(四川省成都市光华村街55号)
网 址	http://www.bookcj.com
电子邮件	bookcj@foxmail.com
邮政编码	610074
电 话	028-87353785 87352368
照 排	四川胜翔数码印务设计有限公司
印 刷	成都金龙印务有限责任公司
成品尺寸	165mm×230mm
印 张	10.25
字 数	170千字
版 次	2017年7月第1版
印 次	2017年7月第1次印刷
书 号	ISBN 978-7-5504-3073-0
定 价	88.00元



1. 版权所有,翻印必究。
2. 如有印刷、装订等差错,可向本社营销部调换。

前 言

国有企业作为我国国民经济的微观主体之一，在推动我国经济保持中高速增长和迈向中高端水平、全面建成小康社会、实现中华民族伟大复兴“中国梦”的进程中，肩负着重大的历史责任和使命。进一步推动国有企业改革，激发国有企业活力，对当前处于复杂形势中的中国显得尤为重要。

2015年9月13日，中共中央、国务院印发了《关于深化国有企业改革的指导意见》。这是新时期指导国有企业改革的纲领性文件，开启了国有企业发展的新篇章。作为国有企业改革的顶层设计方案，指导意见明确了国有企业改革的方向是市场化。

中国的国有企业规模大，数量多，历史遗留问题繁杂，既得利益集团众多，国有企业改革任重道远。但只要沿着市场化的道路前进，解放思想，勇于探索，破除体制机制障碍，中国的国有企业就一定能够开创新的局面，取得新的辉煌。

吴建强

2017年6月

目 录

第一章 资源配置方式研究

- 一、资源配置的三种方式 // 2
- 二、中国经济发展道路的选择 // 4
- 三、市场经济给中国带来诸多红利 // 8
- 四、市场在资源配置中起决定性作用的最终确立 // 11

第二章 中国国有企业的市场化改革研究

- 一、中国国有企业改革的历程 // 18
- 二、我国国有企业发展现状 // 21
- 三、我国国有企业发展存在的问题 // 23
- 四、新常态下国有企业改革面临的挑战 // 27
- 五、深化我国国有企业改革的举措 // 29

第三章 国有企业改革的国际经验借鉴

- 一、国外国有企业的基本情况 // 36
- 二、各国国有企业改革的主要做法和经验 // 42

第四章 完善国有资产管理体制研究

- 一、我国国有资产管理体制的市场化 // 50
- 二、国有资本运作的市场化 // 56

第五章 国有资本布局的市场化改革研究

- 一、国有资本布局改革的历程 // 62
- 二、国有资本布局现状 // 63
- 三、国有资本布局存在的问题 // 66
- 四、推进国有资本合理布局的市场化举措 // 68

第六章 混合所有制经济发展研究

- 一、发展混合所有制经济的意义 // 74
- 二、混合所有制经济发展历程 // 76
- 三、混合所有制经济发展现状 // 78
- 四、发展混合所有制应关注的问题 // 80
- 五、混合所有制改革的国有企业类别 // 83
- 六、实现混合所有制经济的路径 // 84
- 七、加快混合所有制经济发展的举措 // 90
- 八、混合所有制企业的监管研究 // 94

第七章 混合所有制企业员工持股研究

- 一、员工持股计划理论概述 // 98
- 二、我国国有企业员工持股的改革历程 // 99

- 三、员工持股的意义 // 102
- 四、新一轮员工持股改革的特征 // 104
- 五、员工持股需要关注的问题 // 108
- 六、推进员工持股改革的举措 // 110
- 七、典型案例分析：绿地集团员工持股研究 // 112

第八章 完善现代企业制度研究

- 一、有关建立和完善现代企业制度的回顾 // 116
- 二、完善现代企业制度的重要意义 // 117
- 三、新时期完善现代企业制度的要求 // 118
- 四、国有企业独立市场主体研究 // 119
- 五、国有企业推行职业经理人制度研究 // 122
- 六、国有企业高管薪酬改革研究 // 135

参考文献 // 141

第一章
资源配置方式研究

人类社会经历了自然经济、计划经济和市场经济三种经济形态。自然经济以相对分散的个体为主，在相对封闭的环境中分配资源。计划经济体制是在一国范围内，通过计划方式分配资源。市场经济通过市场来配置资源，以实现资源配置最优化。

历史实践证明，经济转型的成功与否在很大程度上与资源配置的效率有关。市场配置资源是最为有效的形式，市场决定资源配置是市场经济的普遍规律，市场经济本质上是市场决定资源配置的经济。我国深化经济体制改革要取得成功，就要围绕使市场在资源配置中起决定性作用来进行。

一、资源配置的三种方式

按照资源配置方式内容的不同，可将资源配置划分为三种类型：自然经济、市场经济和计划经济。其中，自然经济以小生产者为主，而计划经济和市场经济则是社会化大生产的产物。

（一）自然经济

自然经济是指在生产力低下和社会分工不发达的条件下，物质资料再生产在一个经济单位内实现的自给自足的经济。自然经济不依赖市场，其生产的目的在于使用价值而非交换价值本身，所反映的劳动者的社会关系是直接的个人的关系。自然经济表现为以人力或人力加手工工具为基础的个体劳动，劳动和生产的目的是为了生存的需要。

在自然经济阶段，社会分工不发达，物质资料的生产局限在狭窄的范围或地域内，生产关系横向联系不多，商品货币关系位于从属地位，人与人的关系较为直接。自然经济主体是相对分散的个体，并在相对封闭的环境中分配有限的资源。

（二）计划经济

计划经济是指国家对生产、资源分配及产品消费等事先进行计划的经济体制。计划经济由行政指令性计划来决定资源的分配和组合，主要表现在三个方面：

一是政府与企业间的关系表现为一种单向的命令—服从关系，资源配置的重大决策全部由政府做出；二是政府规定各企业和产业部门的指令性

生产指标,把相应的资源分配到各企业和产业部门;三是统一规定投入要素和产品的价格,包括劳动工资、资金利率和产品价格等;四是没有考虑市场和价值规律的调节作用,计划成了微观经济组织主要的导向信号,企业围绕计划被动经营和生产。

计划经济的实施主体是政府,政府不仅是宏观经济的管理者,而且还是微观资源配置的直接指导者,并成为实际上的利益掌控者。不仅劳动力、资本、土地等各种资源由政府直接安排,而且连企业自身也成为政府配置的对象。在这种体制下,个人与企业失去了自主决策权,其自身利益的实现依赖于政府的决定。

计划经济在特定的历史时期有其存在的合理性,可集中社会经济资源办大事,能从社会整体利益出发来协调经济发展,可有力保证投资的指定方向。但总体而言,这种传统体制违背了经济发展规律,导致社会主义国家在战后几十年经济发展缓慢、生产效率低下,给社会主义国家带来了不良的后果。一些社会主义国家开始对计划经济进行反思,对计划与市场问题进行了有益的探索。

(三) 市场经济

市场经济是指产品和服务的生产及销售完全由市场的价格机制所引导的经济体制。市场经济注重供求关系和价值规律,企业或个人按照市场竞争原则自主调节资源的配置,政府不进行指导和管理。在市场经济条件下,价格信号反映了市场的供求关系,资源配置通过市场价格信号的变动实现。市场经济使市场主体根据市场需求进行资源的配置,将可用于社会扩大再生产的资源要素分配到经济效益好的环节中去,保证社会总供求达到均衡状态。

市场经济有三个特征:

1. 市场经济是自由经济

生产者和消费者参与市场交换完全是基于自身的利益需要,在追求自身利益最大化的同时也增进了公共福利,并促进了经济的发展。

2. 市场经济明确了所有权关系

市场经济明确了所有权,所有者能根据需要自由处置自己的物品,使得生产者之间、生产者和消费者之间的生产和交换能够顺利进行。

3. 市场经济充分发挥了价格的调节作用

市场配置资源的内在动力是经济利益,为了得到好的经济效益,企业

会主动地把资源投放到价格高的产品生产上。

二、中国经济发展道路的选择

新中国成立后，我国的社会主义经济发展经历了艰难的探索，最终选择了由计划经济向市场经济转型。实践证明，计划经济在中国行不通，市场经济是符合中国国情的正确发展道路。

（一）计划经济资源配置效率低下

（1）计划经济采取以生产能力为出发点的行政化指令方式，忽视了市场需求。在计划指令下，由于缺乏市场价格和竞争的作用，资源配置效率不高。

（2）计划经济依靠政府行政指令的强制约束力推动，资源配置结果与个人和企业所追求的经济利益无关，经济主体工作缺乏积极性，资源不能发挥最大的使用效率。

（3）计划经济通过计划的方式分配资源，由于计划者所掌握的专业知识和所了解的信息有限，其决策往往不能真实反映市场的情况，具有一定的偏差。

（4）计划经济以行政指令为主，官本位思想严重，不仅容易滋生腐败，而且容易产生条块分割的地方保护主义，影响到全国统一市场的形成。

（5）计划经济干预价格，使价格反映的信息失真，容易造成资源的错误配置。计划经济所导致的价格扭曲，阻碍了市场的发育，减缓了经济的增长。

（二）市场经济能使资源配置最优化

1. 市场经济能充分发挥价格机制的作用

市场经济通过价格引导人们进行生产和消费，从而实现准确的生产数量和种类。通过市场价格，人们可以了解资源的稀缺程度，并使资源分配效用达到最大。价格信号实际上反映了资源的边际收益，它引导资源所有者的偏好。由于资源边际收益由资源边际生产率决定，因此资源会流向生产率较高的企业和产业。

2. 市场经济有利于反腐倡廉

与计划经济相比,市场配置资源通常更加公开透明,便于接受公众的监督,个人主义及地方保护主义等在阳光下难以生存。

3. 市场经济倡导公平竞争

市场竞争实行优胜劣汰,如果产品不符合消费者的要求,就会被淘汰。在激烈竞争中,商品与服务的品质得到提升。

4. 市场经济有助于企业创新

通过市场配置资源,企业和产业必须不断创新,才能吸引各类资源。资源在选择流向的时候,会遵守比较优势规律,从而达到自身效用的最大化,使整个社会充满创新的活力。

5. 市场经济有利于解决产能过剩问题

在高度市场化的经济体下,由于市场具有自我调节的作用,一般不会出现产能过剩的问题。在我国,“去产能”之所以会成为积重难返的问题,一个重要的原因在于市场化程度不高,在长期奉行的投资拉动模式下,很多项目在产能过剩的情况下仍在投资,导致企业效益低下,投资收益差,甚至严重亏损。

(三) 中国社会主义市场经济的发展历程

新中国成立初期,为了缓解中央财政困难,国家实行了高度集中的计划经济。这在当时的情形下,是有利于国民经济的恢复和发展的。但是随着生产力的不断发展,计划经济的弊端开始显露。经济发展中政企不分、忽视价值规律、分配实行平均主义等现象,严重地阻碍了生产的发展,影响了人们从事生产的积极性,使得生机盎然的社会主义经济在很大程度上失去了活力。

1978年,中国开始实施改革开放。30多年来,中国加快由计划经济向市场经济的转型,推动了经济社会的发展。中国的市场化改革经历了四个阶段。

1. 计划经济为主,市场调节为辅

1981年6月,中共十一届六中全会通过了《关于建国以来党的若干历史问题的决议》,提出要在公有制基础上实行计划经济,发挥市场调节的辅助作用。

1982年9月1日至11日,中国共产党第十二次全国代表大会在北京召开。报告指出:“正确贯彻计划经济为主,市场调节为辅的原则,是经

济体制改革中的一个根本性问题”，允许对部分产品的生产和流通通过市场来调节。该原则的提出，标志着我国开始注重市场的调节作用，这对于以单一的指令计划为特征的传统经济体制而言，无疑是一次突破。

2. 有计划的商品经济

1984年10月，党的十二届三中全会通过了《中共中央关于经济体制改革的决定》，进一步提出了“社会主义经济是公有制基础上的有计划的商品经济”。指出改革计划体制，要突破把计划经济同商品经济对立起来的传统观念，明确社会主义计划经济必须自觉依据和运用价值规律。

3. 社会主义市场经济体制的初步形成

1992年，邓小平在“南方谈话”中指出：“计划经济不等于社会主义，资本主义也有计划；市场经济不等于资本主义，社会主义也有市场。计划和市场都是经济手段。计划多一点还是市场多一点，不是社会主义与资本主义的本质区别。”这个精辟的论断使我们在对计划和市场的认识上有了重大突破，解除了把计划和市场看作是属于社会基本经济制度范畴的束缚。

1992年10月，中共十四大指出，我国经济体制改革目标是建立社会主义市场经济体制，使市场在社会主义国家宏观调控下对资源配置起基础性作用，使经济活动按照价值规律的要求，适应市场供求关系的变化；通过价格杠杆和竞争机制的作用，把资源配置到效益好的环节中去，实行优胜劣汰；运用市场对各种经济信号反应灵敏的优点，促进供求平衡。同时，大力发展全国统一市场，并运用经济政策、经济法规、计划指导和必要的行政管理，促进市场健康发展。大会报告指出，建立社会主义市场经济体制要认真抓好四个重要环节：

（1）转换国有企业经营机制

转换国有企业特别是大中型企业的经营机制，把它们推向市场，增强企业的活力，提高企业的素质，是建立社会主义市场经济体制的中心环节，是巩固社会主义制度和发挥社会主义优越性的关键。通过理顺产权关系、实行政企分开和落实企业自主权等，使企业成为自主经营、自负盈亏、自我发展、自我约束的法人实体及市场竞争主体，承担起国有资产保值增值的责任。应当进一步完善经营承包制，积极试点股份制，促进政企分开，转换企业经营机制和积聚社会资金。不断总结经验，制定和完善有关法规，使股份制改革有序健康地发展。鼓励有条件的企业进行联合、兼并，组建企业集团。部分国有小型企业可以出租或出售给集体或个人

经营。

(2) 加快市场体系的培育

大力发展商品市场特别是生产资料市场,积极培育包括股票和债券等
有价证券在内的资本市场,发展技术、劳务、信息和房地产等,尽快形成
全国统一的市场体系。加强市场法规制度建设,打破条条块块的分割、封
锁和垄断,促进公平竞争。根据各方面的承受能力,加快价格改革步伐,
理顺价格关系,建立起以市场形成为主的价格机制。

(3) 深化分配制度和保障制度改革

统筹兼顾国家、集体和个人的利益,进一步理顺国家与企业、中央与
地方的分配关系,逐步实施利税分流及分税制。加快工资制度的改革,建
立起符合企业、事业单位和机关自身特点的工资制度及正常的工资增长机
制。完善待业、养老和医疗等社会保障制度,积极推进城镇住房制度
改革。

(4) 加快政府职能的转变

转变的途径是政企分开。对国家法令规定属于企业行使的职权,政府
都不要进行干预。对国家下放给企业的权利,中央政府各部门及地方政府
都不要截留。政府的职能主要是统筹规划、制定政策、信息引导、组织协
调和监督检查。要进一步完善计划、投资、财政、金融和一些部门的管理
体制,强化审计和经济监督,健全宏观管理体制与方法。合理划分中央与
地方的经济管理权限,调动中央和地方的积极性。

1993年3月,八届全国人大一次会议审议通过了《中华人民共和国宪
法修正案》,明确指出国家实行社会主义市场经济。至此,社会主义市场
经济理论初步形成。

4. 社会主义市场经济体制的进一步完善

2012年11月8日,中国共产党第十八次全国代表大会在北京召开。
大会指出,政府和市场的关系是经济体制改革的核心问题,要充分发挥市
场调节的作用,保持经济发展的活力,履行好政府职能,维护宏观经济稳
定。大会还提出,要在更大程度、更广范围发挥市场在资源配置中的基础
性作用。

2013年11月9日至12日,党的十八届三中全会在北京举行,全会通
过了《关于全面深化改革若干重大问题的决定》。全会指出:“紧紧围绕使
市场在资源配置中起决定性作用深化经济体制改革,坚持和完善基本经济
制度,加快完善现代市场体系、宏观调控体系、开放型经济体系,加快转

变经济发展方式，加快建设创新型国家，推动经济更有效率、更加公平、更可持续发展。”

与以往相比，此次全会把市场在配置资源中的作用从基础性提升到了决定性，反映了对市场机制认识规律的深化。“决定性作用”表明，市场在社会生产领域的资源配置中处于主体地位，对于生产、流通和消费等环节的商品价格拥有直接决定权。市场决定资源配置机制，包括价格机制、供求机制、竞争机制、激励机制和约束机制等。其作用在于，以利润引导生产要素流向，以竞争决定商品价格，以价格调节供求关系，使社会总供给和总需求达到平衡，生产要素的投向、产品消费、利润实现和利益分配依靠市场交换来完成。实行市场经济体制，就要尊重市场在资源配置中的主体地位和决定性作用，其他任何力量都不可替代。

在改革开放的伟大实践中，我国深刻地认识到，市场决定资源配置是市场经济的普遍规律，健全和完善社会主义市场经济体制必须遵循这条规律。历史证明，凡是市场作用发挥得比较好的地方，经济活力就较强，原因在于市场有强劲的利益驱动、快速的信息传递、高效的资源配置等功能。市场配置资源，能使经济效率更高，生产力发展更好。

三、市场经济给中国带来诸多红利

1978年12月，中共十一届三中全会做出了改革开放的伟大抉择。30多年来，市场化改革极大地解放了生产力，使中国成功地由计划经济转向中国特色社会主义市场经济，经济的发展收到了巨大的成效。

（一）消除了很多思想障碍

党的十一届三中全会解放了人们的思想，把人的积极性从传统的体制束缚中解放出来，极大地促进了生产力的发展。1992年邓小平“南方谈话”之后，很多思想禁区进一步被突破。在农村实行家庭联产承包责任制后，粮食产量从改革初期的2500亿千克增长到1984年的4000亿千克。到20世纪80年代中期后，城乡居民收入差距已经缩小到1:1.8。改革引入到城市后，调动了许多人参与经济建设的积极性，从企业的责任制、承包制改革到后来引入股份制、公司制的现代企业制度改革，以及发展个体私营经济，都坚持了市场化的改革路径，打破了传统观念的束缚，形成了人人都关心市场改革的良好局面。

（二）各种所有制企业取得了长足的发展

改革开放后，我国初步建立起了以公有制为主体、多种所有制经济成分共同发展的基本经济制度，非公有制经济从无到有不断壮大，国有企业、民营企业和外资企业都得到了较快的发展。特别是中小企业，成为中国数量最大、最具创新活力的企业群体，在促进经济增长、推动创新、增加税收、吸纳就业等方面发挥了不可替代的作用。工业和信息化部的资料显示，2014年，我国中小企业提供了50%以上的税收，创造了60%以上的GDP，取得了70%以上的发明专利，创造了80%以上的城镇就业岗位，中小企业数量占全国企业总数的99%以上。

（三）成为世界第二大经济体

改革开放以来，我国国民经济蓬勃发展，综合国力不断增强。国内生产总值由1978年的3 678.7亿元迅速跃升至2015年的67.7万亿元。其中，国内生产总值从1978年的3 678.7亿元上升到1986年的1万亿元仅用了8年时间，上升到1991年的2万亿元仅用了5年时间，此后10年平均每年上升约1万亿元，2001年突破10万亿元大关，2002—2006年平均每年上升2万亿元，2006年突破20万亿元，之后每两年上升约10万亿元，2015年达到67.7万亿元（见图1-1）。

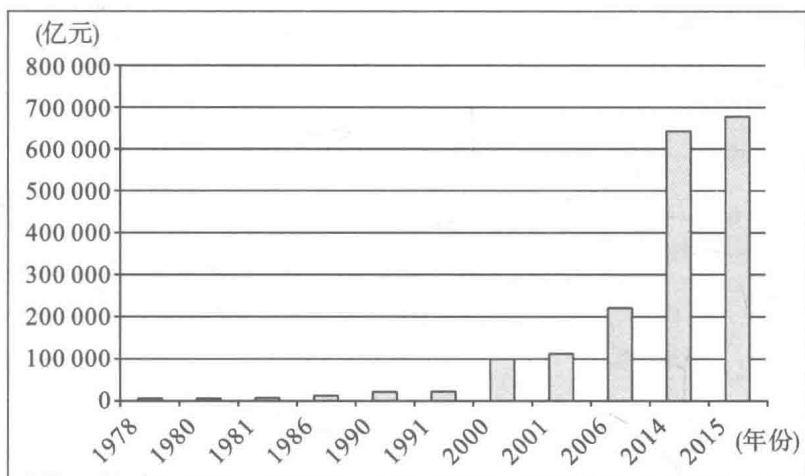


图 1-1 1978—2015 年国内生产总值变动情况

数据来源：国家统计局。

经济的快速发展使我国对世界经济的贡献不断增加,在世界各国中经济总量的排名稳步提升。1978年,我国经济总量仅排名世界第十位;2008年便超过德国,居世界第三位;2010年更是超过日本,成为世界上仅次于美国的第二大经济体。

(四) 实现从低收入国家向上中等收入国家的跨越

改革开放后,我国人均国内生产总值不断提高,实现了从低收入国家向上中等收入国家的跨越。1978年人均国内生产总值仅有385元,1987年达到1123元,1992年达到2334元,2003年超过万元大关至10666元,2007年突破2万元至20505元,2010年突破3万元大关至30876元,2015年人均国内生产总值达到49351元。与此同时,我国人均国民总收入也实现同步快速增长。世界银行数据显示,我国人均国民总收入由1978年的190美元上升到2012年的5680美元,根据世界银行的划分标准,我国已经由低收入国家跃升至上中等收入国家(见图1-2)。

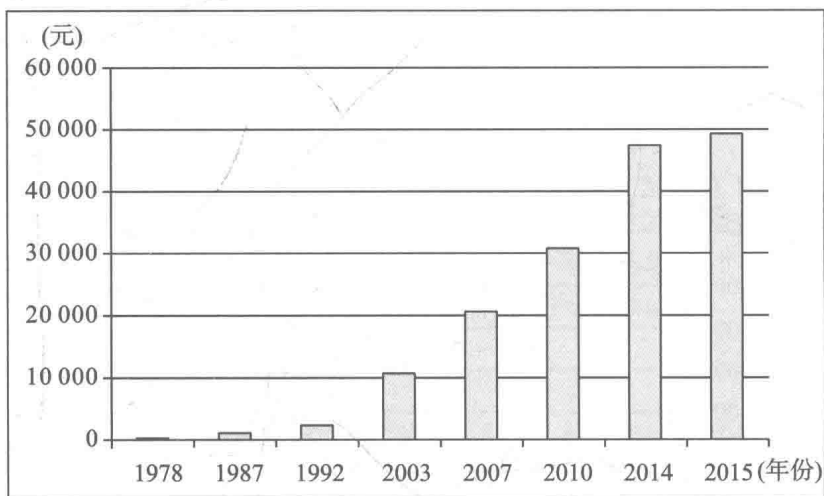


图 1-2 1978—2012 年人均国内生产总值变动情况

数据来源:国家统计局。

(五) 第三产业增加值超过第二产业

改革开放三十多年来,三次产业得到长足发展,农业的基础地位不断加强,工业实现持续快速增长,服务业发展势头迅猛。三次产业结构持续优