

李炳炎 著

中国 企改 新谭

民主与建设出版社

中国企改新谭

李炳炎 著

民主与建设出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

中国企改新谭/李炳炎著. - 北京: 民主与建设出版社, 2005

ISBN 7 - 80112 - 707 - 2

I. 中… II. 李… 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 (2005) 第 118582 号

©民主与建设出版社, 2005

责任编辑	高志敏
封面设计	米高企划
出版发行	民主与建设出版社
电 话	(010) 65523123 65523819
社 址	北京市朝阳区大街吉祥里 208 号
邮 编	100020
印 刷	北京密云胶印厂
成品尺寸	148mm × 210mm
印 张	12.625
字 数	313 千字
版 次	2005 年 11 月第 1 版 2005 年 11 月第 1 次印刷
书 号	ISBN 7 - 80112 - 707 - 2/F · 321
定 价	30.00 元

注: 如有印、装质量问题, 请与出版社联系。

内容提示

本书的

出发点：痛惜国有资产连年在流失，
惊叹国有企业改制大论战。

着眼点：揭示中国新自由主义本质，
提出社会主义现代产权观。

落脚点：国有企业实施工人股份制，
让工人成为中等收入阶层。





作者简介：

李炳炎，1945年生，经济学博士、教授，现任中央财经大学博士生导师、中共江苏省委党校硕士生导师、江苏小康与现代化研究中心主任；曾任南京理工大学经济管理学院院长。出版专著20余部，发表论文400多篇，论著获奖90余项。专著《社本论》获全国党校系统优秀科研成果一等奖。主要代表作：《李炳炎选集》《公有制分享经济理论》、《社本论》、《需要价值理论》、《社会主义市场经济研究》、《新成本论》。

责任编辑：高志敏

装帧设计：**ME** 米高企划
MIGAO PLANNING CENTER

此为试读，需要完整PDF请访问：www.ertongbook.com

序

刘国光

前段时间，沈立人同志来京，曾对我谈起，说经他推荐，民主与建设出版社约李炳炎同志写一本书。书稿李炳炎快写完了，希望我为他的书做个序。李炳炎同志我早已认识，对他的印象是能坚持马克思主义并刻意创新，治学勤奋而严谨。我注意到他多年前曾发表过一篇有分量的论文，题目是《论社会主义市场经济的科学涵义》（发表于《中国社会科学院研究生院学报》1993年第2期和《中国社会科学》英文版1995年第2期）。他在这篇文章中，运用唯物辩证法和马克思经济学原理，科学地界定了这一十分重要的基本命题。由于他对社会主义市场经济的内涵有科学而深刻的理解，所以使得他新写的这本《中国企改新谭》的主线十分鲜明，这就是坚持社会主义市场经济的改革方向。这个问题是中央多次强调的。我们不仅要讲市场经济，而且要讲社会主义，将两者有机结合起来，不可偏离方向。

在颁发给我中国经济学奖的答词中，我曾说过：“社会主义市场经济”是一个完整的概念，是不容割裂的有机统一体。好像这些年来，我们强调市场经济，是不是相对多了一点；强调社会主义，是不是相对少了一点。在强调效率优先方面，相对多了一些，而强调共同富裕、重视社会公平方面，相对少了一点。这是不是造成目前许多社会问题的深层背景之一。现在看来，李炳

炎同志能很好地从理论上把握好这些问题。这得益于他掌握了研究经济问题的马克思主义的立场、观点和方法。

从书稿来看，我觉得有以下几个特点：

一是选题前沿、新颖。研究国有企业改革，另辟蹊径。提出建立工人所有制的股份制思路，见解独到，可资进一步研究、试行。

二是理论与实际紧密结合。书中采用的国有企业改革典型实例，是他从1999年起几年来跟踪调研南京一家国有企业改革实践的第一手资料。

三是先破后立，破立结合，说服力强，观点鲜明，思路清晰。

四是文风朴实，深入浅出，语言生动。

五是字里行间透露出作者对工人阶级的深厚情感，对私有化和两极分化的痛恨，充满正义感、责任感和热情。本书有很强的震撼力，称得上是一部颇有分量的力作，读来颇受启迪。

相信本书的出版，会受到读者欢迎，产生良好的社会效益。愿炳炎同志继续努力，为国家和人民做出更大贡献。

2005年8月16日

于中国社会科学院

开场白

我国国有企业改革自进入“国企改制”即“国有企业产权制度改革”以来，出现了新自由主义产权理论的误导，如有的主张对国企“一卖了之”，实行“零国企改制方案”，“国退民进”，“国企改制以实行民营化为方向”，实行“管理层收购（MBO）”等等。这是一个陷阱，弄不好会断送改革前程。要跨越这个陷阱，必须批判新自由主义的私有化产权理论。

本书提出建立工人所有制的股份公司和建立新的实行自主联合劳动的经济制度与经济运行机制。这种“工人股份制”的鲜明特点，是在实行自主联合劳动基础上，工人在生产中居于主体地位，是工人支配资本，而不是资本雇佣劳动。同时，这种“工人股份制”的企业形式是股份公司，即现代企业，是现代市场经济的主体。这样两个特点，就使公有制与市场经济内生性地结合起来了。只有这样的股份制，才是公有制的新的实现形式。

本书着重阐述了马克思重建个人所有制的理论，作为使我国工人阶级通过集体持大股东而占有资本，成为既是劳动者又是资产所有者的公民。同时，运用劳动力产权理论，论证工人的劳动力产权作为生产要素应参与剩余价值的分割，使工人也分得一份企业利润，维护工人的劳动力产权利益。这样，设计出今后我国工人阶级同时应拥有三种收入：第一，是工资收入；第二，是所持有企业股份的红利收入；第三，是劳动力产权报酬。拥有这样三种收入的工人阶级便可以很快地致富，成为我国社会中等收入者

阶层的主体。从而开辟了一条使工人阶级和劳动群众迅速实现共同富裕，从而实现全面小康，构建社会主义和谐社会的理想途径。工人阶级成为中等收入者阶层是我国社会的主体部分，同时存在极少数人的暴富者阶层一极和极少数人的贫困者阶层一极。中间大，两头小。形成一种橄榄型社会结构，这就可能构建和谐社会。如果像目前的情况，劳资矛盾日益尖锐，两极分化日益严重，必然导致形成两极大中间小（即暴富者阶层一极和贫困者阶层一极都很大，中间的中等收入者阶层很小）的哑铃型社会结构，是不可能实现共同富裕、全面小康和构建和谐社会的目标的。何去何从，确已到了抉择之时。本书就此提出了一套来自实践的改革主张。

本书内容阐述的技术路线安排是：摆事实，讲道理；破谬论，立新论；出主意，想对策；明思路，出措施；避陷阱，走正道。以达到正本清源，辟邪归真之目的。

本书的结构安排，总体是按先破后立，实践——理论——实践的逻辑思路谋篇布局的。前五章是讲“破”，后六章是讲“立”。头两章是出发点，后三章是落脚点，中间部分是展开。自认为这样一个结构安排比较合乎逻辑，也便于读者进行思考。

目 录

序 刘国光 /1

开场白 /1

第1章 国有资产流失典型案例剖析 /1

□ 案例一：南京惊爆国有企业收购造假大案 /2

- 蒸发的总经理已被刑拘 /2
- 天安一直面临资金不足 /3
- 爽快答应条件神速收购 /4
- 收购分文未付全靠造假 /4
- 关键性公文全部是伪造 /5
- 恶人先告状，国有企业很受伤 /6
- 造假行为何以通行无阻 /7

□ 案例二：长春半导体厂4.2亿元国有资产流失 /8

- 国有到民营的巧妙变身 /9
- 4.2亿元国有资产被空手套走 /10
- 国有资产变现后完美离场 /10

- 案例三:完美合同下的国有资产流失 /11
 - 协议签订6天后厂区土地被转卖 /12
 - 员工连下岗职工的待遇都丢了 /13
 - 国有企业用地成为“最后一桶金” /14
 - 国有资产看守人岂能有“看客心态” /15
- 案例四:四川电力“改制”:
 - 流失国有资产近10亿元 /17
 - “改制”口号下的贱卖 /18
 - 三大“失血口” /20
- 案例五:格力集团财务黑洞惊人 /22
 - 凌达国家资产流失惊人 /22
 - 集团公司财务状况不容乐观 /24
 - 监督机制严重“缺位” /25
 - “一股独大”成为集团决策掣肘 /26
- 案例六:11年仍未完工 潇湘电站
 - 建设国有资产流失几何 /27
 - 工程梦魇 /28
 - 概算魔方 /28
 - 管理怪圈 /29
 - 改制迷局 /30
- 案例七:零资产改制令国有资产流失
 - 一幢在建楼仅估150元 /32
 - 违规改制——依据失效的资产评估报告 /32
 - 编造负债——虚列“应付账款”至少300万元 /33
 - 低估漏评——增值资产流入私囊 /34
- 案例八:国有资产流失新情况:
 - 死亡企业阴魂不散 /38
 - 破产程序提前终结导致资产变现“体外循环” /39

- 企业破产后怪事频现 /39
- 谁来监管破产程序 /41

第2章 国有企业改制大论争点评 /43

□ 大论争的来龙去脉 /44

□ 郎顾之争点评 /54

- 冰山一角 /54
- 质疑 /55
- 路在何方 /57
- 结论 /59

□ 学界之争点评 /59

- 郎咸平的主要观点 /60
- “倒郎”观点的言论 /65
- “挺郎”观点的言论 /68
- 大多数网友的反应 /73

□ 南京海派经济学人的观点 /74

- 民营化不是国有企业改革的方向 /74
- 应兼顾各方面利益 /77
- 改制的判断标准是什么 /80
- 加强职工的地位与权力 /81
- 要规范,要和谐 /82
- 几点反思 /86
- 支持职工持股,劳动者应参与企业治理 /89
- 大是大非,不容含糊 /90
- 不能把市场万能化 /92
- 国有企业一刀切“民营化”的后果严重 /93
- 和谐机制与竞争机制缺一不可 /95
- 坚持与创新 /96

第3章 两种不同的经济思潮 /98

- 两种改革观 /98
- 值得反思的几个问题 /103
- 两种市场经济理论的根本区别 /107
- 两种市场经济理论观点之争 /110
- 警惕新自由主义对改革的误导 /117

目

第4章 一个危险的陷阱 /121

- 新自由主义经济学的实质与价值取向 /121
- 新自由主义对发展中国家和俄罗斯经济改革的严重影响 /126
 - 发展中国家以新自由主义为指导的经济改革 /126
 - 俄罗斯以新自由主义为指导的经济改革 /133
- 驳“民营化改革”和“国退民进” /145
 - 驳所谓“民营化改革” /145
 - 驳所谓国有企业竞争力低下论 /147
 - 驳所谓“国退民进”的口号 /150
- 警惕“中国特色的新自由主义” /155
 - 新自由主义对国有企业改革的影响 /155
 - “中国特色的新自由主义” /157
 - 透视国有企业改制的MBO方式 /168
- 新自由主义误导带来的危害 /177
 - 国有资产大量流失,损害了公有制的经济基础 /177
 - 导致大批职工下岗、失业,造成日益庞大的城市贫民群 /180
 - 导致居民收入差距不断扩大,两极分化日趋严重 /184

第5章 主流产权理论批判 /192☐ 《社会成本问题》及“科斯定理”的价值剖析 /192

- 科斯的沉默及其原因 /193
- 《社会成本问题》内容梗概 /194
- “科斯定理”与常识 /197
- 《社会成本问题》的负面影响 /199
- 《社会成本问题》成功的原因 /203

☐ 评张五常的产权理论 /205☐ 张维迎产权理论质疑 /213

- 张维迎其人其事 /213
- 对“资本雇佣劳动”的质疑 /214
- 对“产权至上论”的质疑 /218
- 对“暴富阶层无原罪论”的质疑 /220
- 对“像戒除毒瘾一样戒除
政府干预”的质疑 /222
- 担当起中国经济学者的责任 /225

第6章 用马克思主义指导国有企业改革 /229☐ 社会主义市场经济的科学内涵 /229☐ 马克思的若干重要理论及其现实意义解读 /234

- 马克思的几个重要理论观点 /235
- 经济体制创新的探索 /244
- 国有企业改革的正确方向 /249

第7章 创立中国特色的社会主义现代产权理论 /251☐ 社会主义现代产权制度的基本特征 /252☐ 构建中国特色的社会主义现代产权理论 /259

第8章 社会主义经济改革的基本原则 /272

- 人的全面发展是社会主义社会的基本原则 /273
- 劳动的新的社会形式和本质经济制度 /276
- 自主联合劳动经济制度构建与
国有企业改革模式创新 /279

第9章 构建我国工人股份制的理论考察 /290

- 关于“个人所有制”与员工持股的理论释要 /291
 - 有关“个人所有制”的提法 /291
 - 员工持股是实现个人所有制的好形式 /294
 - 员工参与公司治理的形式和理论依据 /295
- 马克思“重新建立个人所有制”理论辨析 /297
 - 经典作家的阐述 /298
 - 对“重新建立个人所有制”的解读 /298
 - 对国有企业改革的启示 /302
- 关于工人持股的深入思考 /304
 - “劳动雇佣资本”的企业是最好的企业形式 /304
 - 按照“劳动雇佣资本”的逻辑，
让工人参与国有企业治理 /306
 - 工人持股的作用和意义 /308

第10章 创建我国工人所有制股份公司 /313

- 工人所有制公司的基本概念 /313
- 南京发动机配件厂实行“工人自治，
期股买断”改革的实践 /316
 - 企业改制的背景 /316
 - 改革试点的基本情况 /317
 - “工人自治，期股买断”新模式的探索 /323

第11章 将工人阶级的主体培育成中等收入阶层 /333

- ☐ 重建工人阶级的主人翁地位 /334
 - 当前我国工人阶级的状况 /334
 - 国有企业改制中必须保护职工的主人翁地位和作用 /339
- ☐ 国有企业改制全过程中必须保障职工的权益 /343
- ☐ 将工人阶级的主体培育成中等收入阶层 /351
 - 什么是中等收入阶层和橄榄型社会 /351
 - 怎样使工人阶级的主体变成中等收入阶层 /355
- ☐ 建立劳动力产权制度,保障工人的劳动力产权收益 /360

第12章 南斯拉夫实行“工人自治”

改革的理论反思 /367

- ☐ 南斯拉夫实行“工人自治”简史 /367
 - 自治的发展阶段及其基本内容 /369
 - 社会主义自治理论 /373
- ☐ 南斯拉夫经济学家对“工人自治”的理论解释 /377
- ☐ 我国学者对南斯拉夫“工人自治”的理论解释 /381

后 记 /388

第 1 章

国有资产流失 典型案例剖析

多年来，国有资产流失问题众人皆知，进入 20 世纪 90 年代以后，国有资产流失呈快速递增态势。我国每年流失的国有资产达数百亿元人民币。这已成为困扰改革与发展和引起人民群众公愤的严重问题。最近一个时期，媒体曝光了大量国有企业改制中国有资产流失的具体案例，一件件事实，触目惊心。让人不得不承认，国有企业改制中的问题严重，手段恶劣，花招迭出，某些人掠夺国有资产的行为几近疯狂。这里笔者仅从 2004 年 6 月份以来媒体公开报道的案例中撷取 8 例，与各位读者共同鉴析，可见一斑。这些不争的客观事实，是本书研究的背景前提。