

● 走向市场经济的中国 丛书

China: In Transition To A Market Economy SERIES

决定性转折

——中国经济转轨中的国有企业改革

中国(海南)改革发展研究院

高尚全 迟福林 主编



中国经济出版社

走向市场经济的中国丛书

决定性转折

——中国经济转轨中的国有企业改革

中国(海南)改革发展研究院

高尚全 迟福林 主编

中国经济出版社

(京)新登字 079 号

图书在版编目(CIP)数据

决定性转折:中国经济转轨中的国有企业改革/高尚全主编. —北京:
中国经济出版社, 1996. 1

(走向市场经济的中国/高尚全主编)

ISBN 7-5017-3537-9

I. 决… II. 高… III. 国营企业—经济体制改革—中国
N. F279. 124

中国版本图书馆 CIP 数据核字(95)第 14255 号

丛书编委会:高尚全 迟福林 孙秀平 朱华友

责任编辑:栾建民 李 彪

封面设计:侯 明

发行部门:8341876 8341879

邮购部门:8344225

走向市场经济的中国丛书 决定性转折

中国(海南)改革发展研究院
高尚全 迟福林 主编

中国经济出版社出版发行
(100037·北京市百万庄北街3号)
各地新华书店经销
北京地质局印刷厂印刷

850×1168 毫米 1/32 9印张 214千字
1996年1月第1版 1996年1月第1次印刷
印数:1—3000

ISBN 7-5017-3537-9/F·2547

定价:16.00元(平装) 18.80元(精装)

版权所有 盗版必究

本丛书得到中国(海南)改革发展研究基金会的资助,特此鸣谢!

序 言

中国，正在走向市场经济。

1992，邓小平南巡讲话，吹响中国向市场经济进军的号角，掀起中国新一轮改革开放的热潮。

党的十四大召开，确立了社会主义市场经济目标。这是十几年改革实践的伟大总结，这是历史性的突破和飞跃，这是一个新的里程碑，它昭示着中国从此进入一个新阶段，沿着改革开放的道路坚定走下去，勇敢探索，开拓创造。

市场经济目标，连接着中国与世界，连接着现在与未来。中国，正以她古老的智慧、全新的视野和宏伟的气魄，从历史的新起点上跨步、超越，在世界和未来的天地间，开创社会主义现代化建设的宏图大业！

前进的道路不可能是坦途，更何况中国走的是一条独辟的蹊径。改革，是中国的第二次革命；社会主义市场经济，是本世纪人类最辉煌的实验。中国走向市场经济，必然是一个复杂而又

艰难的历程,它需要我们不断地摸索,不断地探索,不断地总结经验,不断地突破创新。

变革的时代渴求变革的思想,改革的实践呼唤改革的理论。中国(海南)改革发展研究院(下面简称中改院)正是伴随着时代的跫音,在中国迈步走向市场经济的时候诞生。中国走向市场经济的改革伟业,给中改院的研究事业带来了莫大的机遇和挑战,也赋予了中改院光荣而又艰巨的历史使命。

为了促进改革开放事业的顺利发展,为中国走向市场经济倾心服务、贡献力量,中国(海南)改革发展研究院,从建院一开始,就抓住改革实践中的热点和难点问题,展开研究,大力探索。在建院不到两年时间里,成功地与联合国开发计划署、世界银行、国际劳工组织、国家体改委、海南省政府等共同举办了一系列大型国际研讨活动,开展了中国走向市场经济的理论与现实、中国金融体制改革、中国社会保障制度改革、中国股份制改革、中国证券市场发展、90年代中国经济特区发展等重要课题的研讨,提交了一些研究报告,这些都在国内外产生一定反响。

在中改院开展的一系列研讨、交流活动中,许多国内国外的著名专家、知名学者贡献出珍

贵的学术理论、思想和观点，发表了许多独到的见解。为了把这些新思想、新观点奉献给广大读者，为了反映中国（海南）改革发展研究院开展研讨活动所产生的重要成果，我们组织编写了这套丛书。

这套丛书以“走向市场经济的中国”为主题，较为系统地研究和探讨了中国走向市场经济的重要课题，如中国走向市场经济的基本问题、金融体制改革、社会保障改革、国有企业改革、宏观调控改革、国有资产管理、农村经济改革、特区经济改革与发展等问题。丛书共十册，将分批推出。

这套丛书不同于一般的学术专著，更不是教科书，它是以我国改革开放的丰富实践为基础，研究和探讨实践中遇到的困难、矛盾和突出问题，寻求解决问题的突破口和操作方案，努力做到探索性与对策性相结合，前瞻性与可操作性相结合。

在中国走向市场经济的过程中，无疑会遇到许多新情况、新问题。因此，在这套丛书完成后，中国（海南）改革发展研究院还将继续推出系列丛书，不断地研究新情况，解决新问题，为中国的改革开放和现代化建设服务。

中国，正在向市场经济大举推进。

80年代的市场取向改革,取得了全世界瞩目的巨大成就。而始于90年代的、走向市场经济的跨世纪步伐,必将使古老东方的巨龙,傲然腾飞全球。

在中国走向市场经济的伟大征程中,中国(海南)改革发展研究院,将以赤诚的奉献、高昂的热情、开拓的精神,充分发挥它应有的作用,作出历史的贡献。

《走向市场经济的中国》丛书编委会

一九九三年九月

目 录

《走向市场经济的中国》丛书序言	(1)
-----------------------	-----

第一章 国有企业改革:经济体制改革的重点和关键	(1)
-------------------------------	-----

一、中国国有企业的现状和面临的形势	(1)
-------------------------	-----

二、中国企业制度创新面临的难题及其症结	(10)
---------------------------	------

三、世界国有企业的发展趋势与改革探索 ...	(22)
------------------------	------

第二章 转轨时期国有企业改革的基本思路	(37)
---------------------------	------

一、从总体上搞活国有经济	(37)
--------------------	------

二、现代企业制度是经济体制转轨的基础工程 ...	(40)
--------------------------	------

三、当前深化国有企业改革的实施步骤	(54)
-------------------------	------

四、部分省市深化国有企业改革的探索	(61)
-------------------------	------

第三章 产权制度改革:国有企业改革的突破口	(74)
-----------------------------	------

一、从明确产权关系入手向现代企业制度过渡 ...	(74)
--------------------------	------

二、企业法人的独立产权是什么	(91)
三、中央与地方公有资产产权问题	(103)
四、确立社会主义市场经济条件下的劳动力产权	(107)
五、产权市场:推动产权的流动和重组	(116)
第四章 国有企业的公司制改造	(124)
一、国有企业的分类改革与公司制改造模式	(124)
二、西方现代公司制的中国化	(141)
三、企业结构调整与组建公司制集团	(147)
四、国有股的规范操作与公司制的规范化	(168)
第五章 企业重组以及债务重组	(182)
一、国有企业重组的意义及方式、方法	(182)
二、国有企业债务重组的必要性与可能性	(191)
三、国有企业债务重组的方法与步骤	(197)
第六章 国有资产管理体制的重构	(213)
一、中国国有资产管理的现状和问题	(213)
二、国有资产管理体制重构的模式	(215)
三、以建立国有控股公司为重点构建国有资产 运营体系	(223)

四、国有资产效益最优化：国有资产的重新配置 …	
.....	(233)
第七章 政企分开：国有企业体制转轨的关键	(237)
一、中国经济体制改革深层矛盾的根源	(237)
二、市场经济条件下政府职能和责任的界定	
.....	(243)
三、政企分开的体制设计与机构改革	(249)
第八章 建立国有企业的科学管理机制.....	(257)
一、国有企业内部管理改革的基本思路	(257)
二、科学管理的关键：完善公司法人治理结构	
.....	(264)
三、现代企业制度呼唤现代企业家	(266)
后 记.....	(272)

第一章 国有企业改革： 经济体制改革的重点和关键

一、中国国有企业的现状和面临的形势

专家指出,对中国国有企业的现状和面临的形势,要加以正确的估计。既要看到国有企业在我国国民经济中的重要作用,也要看到它所存在的突出问题;既要看到我国目前经济形势很好,也要看到国有企业问题对整个宏观经济的重大影响;既要看到我国整个经济体制改革进程的加快和宏观改革的突破,也要看到国有企业改革滞后对整个经济体制转轨的重大制约。

当前,国有企业总的说在我国国民经济中仍起着很大的作用,或者说起着支柱的作用,这个估计是完全对的。这个支柱作用主要体现在:第一,国有企业在经济中还占相当大的比重,在整个国民生产总值中,国有经济还占 35—40%。第二,在工业中国有企业的比重还相当大,即不算乡以下的工业,占近 50%,包括乡以下的工业也还占 40%左右,其他基本是乡镇企业占一半,三资企业、个体企业、私营企业约占 10%。第三,国家的经济命脉,比如基础设施、能源交通、公用事业、骨干企业基本上都是国有企业,这也是国有企业在国民经济中起支柱和主导作用的最主要的体现。因为这些方面非国有企业很少,假如没有国有企业在这些方面的支柱作用,也就没有乡镇企业的发展,也没有其他工业和整个经济的发展。第四,国有企业现在提供的财政收入仍占整个财政收入的 60%以上,是财政收入的主要来源。

但另一方面,也应当看到,国有企业现在也存在着不少突出

的问题,即一部分国有企业也是现在我们国家很重要的“负担”。这主要体现在:第一,总体上说国有企业效益很差,亏损面很大,94年就按统计上来的亏损数讲,至少近40%。而且这是新会计制度还没有完全到位下的数字,有一部分并没有反映出来。第二,国有企业投入产出的比例相当低。全年的固定资产投资和流动资金贷款70%以上给了国有企业,但国有企业增长的部分在整个经济增长中的比重1993年只占20%,1994年估计不到20%。也就是说,现在我们经济增长部分的主力是非国有企业。去年经济增长速度11.8%,其中国有企业增长的最多占2—3%。据计算,改革开放15年来国有企业按其增长的净产值计算,靠提高效益得到的只占12.2%,靠增加投入增长的占87.8%。也就是说基本上是靠增加投入。而美国相当于我国这种发展阶段40年的数字,靠增加投入来增长的部分只占40%多,靠提高效益来增长的部分达54%。这是按增长的总量来计算。如按利润来计算,基本上也如此。我国国有企业利润增长的部分,靠提高效益来增加的利润不到20%,靠增加投入来增加的利润占80%以上。而美国靠增加投入来增长的部分只占不到35%,靠提高效益来增长的部分占65%以上。这说明,我国国有企业现在的运转情况非常不理想,或者说,事实上已经成为我们经济实现良性循环一个必须解决的问题。也就是说,假若国有企业搞得不好,我们下一步经济可以实现良性循环,使我们的经济达到长期持续、稳定、协调、快速的发展。但现在不但远没有实现这样的良性循环,而且有可能影响经济好形势的巩固和发展。

当前,我国的经济形势确实是很好的,人民生活迅速提高,财政金融形势很好,外贸进出口形势也很好,宏观改革进展比较顺利,大部分已基本到位。但现在我们经济中也存在几个比较突出的问题,而且是比较深层次的问题。主要有五个方面:

第一,通货膨胀。通货膨胀至今居高不下。1994年计划和全国人大通过的决议,都是力争把通货膨胀率降到两位数以内,即

10%以内,但实际全年为21.7%。1995年一般估计也不可能在两位数以内,有的估计最低是13%,有的说15%,仍然是比较高的。与世界多数国家相比也比较高。

第二,就业问题。经济学界曾有争论,究竟是通货膨胀第一,还是就业第一?实际上这两个都是重要的问题。而且,这两者在经济中有时往往是一种此消彼长的矛盾,这从一些西方国家特别是西北欧那些国家可以看得较清楚。因为它们处于和平环境,没有其他因素。通常经济政策不外乎是两种:一是实行紧的财政货币政策,一般通货膨胀率就比较低,但往往建设规模就比较小,增长速度就比较慢,从而失业率就比较高;一种是实行较松的财政货币政策,其通胀和就业的情况往往也正好相反。而且,这个东西经常成了执政党与在野党交替的一种很重要的现象。瑞典可以说是最典型的,去年瑞典社会党又上台更说明了这个问题。所以,通货膨胀与就业这两个不能说哪个更重要,哪个不重要,特别是中国这么个大国,需要就业的人口很多。我们不能只看现在的统计数字,1993年城镇失业率2.3%,1994年2.9%,1995年估计也不过3%多一些,确实是很低的,可以说是充分就业。但那个统计数字不全,差了两大块,一是现在城市国有企业中至少有两三千万多人员的潜在失业,二是农村还有一亿多劳动力需要转移,需要就业,每年春节后的“民工潮”就是例子。现在,由于经济发展比较好,城市就业机会比较多,农村已出来的人,大体上还能安置下来,或者找到饭吃。其他一亿多人,不要全出来,只要出来一半或一小半,三五千万人,城市又解决不了,那城市的社会秩序甚至整个社会秩序将非常难维持。

第三,城乡关系的问题,或者说农业问题,农村问题。改革开放以来,农村、城市都在发展,生活都在提高,但城市发展得比较快一些,农村发展得相对慢一些,从而使城乡差距、工农差距最近几年以来出现了重新扩大的趋势。比如城乡收入比较,改革以前大家都承认差距太大,1978年时为2.3—2.4:1,也就是说,城

市收入 2.3—2.4 元,农村收入 1 元。80 年代中期,由于农业实行联产承包,农业增长较快,这个差别曾大大缩小,缩小到 1.6—1.7:1,这个大家认为是比较合理的,所以当时城乡矛盾不是很大。但治理整顿以后,农村出现“买难”、“卖难”,增产减收或增产不增收,现在差距又扩大到 2.3:1,恢复到改革开放前的水平,显然是不合理的。而且这个 2.3:1 同 1978 年的 2.3:1 相比,还有一个地区差别问题,因为这是全国统计,沿海由于乡镇企业很发达,它的差距相对说比较小,而内地乡镇企业不发达,差距就更大。这也是我们很大的一个问题,搞不好农业基础就不巩固,农民生产积极性不高,反回来又必然影响农产品的供给。而中国农产品供给的余地是很小的,差一点就受不了。所以中央现在十分重视这个问题,采取很多措施,减轻农民负担,增加农业收入,但形势还是比较严峻的。

第四,经济结构问题。从总体上来说,我们现在经济结构还是加工工业发展太快,能源、交通、基础设施相对落后,对国民经济的快速发展是一个很大制约因素。

第五,国有企业的问题。国有企业效益很低,亏损很多,资金很紧张,相当一部分连正常运转都很困难,而且这一部分不在少数。据 1994 年 8 月的一个调查,辽宁省 1320 户国有大中型企业,真正好的只占 10.4%,而且这部分企业也不是都没有问题,有的企业问题也不少,搞不好也会滑坡,变成不太好的企业;比较好的占 22.1%;企业很困难,资产负债比例已经很大,但还有救的占 49.7%;很困难,已经资不抵债,没法救的占将近 18%,但需要破产来解决的,根本没法救的估计至少也超过 10%,有的说 15%左右。而且情况还在不断变化,假如短时期不能把这个问题解决好,那么第三类 49.7%里面肯定很大部分又会逐步向第四类滑,需要破产的比例就更大。所以辽宁省的同志说,现在国有企业当然作用很大,但成了我们“心腹之患”。这种估计是有道理的,即一方面国有企业起作用很大,但另一方面有一部分

也是国家的“负担”。而且这两方面正在不断演变,拖下去,支柱作用这一部分比重有可能缩小,“负担”这一部分比重就会逐步扩大。现在不少地方天天担心这个问题,担心国有企业的问题。确实是如此。

上述五个问题不解决,我们的经济就不可能走向良性循环。但要解决这几个问题,难度又相当大,而且需要采取的措施往往是矛盾的,很难得出人皆满意,立竿见影的效果。什么原因?比如要解决通货膨胀问题,就必须控制需求,控制货币,压缩基本建设规模,压缩速度,否则通货膨胀下不来。但要解决就业问题,没有一定规模、一定速度,就缓解不了。要解决农村的问题,没有一定速度,国家财政收入上不来,农村问题也解决不了。要解决能源、交通、基础设施问题,没有一定规模和一定收入,也解决不了。要解决国有企业问题,更是这样。所以相当难办。

但在这五个问题中,近期抓好一环,就能带动其他。这一环就是国有企业,也就是说,如果把国有企业改革抓好了,效益提高了,财富增加了,即使只用现在同样的投入,社会财富也可以大幅度增加,因为国有企业潜力很大,这些问题就可迎刃而解。

比如通货膨胀问题,只要国有企业效益提高了,特别是属于1994年这样主要为成本推动型的或结构上升型的通货膨胀,就可以通过企业来消化,使其上升的成本不都推到最终产品价格上。这是完全可以做到的。一些发达国家为什么它能够增长得比较快,而通货膨胀率也不那么很高?最主要的就是靠这个办法。第二次世界大战后,从平均通货膨胀率来说,最低是德国,而且没有发生过十几、二十几的通货膨胀,日本、韩国都发生过,德国没有发生过。这是什么原因?据德国专家介绍,德国并不是没有出现通货膨胀现象,属于结构性的通货膨胀不管哪个国家都曾经有这么一个过程,即结构必然要调整。何况中国的结构调整,还包括两个方面:一是过去国家人为地把基础产品价格压得很低,市场经济国家一般不存在这个问题,基础产品价格过去也

是随市场走的。二是从农业经济为主走向以工业经济为主，农产品价格必然会大幅度上升。因为农业的劳动生产率远远赶不上工业，但农民又要提高生活，怎么办？除了可以尽可能提高农业劳动生产率和使一部分劳动力转到非农业部门来提高生活以外，相当一部分就得转到价格上，用提高价格来解决农民的生活问题。德国的农产品也有个由低价到高价的过程，但他们没有发生通货膨胀，为什么？因为城市工业的效益比较好，农产品涨价了，工业品不涨甚至降价，这样通货膨胀就抵消了，总的通货膨胀率就不高。成本推动型的通货膨胀也是这样，假设企业能够消化，成本推动型通货膨胀最后也不一定推出高物价；如果企业消化不了，就必然推出高物价。这方面日本是很典型的例子，从 70 年代初到 90 年代现在为止，经过了 4 次大的经济危机：两次能源危机，两次汇率危机。两次能源危机，一次 1973 年，因为日本石油全靠进口，一年消耗两亿几千万吨石油，一下从 1 块多美元一桶涨到 10 美元以上。1979 年第二次石油危机，从十几美元一桶涨到 30 多美元。这意味着日本的产品成本要大幅度上升。另外，两次汇率危机，原来日本汇率是 360 日元兑换一美元，后来日元大幅度升值，第一次升到 240 日元，这是 70 年代，第二次是 80 年代又升到 120—130 日元，最后已升到 100 日元以下。这意味着日本产品的价格应大幅度上升。但日本的物价并没有多大上升，个别年份超过两位数，一般年份象 60 年代就是百分之五、六，百分之六、七，以后就更低一些。什么原因？主要就是企业有这么一种机制，当然国家也规定了一定的政策，来迫使企业自己消化，通过企业在生产经营过程中，降低消耗，降低成本，提高劳动生产率等办法把成本推动因素消化掉或大部分消化掉。这从石油的用量也可以看出来，日本 1973 年进口石油一年大概是两亿七、八千万吨，到现在为止，日本一年进口石油只有两亿五、六千万吨，比过去还减少了大约 10%，但生产增长了至少两倍。所以，只要国有企业的效益上去了，不但通货膨胀迎刃而解；而且