

经济增长方式转变 与 企业科学管理

张晓阳○著

贵州民族出版社

中华社会科学基金课题

经济增长方式转变 与企业科学管理

(黔)新登字 04 号

责任编辑 罗兴贵

封面设计 吕凤梧

经济增长方式与企业科学管理

张晓阳 著

*

贵州民族出版社出版发行

(贵阳市中华北路 289 号)

贵阳市大南印刷厂印刷

*

850×1168 毫米 1/32 印张 11 字数 270 千

1997 年 1 月第 1 版 1997 年 1 月第 1 次印刷

印数 1—1000 册

ISBN7-5412-0702-0/F·36 定价 12.00 元

目 录

0 导 论	(1)
1 经济增长方式转变的基础考察	(5)
1·1 中国国有企业的发展概况	(5)
1·2 中国国有企业管理现状考察	(8)
1·3 中国国有工业企业综合发展指标比较	(14)
1·4 中国国有工业企业管理水平比较	(21)
2 经济增长方式转变时期企业科学管理的现实障碍	(35)
2·1 中国工业化演进对企业科学管理的影响	(35)
2·2 企业功能异化对企业科学管理的影响	(44)
2·3 中国企业家队伍建设对企业科学管理的影响	(48)
2·4 政企职能不分对企业科学管理的影响	(52)
3 转变经济增长方式与企业管理科学化同步推进的思考	(60)
3·1 进一步提高对企业科学管理特殊重要性的认识	(60)
3·2 加速中国工业化的演进	(64)
3·3 大力营造重视企业科学管理的外部环境	(68)
3·4 正确处理好企业管理和企业改革的关系	(70)
3·5 正确处理好经济发展速度与效益的关系	(72)
3·6 进一步调整产业结构和企业组织结构, 提高资源配置	

的效率	(76)
3·7 加快技术进步的步伐, 提高技术进步对经济增长的贡献率	(78)
3·8 剥离企业的社会职能	(82)
3·9 努力培养和造就大批职业企业家	(84)
3·10 进一步推进政企职能分开	(86)
4 科学管理的作用、发展及其内容	(91)
4·1 科学管理在社会经济发展中的作用	(91)
4·2 企业科学管理的发展及其主要内容	(95)
4·3 中国企业管理理论的产生和发展	(109)
5 中国企业科学管理的模式、案例和原则	(115)
5·1 中国企业科学管理的模式	(115)
5·2 中国企业科学管理案例分析	(134)
5·3 创立中国企业科学管理模式的基本原则	(149)
6 企业科学管理原理	(154)
6·1 系统原理	(154)
6·2 能级原理	(161)
6·3 控制原理	(166)
6·4 弹性原理	(177)
7 发展企业集团 经济增长方式转变的现实选择	(180)
7·1 跨国公司支配着当今世界经济	(180)
7·2 中国企业集团发展的现状	(184)
7·3 中国企业集团发展的现实障碍	(188)
7·4 中国企业集团发展的选择	(194)

7.5	企业集团的概念及与其它组织的区别	(197)
7.6	企业集团的组建	(201)
7.7	企业集团的科学管理	(208)
8	大力发展企业文化 寻求企业科学管理的载体	(216)
8.1	寻求企业科学管理的有效载体	(216)
8.2	企业文化现象与企业文化的产生	(217)
8.3	传统文化与企业文化	(220)
8.4	企业文化的基本内容及其主要特征	(221)
8.5	企业文化管理	(225)
9	实施战略管理 提升企业科学管理的层次	(230)
9.1	企业战略管理与决策、战略决策的概念	(230)
9.2	企业战略管理的发展	(233)
9.3	战略管理在企业经营管理中的作用	(235)
9.4	企业战略分析、制定、实施、评价	(236)
10	建立科学的企业领导制度	(258)
10.1	领导的概念、特点和职责	(258)
10.2	领导者孚众望的标准和原则	(261)
10.3	西方主要国家企业领导制度	(265)
10.4	中国企业领导制度	(271)
11	经济增长方式转变与西方主要国家对国有企业的干预和管理	(280)
11.1	西方国家对企业干预和管理的原因及后果	(280)
11.2	法国政府对国有企业的管理	(285)
11.3	美国政府对企业的管理	(288)

11·4	日本政府对国有企业的管理·····	(297)
12	西方主要国家企业管理的发展趋势及管理模式比较 ·····	
	·····	(302)
12·1	西方国家企业管理的发展趋势·····	(302)
12·2	西方国家企业管理模式比较·····	(304)
附 录	：“九五”企业管理纲要<试行> ·····	(320)
主要参考书目	：	····· (343)
后 记	·····	(345)

0 导 论

中共十四届五中全会提出了中国今后 15 年国民经济和社会发展的宏伟目标。要实现这一奋斗目标,关键是实现两个具有全局意义的根本性转变,一是经济体制从传统的计划经济体制向社会主义市场经济体制转变,二是经济增长方式从粗放型向集约型转变。实现第一个转变,主要是解决生产关系的调整问题;实现第二个转变,主要是解决生产力的发展问题。这两个转变互为关联、相互作用。

经济增长方式是一定历史发展阶段的产物,一种类型的增长方式,与其所处的历史阶段的经济水平、经济管理体制,以及经济建设指导思想密切相关,并受到一个国家或地区工业化发展进程的制约。新中国建立以后,为了迅速改变社会经济落后的面貌,国家集中了人财物力,进行大规模的经济建设。经过几个五年计划,建成了一大批重大项目,形成了门类比较齐全、具有相当规模的工业体系和国民经济体系。中国在一定的时期内选择粗放型的增长方式,对保证国民经济的高速增长,巩固国家的独立,奠定稳固的工业化基础,加快国家工业化的进程,迅速增加商品的数量,满足人民基本生活的需要,都发挥了重大作用。

粗放型的增长方式实质上是高投入、高消耗、低产出、低质量的增长方式。这种增长方式主要是靠扩大建设规模,大量增加生产要素投入,忽视技术进步和科学管理,不重视提高生产要素的使用效率和经济运行质量。

进入 90 年代以来,中国国民生产总值一直以高于 10% 的速度递增。然而,这种增长是以资源严重浪费、生态环境日趋恶化为

沉重代价的。中国社会产品中物耗所占的比重不仅未能随着经济的发展而降低,反而不断上升。工业物耗占工业总产值的比重,由1978年的64.9%上升到1985年的67.4%,1989年又上升到71.7%。目前中国能源利用效率仅为30%,而一般工业化国家为50%以上。中国单位国民生产总值的能耗为日本的6倍、美国的3倍、韩国的4.5倍。几种主要原材料的物耗中国比发达国家高5~10倍以上,有的甚至高达百倍,比印度也高2~3倍;钢材、木材、水泥等三材的消耗强度,分别为发达国家的5~8倍、4~10倍和10~30倍,比印度也高出2.5倍、2.8倍和3.3倍。与此同时,环境污染也相当严重。据有关资料反映,水污染1991年以来每年以10%的数量增加,全国每年排放污水350多亿吨。全国500多个设市的城市中,大气环境质量全部符合一级标准的不到1%。中国十分有限的自然资源,显然不可能依靠目前这种资源总动员式的增长方式来维系国民经济的长期持续发展,不仅是中国的经济学家,就是明智的政治家已越来越清楚地意识到,加快经济增长方式由粗放型经营向集约型经营转变,显著提高中国经济增长的质量和效益,已变得刻不容缓。

创立适应中国经济增长方式转变的企业科学管理理论,寻求在现实条件下对企业实行科学管理的有效途径,能在投入不大的情况下,迅速提高中国经济增长的质量和效益。人类社会发展的历史已经证明,对企业实行科学管理,对促进社会的进步和经济的发展都具有重大作用。

改革开放以来,中国国有工业企业特别是国有大中型企业,为国家财政收入、国内外市场供应、减轻国家办社会负担、承担巨额改革成本等方面,都作出了重大贡献。中国的历史和现实证明,无论是过去、现在和将来,国有工业在国民经济中的主导作用是其它经济成份不可替代的。经济增长方式由粗放型向集约型转变,国有企业不容置疑地将发挥主导作用。因而,立足现有国有工业企

业,通过改革、改组、改造,特别是实行科学管理,对转变增长方式,提高经济运行的质量和效益,是一个迫在眉睫的重大任务。鉴于这一客观情况,本课题研究将以国有工业企业作为主要研究对象。

研究企业科学管理的基本思路有:

一、理论研究要与经济增长方式转变的客观实际相结合。

理论来源于实践,同时又推动实践活动的发展。理论研究要联系实际,防止理论脱离实际。中国企业科学管理的理论来自于企业改革和发展的实践,是企业改革和发展经验的总结和升华。建国以来,中国企业管理的理论主要来自于原苏联的经济管理理论,这一理论体系至今仍在中国有着一定的影响。近十几年来,随着中国改革开放的发展,又引用了大量西方国家企业管理的理论。这些作法,对促进中国企业管理的发展,确实发挥了一定的作用。原苏联的经济管理理论,是与计划经济体制相适应的,这一理论体系随着中国经济体制的根本性改变,也必然要退出历史舞台。西方企业科学管理理论,是与其社会形态、经济运行机制相联系的,是以其特有的社会文化背景为依托的,若将其生搬硬套到中国企业,是不能适应企业实际运作需要的。目前企业科学管理理论发展的落后状况,不仅造成理论与实际的相互脱离,而且由于企业管理的学科体系较为混乱,企业科学管理体系尚未形成,这必然给教学与实践相结合带来巨大困难。更重大的问题还在于,缺乏企业科学管理理论的指导,不仅企业管理实际工作混乱的状况难以改变,企业改革和发展的成果难以巩固,而且经济增长方式的转变必然失去现实依托。

二、研究企业科学管理必须运用唯物辩证法。

马克思主义的辩证唯物论认为,一切事物都是相互联系和相互制约的;同时,一切事物都是不断发展变化的。因此,必须用全面的、历史的观点,以一定的时间、地点、条件为转移去观察和分析问题。企业是国民经济的有机组成部分,企业的科学管理必须同

整个国家的宏观经济管理结合起来研究。同时,企业科学管理的形式和内容又必然会随着经济的发展和科学技术的进步不断发展。因而,研究中国企业科学管理,必须全面考察企业的过去、现状及其发展趋势。

三、研究企业科学管理要充分注意借鉴和吸收人类社会一切文明成果,包括西方国家企业科学管理的成果。

研究中国企业科学管理一方面要防止闭关自守,另一方面要防止生搬硬套,脱离实际。企业科学管理是一门应用性很强的学科,其必须与企业的具体实际紧密结合,必须与经济增长方式转变这一客观情况相结合,必须符合社会主义基本制度的要求。要注意充分借鉴和吸收人类社会一切文明成果,继承和发扬中国几千年来所创立的优秀管理理论,特别要注意与建国以来所创立的各种行之有效的管理思想、管理方法结合起来。西方国家企业科学管理的理论经过近百年的发展,已形成了一套成熟的理论体系。对此,应该充分加以研究、借鉴和吸收其科学的成份,博采众长、融汇贯通,探索适应经济增长方式转变的中国企业科学管理的新理论。

1 经济增长方式转变的基础考察

中国经济体制改革,实质之一就是努力追求管理的科学化、现代化。17 年经济体制改革的主攻目标之一,就是在促进企业改革深化和企业管理水平提高同步推进之时,促进经济增长方式从粗放型向集约型转变,以保证经济有效、持续地发展。

“九五”时期是改革开放和社会主义现代化建设的关键时期。坚持企业改革、改组与改造结合,寻求对企业实行科学管理的有效途径,不断提高企业管理的水平,培育、壮大和发展市场经济主体,是建立社会主义市场经济体制和实现经济增长方式转变的关键问题之一。因此,我们可将对中国国有企业管理水平的现状及管理水平的比较,作为研究中国经济增长方式转变的基础之一,同时也可以作为本课题研究的着手点。

1.1 中国国有企业的发展概况

1.1.1 1994 年,全国共有独立核算工业企业 39.85 万户,其中大中型企业 1.8 万户。在独立核算企业和大中型企业中,国有工业企业分别为 7.28 万户和 1.37 万户,所占的比重为 18.26% 和 76.1%。在工业企业总数的构成中,国有企业所占比重虽继续呈下降趋势,1994 年比 1993 年下降了 0.45 个百分点,但在大中型企业的构成中,国有企业仍占据稳固的优势地位。

1.1.2 从资产总额和产出贡献来看,国有企业占据主体地位。1994 年,国有企业占全国独立核算工业企业的比重分别为:资产总额为 70%,销售收入为 54.94%,利润总额为 5.54%,销售

税金及附加为 70.85%。1994 年,国有及国有控股企业完成工业总产值 22353.28 亿元,占独立核算工业企业完成工业总产值的 52.5%,比 1993 年增长 8.04%,增长幅度提高了 2.26 个百分点。

1.1.3 根据中国财政部对 3.5 万家预算内国有企业统计,1994 年,预算内国有企业资产总额为 33590.4 亿元,比 1993 年增长了 19.6%,其中流动资产 15977.2 亿元,比 1993 年增长了 20.7%。然而,国有企业的负债结构和负债水平却表现出不合理的状况。在负债结构中,流动负债在负债总额中所占的比重为 65.23%,流动负债水平与 1993 年相比,增幅高达 22.8%,企业负债率为 67.9%。

1.1.4 1994 年,国有预算内企业实现的利润为 851.2 亿元,比 1993 年增长了 10.6%。国有企业的综合经济效益指数为 95.11,比全国平均水平低 1.88 个百分点,比 1993 年同期下降 0.3 个百分点。在资金税率、成本费用利润率和流动资产周转次数指标中,则分别比 1993 年低 0.45、0.36 个百分点和 0.15 次。

在结构上,国有企业经济效益表现出两个明显特点:一是国有大中型企业的经济效益水平居领先地位,经济效益综合指数为 107.71,分别比全国和全部国有企业平均水平高 10.72 个和 12.60 个百分点。二是在地区分布上,沿海地区的经济效益水平仍明显高于内陆各省区。据对全国除西藏外的 29 个省、市、自治区统计,1994,国有预算内工业企业经济效益综合指数高于全国平均水平的有 9 个地区,即北京(114.89)、黑龙江(117.14)、上海(123.07)、浙江(105.64)、山东(97.46)、湖北(97.03)、广东(114.54)、广西(99.88)、云南(230.68)。其中黑龙江经济效益综合指数较高是因为原油提价的影响,而云南则是因其烟草行业所占比重大的影响。

1.1.5 在组织结构上,1994 年大中型国有企业占全部国有企业的比重为 18.18%,比 1993 的 17.66%增加了 1.15 个百分

点。从近几年的发展趋势来看,在国有企业的构成上,大中型企业所占的比重在逐步提高,这表明国有企业在行业竞争与组织结构的调整中朝集中化的方向发展。

1·1·6 在资产结构上,1994 年国有企业固定资产净值占全部独立核算工业企业的 68.3%,大中型国有企业固定资产净值在全部国有企业固定资产净值总额中的比重高达 81.1%。在 1.8 万户大中型企业中,1.37 万户国有大中型企业的固定资产净值每户为 7735 万元,比其它经济类型的大中型企业固定资产净值平均占用额的 4715 万元高 64% 以上,这反映了国有大中型企业基本上集中于资本密集型行业的结构特点。

1·1·7 在产出贡献结构上,国有企业特别是国有大中型企业在整个国民经济发展中占据着主导地位,是国家财政收入的主要来源。在全国独立核算工业企业实现的销售收入、利润总额中,国有企业分别占 54.9% 和 50.5%,国有大中型企业则分别占 44.5% 和 49%。在产品销售税金及附加和增值税中,国有企业所占比重分别为 70.8% 和 65.8%,国有大中型企业为 61.9% 和 56.5%。

1·1·8 在生产规模上,1994 年,国有及国有控股企业按 1990 年不变价格计算完成工业总产值 22353.28 亿元,比 1993 年增长 8.04 个百分点,增幅比全国平均水平的 21.38% 低 13.34 个百分点。然而在比重结构中,国有及国有控股企业仍占 52.5%,与 1993 年的 43.1% 相比,增加了 9.4 个百分点。国有企业产值的增长及构成比重的上升与 1993 年国家对国有企业相对垄断地位的行业的价格调整有直接关系,也反映了由于国家政策的支持和企业自己的努力,国有企业的生产规模得到了扩大。

1.2 中国国有企业管理现状考察

1.2.1 改革开放 17 年,国有企业经营管理的环境发生了极其深刻的变化,通过一系列的改革措施,促进了企业管理水平和企业素质的提高,出现了一批管理先进、质量高、消耗低、效益好的企业。这些企业在制定正确的经营战略、建立科学的管理体系、实施先进的管理方法、调动广大职工的积极性和创造性等方面,都进行了有益的探索,取得了一定的成绩。然而,从企业的总体上来讲,近几年来被人们称之为“软件”和“慢功”的管理问题,被许多人忽视和淡漠,管理粗放和不善引发的各种问题日趋严重,触目惊心。一些企业观念落后、管理不严、职工素质亟待提高;一些企业领导制度权责不清、决策水平低、缺乏有效的监督和约束机制;一些企业组织结构和产品结构不合理,技术进步缓慢,产品不适销对路,资产负债率过高,资金周转不灵,陷入困境。国有企业的这一状况给中国经济的可持续发展带来了巨大障碍。改变这一状况的根本出路在于深化改革,强化管理。向科学管理要效益、求发展,不仅是企业现实的选择,而且是企业的永恒主题,是中国经济增长方式转变的基础和依托。

1.2.2 国有企业亏损是中国国民经济发展中的一痼疾,也是经济增长方式转变必须首先解决的一个问题。近几年来,国有企业的亏损呈现出越来越严重的趋势。(见表 1-1)

1980 年,中国预算内国有工业企业亏损 34.3 亿元,到 1985 年下降到 32.44 亿元,但从 1986 年开始,又出现了大幅度增亏的势头,1986 年比 1985 年猛增亏损 67.97%,1988 年亏损上升到 81.92 亿元,1990 年亏损达到 348.76 亿元,1991 年上升到 367 亿元,1992 年上升到 369.27 亿元,1993 年上升到 452.64 亿元,1994 年达 482.59 亿元。从 1991 年起,全国国有商业竟全行业亏损。

中国国有独立核算工业企业历年亏损总额

表 1-1

年 份	亏损总额(亿元)
1978	42.06
1979	36.38
1980	34.30
1981	45.96
1982	47.57
1983	32.11
1984	26.61
1985	32.44
1986	54.49
1987	61.04
1988	81.92
1989	180.19
1990	348.76
1991	367.00
1992	369.27
1993	452.64
1994	482.59

再加上中央直属的煤炭、石油、军工、烟草四个工业行业亏损,以及物资、商业、粮食、外贸、建筑、城市公用等企业的亏损,每年中国国有企业亏损总额已超过 1000 亿元,约占国家财政收入的四分之一。1996 年第一季度,全国国有工业企业盈亏相抵后,首次出现了 34 亿元的净亏损。

除了已在企业和财政帐面上所反映的亏损以外,中国企业还存在着大量潜亏损现象。据中国工商银行调查测算,1991 年全国预算内国有工业企业约有 80% 存在着潜亏,而潜亏约为明亏的 1.72 倍,潜亏金额高达 530 亿元。比较一致的结论是,中国目前国有企业的经营状况是三分之一明亏,三分之一潜亏,三分之一盈利。

1·2·3 企业是经济组织,它应以尽可能少的成本获取尽可能大的利润为基本功能。办企业若不能盈利而长期亏损,也就失去了办企业的基本目的。

1·2·4 造成企业长期亏损,既有国家产业发展政策失控,盲目投资、重复建设的原因,也有经济发展周期性波动的影响。在我国经济发展中,明显地存在着“经济周期”现象,特别是近几年来,这种运动周期频率正在加快,幅度更大。在经济发展的波动中,企业很难把握住自己的经营状况,而陷入困境。这种周期性的影响是非主观努力能够抗拒的。此外,造成企业亏损还有中国尚未建立起公平竞争的市场环境、价格体系尚未完全理顺、行业间税赋不公平等原因,是多年来诸多矛盾综合反映沉淀下来的结果。在传统的计划经济向社会主义市场经济体制转变过程中,随着改革力度的加大,企业亏损的原因已发生了很大变化。据国家计委技术经济研究所、中国经济效益纵深行秘书处调查,见表: