

秦 军 著

# 走向再辉煌

——国有企业转机建制

天津人民出版社

## 前 言

建设有中国特色的社会主义,关键在于搞好国有企业;加快建立社会主义市场经济体制,关键在于国有企业改革取得实质性进展;从粗放经营到集约经营经济增长方式的转变,关键在于国有企业的科技进步;在 21 世纪国际经济的激烈竞争中占据有利地位,关键在于全面提高国有企业的竞争力,所以,以国有企业为重点,深化经济体制改革,是发展国民经济和建立社会主义市场经济体制的需要。深化国有企业改革的方向和目标是转换企业经营机制和建立现代企业制度。

建国初期,国有经济不发达,在党的领导下,经过工人阶级和广大人民的艰苦奋斗,我国以大中型企业为代表的国有企业逐步发展壮大成为国民经济的主体和支柱,取得了辉煌的成就。1978 年以来,在建设有中国特色社会主义理论指导下,实行改革开放政策,国有企业,特别是国有大中型企业有了新的发展变化。近几年,在发展速度方面虽然低于非公有制企业,但它的整体实力及在国民经济中所起的作用,是非公有制经济企业无法比拟的。事实表明,正是由于国有企业发挥了它的主导作用,长时间以低价为各行各业提供了大量基本原材料、能源、关键技术装备和市场,以高税

率承担了上缴财政税金和利润的任务,减轻了其他类型企业的负担,支持了其他经济类型企业和整个国民经济的发展。而且,国有企业,特别是国有大中型企业的存在和发展,是引导和制约多种经济成份按照社会主义经济建设的需要和轨道,正确发挥补充作用的决定性因素。

但是,我们也必须看到,在传统计划经济体制下,国有企业成为行政的附属物,政企不分、产权不明、责任不清,严重束缚了国有企业的发展。虽然通过近几年的改革有所改变,然而,仍然存在许多制约国有企业发展的问題,为此,国有企业深化改革的方向,是建立现代企业制度。然而建立现代企业制度是一项复杂的系统工程,特别是当前有相当一部分国有企业进行公司制改组的条件尚未成熟,向现代企业制度的过渡无疑还需要一段较长的时间。在这种情况下,继续抓好转换国有企业经营机制,为逐步建立现代企业制度创造条件,仍然是当前深化国有企业改革的“重头戏”。

转换企业经营机制是建立现代企业制度的前提和条件。所谓的建立现代企业制度就是要建立企业法人制度、有限责任制度和科学的企业组织制度,以理顺国家与企业的产权关系,使企业真正拥有法人财产权,实现企业民事权力能力和行为能力的统一,成为名副其实的法人实体和市场竞争主体,为此,就必须做好企业经营机制的转换工作,这是不可少的前提和条件。而建立现代企业制度对于转换企业经营机制也起着促进和保证作用。因为它的建立突破了过去扩权让利的旧框框,也不局限于某些政策措施的调整,而是全面触及传统企业制度,为国有企业与市场经济相结合,找到了

一种较好的途径和实现形式。现代企业制度的提出,为加快转换企业经营机制提供了更有力的依据和更合理的规范。它的建立,必将有利于巩固企业转换经营机制的成果,为企业经营机制的不断完善提供制度上的保证。由此可见,这两者之间是相互联系、相互作用、相辅相成、缺一不可的关系,只有正确处理好两者之间的关系,方能促进和深化企业改革。

转换企业经营机制、建立现代企业制度,都需要有相适应的外部配套条件。这些外部配套条件不具备,会增大转换企业经营机制、建立现代企业制度的难度,甚至会阻碍其发展。从我国目前情况看,有些外部条件已直接影响到企业制度改革的深入,从而客观上成为企业改革不可分割的相关部分。

为此,本书的写作意图想从上述四个方面,即综合评析、机制转换、制度创新、配套改革加以论述。在纷繁复杂的国有企业改革中,如何抓住重点,摆正几方面的关系,使改革步入健康发展的轨道,再创国有企业的辉煌,是我写作的初衷。

作为一个经济理论工作者,对中国迈向现代企业制度的思索,自然应从经济学理论的角度进行分析。然而,在传统计划经济向社会主义市场经济转轨过程中,建立现代企业制度又是一项前无古人的事业,因此写作必须具有实践的指导意义。国有企业的建立与改革是一个历史过程,必须用历史的眼光看待国有企业,正确评价过去,才能指导现实、展望未来。作为一个教育工作者,责无旁贷的有传授知识的义务。为此,本书集理论性、实践性、历史性、知识性于一体,从不同角度来研究、探索国有企业问题,是我思索、写作的

基本方法。

本书得到南开大学经济系魏坝教授的指导,并在百忙中为本书作序,在此特意表示衷心感谢!在撰写过程中,得到天津师范大学赵宝英教授、农行天津金融管理干部学院陈正龙老师的帮助;本人在写作过程中,参考与借鉴了有关经济学专家、学者的论著、理论文章和资料;天津人民出版社高景萍同志在较短的时间内完成了全书的编纂工作,付出了大量的劳动,在此一并表示感谢!

随着我国改革开放的纵深发展,国有企业迈向现代企业制度还只是刚刚开始,今后所要遇到的问题还很多,而且需要更为深入的探索与研究,因此,本书只是起个抛砖引玉的作用。

作者 1995 年 8 月于天津

## 序

当前,我国国有企业的改革已进入以转换经营机制、建立现代企业制度为中心内容的深化阶段。有关这方面的论著,国内已有不少。但秦军同志的《走向再辉煌》这本书,还是有其明显的特点和优点的。它以写社会主义的理论观点为指导,适当吸收西方经济学和西方企业制度的某些有用成份,运用理论与实践,历史与现实、国际与国内相结合的方法,对我国国有企业的改革进行了系统的论述。逻辑严谨,有诸多新意和启发性,属一部集理论性、实践性、知识性于一体的较好的书。

首先,内容系统全面,逻辑性强。全书分为四篇。第一篇是“综合评析”,在这里,作者首先客观地论述了我国国有企业的历史作用;接着分析了国有企业虽然经过了不断的改革但同社会主义市场经济体制的要求还有差距,同时还分析了国有企业在当前世界经济的发展与格局中所面临的挑战和机遇。这就提出了国有企业进一步深化改革的必要性,为以后各篇提供了展开的基础。第二篇是“转换机制”。作者在这里,一方面着重从目标动力机制、产权机制、运转机制、技术进步机制、自我约束机制五个方面论述了国有企业经营机制的转换,同时还分析了经营机制的转换与建立现代企业制度的关系,指出转换经营机制是建立现代企业制度的前提条件。这就引出了下一篇即第三篇。第三篇是“制度创新”,即建立现代企业制度。从内容和篇幅来看,作者是把这一部分作为本书的

一个重点来论述的。它阐明了现代企业制度的基本含义、特征和基本内容,以及建立现代企业制度的必要性,同时还明确地指出了我国国有企业要建立的是既有中国社会主义特色的、又有发达国家现代企业制度之基本特征的现代企业制度。第四篇是“配套改革”。这显然是第二、三篇在逻辑上的必然继续,因为国有企业的转换经营机制、建立现代企业制度要能深入并取得成功,必须要有与国有企业本身的改革相配套的、相辅相成的一系列其他方面的改革。

其次,在各篇的论述中,有诸多富有新意和启发性的观点。主要如:

1、全面体现了党的十四届五中全会提出的要实现两个转化的精神,即在体制上要从计划经济体制向市场经济体制的转化,在经济增长方式上要从粗放经营向集约经营的转化。

2、从理论上分析了计划和市场在资源配置上的作用互有长短。分析是中肯的。

3、在分析转换目标动力机制当中,剖析了旧体制所造成的国有企业多元目标的根源,并从社会分工和社会职能的再度阐明了从多元目标向单一目标(单纯从事生产经营)转换的必要性。论述有一定深度。

4、对产权给出了明确的、具有启发性的界定。产权包括资产所有权和企业法人运用资产从事生产经营对资产进行保值和增值所应具有的必要权力,为对所运营的资产的占有权、使用权、支配权和处置权等,它们总起来实际上也就是经营权。所谓产权明晰,就是要明确区分出资人的所有权财产和担负运营职能的企业法人财产,它们都拥有收益分配权。出资者不能凭借其资产所有权,直接干预已成为企业法人财产的经营权。

5、从生产运转和资金运转两个方面分析了国有企业运转机制的转换。转换生产运转机制,国有企业的生产要面向市场,就要对市场进行细分,制定选择目标市场策略和市场发展策略。关于资金

运动的转换,依据马克思关于资本循环和周转的理论进行了分析。分析有一定深度。

6、关于建立现代企业制度的一些论述,颇具有新意和启发性。例如:我国国有企业建立的是一种既有中国社会主义特色又有发达国家现代企业制度基本特征的企业制度;它是适应市场经济发展的要求,以产权明晰、所有权与经营权分离、政企分开、实行企业法人制度为基础的一种新型企业制度,是社会主义市场经济的微观基础;等等。

最后,本书还有一个特点,就是通俗易懂,深入浅出。

魏 顷

1996年1月

南开大学经济系



# 目 录

## 第一篇 综合评析

### 第一章 国有企业的建立与作用

一、国有企业的建立与发展 ..... (2)

二、国有企业的地位和作用 ..... (4)

### 第二章 高度集中计划经济体制下的国有企业

一、国有企业是行政的附属物 ..... (10)

二、国有企业是生产型企业 ..... (13)

三、国有企业分配中的平均主义 ..... (16)

### 第三章 社会主义市场经济体制下的国有企业

一、社会主义市场经济体制的确立 ..... (20)

二、市场经济条件下的国有企业 ..... (24)

三、国有企业改革的必要性 ..... (27)

### 第四章 国有企业面临的国内外市场环境

一、市场总体环境 ..... (33)

二、国内市场环境 ..... (37)

三、国际市场环境 ..... (41)

### 第五章 国有企业面临的挑战与机遇

一、世界经济面临的挑战与机遇·····	(47)
二、新技术革命的挑战与机遇·····	(50)
三、市场经济发展的挑战与机遇·····	(52)
四、经济体制改革为挑战创造的条件·····	(54)

## 第二篇 转换机制

### 第六章 国有企业目标动力机制的转换

一、动力机制的作用·····	(58)
二、变多元目标为单一经营目标·····	(59)
三、变单一动力源为三元动力源·····	(61)
四、动力机制的源泉·····	(64)
五、竞争是企业外部动力源·····	(67)

### 第七章 国有企业产权机制转换

一、产权和产权机制·····	(72)
二、理顺产权关系是转换产权机制的基础·····	(75)
三、转换产权机制必须改革产权制度·····	(78)

### 第八章 国有企业运转机制转换

一、国有企业生产运转机制转换·····	(86)
二、国有企业资金运转机制转换·····	(96)

### 第九章 国有企业科技进步机制的建立

一、科学技术是第一生产力·····	(105)
二、科技进步机制是国有企业发展之本·····	(109)
三、开发人才是国有企业科技进步机制的主导因素·····	(113)
四、技术开发是国有企业科技进步机制的重要途径·····	(118)

五、加强科技管理是国有企业科技进步机制的保证……	(121)
<b>第十章 国有企业自我约束机制的转换</b>	
一、市场约束机制 ……………	(125)
二、法律约束机制 ……………	(128)
三、预算约束机制 ……………	(133)
四、可控因素约束机制 ……………	(136)
<b>第三篇 制度创新</b>	
<b>第十一章 国有企业深化改革的方向</b>	
一、国有企业改革的历史回顾 ……………	(142)
二、国有企业改革的现状评价 ……………	(154)
三、国有企业深化改革的方向——建立现代企业 制度……………	(166)
<b>第十二章 现代企业制度的内涵及特征</b>	
一、现代企业制度的历史演变 ……………	(181)
二、现代企业制度的内涵 ……………	(184)
三、现代企业制度的特征 ……………	(195)
<b>第十三章 现代企业制度的基本内容</b>	
一、现代企业法人制度 ……………	(203)
二、现代企业财产制度 ……………	(204)
三、现代企业组织制度 ……………	(209)
四、现代企业管理制度 ……………	(213)
<b>第十四章 现代公司是现代企业的组织形式</b>	
一、公司制的产生 ……………	(215)

二、公司制的特征 .....	(216)
三、公司制的优缺点 .....	(218)
四、公司的类型 .....	(220)
五、现代公司是现代企业制度的组织形式 .....	(227)
六、公司的运作 .....	(230)

## 第十五章 现代企业的治理结构

一、公司治理结构的特征 .....	(236)
二、公司治理结构的一般模式 .....	(236)
三、公司治理结构的其它模式 .....	(246)
四、公司治理结构的关系 .....	(248)

## 第十六章 建立现代企业制度的内部条件

一、建立现代企业制度必须解决政企、社企分离 .....	(251)
二、建立现代企业制度必须卸掉沉重的债务包袱 .....	(256)
三、建立现代企业制度必须实现劳动力市场化 .....	(263)
四、建立现代企业制度必须加强企业文化建设 .....	(267)

## 第四篇 配套改革

### 第十七章 完善市场环境

一、培育和发展社会主义市场经济体系的意义 .....	(275)
二、完整市场体系的内容 .....	(276)
三、培育和发展社会主义市场经济体系 .....	(298)

### 第十八章 完善宏观调控环境

一、改革税收制度,创建平等竞争环境 .....	(306)
二、改革财政体制,促进企业转机建制 .....	(310)

三、改革金融体制,创建良好的金融环境..... (313)

四、建立和健全宏观调控体系 ..... (320)

## 第十九章 完善法律环境

一、社会主义市场经济法律体系 ..... (326)

二、促进现代企业制度建立的法律 ..... (330)

三、制定配套的法律制度 ..... (341)

## 第二十章 完善社会保障制度

一、加快建立和完善社会保障制度的紧迫性 ..... (350)

二、现代社会保障体系的特征 ..... (353)

三、现代社会保障制度的基本要素 ..... (354)

四、建立新型社会保障制度的目标模式 ..... (355)

五、改革和完善我国社会保险制度 ..... (356)

# 第一篇 综合评析

国有企业作为社会主义公有制主导,是社会主义经济的骨干力量,对整个国民经济的发展和社会主义制度的巩固具有决定性作用。但是,随着改革开放、市场经济的发展,综合分析各种因素,展望未来,国有企业面临的国际、国内环境,尽管有严峻的一面,但也有不少机会和回旋的余地。困难与机遇并存,挑战与希望同在,关键在于我们把握利用有利条件,深化企业改革,促进不利因素转化为积极因素,抓住机遇,迎接挑战。为此,本篇主要综合评析国有企业的历史发展过程,现代国有企业面临的国内外市场、挑战与机遇。

## 第一章 国有企业的建立与作用

国有企业的建立与发展,不仅在政权巩固和国民经济发展中起着重要作用,而且经济体制的改革和社会主义现代化的实现要依靠国有企业,有中国特色的社会主义也体现在国有企业的发展作用中。

## 一、国有企业的建立与发展

社会主义全民所有制采取国家所有制的形式，所以全民所有制企业也叫国有企业。国有企业是全民所有制经济的基层单位。

全民所有制的建立，主要采取了两个具体途径。一是没收官僚资本；二是改造民族资本。官僚资本是旧中国半封建、半殖民地经济的产物。它是在帝国主义卵翼下产生和发展起来的，完全依附于国际资本，具有浓厚的买办性；它又同国内封建主义紧密地、千丝万缕地结合在一起，具有强烈的封建性，中国的官僚资本还具有极大的垄断性；它自从19世纪下半期开始产生起，就依靠帝国主义势力和反动的国家政权，压制和排挤民族资本，力图保持在现代工业中的垄断地位。1927年以后，以蒋介石为首的中国资产阶级反动派，背叛了人民革命，攫取了全国性政权，彻底投降帝国主义，勾结国内封建势力，残酷剥削工农大众，损害民族资本，一手控制了国家的经济命脉，促使官僚资本的迅速发展和极度膨胀。据统计，到1949年解放前夕，以蒋介石为首的“四大家族”的官僚资本，对旧中国经济的垄断达到了惊人的程度：在工业生产方面，电力占67%，煤33%，石油100%，钢铁90%，有色金属100%，糖90%；银行方面，占资本总额的59%；此外，它们还控制着全部铁路、公路、航空运输和全国45%以上的轮船吨位，以及几十个垄断性的贸易公司。总的来说，四大家族的官僚资本集团，在旧中国资本主义经济中的比重达到80%。垄断了全国的经济命脉。这个垄断资本和国家政权结合在一起，成为国家垄断资本主义，这就是蒋介石反动政权的经济基础。这个国家垄断资本主义，不但压迫工人农民，而且压迫城市小资产阶级，损害中等资产阶级。因此，在无产阶级夺取政权以后，立即无偿没收了官僚资本。迅速建立了社会主义国营企业。官僚资本被没收后，我国资本主义的主要成份就被消灭了，

从高度人民专政的国家掌握了国民经济命脉，这也为改造民族资本和个体经济创造了必要的物质条件。

民族资本是实行利用、限制和逐步改造的政策。通过赎买的办法，把民族资本的生产资料私有制逐步变成社会主义的全民所有制。

在国民经济恢复时期以及第一个五年计划时期，国有企业得到了迅速发展。从1949年到1952年国有工业在工业总产值中的比重从34.7%上升到56%。随着工业建设的顺利发展，特别是兴建了一大批更加现代化的新企业，以156个大型项目为中心，包括921个限额以上项目的大规模的工业建设，这些项目的陆续投产，成为中国工业体系中的中坚和骨干企业。在新建项目的同时，对资本主义工商业实行社会主义改造，进行行政性改组，国家可以把许多小厂合并起来，对整个行业进行改组。国家把几个、十几个甚至几十个小厂合并成一个大厂，机器设备能利用的利用，不能利用的淘汰，并补充新的机器设备使它完全成为新的企业。通过合并，组织起了必要的生产协作和专业化生产，使社会主义国有企业的优越性得到了进一步的发挥。

从1958年的“大跃进”到60年代初三年调整时期，国有企业经历了一个由盲目发展到自觉调整的过程。“大跃进”时期，在赶英超英的战略思想指导下，1958年新建大中型项目1500多个，同时普遍开花的小企业使工业企业由1957年的17万个猛增到1959年的31.8万个。1960年开始进入了三年调整时期，依照国力，中止了一部分大中型项目建设，同时组织专业化生产，工业企业1963年恢复到了1957年的水平。在此基础上，1964年开始试办了中国一批专业生产公司，并吸收了资本主义国家办托拉斯的经验，组织工业交通托拉斯。1965年又试办了盐业、汽车工业等13家公司，除了上述中央各部试办的全国性公司和跨省市的地区性公司外，有的省市也试办了地方性的公司。用组织托拉斯的办法来管理



工业,改变了过去一个行业的企业由各级、各部门多头领导,以厂(矿)为单位分散经营的做法,实行了由托拉斯一个头统一领导,并以托拉斯作为国家计划单位和统一核算单位的集中经营的办法。在当时的情况下,试办托拉斯克服了多头领导、经营分散的问题,取得了比较好的经济效果。总起来看,经过调整,国有企业,特别是国有大中型企业,为经济的增长与发展打下了坚实的基础。

文化大革命时期,加强三线建设,军工大型项目纷纷上马,但忽视了配套措施,造成了资源浪费。

1976年以后,国有企业出现了与1958年“大跃进”相类似的“洋跃进”,在企业规模结构上曾出现贪大求洋的趋向,引进22个大项目,投资500多亿元,相当于“一五”时期全部基本建设的投资总和。

从建国到1978年,国有企业的发展虽然经历了不少曲折,但在曲折发展中还是奠定了国民经济工业体系的基础。

## 二、国有企业的地位和作用

社会主义国有企业在社会主义社会中居于主导地位,是国民经济中的领导力量。在社会主义建设中起着重要作用。这主要表现在:

(一)国有企业是社会主义政权巩固和国民经济建设的物质基础。

1、国有企业是政权巩固的物质基础。社会主义国营企业同现代化大生产相联系,是社会主义公有制的最高形式,因而,它必然是社会主义国民经济的领导力量。我国的国有企业控制着国民经济的命脉,这就具备了领导全国国民经济的强大物质基础。中国社会主义制度的巩固和完善,固然要依赖于经济、政治、思想、文化等各方面的发展,但归根结底要靠社会生产力的发展,要靠强大的物