

上卷

苍茫中的选择

—社会主义公有制实现形式探索

张大军 著

改革出版社

111
D122
539

国家社会科学基金研究课题

苍 茫 中 的 选 择

——社会主义公有制实现形式探索

上 卷

张大军 著

改 革 出 版 社

(京)新登字 053 号

责任编辑 郑保华

封面设计 刘林林

苍茫中的选择

——社会主义公有制实现形式探索

张大军 著

*

改革出版社出版

(北京东城安德里北街 23 号)

新华书店北京发行所发行

东方印刷厂印刷

*

开本 850×1168 毫米 32 开本 13.5 印张 338 千字

1993 年 4 月第 1 版 1993 年 4 月第 1 次印刷

印数 1—4000 册

ISBN7-80072-385-2/F·218

定价: 19.00 元 (上下卷)

前 言

社会主义的发展已经向我们提出了挑战。如何着力解决公有制和低效率之间的矛盾，找到深化国有大中型企业改革的正确途径，创造比资本主义更高的劳动生产率，是关系到社会主义制度生死存亡的问题。这种认识随着东欧演变和前苏联的解体愈益深刻；而我国改革开放10多年来，国有大中型企业仍缺乏活力、效益较低的状况，更增加了人们在这方面的忧虑。因此，从理论上和实践上探索其中的缘由，坚决解开这个欲致社会主义于死地的“死结”，是时代和历史赋予我们中国共产党人的重大使命。

马克思和恩格斯对于科学社会主义的巨大贡献，是揭示了随着资本主义生产的社会化和资本家私人占有的基本矛盾的发展，必然要转变为由劳动人民共同占有生产资料从而建立社会主义制度的历史规律。可以说生产资料公有制是社会主义最主要的特征，舍此也就没有社会主义。但是几十年的社会主义实践又告诉我们，坚持传统体制下的公有制，一概实行国有国营的经营方式，又窒息了企业的生机和活力，伴之而来就是低效益；而社会主义社会又不能搞私有化，历史已经证明在中国搞私有制就会将绝大多数劳动人民推向灾难的深渊，是一条死胡同。那末对我们来说，大难临头，出路何在呢？通过我国改革开放10多年的实践，总结以往的经验，我们业已感到，这其间必有一条还未为我们完全探明的到达彼岸的道路。这是一条将社会主义引向空前繁荣发达的通天大道。我国亿万人民在党中央的领导下，正在改革的实践中奋力探索着这条道路，已付出了极大的辛苦，并取得了可喜的收获。作为本书的作者，我也是这亿万人民中苦苦追寻的普通的一员，并以本书的形式参加这种对我们来说是生死攸关的

理论上的探讨。

我认为，社会主义已往发展的历史，社会主义在发展中的正反两方面的经验，特别是我国改革开放 10 多年的实践，业已为我们提供了解决公有制和低效率之间矛盾的基本条件。只要我们从改革的实际出发，坚持把马克思主义的基本原理同社会主义改革和建设的实践结合起来，坚持党的十一届三中全会以来的路线，坚持走有中国特色的社会主义道路，不断在探索中前进，我们就会找到解决这个问题的钥匙。我们对于人类的社会主义和共产主义事业就会作出较大的贡献。

本书在研究中首先是提出问题，尔后从我国改革的实际出发，循着企业承包制的发展道路，在广阔的理论天地里对承包制发展过程的阶段性、承包制在自身的发展中必然过渡到“一企三制”的现代股份企业制度，进行了深入分析和理论上的推导。指出当前绝大多数国有大中型企业实行承包制，是历史的不可避免的选择。它是在新旧体制转换型期间，特别是在非均衡的经济环境下，适应企业生产能力、职工群众觉悟水平以及干部管理水平较好的经营方式。但是，随着社会生产力的发展和改革的深化，承包制内部的基本矛盾——一定的企业生产力和采用的相应的承包形式之间的矛盾的发展，承包制就逐渐地由它的初级形式顺次发展到高级阶段，其经过的历程是：滚动承包——部分全员承包——全员承包——全员资产承包。承包制在自身的发展中，一方面使原来处于发散状态的承包基数逐渐收敛，在全员资产承包的高级阶段表现为行业平均资金利润率；另一方面在承包经营中使国有资产壮大的同时，又使企业自有资金有了一定的增长。国家和企业作为两个不同的利益主体，产权关系也日益清晰。当同行业的平均资金利润率在竞争中进而转化为不同行业的社会平均资金利润率的时候，在客观上就形成了理论意义上的股息率。这时，经历了承包制不同发展阶段的劳动者，在驾驭现代化生产力的能力以及总体素质上都有了很大提高。因此，承包制在由初

级形式向高级阶段的发展中，在客观上就为它进一步过渡到“一企三制”的现代股份企业制度创造了物质基础和精神条件。

“一企三制”的现代股份企业制度，是承包制发展的必然产物，也是社会主义所有制结构改革的目标模式。它将公有制为主体、全民所有制为主导的多元所有制结构，移植到国有大中型企业内部，从而使原来的清一色的全民所有制结构的僵化状态，变之为由国家股控股、企业集体股次之、职工个人股占少量份额的多元动态结构。由此也产生了耗散结构效应，因而能够创造出生产经营上的高效益。在这样的企业制度下，国家股由国有资产折股形成，处于控股地位，代表了劳动者的长远利益；企业集体股由企业自留资金折股形成，仅次于国家股的控股地位，代表了劳动者的近期利益，也是劳动者集体主义精神和内部凝聚力的物质基础；职工个人股用他们自己的消费基金的剩余部分购买，只占很少比例，代表了职工的眼前利益。在这里，充分体现了社会主义公有制的性质。由于“消费资料的任何一种分配，都不过是生产条件本身分配的结果。”^①因此在“一企三制”的股份企业中，劳动者依然是以按劳分配为主，股息和红利所得为辅。这就是在劳动者创造的必要价值（ $v + m$ ）中，在作了各项必要扣除之后，首先进行按劳分配，分配的对象是必要价值中的个人必要价值（ v ）；其次再根据国家股、企业集体股和职工个人股的份额，从必要价值中的另一部分社会必要价值（ m ）中，按股权分得股息和红利。在国家宏观间接调控机制健全的情况下，保证劳动者按劳分配所得的（工资）是大头，而按股权分配所得的（股息和红利）是小头。可以设想，在企业经济效益大幅度增长的情况下，劳动者的个人收入总额将会成倍地增长。

在“一企三制”的股份企业中，实行董事会领导下的厂长（经理）负责制。由于将公有制落到实处，职工群众就真正成为企业

①《马克思恩格斯选集》第3卷，第13页。

的主人。企业积极参与市场竞争，资产在运动中不断增值。随着物质基础的日益壮大，社会主义的生产关系也不断地得到发展。这样整个社会的生产和流通都充满了生机和活力，因而就能够创造出比资本主义更高的劳动生产率。

我认为，从总体上说国有大中型企业改革的深化将分为两个互相衔接的大的阶段，这就是实行承包制和建立“一企三制”的现代股份企业制度。前者是后者的必要准备，后者是前者发展的必然趋势。当客观条件还不成熟的时候，不要急于向后一阶段过渡，避免出现拔苗助长的情况；而当条件已经具备的时候，就应及时地完成从前一阶段向后一阶段的转变，而不要畏缩不前。各个地区和企业的情况不同，应该按照实际情况决定自己采取的改革步骤，切忌搞“一刀切”。

在论述过程中，我同时提出了国有大中型企业改革深化的另一条思路，这就是当承包制发展到全员承包但还没有达到全员资产承包这样的高级阶段时，企业的自有资金已增加到了—定的量，职工的收入也有明显的增加，这时可以先以企业自有资金为基础，按规定吸收一定的职工个人资金，再从国有资产中按法定比例划出一部分资金，按照“一企三制”的要求搞股份制，股票在企业内部流通。然后将剩余的国有资产再继续实行全员承包。这样在一个国有企业中就实行两种经营方式，即“一企三制”的股份制和承包制。这也是另一种意义上的经营方式上的“双轨制”。然后每年将承包企业新增的自留资金的一部分追加到企业集体股中，再按比例从承包的国有资产中划拨出一定的资金追加到国家股中，同时吸收一定量的职工个人股。这样年复一年直到将承包的国有资产全部划拨到“一企三制”的国家股中为止。这时就实现了在一个国有企业中由承包制向“一企三制”的股份企业制度的过渡。这有可能是改革深化中相当一部分企业要走的一条道路。显然这是一条“捷径”，它可以缩短由承包制向“一企三制”的股份企业制度过渡的距离，然而却是一条痛苦的和曲折的道路。因为它毕

竟不是由承包制发展到最高和最后阶段——全员资产承包而自然过渡到“一企三制”的股份企业制度的，不是“一种自然历史过程。”^①但是，当客观条件业已具备的时候，它却是一条可以走得通的道路。当然需要付出极大的努力才能到达目的地。

深化国有大中型企业改革也不能搞单项突进，而是要有相应的配套改革，如进行价格改革，发育市场体系以及建立和完善宏观间接调控机制等。

我在本书的最后指出，中国的改革是一场“持久战”。改革的发展将具体地表现为“三幕戏”：第一幕戏是序幕加上改革的起步和向前推进的阶段，时间大约是从党的十一届三中全会至前不久治理整顿结束；第二幕戏是改革的大发展阶段。这一幕戏已经开演，时间大约是从邓小平今年初南巡讲话之后开始的。这一幕戏将在中国 960 万平方公里的大舞台上演一段很长的时间，它至少也得演到本世纪结束。也可能时间还会再长一些。第三幕戏是改革发展的高潮阶段，也是社会主义市场经济体制最终正式确立的阶段。这一幕戏是接着第二幕演的，因此现在还远远没有开始。它的开始时间大约是本世纪最后一两年或下一世纪初，也许还需要再往后推迟一点时间。其结束时间还难以预见，可能要到下一世纪前 10 年或下一世纪中期。当然，客观现实的行程将是异常丰富和曲折变化的，谁也不能事先写出一本未来改革的发展史。然而依据第一幕戏上演情况，其发展趋势中的某些大端还是可以指出来的。所以尽管现在说的“三幕戏”特别是第二幕和第三幕的行程不能尽合将来的事实，而且将为未来的事实所校正，但是为着坚定地有目标地把改革推向前进，描画出“三幕戏”连续上演时的总体轮廓却是必要的和应该做得到的。

亲爱的读者，现在改革发展中的第二幕戏刚刚开场，让我们在党中央的英明领导下，人人都力争在这幕戏中当一个合格的演

^①马克思：《资本论》第 1 卷，人民出版社，1975 年版第 12 页。

员，为着伟大的社会主义现代化事业，为着无数革命先烈们的未酬壮志，坚决把这幕戏演好。我们一定要把这幕戏从头至尾演得活泼欢快，演得有声有色，演得亿万观众为我们报以最热烈的掌声！

张大军

1992年6月19日于北京

上 卷

目 录

前 言

第 一 篇

第一章 社会主义的发展向我们提出了挑战 …………… (1)

1·1 东欧演变和前苏联解体给全世界马克思主义者
敲起了警钟。社会主义事业在曲折中前进 …… (1)

1·2 社会主义理论与实践出现的矛盾：令人困惑的
低效益 …………… (11)

1·3 资本主义国家近年来发生的国有企业私有化的
现象 …………… (23)

1·4 我国改革经历 10 多年风雨，国有大中型企业仍
陷于困境 …………… (26)

1·5 社会主义国家国内矛盾激化的原因剖析 …… (30)

1·6 对公有制前途和命运的沉思 …………… (34)

第二章 在社会主义面临的“危机”面前出现的理论危机 (38)

2·1 斯大林模式已经将社会主义拖到了绝境。理论
界的迷惘 …………… (38)

2·2 继续修补和完善斯大林理论模式的作法 …… (42)

2·3 邪恶的理论：主张私有化 …………… (45)

2·4 “300 年殖民地”理论 …………… (48)

2·5 社会主义公有制在旧体制下遇到的突出问题：
坚持原有的公有制形式 = “大锅饭” = 低效率。
和公有制应该具有的优越性二律背反 …………… (51)

2·6 从数学的三次危机引起数学理论革命性的发展

所想到的	(55)
2·7 社会主义理论危机的核心是公有制和低效益的 矛盾	(64)
2·8 理论危机蕴含着理论的大发展	(68)
第三章 撇弃斯大林模式,中国的改革和社会主义向 何处去	(81)
3·1 斯大林模式的历史功绩。承认历史的作用与撇 弃它是辩证的关系	(81)
3·2 改革初期的茫然:“摸着石头过河”	(85)
3·3 市场改革。价格改革的单项突进碰到的困难 ..	(88)
3·4 宏观调控机制的转换。遇到的棘手的问题	(91)
3·5 企业改革。从放权让利开始在利益分配上兜圈 子。浅层次上的改革出现的矛盾	(96)
3·6 矛盾的综合表现:价格上的双轨制	(101)
3·7 改革最敏感的“雷区”:所有制的改革	(104)
3·8 公有制结构改革的主要内容	(109)
3·9 警惕改革的车轮遇到陷坑	(111)
第四章 当前我国国有经济在产权关系、运行机制和管理 方式上存在的弊端	(115)
4·1 企业改革的地位。中国还缺少真正的企业	(115)
4·2 企业改革的难点:产权关系划分	(121)
4·3 企业自我积累资金产权的归属	(124)
4·4 劳动者占有生产资料在价值上没有量化	(130)
4·5 企业产权流通受到阻碍	(133)
4·6 国家和企业关系的演变:由“父子”关系变为 “暧昧”关系	(137)
4·7 政策变量对企业自主经营的不规则扰动	(141)
4·8 经济运行机制的紊乱:国家 $\longleftrightarrow$ 市场 $\longleftrightarrow$ 企业	(147)

4·9	企业在非均衡状态中的运行	(150)
4·10	企业在经营管理中存在的主要问题	(153)
4·11	经济法规的软化现象	(158)
第五章	探索公有制的实现形式要从中国的实际出发 ..	(163)
5·1	中国社会主义产生的特殊性	(163)
5·2	当前中国的基本国情及其特征	(167)
5·3	农村经济、农民问题,是探索中国社会主义公 有制实现形式的起点	(171)
5·4	农业承包方式向工业的移植	(176)
5·5	社会主义商品经济的发展与公有制实现形式的 提出	(181)
5·6	探索公有制实现形式不可忽视的精神因素:传 统文化和道德观念的影响	(186)
5·7	“权力永远不能超出社会的经济结构以及由经济 结构所制约的社会的文化发展。”	(194)

第 二 篇

第六章	国有大中型企业的改革	(198)
6·1	城市经济体制改革的试点和扩展	(198)
6·2	一条重要的改革思路的产生	(203)
6·3	伟大的创举:企业实行承包经营责任制	(207)
6·4	企业承包经营责任制的内涵及其实质	(213)
6·5	企业承包经营责任制中的责、权、利关系	(217)
6·6	企业承包经营责任制的特征和作用	(221)
6·7	企业承包的关键:确定承包基数。合理的承包 基数是向行业平均资金利润率逼近	(231)
6·8	现阶段确定企业承包基数应考虑的几个因素。 企业上交利润的增长比率	(236)

6·9	劳动者在企业承包中的地位。随着承包制的发展与完善, 劳动者主人翁地位的充分确立	(239)
6·10	承包制自身的否定因素。随着承包制的发展与完善否定因素的增长。承包制生命力可能达到的极限	(245)
6·11	历史的功绩与逐渐暴露出来的弊端	(251)
6·12	新的求索	(254)
第七章	国有大中型企业改革的深化和需要解决的问题	(258)
7·1	迫切的要求: 税利分流、税后承包	(258)
7·2	税利分流、税后承包改革试点的成效与困难 ..	(261)
7·3	进一步完善税利分流、税后承包, 为企业改革的深化创造条件	(265)
7·4	承包企业的资金分帐管理	(270)
7·5	承包企业的内部经营管理	(275)
7·6	困扰企业的债务链: 三角债与线形债	(279)
7·7	市场疲软。启动经济的锁钥	(284)
7·8	第一轮承包的是非功过。政府向企业的“让步”	(289)
7·9	新一轮承包的承包形式和承包方法	(297)
第八章	由滚动承包向部分全员承包、再向全员承包直至全员资产承包的过渡	(305)
8·1	承包制发展的历时性。过程和阶段	(305)
8·2	划分承包制过程的阶段性的标准。承包制将经历四个阶段	(307)
8·3	滚动承包。部分全员承包。由滚动承包向部分全员承包的过渡	(313)
8·4	全员承包。由部分全员承包向全员承包的过渡	(319)
8·5	从全员承包向全员资产承包过渡中的小阶段:	

全员风险抵押承包。全员资产承包的内涵和 例证	(326)
8·6 贯穿于承包制发展过程的不同阶段的一根红线	(333)
8·7 承包基数与价值规律的关系	(339)
8·8 党组织在承包制企业中的地位和作用	(344)
8·9 企业职工代表大会和工会的责任与权力	(347)
第九章 承包制发展过程的阶段性与连续性的理论思考	(352)
9·1 发展过程的阶段性与连续性的辩证关系	(352)
9·2 绝大多数承包制企业要走的四段式道路：滚动 承包——部分全员承包——全员承包——全员 资产承包	(355)
9·3 由一种承包形式向另一种承包形式过渡的条件。 自然的历史过程	(358)
9·4 每一种承包形式的完善。同一种承包形式采用 多种承包方法	(360)
9·5 固守某一种承包形式的僵化思想。超越必经阶 段的盲闯行为	(363)
9·6 最好的承包形式同时就包含了不好的因素。辩 证法的生命力	(366)
9·7 全员资产承包是承包制过程发展的最高阶段	(369)
9·8 承包制过程发展遵循的准则和所要达到的目标	(372)
9·9 探索承包制发展过程的阶段性与连续性提出的 问题：什么是社会主义公有制的实现形式？	(378)
第十章 关于国有小企业的租赁和拍卖	(382)
10·1 租赁经营的涵义。两权分离较彻底的形式	(382)
10·2 马克思和恩格斯的租赁经营思想。列宁的租赁 经营思想和实践	(384)

10·3	改革开放以来我国租赁经营的发展·····	(389)
10·4	租赁经营的性质和特点。与承包制的比较·····	(392)
10·5	租赁经营机制与租赁市场·····	(398)
10·6	对几种企业租赁经营形式的评述·····	(405)
10·7	将租赁经营机制移植到承包制中·····	(409)
10·8	国有小企业的拍卖。严格的政策界限·····	(412)
上卷后记 ·····		(416)

第一篇

第一章 社会主义的发展向我们提出了挑战

1.1 东欧演变和前苏联解体给全世界马克思主义者敲起了警钟。 社会主义事业在曲折中前进

20 世纪再没有几年就会远离我们而去。当我们怀着留恋和不安的心情送走这一世纪的黄昏的时候，迎来的将是新一世纪的灿烂的朝阳。

20 世纪在人类发展史上占居着极为重要的一页。其主要标志是，社会主义已经由科学变为实践，打破了几个世纪以来资本主义一统天下的局面，世界上从此出现了一个社会主义体系。然而同世界上一切新生事物的发展一样，社会主义在成长中也不是一帆风顺的。特别是在 80 年代末和 90 年代初，东欧一些国家相继演变和前苏联解体，使社会主义事业在世界范围内遭到了前所未有的挫折。这些事件的发生给全世界马克思主义者敲起了警钟，迫使我们进一步从现实中去思考和分析产生这种情况的原因。但是，我们却不要因此而惊慌失措，不要认为马克思主义就消失了，社会主义就失败了。邓小平指出：“从一定意义上说，某种暂时复辟也是难以完全避免的规律性现象。一些国家出现严重曲折，社会主义好象被削弱了，但人民经受锻炼，从中吸收教训，将促使社会主义向着更加健康的方向发展。”^①

^①参见邓小平 1992 年 1 月 18 日至 2 月 21 日视察武昌、深圳、珠海、上海等地发表的重要谈话。

为了说明在 20 世纪社会主义已经由科学变为实践以及它是在曲折中前进的，还是让我们简略地回顾一下历史吧。

1917 年，在列宁领导下俄国十月革命取得了胜利，建立了第一个社会主义国家。当时，连西方资产阶级都惊呼，这是“震撼世界”的大事件。十月革命的胜利向全世界宣告：人类社会由资本主义阶段推进到了社会主义阶段，开辟了历史的新纪元。今天虽然前苏联已经解体，但十月革命的意义却是不容抹煞的，十月革命的原则仍然是永存的。

第二次世界大战以后，欧洲和亚洲一系列国家建立了社会主义的社会制度。特别是 1949 年中国革命的成功，社会主义制度在中国的确立，是社会主义在世界范围的重大胜利，极大地改变了国际政治力量的对比和世界的面貌。社会主义国家的存在和发展，又给世界被压迫的民族以极大的鼓舞。在亚洲、非洲和拉丁美洲先后有 90 多个殖民地国家宣布独立，从而使帝国主义的殖民体系彻底瓦解，这是 20 世纪又具有重大意义的事件。

从列宁领导的十月革命胜利至今，仅有 70 多年的时间。社会主义革命大多数都是在经济文化相对落后的国家取得胜利的。但是，自从这些国家建立了社会主义制度以后，在很长一段时间内经济的恢复和发展都是很快的。不少国家同以前相比较，国民生产总值有了几倍、几十倍、甚至百倍以上增长。人民的物质和文化生活水平都较以前大大地提高了。今天虽然东欧演变和前苏联解体，但这一段历史事实还是应该承认的。

特别值得一提的是，从本世纪初到 50 年代末，社会主义国家从无到有，从少到多，建设社会主义的实践在探索中发展着。当时在社会主义制度下生活的人数，占世界总人口的 1/3。可以说，社会主义在 20 世纪经历着从诞生到成长的辉煌而不平凡的时期。这一点，连美国著名的资产阶级政治家、前总统尼克松也不能不承认：“20 世纪最重大的事态发展不是殖民主义宣告结束