

美国福特基金会资助课题

越南国有企业的改革 及其与中国的比较

谷源洋 主编

.333.1

经济科学出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

越南国有企业的改革及其与中国的比较/谷源洋主编.
北京: 经济科学出版社, 1997. 9
ISBN 7-5058-1232-7

I. 越… I. 谷… III. 国有企业-经济体制改革-比较
研究-中、越 IV. F292.241

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (97) 第 17847 号

责任编辑: 樊曙华

责任校对: 杨晓莹

封面设计: 黄俊

版式设计: 代小卫

技术编辑: 王世伟

越南国有企业的改革及其与中国的比较

谷源洋 主编

*

经济科学出版社出版、发行 新华书店经销

北京博诚印刷厂印刷

出版社电话: 62541886 发行部电话: 62568479

经济科学出版社暨发行部地址: 北京海淀区万泉河路 66 号

邮编: 100086

*

787×1092 毫米 32 开 9.25 印张 200000 字

1997 年 9 月第一版 1997 年 9 月第一次印刷

印数: 001-650 册

ISBN 7-5058-1232-7/F·876 定价: 11.30 元

前 言

本书是在《中越国有企业改革与发展比较研究》课题成果基础上编写的。

本课题由美国福特基金会资助,由中国社会科学院世界经济与政治研究所和越南国家社会科学和人文研究中心世界经济研究院联合课题组完成的。

课题的中方主持人是中国社会科学院世界经济与政治研究所所长谷源洋;越方主持人是越南国家社会科学和人文研究中心世界经济研究院院长武大略。

课题的中方成员和撰稿人(按姓氏笔划顺序)

王金存	研究员、博士生导师
王 巍	副研究员、经济学硕士
司马军	副所长、研究员
谷源洋	所长、研究员、博士生导师
林水源	研究员
陈秀英	研究员

课题的越方成员和撰稿人(按中文姓氏笔划顺序)

刘玉郑	副博士
阮陈桂	副博士
阮春脉	副博士
武大略	院长、博士
陈文松	副博士

黄青娴	副博士
裴 山	硕士
黎文桑	副院长、博士

本书由谷源洋、王金存、王巍、司马军编写、定稿。王金存对全书的完成做出突出的贡献。

本课题的研究成果是在中越双方课题组成员赴对方实地考察以及在北京和河内分别召开的专题讨论会基础上形成的。参加讨论会的除了双方课题组成员之外,还有两国国有企业改革主管部门的代表、两国企业界的代表和著名的专家学者。

在课题研究过程中,得到了美国福特基金会、中国社会科学院负责同志和越南国家社会和人文研究中心负责同志以及两国有关业务主管部门负责人和企业界人士的关怀和支持,特致衷心的感谢。

为了更好地满足中越两国读者的需要,本课题的研究成果分别用中文和越文两种版本出版。中文版的书名为《越南国有企业的改革及其与中国的比较》;越文版的书名为《中国国有企业的改革及其与越南的比较》。两种版本均分为上下两篇。中文版的上篇是《越南国有企业的发展与改革》,下篇是《中越国有企业改革的比较与探索》;越文版的上篇是《中国国有企业的发展与改革》,下篇是《越中国有企业改革的比较与探索》。这种区分的目的在于,使两国读者能更多地了解对方国家国有企业改革与发展的实际状况,以更好地与本国的改革进行比较。因此,中越两种版本可视为同一课题研究成果的姊妹版。两种版本相结合则形成一个相对完整的体系,既反映了两国国有企业改革的方向、过程、基本措施以及成果和问题,又反映了两国改革的异同点和深化的方向。

两书虽然由两国分别出版,但都是课题组双方成员的共同研究成果。中文版的《越南国有企业的发展与改革》篇,系由越方学者提供初稿,由中方学者结合赴越考察的结果以及考虑到中国读者的需要编写、定稿;越文版的《中国国有企业发展与改革》篇,系由中方学者提供初稿,由越方学者结合赴华考察的结果以及考虑到越南读者的需要编写、定稿。两种版本的比较篇则是由双方学者共同撰稿(以中方为主),由双方编辑、定稿。

现在,所有原计划经济国家的国有企业都在进行变革,而中越两国的改革取得了令世人瞩目的成果。本课题的目的是交流、总结两国改革的经验,揭示改革过程中遇到的问题,探索深化改革的方向和途径。在所有经济转轨的国家之中,中越两国的改革方向具有很大的共同性。两国的改革都是在共产党的领导下进行的,都坚定不移地坚持社会主义方向,坚持国有经济在整个国民经济中的主导作用和公有制经济的主体或基础地位,反对资产阶级自由化和私有化,与此同时,两国也都放弃了前苏联式的计划经济模式和全盘国有化模式,积极发展市场机制和多种经济成分,转换国有企业的经营机制,调整国有资产和国有企业的配置和结构。与其他经济转轨国家的实践相比,中越两国的改革可以说属于同一种模式,也即社会主义自我完善模式,这与前苏联东欧地区国家目前的改革模式是截然不同的。

读者通过本书还可以看到,中越两国在改革的基本方向、模式大体相同的同时,在改革的起点、步骤、措施以及具体政策和成效方面也有某些差异。揭示两国改革的特点、差异,分析其产生的原因,有助于加深对两国改革的理解和更好地相互学习和借鉴。

改革开放以来,中越两国国民经济都进入了高速发展的新时期,这与前苏联东欧地区诸国经济转轨过程中生产大滑坡的局面形成鲜明的对照,说明中越两国选择的改革道路是正确的,适合两国各自的国情和条件。但也应看到,两国的国有企业改革还都处于攻关的关键时期,改革面临的问题也不少。两国如何相互学习、相互借鉴,更广泛吸取世界范围内的经验,取得改革的更大胜利,仍是两国面临的重大课题。因此,本课题组的研究也只能说是初步的。不妥之处,尚希读者指正。

目 录

上篇 越南国有企业的发展与改革

第一章 国有企业改革的背景、过程 and 方向	3
第一节 国有企业发展和改革的社会经济背景	3
第二节 改革前国有企业的管理模式	7
第三节 1986 年前国有企业管理的初步改革	15
第四节 1986 年以来国有企业改革的基本方向和步骤	20
第二章 国有企业的发展及其在国民经济中地位 和作用的调整	28
第一节 国有企业的分类	28
第二节 国有企业的发展状况	32
第三节 国有企业在国民经济中地位和作用的调整	37
第三章 包给制的废除和国家与企业管理关系的调整	42
第一节 废除包给, 加强企业的自主性	42
第二节 国有企业自主权的界限与国家对企业监督	46
第三节 国有企业与政府机关关系的调整	49
第四节 国家与国有企业管理关系中存在的问题	59
第四章 国家与企业财政和产权关系的改革	63

第一节	国有企业财产的所有权和使用权	63
第二节	国有资产的保值和增值	67
第三节	政府与企业的利润分配及企业基金	70
第四节	国有企业的税收制度	73
第五节	国有企业解散、破产的法律程序和财政制度	77
第五章	国有企业的劳动工资和社会保险制度	86
第一节	劳动制度	86
第二节	工资、奖金制度	90
第三节	职工的社会保险制度	96
第六章	国有企业的股份化	107
第一节	国有企业股份化的紧迫性	107
第二节	国有企业股份化的基本原则	110
第三节	国有企业股份化的实施	117
第七章	国有企业改革的成果、问题和发展方向	124
第一节	改革取得的主要成果	124
第二节	改革遇到的主要难题	127
第三节	改革深化的方向	133

下篇 中越国有企业改革的比较与探索

第八章	中越经济改革目标模式的比较与探索	145
第一节	两国经济改革的社会、经济背景	145
第二节	两国改革道路的探索和目标模式的形成	147
第三节	两国经济改革目标模式的内涵和特点	153
第四节	两国市场机制建设的进程和经济改革的基本成果	159

第九章 中越国有企业地位和作用的比较与探索	166
第一节 两国国有企业主导作用的内涵	166
第二节 发挥国有经济主导作用的若干理论和实践问题	170
第三节 两国国有经济主导作用实现途径的探索	175
第十章 中越国有企业的股份化、公司化和产权关系 问题	185
第一节 两国国有企业股份化和公司化的内涵和 思路的比较	185
第二节 国有资产管理、营运体系的建设问题	189
第三节 国有资产经营者的责任和监督问题	193
第十一章 中越国有企业改革中的金融市场建设	203
第一节 中国的金融制度改革过程与现状	203
第二节 越南的金融制度改革内容及其成效	208
第三节 中越两国金融制度改革的异同及其对国有企业 改革的相关影响	210
第十二章 中越国有企业改革中的政府职能转换问题	215
第一节 政府职能转换的主导思想和理论	215
第二节 两国政府与企业关系的基本格局	217
第三节 对政府职能转换的若干思考	221
第十三章 中越国有企业职工社会保险体系的建设问题	229
第一节 国有企业职工社会保险制度改革面临的主要问题	229

第二节	正在形成中的中国社会保险制度	231
第三节	越南国有企业职工保险制度的改革	236
第四节	对建立和完善社会保险体系的几点思考	238

第十四章 国有企业在世界经济发展中的作用及其改革

.....	244
第一节 国有企业在世界市场经济中的形成与发展	244
第二节 市场经济中国有企业的经营管理特点	253
第三节 世界上国有企业的改革	258
附录 中越两国国有企业改革、发展情况比较	266
附录一 中越两国主要宏观经济指标比较	266
1. 两国基本概况	266
2. 两国三次产业构成情况	268
3. 两国对外贸易额	269
4. 两国国内生产总值增长率比较	270
附录二 中越两国国有企业改革情况比较	271
1. 工业企业单位数	271
2. 工业总产值中各类经济成分所占比重	272
3. 中越两国工业生产增长速度比较	273
(1)对上一年增长的百分比	273
(2)年平均增长速度	274
4. 各种所有制结构及三次产业在 GDP 中所占比重	275
5. 固定资产总额中各类经济成分所占比重	277
6. 工业企业资产和资本金中各类经济成分所占比重	278
7. 交通运输	279
(1)铁路货运量在各类经济成分中所占比重	279
(2)货物周转量在各类经济成分中所占比重	280

8. 社会商品零售额和社会消费品零售额中各种所有制所占比重	281
(1)社会消费品零售总额中各种所有制所占比重	281
(2)社会商品零售总额中各种所有制所占比重	281

附录三 中越两国国有企业的经营发展及经营方式变化

.....	282
1. 两国国有企业中亏损企业的基本情况	282
2. 中国国有企业亏损额与利润额之比及利税额占财政收入的比重	283
3. 两国国有企业的经营效益指标	283
4. 中越两国工业企业经营方式的变化	284



越南国有企业的 发展与改革

第一章

国有企业改革的背景、过程 and 方向

第一节 国有企业发展和改革的社会经济背景

从 1954 年起越南被分割为南北两方。北方走向社会主义道路,而南方则走向资本主义道路。但实际上从 1954 年到 1975 年,越南沉浸在连绵不断的战争之中。因此,北南两方都不可能完成经济发展的任务。1975 年统一之后,在越南共产党的领导下,越南全国按照马列主义的基本理论进行社会主义建设。从理论和实践方面看,越南的社会主义经济是构筑在国家经济(工业方面)和集体经济(农业方面)基础上的。因此,国营工业企业在经济发展中起着决定的和主导的作用。然而实际上,国营工业企业已经遇到许多严重的问题,如生产效益差,浪费资源等,没有可能满足人民的消费需要。70 年代末和 80 年代初,国营工业企业面临更为严重的危机,整个经济为此陷入长期的困境之中。从此以后,越南政府对国营企业管理体制进行了重大的改革,以提高国营企业的生产效益和经济效益。

从 1976 年开始,越南步入战后的经济恢复阶段。1981 年是第一个五年计划的第一年,1986 年结束了第一个五年计划。1978 年来自中国的援助已经全部被割断,由于缺少原料,导致整个经济陷入严重的困境之中。因此,第一个五年(1981

年—1985 年)计划是一个充满了重重困难的五年计划。尽管如此,1981 年—1985 年时期与 1976 年—1980 年时期的经济指数相比,仍有明显进步。见表 1—1。

表 1—1 主要经济指标的年均增长率(%)

	1976—1980 年	1981—1985 年
社会总产品(a)	1.4	8.7
国民生产收入(a)	0.4	7.3
工农业总产值(b)	1.4	9.2
工业和小手工业总产值(b)	0.7	14.0
农业总产值(b)	2.0	5.1
基本建设投资(1981 年—1985 年与 1976 年—1980 年相比)	100	113.7
社会零售商品流转额(a)	5.6	11.9
出口金额(c)(1981 年—1985 年与 1976 年—1980 年相比)	100	181.0

注：(a)按 1982 年比较价格

(b)1982 年固定价格,实际手工业产值可能更高一些

(c)根据卢布和美元现行价格

根据上表,全部经济和关键经济领域的增长速度都比 1976 年—1980 年时期有了较快的增长。但这种增长在很大程度上仍是恢复性的。尽管如此,越南经济仍然是落后的并被长年战争摧残过的经济。越南经济学的研究组认为,经过 1975 年—1985 年 10 年间的经济发展,越南生产力仍然非常低,基本上是手工劳动,经济结构严重失衡,几乎全部机器和相当大一部分消费品需要依赖国外。工业只使用了 30%~50%的设备功率,单位产品的劳动消耗日益增加。换言之,国家生产处在停滞状态,严重缺乏效益;商品、产品质量越来越差,全体居民和职工的生活看不到改善的前景。加上 1981—1985 年间,似乎没有一年没有天灾,甚至天灾很严重,给农业

生产造成了巨大的损失。而当时的越南经济,基本上依赖于农业生产,农业人口占当时总人口的81%^①。在工业和农业生产遇到许多困难的同时,人口增长率却持续高达2.2%,从而导致人民生活更加困难,造成许多社会问题。

除了上面提到的历史因素,如生产程度落后再加上战争摧残,以及自然因素,如天灾造成农业歉收,人口增长速度快,等等,许多学者还提出其他一些原因,包括经济管理中的错误,甚至涉及经济思维和观念中的原因。

工业生产活动之所以缺乏效益,是由于计划工作修正迟缓,制定计划和下达计划带有强迫性和包给性,自下而上制定计划的原则没有得到尊重,企业的经济核算制度实际上很不完善。表面上看,企业有了自主权,可自己进行经济核算,但实际上从决定做什么,做多少,甚至怎么做,企业仍然受到计划的约束和压力。因此,所谓经济核算制度没有任何实际意义。与此同时,管理机构庞杂,过多的“婆婆”,过多的中间机关,使得管理机构带有浓厚的行政官僚性,没有可能解决在生产经营中出现的问题。因此,制定的计划没有实际性,不符合实际要求。换言之,管理机构带有行政官僚性,计划机制带有命令包给性,从而使基层生产经营活动“僵硬化”,难以鼓励和发挥企业的积极性。

从发展战略角度看,并没有形成具体化的战略。战略目标、战略阶段和战略措施等等都没有得到明确的确立。因此,指导和实现发展战略的工作缺少一贯性,并引起争议,有时在观念上与具体问题相抵触。这样在名义上,对生产经营活动管理得很紧密,然而实际上却非常混乱,没有一个可以遵循的

^① 1985年统计年鉴。

具体标准。这是对过去计划化的一个反叛,同时也是解释“在分配领域里不能再搞计划化”和“中央无法检查地方和基层投资活动”的一个基本理由。

象一个怪圈一样,一方面中央的严密的检查,造成地方和生产经营单位的生产经营过程迟缓,另一方面,象这样的集中检查又使机构变成官僚机构,难以对在实际中产生的问题做出及时的反应,形成滋生下面混乱的条件。这种混乱,反过来又使得中央计划化越来越困难,这一怪圈使得政策和战略的实现没有一个可以依据的文本。

经济无效益的另一个重要原因是经济结构不合理,严重失衡。没有一个明确的和科学的经济战略,投资分散,没有重点,甚至可以说是混乱的。地区经济发展也不明确,没有一些重点的地区做为基地以推动和带动其他地区的经济发展。中央经济和地区经济不能相互配合,甚至在许多方面相互矛盾。所谓的非社会主义的各种经济成份没有得到应有的鼓励,为此只扮演着不值一提的小角色。计划和发展战略不明确以及指导实现计划和战略没有依据的佐证体现在 80 年代初建立了一批所谓的联合企业。这批联合企业实际上只是一些小企业的组合,或者说是拼凑起来的,缺少行业的相互横向和纵向关联。那时,几乎所有的行业和地方都成立联合企业,他们只是为了成立联合企业而建立联合企业,而不关心需要做什么。

另一个很有意思的问题是,在 80 年代中期发生了“拦江禁市”的事情。中央过度集中的管理放慢了经济中的生产经营过程。越南党和政府实行向地方放权的政策,为此地方政府获得了管理地方资源的权力。但是,规定的各省的权限并不清楚。因此,各省为了管理自己的资源,各自制定了自己的流通政策,因而发生了“拦江禁市”现象。这是对国民经济中生产经