

国家教委人文、社会科学研究项目

非国有经济 与中小企业发展研究

陕西人民出版社

前 言

本课题属于国家教委人文、社会科学规划项目,于1992年底正式立项,1993年1月开始实施,预定1994年完成。1993年7月国家教委科学规划处召开期中检查会议,汇报和总结了中期成果。会后经过一年来的努力,基本写出初稿,又经过3个月的讨论和修改,现定稿。

本课题以《非国有经济与中小企业发展研究》立题,是考虑到在社会主义市场经济体制下,国有中小企业绝大部分将通过改革转变为非国有中小企业,而我国的非国有经济又主要体现在中小企业上,因而大力发展非国有经济就具体体现在中小企业发展之上。在这样一种立题之下,我们对本课题的基本研究思路是:以建立社会主义市场经济体制为基本出发点,以马克思主义经济理论为指导,借鉴发达资本主义国家中小企业发展的理论与经验的合理成分,探讨中国现阶段发展非国有经济和中小企业的系统理论,并针对中国现实提出了一系列相应的政策建议。

本课题的研究内容共分十章,第一章从我国现阶段所有制结构的形成及其演进趋势和我国现阶段非国有经济(包括集体、个体私营和“三资”企业)的性质、地位、作用及其发展趋势两个方面综论了我国非国有经济发展的基本理论与实践;第二章、第三章和第四章从我国非国有经济发展的历史和现状出发,在对中小企业概念和特征以及地位和作用分析的基础上,重点探讨了中小企业发

展的一般规律,并从总体上提出了大力发展我国中小企业的建议和对策;第五章、第六章和第七章则针对非国有中小企业中的三种典型形态(个体私营企业、城乡集体企业和“三资”企业)的发展问题从不同的侧面进行了实证性的分析,并提出了具有针对性的政策建议;第八章则以美国、德国和日本为参照系,就中小企业发展问题进行了较有深度的理论阐述,对于正在发展中的我国中小企业具有重要借鉴作用;第九章和第十章通过以人为本的中小企业的现代管理方法和中小企业的市场开发谋略,探讨了中小企业的经营与管理。考虑到非国有经济与中小企业发展是一个对我国现阶段经济发展具有重要作用而且是一个正在探索的课题,本课题在定稿时对于从不同角度和不同理论渊源以及针对同一问题的不同观点并不强求一致,而旨在揭示我们在认识这一复杂经济问题的全貌,从而使这一问题能够得到进一步的探索和争鸣。

本课题由何炼成、赵守国任负责人,各章具体分工如下:前言和第一章由何炼成教授执笔,第二章和第四章由朱云杰同志执笔,第三章、第七章和第十章由赵守国同志执笔,第五章由王新新同志执笔,第六章由范王榜同志执笔,第八章由杨宇立同志执笔,第九章由张醒洲同志执笔。王忠民教授(博导)与左中海博士在课题策划中提出了很好的建议,西北大学经济学博士点的博士生丁文锋、贾明德、韦苇、许崇正、张兴茂、宋立、赵增耀、张富春和郭立宏等同志也提出了宝贵意见,在此表示衷心感谢。

何炼成

1994年12月20日

目 录

前 言	(1)
第一章 我国非国有经济发展的基本理论与实践	(1)
第一节 我国现阶段所有制结构的形成及其 演进趋势	(1)
一、我国现阶段所有制结构的形成	(1)
二、我国当前所有制结构存在的问题	(2)
三、我国所有制结构的演进趋势	(3)
第二节 我国现阶段非国有经济的性质、地位和作用 及其发展趋势	(5)
一、集体经济的性质、地位、作用及其发展趋势	(5)
二、个体私营经济的性质、地位、作用及其发展趋势	(7)
三、“三资”企业的性质、作用及其发展趋势	(10)
第二章 我国非国有经济发展的历史与现状	(13)
第一节 我国非国有经济存在和发展的客观依据	(13)
第二节 我国非国有经济发展的历史与现状	(22)
一、传统体制下非国有经济的历史演变 (1949 — 1979 年)	(23)
二、改革开放以来我国非国有经济的发展	

(1979 年以后)	(27)
第三节 我国非国有经济发展的新特点及其制约因素	(35)
一、我国非国有经济发展的新特点	(35)
二、我国非国有经济发展的制约因素	(39)
第三章 中小企业发展的一般规律	(42)
第一节 中小企业的概念和特征	(42)
一、中小企业的概念及其划分标准	(42)
二、中小企业的特征	(47)
第二节 中小企业的地位和作用	(50)
一、中小企业在国民经济中的地位	(50)
二、中小企业的作用	(54)
第三节 中小企业发展的一般规律	(57)
一、关于中小企业存在与发展的两派观点	(57)
二、中小企业存在的合理性	(61)
三、中小企业发展的一般规律	(66)
第四章 大力发展我国中小企业的建议与对策	(68)
第一节 政府在中小企业发展中的作用	(68)
第二节 金融、财政与税收政策	(76)
一、金融政策	(77)
二、财政政策	(78)
三、税收政策	(79)
第三节 保护中小企业产权以及技术进步和职工 培训对策	(80)
一、保护中小企业产权	(80)
二、促进技术进步	(81)
三、加强职工培训	(82)
第五章 私营企业发展问题研究	(83)

第一节 私营经济存在和发展的客观依据	(84)
一、私营企业与微观经济效率	(85)
二、私营经济与宏观效率	(88)
第二节 进一步改善私营经济发展的外部环境	(91)
一、保护产权	(92)
二、保证公平竞争	(94)
三、提供服务	(96)
四、扶持西部地区私营经济发展	(98)
第三节 加强对私营经济的管理	(99)
一、保障雇工利益	(100)
二、打击违法经营	(102)
第六章 城乡集体(乡镇)企业发展问题研究	(104)
第一节 市场经济条件下集体企业的改革与发展	(104)
一、集体企业发展中存在的问题	(105)
二、集体企业的改革	(108)
第二节 市场经济条件下乡镇企业的改革与发展	(112)
一、乡镇企业的现状和问题	(113)
二、乡镇企业的改革:股份制与产权制度再造	(115)
第三节 集体(乡镇)企业的民营化问题	(119)
一、“民营化”的概念界定	(120)
二、集体(乡镇)企业民营化的缘由	(121)
三、集体(乡镇)企业民营化需要的支持系统	(123)
第七章 “三资”企业发展问题研究	(126)
第一节 “三资”企业的概念、作用及其示范效应	(127)
一、“三资”企业的性质和概念	(127)
二、“三资”企业的作用与示范效应	(128)
第二节 我国“三资”企业发展的历史与现状	(131)

第三节 我国“三资”企业发展中面临的主要问题·····	(134)
一、“三资”企业的投资结构不尽合理·····	(134)
二、“三资”企业管理的“国产化”倾向比较严重·····	(135)
三、外商控制“三权”现象比较突出·····	(135)
四、外商出资方式和履约情况欠佳·····	(137)
五、产品外销比例偏低,一些“三资”企业经济 效益不高·····	(138)
六、“三资”企业偷税漏税情况严重·····	(138)
七、外商投资规模偏小·····	(139)
八、外商单方承包企业中存在的问题·····	(139)
九、“三资”企业政策还存在不完善、不配套等问题·····	(140)
第四节 关于我国“三资”企业发展的对策建议·····	(141)
第八章 中外中小企业发展的对比分析·····	(145)
第一节 初始发展条件的对比·····	(146)
一、美、德、日三国经济环境的共同点·····	(146)
二、美、德、日经济现实的不同点·····	(147)
三、中国发展非国有中小企业与发达国家的不同 经济环境起点·····	(148)
四、中国发展非国有中小企业的特殊启动机制·····	(149)
五、结论·····	(151)
第二节 发展现状及原因对比·····	(151)
一、关于动力机制·····	(151)
二、运行机制对比·····	(153)
三、管理机制对比·····	(158)
第三节 演化趋势对比·····	(162)
一、与政府的联系及政治影响力·····	(162)
二、行业分布对比·····	(165)

三、技术创新和技术扩散对比	(167)
四、中小企业的功能对比	(169)
五、与国际市场相关度对比	(173)
第四节 中国中小企业的发展	(174)
第九章 中小企业的特点和以人为本的现代管理方法	(177)
第一节 中小型企业的基本特征	(177)
第二节 处于初期发展阶段的中国小型企业	(179)
第三节 中小企业的经营目的和发展战略	(180)
一、企业宗旨及其制定	(181)
二、宗旨的实施和发展	(182)
第四节 中小企业的组织结构	(183)
一、协作是组织的中心	(183)
二、专业分工与统一指挥	(184)
三、中小企业的直线职能制组织结构	(185)
第五节 中小企业的经营管理者	(186)
一、富于创新精神的企业家需要合作者	(186)
二、经营管理者的能力	(188)
第六节 以人为本的企业文化	(190)
一、人的动机和需求序列	(190)
二、目标激励适用的条件	(191)
第七节 目标管理:目标、参与和自决	(192)
一、标准化管理	(192)
二、总体目标的制定	(192)
三、自主管理和组织协调	(193)
四、让部下享受成功后的快乐	(193)
第八节 中小企业的产品和服务	(194)
一、审时度势,不失时机地确定企业的产品和服务	(195)

二、全面捕捉市场信息,适应消费需求,不断发展产品系列,增加在色品种,获得范围经济	(196)
三、积极参加企业集团,在大企业的专业协作体系中,寻找生存空间,并走上专业化发展道路	(197)
四、在专业化经营中,努力获取规模和范围经济	(197)
第九节 专业化经营中的成本和组织管理	(198)
第十章 中小企业的市场开发谋略	(200)
第一节 引 言	(200)
第二节 市场开发谋略的基本概念	(201)
第三节 中小企业的市场开发谋略	(203)
一、市场渗透型谋略	(203)
二、市场开发型谋略	(204)
三、产品开发型谋略	(208)
四、混合开发型谋略	(209)
第四节 对我国中小企业合理采用市场开发谋略的对策建议	(212)
主要参考文献	(215)

第 一 章

我国非国有经济发展 的基本理论与实践

第一节 我国现阶段所有制结构的 形成及其演进趋势

一、我国现阶段所有制结构的形成

我国现阶段所有制结构,是以社会主义公有制为主体,多种经济成分并存的结构。具体地说,社会主义公有制包括国家所有制和集体所有制,其他经济成分包括个体经济、私营经济、“三资”经济以及各种混合经济。

这种所有制结构形成,是 15 年来改革开放的巨大成绩,是对马克思的社会主义理论的重大发展,是中国特色的社会主义经济的突出表现。

首先,在农村废除了 50 年代末以来所建立的人民公社体制,实行以家庭联产承包制为主的经济体制,从而彻底扭转了 20 多年来所强调的“一大二公”模式的农业社会主义空想,使我国农村的所有制形式建立在实事求是的经济基础之上,极大地调动了广大农户的生产积极性,促进了农业生产的巨大发展。

其次,从 1984 年开始的城市经济体制改革,在农村经济体制

改革的带动和进一步发展的要求下,对城市工商企业等进行了逐步改革:恢复和建立了一批城市集体企业,发展了一批个体经济和私营企业,引进了一些外资、港澳台资,建立了多种形式的“三资”企业,并对国有企业逐步进行了一些改革。从而形成现在城市工商等企业的所有制结构。

最后,城市的经济体制改革反过来又促进和带动了农村经济体制的发展。这突出地表现就是大批乡镇企业的崛起,是我国广大农村在实行农业的联产承包责任制后又一伟大创造。这是一条振兴我国农村经济的必由之路,是一条实现工业和城市布局均衡化的新路,是一条实现农村经济结构合理化的新路,也是一条城乡联合发展现代化建设的新路。

二、我国当前所有制结构存在的问题

一是公有制的比重过大。从全国的总量来看,公有制的比重仍在80%以上。这是同我国社会主义初级阶段生产力发展的现状不相符的,对我国当前建立社会主义市场经济体制也是不利的。

二是国有制的比重过大。特别是在我国中西部地区。中西部地区虽然生产力比东部地区落后,但是国有制的比重仍在60~70%,这显然是与落后的生产力不相容的,特别是与建立社会主义市场经济体制的要求相距较远。

三是公有制的形式很单调。只有全民所有制与集体所有制两种形式,而全民所有制仅采取国家所有制一种形式,集体所有制形式也很少,这显然是与我国生产力的多层次性不相符合的,也是不利于社会主义市场经济的发展的。

四是农村集体所有制名不副实的情况很严重。在农业中实行家庭联产承包制以后,集体所有制除了土地以外,其余基本上是家庭所有制;特别是乡镇企业的产权非常混乱,大多数名为集体,实为基层政府所有制,甚至成为少数干部所有制,实为个体和私营企

业。其后果是：不仅是利用集体所有制的招牌来逃税，而且可以享受国家所给予的优惠，这样一减一加，吃亏的是国家，得利的是私人，这实质上是助长了基层干部以权谋私的腐败现象，严重地败坏了党和国家的声誉。

五是城市集体所有制也比较混乱。这首先表现在二轻系统所辖的大集体企业，由于过去采取国营企业那套管理办法，使大集体企业名为集体，实为全民，或称为“二全民”。其次表现在近十多年来建立的劳动服务公司，名为集体，实际上是在全民所有制的全方位支持下建立起来的，也可以称为“二全民”。其结果是：前一种情况否定了集体所有制，后一种情况侵蚀了全民所有制，这都不利于社会主义市场经济体制的建立，因而必须加以改变。

六是私有制的比例仍小，特别是私营经济的比重太少。从全国来说，现阶段私有制的比例不到10%，其中私营企业的比重不到5%。特别是人民手中2万多亿资金中的很大一部分不能转化为资本，这对国家来说是一个巨大的损失。

三、我国所有制结构的演进趋势

为了解决以上问题，根据生产力与生产关系辩证发展的规律，结合我国建立社会主义市场经济体制的客观要求，我们提出今后我国所有制结构演进趋势的“飞机模式”，即以全民所有制为主导（好比飞机头），以集体所有制为主体（好比机身），以私有制为两翼。三者的比例以3：4：3为宜。

所谓以全民所有制为主导，是指要发挥全民所有制在整个国民经济中的领头作用，好比飞机头掌握前进方向的作用。要发挥这样的作用，就必须有一批能控制国民经济命脉、带领整个国民经济前进的大中型全民企业，否则国家就会丧失宏观调控的经济基础和力量；因此，那种否定全民企业的必要性、要求削弱甚至瓦解全民所有制的观点，是不利于社会主义市场经济发展的，是不可取

的。但是，全民所有制的主导地位和作用，并不一定要求其数量上占绝大多数，主要看其质量和作用，正如飞机头不一定太大，只要能发动起飞、掌握飞行的航向即可。根据我国现阶段的情况，全民所有制占 30% 就可以发挥这种主导作用了。

所谓以集体所有制为主体，即集体经济的比重应当高于全民所有制经济，也应当高于私有制经济。从我国现阶段的情况来看，集体经济至少要有 40% 以上。这是因为我国现阶段生产力总的状况是处于中等发展的水平，中小企业占 90% 以上，要求集体所有制与其相适应。当然，我们这里所说的集体所有制，不是过去在计划体制下建立起来的那种单一的城乡集体经济，而应当是采取多种多样的形式，特别是要大力发展股份合作制形式和各种混合所有制。

所谓以私有制为两翼，是指在全民所有制的主导下，让私有制发挥其优势和积极作用，促使我国的经济飞跃发展。现代市场经济的国家和地区的经济历史证明，充分发挥私有经济的积极性和主动性，是这些国家和地区经济起飞的重要因素。而实行计划经济的国家（包括社会主义国家和某些发展中国家），由于基本上消灭了私有制或大大缩小了私有制的比重，不能发挥私有制的积极作用，因而经济的发展受到一定的影响，很难实现经济起飞。实践证明，在我国当前的条件下，要建立社会主义市场经济体制，没有私有制（特别是私营经济）的一定发展是不可能的。

至于全民、集体、私有三者的比例究竟以多少为宜，不能一概而论，应当根据不同时期、不同地区、不同行业、不同企业的具体情况而定。我们以上所提的比例关系，是从我国现阶段总的情况而言的，而且是作为一定时期的目标模式而提出的。因此，不能以此套到任何时候、任何地区、任何行业上去。

第二节 我国现阶段非国有经济的性质、地位和作用及其发展趋势

一、集体经济的性质、地位、作用及其发展趋势

(一)集体经济的性质

集体经济的性质,是指基本生产资料既不是属于个人所有,也不是属于全民所有,而是属于部分劳动者所有。也就是说,它既不是私有性质,也不是全民性质,而是集体性质。但是,由于我国现阶段的集体经济存在着多种多样的形式,因此其集体性的大小和强弱有所不同:

第一,农村中的家庭联产承包责任制,除了土地仍为集体所有以外,其他生产资料均为各个家庭所有;由于土地是农业的基本生产资料,因此家庭联产承包制基本上仍属于集体性质,但是个体性质仍然具有相当比重。

第二,乡镇企业总的应当是集体性质,但是正如前节指出的,有些名为集体实为个体和私营企业,就不是集体性质了;有些属于乡镇政府所有,严格地说也不是集体性质。

第三,城市二轻系统所属大集体,应当是属于集体性质,但是由于过去采用国营企业的管理体制,使之成为“全民不全,集体不集”,因此必须加以改革,使之成为真正集体性质的企业。

第四,劳动服务公司所属企业,理应属于集体性质,但由于它们是在全民企事业单位全面支持下建立和发展起来的,化大公为小公的现象很严重,有的甚至化公为私,丧失了集体性质。

第五,近几年来,一些政府机构办公司甚至改为公司,科教文卫单位为了“创收”所办的公司,虽然有的挂着全民所有制的牌子,其实是属于部门或单位所有,有的甚至被少数人把持,根本不属于

全民性质，而是属部门或单位集体性质。

第六，近几年来农村和城市出现的股份合作制经济，应当属于集体性质，而且是适合社会主义市场经济体制要求的一种集体所有制形式。

（二）集体经济的地位和作用

我们认为，集体经济在我国现阶段应占主体地位，这一方面是由于我国现阶段生产力总的状况和水平所决定的，另一方面也是坚持社会主义公有制为主体所必要的；同时，也是建立社会主义市场经济体制所要求的。此外，还是由集体经济在我国现阶段的重要作用所决定的。

其作用主要表现在：（1）有利于坚持社会主义公有制为主体的基本原则；（2）有利于调动各方面的积极性，促进生产力的发展；（3）有利于落实企业的产权，加速现代企业制度的建立；（4）有利于培育市场，加速社会主义市场经济体制的建立；（5）有利于我国产业结构的调整，促进第三产业的发展；（6）有利于开展市场竞争，促进国有企业体制的改革；（7）有利于吸收大批劳动力，缓解我国现阶段的失业和待业问题；（8）有利于按劳分配原则的贯彻和社会保障体系的建立。

（三）集体经济的发展趋势

总的来说，我国集体经济所占的比例还小，在数量上应当逐渐扩大，在质量上应当进一步提高。力争在本世纪末在数量上超过40%，在质量上培育出一批现代化的大型集体企业，以及大批能与大型企业配套和服务的中小型集体企业。为此，我们认为应当采取以下措施：

（1）将现存120多万个国有企业中至少一半转变为集体企业。例如商业和服务的中小企业、县区以下的国有企业，就可以采取这种办法。

(2)对乡镇企业中的假集体企业,应尽快使之转变成为真正的集体企业。

(3)大力推广股份合作制,使之逐步成为中小企业的主要形式。

(4)将二轻系统所属的大集体企业,应当尽快清理产权,落实到真正的集体单位,彻底改变过去的大集体形式。

(5)大力整顿政府机关和事业单位所办的各种公司,明确它们的所有权和产权,将其中的大部分改变为集体企业。

(6)明确劳动服务公司所属企业的所有权和产权,使之成为真正的集体企业。

(7)培育多种多样的集体经济的形式。

二、个体私营经济的性质、地位、作用及其发展趋势

(一)个体私营经济的性质

按照我国政府的有关规定,个体经济是指以自己劳动为基础的小私有经济,私营经济是指以雇佣劳动为基础的经济;并具体规定以雇工8人为标志,不足8人者仍为个体经济(通称个体户),达到8人及其以上者即为私营经济(通称私营企业主)。据此,我们可以将个体经济定性为个体私有制,将私营经济定性为私人资本主义性质的经济。

但是,我们认为,以雇工8人作为划分个体经济与私营经济的数量界限是有问题的。这是因为:(1)这是硬套马克思在《资本论》第1卷第九章中关于雇工8人的论述。其实,马克思在这里并不是为了论证划分资本家的界限,而只是说明由小商品生产者成为小业主的最低雇工人数,而且是以英国资本主义发展初期为历史背景的。(2)如果以雇工8人作为划分资本家的界限,就必然会得出我国已经出现或将要形成一个新的资产阶级,这显然是与我国当前的客观事实不相符合的,也是违背有中国特色的社会主义理论

的。(3)以雇工 8 人作为划分个体户与私营企业主的界限,往往会得出背离实际状况的结论。例如,在农业中雇工 8 人以上所带来的利润,不如在个体运输业中雇工 2 人所带来的利润大,如果把农业经营者划为私营企业主,属于私人资本主义性质,而把个体运输经营者定为个体劳动者,这不是会造成混乱吗?

为此,我们建议,取消以雇工 8 人作为划分个体户与私营企业主的量化标准,重新确定量化标准体系。即不仅要考虑雇工人数,还应考虑资本大小、企业规模、利润多少等因素,并区分不同地区、不同行业、不同产业的具体情况,制定不同的综合考察指标。在这些指标尚未确定以前,暂不要划分个体经济与私营经济,在政策对待上一视同仁,因此可笼统地称之为“个体私营经济”或“民营经济”。

(二)个体私营经济的地位和作用

关于个体私营经济的地位和作用,过去一般提为“附属地位”和“补充作用”,即它们是社会主义公有制的附属物,起着拾遗补缺的补充作用。我们认为,这种提法是不确切的。按照我们在上节中提出的“飞机模式”,个体私营经济作为飞机的“两翼”,就意味着它是整个国民经济的重要组成部分,缺少这一部分,国民经济就不可能“起飞”,因此,它绝不仅仅是附属地位和拾遗补缺的作用。

具体说来,我国现阶段个体私营经济的作用主要是:(1)有利于生产力的发展,有利于我国综合国力的提高,有利于提高人民的生活水平;(2)有利于市场的培育和发展,从而为我国建立社会主义市场经济体制创造基本条件;(3)有利于国有企业的改革,通过市场上公开平等的竞争,可以从外部提供压力,促使国有企业非加快改革的步伐不可;(4)有利于我国产业结构的调整,特别有利于第三产业的发展,因为个体私营经济一般主要偏重于流通和服务领域;(5)有利于吸收大批劳动力,缓解我国现阶段的失业和待业问题。