

国家自然科学基金重点项目

国有大中型企业活力研究

主编 李占祥
副主编 周惠兴 施礼明 邓荣霖

241

中国人民大学出版社

国家自然科学基金重点项目

国有大中型企业活力研究

主 编 李占祥
副主编 周惠兴 施礼明 邓荣霖

中国人民大学出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

国有大中型企业活力研究/李占祥主编
北京：中国人民大学出版社，1995

ISBN 7-300-02109-/F·620

I. 国…

I. 李…

Ⅲ. ①企业经济，大型企业-活力-中国-研究

②企业经济，中型企业-活力-中国-研究

IV. F279.241

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (95) 第 08406 号

国家自然科学基金重点项目

国有大中型企业活力研究

主 编 李占祥

副主编 周惠兴 施礼明 邓荣霖

出版发行：中国人民大学出版社

(北京海淀路 175 号 邮码 100872)

经 销：新华书店

印 刷：中国人民大学出版社印刷厂

开本：787×1092 毫米 1/16 印张：36.75 插页 5

1996 年 1 月第 1 版 1996 年 1 月第 1 次印刷

字数：839 000 册数：1-2 500

定价：42.00 元

《国有大中型企业活力研究》

编 委 会

总顾问	袁宝华		
主 编	李占祥		
副主编	周惠兴	施礼明	邓荣霖
委 员	黄卫伟	郑泽铭	郑明身
	李丽华	宋远方	周桂英

说 明

本书是国家自然科学基金委员会“八五”期间管理科学的重点项目：《我国国有大型工业企业活力的系统分析与实证研究》的主要研究成果。项目负责人是中国人民大学的李占祥教授，项目总顾问是袁宝华同志。参加项目研究的有中国人民大学和昆明工学院的教授、副教授、讲师、博士生、硕士生，以及国家有关机关工作人员和10位国有大型工业企业的厂长、经理等共85人。该项目研究自1992年1月至1994年12月，历时3年。整个研究工作是在项目领导小组（由李占祥教授、周惠兴教授、施礼明教授、邓荣霖教授组成）领导下，由4个课题组分别完成的。这4个课题组是：

1. 企业活力评价模型与软件开发课题组；
2. 市场体系研究课题组；
3. 企业产权关系与股份制研究课题组；
4. 企业管理改革研究课题组。

研究内容包括两大部分：一部分是有关企业活力的研究，包括企业活力的定义，活力评价指标及统计分析，企业活力评价模型和软件开发；另一部分是如何增强企业活力的研究，包括培育和完善市场体系，转换企业经营机制和建立现代企业制度，企业内部管理改革等。

本书运用系统理论与方法，深入实际调查研究，坚持理论与实证分析相结合，宏观研究与微观研究相结合，定性分析与定量分析相结合，国内研究与国外研究相结合。具体做法有以下几种形式：

1. 广泛收集和汇编国内外有关企业活力的资料，以了解现状和已达到的学术水准，吸取国外对我有益的经验。
2. 深入实际调查研究。各课题组组织力量，根据课题研究的需要，深入实际，进行调查研究，取得大量资料。
3. 问卷调查。为了建立有效、实用的活力评价模型，1992年以机电行业的394家国有大型骨干工业企业为样本，进行问卷调查和数据采集。为了验证评价模型的有效性和实用性，还在陕西省的371家国有大中型工业企业进行问卷调查和实证分析。
4. 专家咨询。为了建立评价企业活力的指标体系和确定层次分析法各因素的权重，于1993年向32位专家学者、企业家和有关部门高级官员进行咨询调查，获得许多有价值的信息和数据。
5. 召开专题研讨会和学术讨论会。各课题组在形成阶段性成果时，都举行过多次的专题研讨会和学术讨论会。
6. 开展学术交流。例如，同首都钢铁公司交流企业活力指标体系和评价模型；同上

海宝山钢铁（集团）公司共同举办上海宝钢现代化管理研讨会，等等。

7. 利用电子计算机进行数据分析。如对评价指标进行相关分析和主成分分析，对活力影响因素进行D值分析等。

经过项目组全体人员的共同努力，研究工作按预定计划完成，主要的研究成果有：企业活力评价软件系统，以及专著、论文、调查研究报告等。

本书定名为《国有大中型企业活力研究》，包括的主要研究成果分作两大部分：第一部分综合研究报告；第二部分各课题组研究成果。此外，特别要做一点说明的是：这两部分已尽量删去重复部分，但还有少量必要的重复，请读者阅读时注意。由于我们水平所限，书中不妥之处，希望专家学者和广大读者批评指正。

对在项目研究过程中，给予支持和帮助的有关单位和同志，表示衷心感谢。

李占祥

1994年12月

目 录

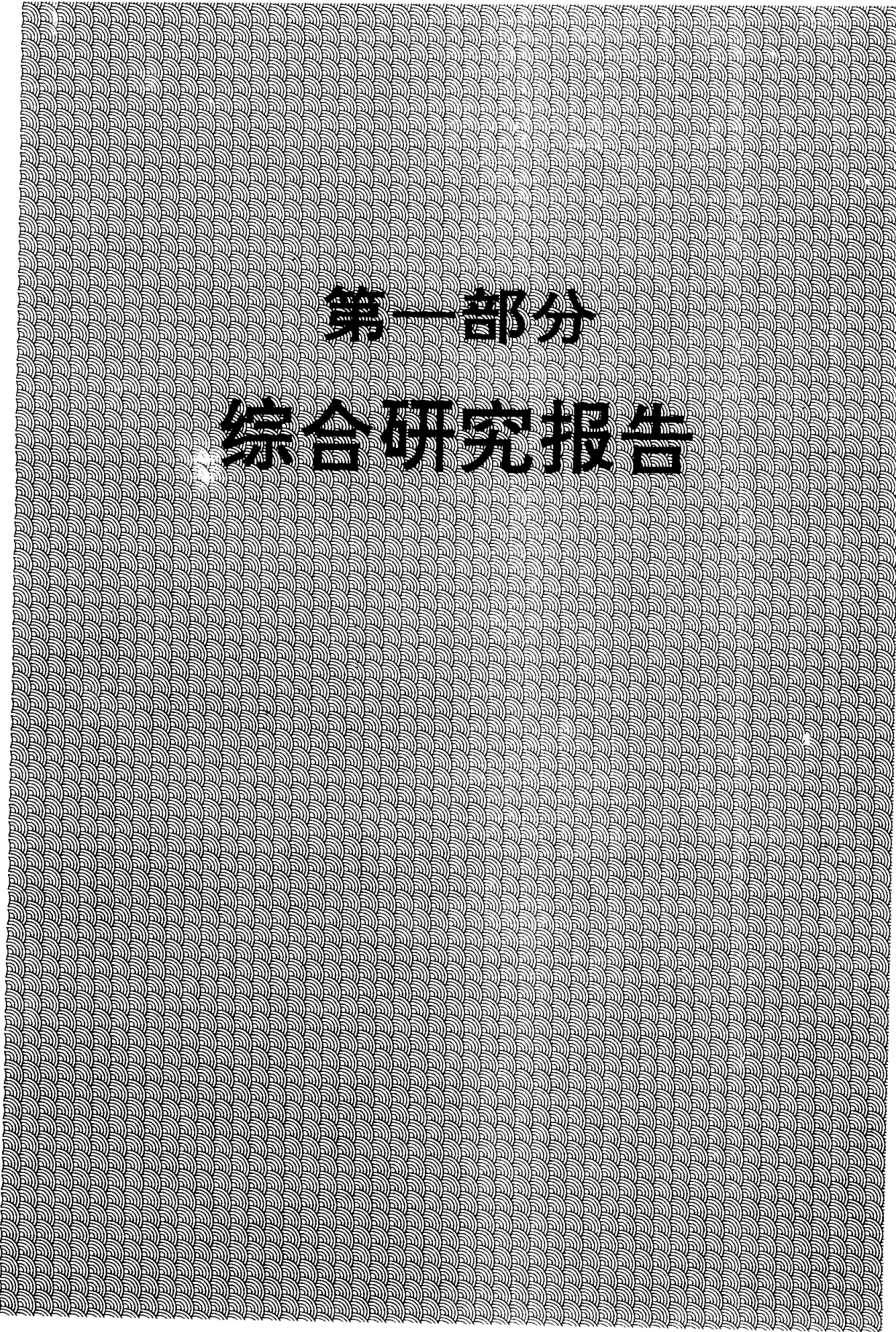
第一部分 综合研究报告

我国国有大型工业企业活力的系统分析与实证研究.....	3—42
-----------------------------	------

第二部分 各课题组研究报告

一、企业活力评价模型与软件开发.....	45—142
企业活力评价的理论基础	45
企业活力影响因素的问卷调查及分析	47
企业活力评价指标体系的统计分析	66
企业活力评价模型	77
企业活力评价软件系统	96
陕西省国有大中型企业活力状态和制约因素的实证分析	99
用 DEA 方法评价国有大中型企业的活力	133
二、市场体系研究	143—169
完善资金市场搞活国有大中型企业.....	143
从整顿金融秩序看金融体制改革.....	150
培育与发展我国的劳动力市场.....	156
我国生产资料市场发展概况和对策.....	163
三、企业产权关系与股份制研究	170—284
国有企业产权制度改革的内容.....	170
关于杠杆作用和资本结构问题的探讨.....	178
股份公司的股利政策.....	189
股份公司的财务报表及其分析方法.....	199
国有企业产权制度改革与国有资产管理体制改革.....	220
股权结构及其转换.....	236
国有企业公司化改造中的代理问题研究.....	242
规范化股份有限公司的权力结构.....	247
国有企业资产的价值化管理.....	253

产权效率和经营效率·····	260
国有大型企业产权关系和股份制研究——深圳市的产权交易状况调查·····	265
从放权让利到制度创新——我国国有企业增强活力的调查研究报告·····	277
四、企业管理改革研究 ·····	285—579
增强国有大型企业活力的方向与途径——国有大型企业现代化改造纲要·····	285
《增强国有大型企业活力的方向与途径——国有大型企业现代化改造纲要》 提要与说明·····	301
上海宝山钢铁总厂现代化管理调研报告·····	308
上海二纺机股份有限公司改革与发展调研报告·····	320
上海九家国有大中型企业增强活力的综合研究报告·····	360
论传统企业及其管理的现代化改造·····	384
试论我国现代企业制度和现代企业管理与国际接轨·····	414
使职工充满活力——增强企业活力之要径·····	424
企业驱动论·····	482
现代企业内部考核系统的运作·····	530



第一部分 综合研究报告

我国国有大型企业活力的 系统分析与实证研究

“企业活力”是企业生存与发展的永恒主题。

我国许多国有企业，由于历史性、复杂性多种原因，导致企业缺乏活力。多年来，我国国有企业的亏损面总是高达50%左右。因而增强国有企业特别是大中型企业活力，一直是我国经济体制改革的中心环节，它对巩固社会主义制度和发挥社会主义优越性具有特殊的地位和意义。

关于《我国国有大型企业活力的系统分析与实证研究》这一“八五”期间重点科研项目，我们是坚持从以下两个方面进行研究：一是如何评价国有大中型工业企业活力；一是如何增强国有大中型工业企业活力。现在将我们这两个方面的研究成果综合报告如下。

企业活力评价模型及软件开发

“国有工业企业活力评价模型及软件开发”是本研究项目的一个重要组成部分。其任务是通过理论研究、统计分析和实证分析，提出一个有效的、可操作性强的企业活力评价模型，并开发出实用的评价软件系统，为有关部门评估企业活力和制定政策措施，以及为企业评价和诊断自身活力状况提供一种有效的工具。

（一）企业活力与企业的良性循环

1. 企业活力的定义。搞清企业活力的概念是开展企业活力研究的前提。目前国内关于什么是企业活力，众说不一。概括起来，有以下几种观点。

（1）认为企业活力是“活”的因素和“力”的因素的有机组合。“活”指企业成为自主经营，自负盈亏的社会主义商品生产经营者的程度，离开这个前提，企业活力无从谈起。“力”指企业的实力，包括企业素质、竞争力、应变力和盈利能力等。这种观点简称为企业活力的“组合说”。

（2）把企业活力直接看作是各种“力”的组合。主要包括产品竞争力、科研开发力、资产增值力、市场应变力、领导班子团结力、职工凝聚力。这六个方面的能力，既是企

业活力的构成要素，也是企业活力的基本特征。这种观点简称为企业活力的“要素说”。

(3) 将企业活力看作是一种自我发展的综合能力，这种综合能力集中反映在企业的整体功能上。企业活力的大小，最终要看企业在市场上的表现，看其整体功能发挥的程度和实际达到的水平。故而在评价企业活力时，主张从成果指标和综合指标上反映，即使个别要素状况再好，如整体功能水平不高，仍应看作是缺乏活力。我们将这种观点简称为企业活力“功能说”。

(4) 将企业活力与生命有机体的生命力进行类比。生命有机体通过自身新陈代谢这一生理机制而具有生命力，企业作为特定经济和社会环境中的一个有机整体，其活力是指在一定的社会经济环境中，为实现其发展目标，通过自身素质和能力与外部环境的交互作用中所呈现出来的生命力状态。企业活力在其增长过程中有其自身的发展规律。我们不妨将这种观点称作企业活力的“机体说”。

上述有关企业活力的观点，反映了研究者的不同研究角度与不同的研究目的，都在一定程度上提示了企业活力的基本特征，都具有参考价值，但也都存在局限性，主要是对企业活力动态联系和内外交互作用的过程阐述得不够确切。企业活力是一个动态的概念，其定义应对这种动态的交互作用过程有明确的界定和表述。企业活力的“机体说”在动态性的描述上前进了一步，指出企业活力有其自身的发展规律，但这种自身的发展规律是什么内容和具有什么形式，没有作进一步的表述。

在这方面，日本企业活力研究所的观点很有参考价值。他们把企业活力看作是企业的良性循环状态，即(1)企业文化——企业领导——战略——组织、制度——产品——环境——短期成果——企业领导——……这样一个短期循环；(2)企业文化——企业领导——战略——产品——环境——长期成果——企业文化——……这样一个长期循环。有活力的企业这两个循环都处于良性状态。通过这样两个良性循环过程，使一个企业从领导到职工，都不断地更新和扩大自己所掌握的信息，经常保持高昂的士气、干劲，能够迅速地适应环境的变化，从而在市场上保持强大的竞争力。

我们认为将企业活力看作是企业的良性循环状态有助于更准确地把握和表述企业活力的实质，只有进入了良性循环的企业，才真正具有了活力。因为企业活力需要有源源不断的物质、能量供给，这种供给来源不能只靠外部直接输入，即不能总靠“输血”，而要靠自身的良性循环来摄取，也就是要靠“造血”。

据此，结合我国企业的具体情况，我们认为可以把企业活力定义为：企业活力是指企业在能动地适应和驾驭外部环境变化的过程中，其竞争能力和自我发展能力持续增强的一种良性循环状态。

把企业活力的本质属性明确落在企业的良性循环上，避免了各式定义在含义上的不确切性；同时，强调企业活力的基本特征是竞争能力和自我发展能力的持续增强，这既符合国际上的权威观点，又符合我国国有大中型企业的实际情况；此外，在定义中不对企业活力条件作具体限定，这样更具一般性，换言之，即使企业真正成为了自主经营、自负盈亏的社会主义商品生产者，仍然存在活力问题。定义强调对外部环境不仅是个适应问题，还应包括一定程度的驾驭，这更体现出企业活力内涵中的交互性和开放性。

2. 企业良性循环的特征。我国国有大中型企业的良性循环，既具有与国外企业共同

的特征，又具有与之不同的特征。主要表现在以下四个方面。

(1) 良性循环的过程特征。我国国有大中型企业的良性循环包含的主要因素和环节比国外企业复杂，尤其是在经营成果的分配方面，其形式可描述如图 1—1—1。

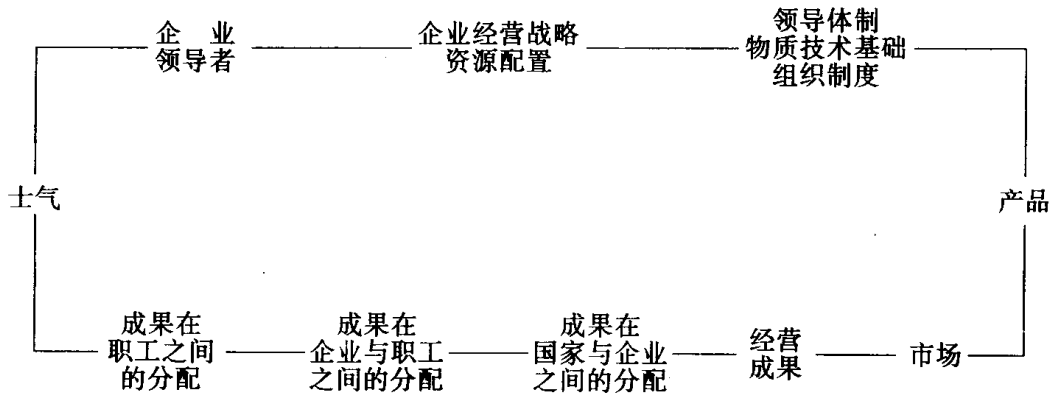


图 1—1—1

(2) 良性循环的机制特征。企业良性循环是否顺畅，除取决于循环过程中各要素的状况外，还取决于各要素之间相互作用的方式和作用力，即通常所谓的机制。企业良性循环的机制就是自主经营、自负盈亏、自我发展、自我约束的机制。它具体体现在：资源配置的决策机制、经营活动的组织和管理机制、企业外部与内部的分配机制、职工和企业领导者的激励机制。

(3) 良性循环的临界特征。企业良性循环作为一种自我激励、自我积累、自我发展、自我约束的正反馈过程，必然存在阈限（或称临界点），也就是低于某个阈值，循环就是简单维持或减效维持；高于这个阈值，循环就是增量、增质维持，即进入了良性循环状态。良性循环临界特征具体表现在过程内部的结构比例关系上，如分配比例，积累和消费比例，投入和产出比例，资产与负债比例等。

(4) 良性循环的发展阶段特征。从企业的成长规律看，当一个企业进入良性循环后，一般要经历三个发展阶段：①原始积累阶段。在这个阶段，企业高投入高产出、高速增长，建立起物质技术基础和初步确立市场地位。②纵向延伸阶段。通过前向一体化和向后一体化，充分发挥规模经济效益，延伸产品的价值链；或是通过进一步提高加工的精度和深度来提高产品的附加价值和市场占有率，以此支持持续的高速成长。③横向扩展阶段。这时企业已建立起坚实的物质基础，拥有雄厚的资金实力，需要寻求新的发展机会和发展领域，进入更有前途的新的产业。

(二) 企业活力评价指标体系的框架

1. 企业活力评价的目的。企业活力评价有三个目的。

(1) 通过综合评价和对比，分别从行业和跨行业两个角度反映企业活力的现状，帮助企业认识自己的活力状况和存在的差距。

(2) 辅助企业对制约活力内外部因素进行分析，明确增强企业活力的途径。

(3) 辅助政府有关部门制定进一步搞活企业的政策措施。

2. 企业活力评价指标体系的设计原则和分类原则。根据企业活力评价的目的，设计企业活力评价指标体系应遵循以下原则。

(1) 目的性原则。评价指标的选择和分类应全面体现评价目的的要求。

(2) 规范性原则。评价指标的选择和分类，首先，尽量采用国际上企业评价的规范性指标及分类方法，指标的名称和计算口径依据新会计制度并与国际惯例接轨，这样有助于提高评价指标体系的科学性和国际可比性。其次，根据我国国有大型企业的性质设计必要的特殊指标，使评价指标体系符合现阶段我国的市场经济发展水平。例如，1993年美国《幸福》杂志提出的500家企业排行榜采用的指标有：销售额、利润额、总资产、股东权益、销售利润率、总资产利润率和投资回报率等。而在我们的模型中，有些指标是与其完全一致的，有的则是用其他指标代表的。

(3) 可操作性原则。企业活力评价指标尽量采用财务报告和统计报表的数据和指标，定性指标适于量化，尽量使并列的指标具有同质性，减少评价指标的数量。可操作性原则直接关系到评价体系是否具有实用价值。

(4) 独立性原则。采用合理的分类标准，尽量减少表述活力状态及活力影响因素的指标之间在概念上的重叠性和统计上的相关性。评价指标的筛选，是在定性分析的基础上采用多元统计分析方法筛选出独立性强的、代表性强的和贡献性高的最小评价指标集合。

根据评价指标的设计原则，并考虑到企业活力良性循环的特征，企业活力评价指标体系的分类原则是：

(1) 按照因果分类方法，首先从整体上将反映活力状态的指标与反映活力制约因素的指标区分开，分别考察、分别综合。前者用活力度作为最终表征，后者用活性度作为最终表征。

(2) 将活力状态按静态、动态和潜在状态进行分类，分别反映企业活力的现实状态、成长状态和潜力状态的特征。由于反映现实状态的指标是根据同一时点上的剖面数据计算，成长状态指标是根据不同时点上的时间序列数据计算，而潜力状态指标反映的是某些重要指标间的相对比例关系，所以它们相互间的直接相关性较小。

(3) 将活力制约因素按内部、外部因素进行分类。外部活力制约因素分为政策因素和市场因素，内部活力制约因素突出三个方面，即：企业素质，经营机制和企业社会责任。

(4) 在具体指标的选择和归类上尽量参考国际惯例，采用规范的分類方法。

(5) 尽量将定性指标与定量指标区分开，减少指标体系的层次。对于活力状态评价全部采用定量指标，即通常所谓的“硬”指标；对活力制约因素的评价，采用定性指标与定量指标相结合，以定性指标为主。这样有利于提高评价指标体系的可操作性和可比性。

3. 企业活力评价指标体系框架。

(1) 企业活力评价指标体系框架（见图1—1—2）

(2) 企业活力状态评价（见图1—1—3）

(3) 企业活力制约因素评价（见图1—1—4）

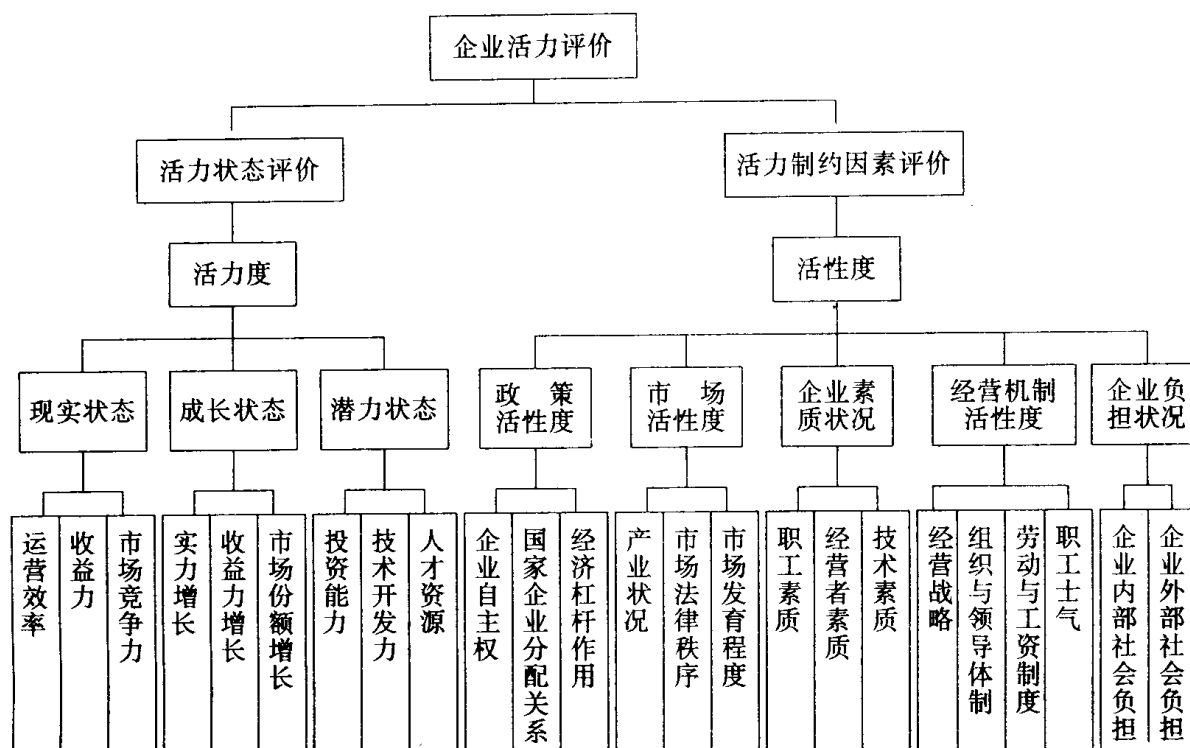


图1-1-2 企业活力评价指标体系框架

4. 几点说明。

(1) 指标选择突出了利润指标及其有关的各种比率，而不是像通常那样突出利税指标。这反映我们是更多地站在企业自我发展能力方面来看待活力，而不是从企业的贡献角度来看待活力。

(2) 在收益力的评价指标中增加了所有者权益收益率指标，这不仅能反映经营者和企业主管部门的观点，还能反映投资者的观点。

(3) 企业活力评价指标体系只是一种框架体系，是为进一步的指标分析和筛选提供一个基础。实际评价采用的最小指标集合，是在抽样的基础上，对活力状态指标作多元统计分析筛选，对活性化因素作D值分析筛选后得出的。

(4) 给出的企业活力评价指标是从一般角度评价企业活力的。由于目前我国国有企业大多是专业化的企业，而行业之间的差异又很大，所以不同行业企业之间的可比性较差，这就使得在实际进行企业活力评价时，还应针对不同行业的特点补充必要的指标。如对冶金和采矿行业，资源状况对企业的影响很大，故而应在评价指标体系中有所反映。

(三) 企业活力评价体系的统计分析

1. 统计分析的目的及意义。按照企业活力的定义、活力评价目的及评价指标体系设计原则形成的活力评价指标体系框架，尽可能地反映了企业活力的实质，是上述评价理论的具体化，其经济含义是明确的。但从统计角度来看，还有几个问题值得研究。

(1) 指标之间的相关性。在构造指标体系框架时，更多考虑的是用指标尽可能全面

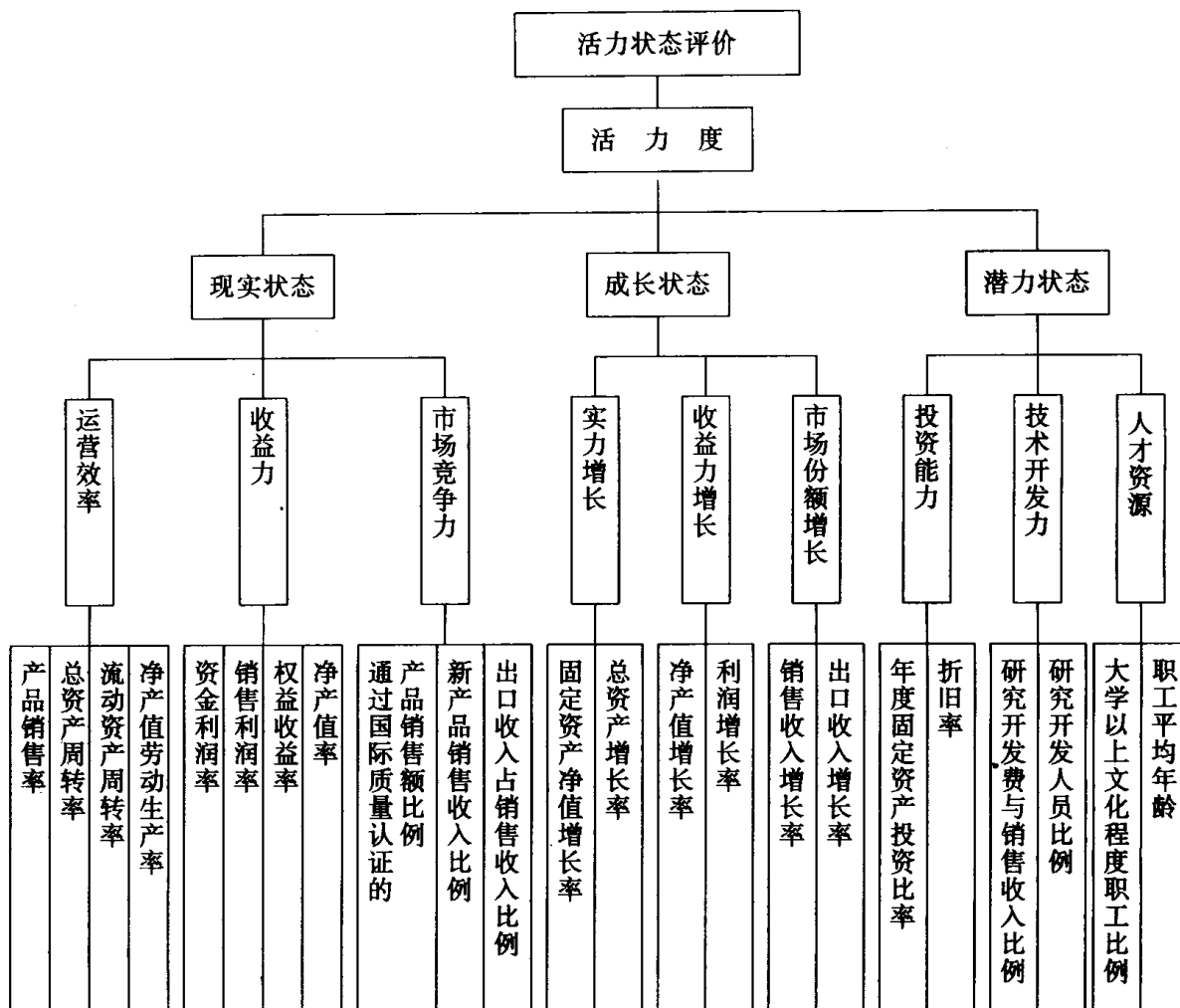


图1-1-3 企业活力状态评价

地反映我们对企业活力的理解，因而指标之间可能存在较大的相关性，指标内容所反映的信息可能有重叠。如果不作统计分析就直接采用该指标体系来评价企业活力，不仅会因指标过多给收集数据和计算造成很大困难，而且评价结果也会因指标过多而对企业间的活力差异显示不灵敏。

(2) 指标体系中各指标对总体方差的贡献率各不相同，有些指标贡献率大，而有些指标的贡献率可能微乎其微，不剔除这些贡献率小的指标，就会使指标体系有较大的冗余。

(3) 各指标在指标体系中的相对重要性仅凭主观确定，会有一些的盲目性和偏见，因此需要统计分析给出的权重作为补充和参考。

由上可以看出，在确定指标体系时，运用统计方法有如下意义。

第一，通过相关分析，剔除具有较大相关性的指标，使最终的指标集具有较大的独立性。

第二，通过主成分分析等多元统计分析，剔除那些对总体方差贡献率很小的指标，尽可能地减少指标集的冗余。

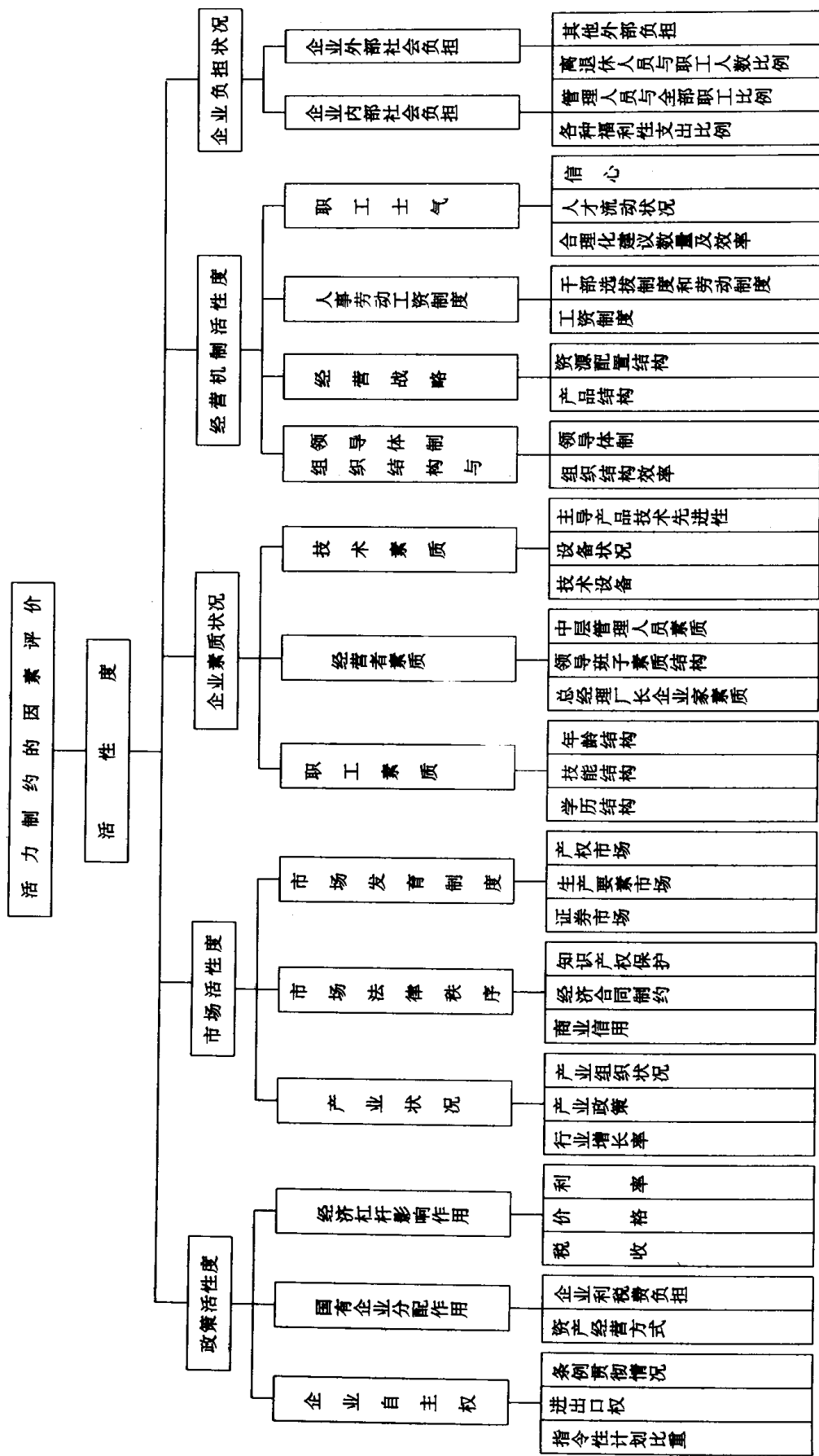


图 1-1-4 企业活力制约因素评价