

SHICHANGJINGJI
YUGUOYOU
QIYEHUOLI

赵国良 曾国祥 郭元端 左强 著

市场经济与 国有企业活力

241

西南财经大学出版社

前 言

早在1991年，西南财经大学出版社，就委托我在全国约集几个同行专家，写一本搞活国有大中型企业的学术专著。当时决定由宋庭明、曾国祥、郭元晔同志及我，四人通力合作，完成这个任务。后来宋庭明同志因事不能参加，本书作者增加了左强同志。

这本书从增强国有企业的市场竞争力开篇，落脚到把国有企业全方位推向市场，指导思想十分明确，就是要从建立社会主义市场经济体制这个战略高度出发，来研究和探讨搞活国有企业特别是大中型企业问题。这本书在框架结构上，有如下两个特点，第一，不刻意追求形式上的“全面”、“系统”，而是抓住搞活国有企业的重大问题，力求讲深讲透。这里包括“以市场为导向转换企业经营机制”，“理顺产权关系，强化国有资产管理”，“加快国有企业的科学技术进步”，以及“怎样推进企业的三大制度改革”等。第二，对目前理论研究中存在的某些概念不清，或者很难界定的基本问题，没有回避，而是给予明确的回答。这些回答，可能不全面，甚至是错误的，但却使本书有了一点新意。这里包括什么是“企业活力”，怎样评价国有企业活力；什么是企业经营机制，它包含哪些内容；经济体制、经济机制和企业活力三者的关系，等等。

在当代中国，市场经济已不再是星星之火，它确已成燎原之势，形势大好，前途无限光明。而发展社会主义市场经济，建立

社会主义市场经济体制，说到底，根基还是在企业，关键仍然是转换国有企业的经营机制。这也是《市场经济与国有企业活力》一书出版的时代意义。

本书作者的分工是：曾国祥（国家经济体制改革委员会综合规划司副司长）：第一章、第三章；赵国良（西南财经大学工业经济研究所所长、教授、博士生导师）：第二章、第四章；郭元晔（四川省社会科学院经济体制改革研究所所长、经济体制改革杂志社长兼常务副主编、研究员）：第五章、第六章、第七章；左强（西南财经大学出版社编辑）：第八章。

西南财经大学出版社对本书出版，给予大力支持，出版社副社长兼总编辑谢乐如教授，在本书选题及结构体系方面，热情惠予指导，在此表示感谢。

赵国良
于西南财经大学
1993年3月

目 录

前言	(1)
----------	-------

第一章 增强国有企业竞争力：建设有中国特色的社会

主义的历史使命	(1)
---------------	-------

第一节 国有企业的经济地位和作用	(1)
------------------------	-------

第二节 当前国有企业存在的问题	(2)
-----------------------	-------

第三节 国有企业面临的严峻挑战	(3)
-----------------------	-------

第四节 增强国有企业竞争力的意义	(6)
------------------------	-------

第五节 增强国有企业竞争力的途径	(7)
------------------------	-------

第二章 国有大中型企业活力系统分析

第一节 国有大中型企业活力系统分析的方法论	(12)
-----------------------------	--------

第二节 国有大中型企业活力内涵	(24)
-----------------------	--------

第三节 国有大中型企业活力的评价指标体系	(38)
----------------------------	--------

第三章 以市场为导向转换企业经营机制

第一节 企业经营机制和经营自主权	(48)
------------------------	--------

第二节 市场：一个回避不了的商品经济海洋	(50)
----------------------------	--------

第三节 竞争：企业转换经营机制的关键环节	(52)
----------------------------	--------

第四节 企业面向市场，依托市场，主动进入市 场，转换经营机制	(54)
---	--------

第五节 为企业经营机制转换创造良好的市场环境和宏观环境·····	(56)
----------------------------------	--------

第四章 搞好国有大中型企业：根本途径是加快科学技术进步····· (58)

第一节 科学技术是第一生产力：加快国有大中型企业技术进步对增强企业活力具有决定性意义·····	(58)
第二节 动力、压力、实力的“贫困”：推进国有大中型企业技术进步的障碍·····	(67)
第三节 全面深化改革：加快国有大中型企业技术进步的必由之路·····	(82)

第五章 改革企业内部工资收入分配制度····· (95)

第一节 企业内部工资收入分配改革所依据的理论·····	(95)
第二节 国有企业工资收入分配制度改革的原则·····	(113)
第三节 国有企业工资收入分配改革的办法·····	(124)
第四节 国家对企业工资收入分配的宏观调控·····	(129)

第六章 改革国有企业劳动人事制度····· (138)

第一节 企业劳动人事制度改革所依据的理论·····	(138)
第二节 大胆探索改革国有企业的人事制度·····	(150)
第三节 积极探索劳动用工制度改革·····	(160)

第七章 强化国有资产管理····· (173)

第一节 理顺产权关系是管理好国有资产的首要前提·····	(173)
------------------------------	---------

第二节	强化对国有资产管理体制的改革·····	(187)
第三节	强化国有资产管理必须抓紧的几项基础工 作·····	(203)
第八章	把国有企业全方位推向市场·····	(212)
第一节	把国有企业推向市场的内涵·····	(212)
第二节	国有企业走向市场的条件·····	(214)
第三节	关键在于转变政府职能·····	(221)
第四节	国有企业走向市场的策略·····	(224)

第一章 增强国有企业竞争力： 建设有中国特色的社会主义的历史使命

第一节 国有企业的经济地位和作用

全民所有制企业在我国经济中具有重要地位。

第一，在社会主义公有制经济中，全民所有制经济占有主导地位。我国的社会主义经济以公有制为主体。国有企业大都为能源、交通运输、通讯、邮电、原材料产业，这些企业属于基础性产业。国有大中型企业生产的产品大多数是关系国计民生的重要产品和上游产品。我国的铁路、航空、海洋运输、油田、矿山、钢铁工业、煤炭工业、电力工业、石油化学工业、机械电子工业，许多大型骨干企业都是全民企业。这些国有企业为整个国民经济提供能源、运输、大型装备，这些企业为国民经济提供了基础原料、动力和设施。能源、动力产业是国民经济的“心脏”，交通运输产业是国民经济的“血管和大动脉”，电讯、信息产业是国民经济的“神经”。没有这些基础产业，整个国民经济就很难顺利运行，甚至会瘫痪。

第二，国有企业，全民所有制经济的主导地位是由全民所有制经济在国民经济中的实力所决定的，也是由其性质所决定的。目前，我国的国有资产20000多亿元，在全部社会资产中，大约

占80%以上。我国的科技人员、经济管理人员，大多集中在全民单位和全民企业。资产雄厚，人才济济，具有较强的经济实力，这是个体、私营、“三资”企业以及乡镇集体企业无法比拟的。

我国现有全民所有制大中型工业企业11540个，仅占工业企业总户数的2.3%，但实现利税却占60%。建国以来，国家对大中型企业固定资产投资累计占全部工业基本建设投资总额的67.2%，近95%以上的科技人员聚集在大中型企业。

除工业企业以外，商业企业特别是批发企业，物资企业，外贸企业，建筑企业，交通运输邮电企业，规模较大、资产雄厚、生产能力较大的，大都为全民企业。

四十多年来，我们不但建立了强大的工业基础，拥有许多大煤矿、大油田、大港口以及大钢铁公司、石油公司、石化公司、有色金属公司、船舶工业公司、机械工业公司、核工业公司、轻纺工业公司，而且建立了大电网、航空公司、海洋运输公司，铁路、汽车、内河运输以及邮电通讯事业，大都采取了全民所有国家经营的形式。

因此，可以毫不夸大地说，国有企业是我国经济的支柱、脊梁和骨干力量，反映了我国经济的整体水平与实力。

第三，全民所有制经济是国家财政收入的主要来源。我国现有独立核算的全民大中型企业，上缴国家的利润和税金占利税总额的60%以上。从1949年到1990年，国有大中型企业累计上缴国家财政的利、税、费达15000多亿元，相当于同期国家对这些企业投资的两倍多。

第二节 当前国有企业存在的问题

现在，我国的国有企业存在的主要问题是：

第一，国有企业之间发展不平衡。有关资料表明，国有大中

型企业生产经营比较活的仅有25%，余下的有的长期亏损，有的半死不活，有一些企业患了“空壳症”。国有企业之间经济效益相差悬殊，如能源消耗指标，每吨钢综合能耗，最低的只需1.17吨标准煤，最高的达2.28吨标准煤，相差近1倍；每度电耗标准煤，最低的需302克，最高的1000克，相差2.3倍；每重箱平板玻璃耗电，最低需2.9度，最高达28.8度，相差9倍。

第二，经济效益不好的企业继续运转，缺乏淘汰机制。再差的企业也要维持，国家也要抽肥补瘦。这样，既增加了经济效益好的企业的负担，经济效益差的企业也很难有起色。许多国有企业不是自负盈亏的经济实体，不但缺乏自我改造、自我发展的动力，而且缺乏市场压力和资产关系上的约束力。这是不少全民企业经济效益差的根本原因。据国家统计局对预算内国有企业可比产品成本的统计说明，从1985年开始，可比产品成本上升的幅度每年都超过6.7%，其中1988年比上年上升15.5%，预算内全民企业85%的流动资金靠贷款补充。1988年和1984年相比，基建和专项投资借款增长4倍，还贷金额以每年30%的速度增长，而同期企业实现利润年平均增长仅为3.4%。这说明，不少国有企业实际上一直处于负债经营的境地。

国有企业之所以存在这些问题，有企业内部经营管理不善的原因，但更多的是计划、投资、财税、信贷、劳动、人事、工资、价格等宏观经济管理体制不顺造成的。体制问题不解决，政企不分、部门分割、地区封锁、资产经营无人负责、资产经营效益低等企业顽症就无法根治，社会主义公有制的优越性也不可能得到很好的发挥。

第三节 国有企业面临的严峻挑战

现在，国有企业面临着严峻的挑战。这种挑战，主要来自乡

镇企业、“三资”企业以及新型的合作、股份制企业等，概言之，国有企业来自非国有企业包括私营企业的压力较大。

经过十多年的改革开放，个体、私营企业放活了，乡镇企业、“三资”企业放活了，经营机制灵活。但国有企业特别是国有大中型企业活力最差，原因在什么地方呢？

几十年来，国家在国有企业上花了大量的投资和贷款。我国的国有企业固定资产最雄厚，科技人员多，经营规模大，本来应该比个体、私营、乡镇、“三资”企业经营的好，竞争力应该比非国有企业强。但实际上，国有企业亏损面和亏损额很大。国有企业亏损的财政补贴，成了财政方面的沉重负担。国有企业的竞争力不强，原因在什么地方呢？根本原因是现行对国有企业的具体管理制度和方式不适应发展社会主义市场经济的要求，把国有企业的生产经营束缚的很死，企业吃国家的大锅饭，职工吃企业的大锅饭，使之缺乏活力和竞争力。

具体说来，主要表现在：

各级各类的行政干预太多，从产、供、销到人、财、物，以及经营范围等，几乎都要受到一些行政机构和行政人员的直接指挥或干预。

国有企业的生产经营自主权不落实，面对的不是市场，而是行政指令、计划、文件，很难做到产需结合，致使产品积压，经济效益不高。

国有企业经营者的自主权不落实，特别是厂长负责制、资产经营责任制落实的不好，有时企业处于无人负责的状态，管理松松垮垮，有的企业长期内耗，生产经营几乎处于“停摆”状态。

国有企业办“小社会”，社会负担太重，税后利润本来不多，而有限的利润还要用来发奖金、盖职工宿舍、支付医疗费用等，能用来积累和扩大再生产的资金很少，企业缺乏发展后劲。

国有企业职工生产经营积极性不高，内部分配制度不合理，

干好干坏、干多干少一个样，甚至还有“干的不如看的，看的不如捣蛋的”现象。

现在，在深圳、珠海、厦门、汕头、海南等经济特区，在长江三角洲和珠海三角洲，个体和私营企业，“三资”企业，乡镇企业，其生产所需的能源、原材料和产成品，两头都在市场。这些企业根据市场需求灵活组织生产经营，灵活调整产品结构、生产结构和企业组织结构，增强了经济实力和市场应变能力，从而增强了竞争力。这些企业不但面向国内市场，而且面向国际市场，逐步从生产型转向经营型，并从经营型向市场开拓型转变。本地市场疲软，开辟外地市场；国内市场疲软，开辟国际市场。因而在生产发展和市场竞争中，总是处于主动地位。

和上述现象相反，许多国有企业特别是大中型企业，一旦银根紧缩、基本建设规模控制以后，便感到资金、物资全面紧张，产成品大量积压，处处陷于被动地位。撇开其他一些深层次的原因不说，许多国有企业处境困难的直接经济原因是，这些企业的生产经营活动，大都是与直接计划和直接调控接轨的，与市场基本上处于隔绝或半隔绝状态。

在这种情况下，如何增强国有企业活力和竞争力呢？一种办法是，限制、排斥甚至打击非国有所有制经济，国有企业继续与直接计划接轨，把有限的资金、贷款、物资全力投入国有企业。这样做，不但会窒息非国有企业，从而使我国经济发展丧失掉一个重要的方面军，而且对国有企业来说，充其量也只能在低水平上作外延性重复生产，难以提高国有企业和整个国民经济的素质和水平。另一种办法是，在继续发展非全民所有制经济的同时，鼓励并引导国有企业特别是大中型企业，主动面向市场组织生产经营活动，主动进入市场参与竞争，在市场竞争中发挥主导作用，在市场竞争中求生存、求发展。

第四节 增强国有企业竞争力的意义

现在，国际范围内的产业革命，即劳动密集型产业转化为出口加工和进口替代产业，出口加工和进口替代产业转化为产品开发和出口导向产业，经济和市场日益国际化。在此情况下，一个企业的竞争力大小，已经主要不是取决于资源、资本物品和资金的投入，甚至已经主要不是取决于先进技术，而是关键取决于竞争能力。

从提高全民企业竞争能力出发，可以用较少的资源、资本物品和资金的投入，生产出更多、更好的适应国内市场和国际市场需求的的产品，提供更多、更好的适应国内市场和国际市场需求的劳务，并获取较大的经济效益。

从提高全民企业竞争力出发，就可以选择和发展能够发挥全民企业优势的先进技术，并形成推动科学技术商业化的动力，促使科学技术在生产过程中的应用，加速科学技术转化为现实生产力的步伐。

增强全民企业竞争力，着力点应放在促进全民企业竞争机制的形成上。就是说，传统的增加资源、资本物品、资金的投入，用行政办法组建企业集团，用行政办法搞科工贸一体化，增加政府行政干预或搞变相的封闭经济，用行政手段保护本国的落后产品、落后企业和产业，害怕与国际市场接轨，已经与当代经济特征格格不入，到头来，不但无法增强国有企业的竞争力，而且有可能窒息国有企业，耽误整个经济的发展。

一旦国有企业形成了竞争机制，迫于市场竞争的压力，没有资金会想方设法筹集到资金；没有先进的科学技术，会想方设法引进、消化、吸收、研究、开发、应用先进的科学技术，广揽科技人才，加快科技创新的范围、深度和速度。这样就可以较快地

加速生产的集中、资金的集中，加速生产的社会化，从而不断增强企业的经济实力和竞争力。

国有企业的竞争力既是自身生存、发展的保障，也是整个国民经济繁荣、兴旺和发达的物质基础。

增强国有企业竞争力，不但具有重要的经济意义，而且具有重要的政治意义。全民企业的市场竞争力越强，社会主义公有制经济就越有生命力，社会主义的优越性就可以充分发挥出来，并形成不可抗拒的力量。

当今世界的政治角逐和市场竞争，实质上是经济和科学技术的竞争，背后隐藏的是经济利益的竞争。社会主义中国要自立于世界民族之林，必须有强大的经济实力作后盾。没有雄厚的经济基础和经济实力，我们就没有强大的政治力量和军事力量。社会主义政权要靠强大的经济实力来支撑。只要我国的国有企业拥有较强的国内市场竞争能力，在经济运行中发挥主导作用，进而又拥有较强的国际市场竞争能力，在世界经济竞争中争得一定的地盘和市场，并不断扩大自己的地盘和市场，社会主义经济就会立于不败之地。

因此，随着世界范围内的生产社会化和市场国际化的步伐加快，对增强我国国有企业竞争力要有紧迫感、危机感。不能犹犹豫豫、拖拖拉拉。否则，我国经济与发达国家的差距就会越来越大，我们就会处于被动挨打的境地。

第五节 增强国有企业竞争力的途径

增强国有企业竞争力，途径很多，办法多样。但最主要的是：

第一，转变全民企业发展战略

传统的国有企业发展战略是，高投入（财政资金和信贷资金，能源和原材料等）、高补贴（企业亏损补贴、外贸出口补贴等）；同结构、同层次、同水平项目（基本建设项目和技术改造项目）的重复建设。这是一种粗放经营的战略。

经过十几年的改革开放，我国部分国有企业开始注意面向国际市场，扩大出口加工和进口替代性的生产经营活动，如来料加工和补偿贸易等，基本上走的是亚洲“四小龙”早期发展的路子。这是一种常规发展战略。

现在看来，我国的企业特别是国有企业，不能沿着常规发展的轨迹跟在亚洲“四小龙”后面以及发达国家后面亦步亦趋。因为，这样做，我们只能永远跟在人家后面，总是处于一种落后的局面，就永远赶不上人家，更加超过不了人家。我国的企业特别是国有企业，必须在90年代完成从常规发展战略向超越发展战略的转变。充分利用日本等发达国家进行产业调整的机会，充分利用欧洲统一市场尚未形成和欧洲大陆政治不稳定的机会，以国际市场为导向，大力发展高新技术产业，尽快培育全民企业的创新机制，包括产品创新、工艺创新、设计创新、生产创新、销售创新、服务创新等，加快高新技术商业化、产业化、国际化的步伐，以提高国际竞争能力和投入产出率——增值水平。就是说，要从劳动密集型、资本密集型发展战略，尽快向智力密集（知识密集）型发展战略转变。

我国现在有数以十万计的接触到当代科技和管理前沿的高级知识人才，有几百万工程技术和教学、研究人员。智力资源优势十分雄厚。据有关资料分析，我国智力资源从数量上看，超过除印度以外的发展中国家和大多数新兴工业化国家；从素质上看，都是些优秀人才；从人力成本上看，大约是印度、新加坡以及香

港、台湾的十分之一到几十分之一。如何使我国的智力资源流动起来，充分发挥智力资源在科技研究、开发、应用和经济组织管理中的作用，不但是国有企业发展战略转变的关键，而且是提高我国经济素质、增强我国经济在国际市场上的竞争力的必由之路。

第二，加快全民企业技术改造、科技进步和科技创新的步伐

企业的竞争力来源于产品，产品的竞争力来源于质量，质量的竞争力来源于科技。科学技术是第一生产力。

随着科技在经济中的广泛应用，随着高新技术产业化的步伐加快和高新技术产业的发展，主要靠能源、原材料投入增加以增加产品数量，这种产品的竞争力愈来愈薄弱。而附加值高、替代性强的产品，如新能源、新材料以及其他高新技术产品，能源、原材料消耗在商品价值中的比重越来越小，知识、信息以及高新技术在商品价值中的比重越来越大，这种高新技术产品的价值甚至几倍、几十倍于同样性能、用途的传统产品。因此，加快技术改造、科技进步和科技创新的步伐，对于增强国有企业竞争力具有决定性意义。

国有企业特别是大中型企业要强化研究开发功能，采取自建、联合或吸收开发型、应用型科研机构等形式，建立自己的产品开发和技术开发机构。大力推进国有企业与科研院所、大专院校科研机构的联合协作，加快企业技术改造、新产品开发、新技术开发、引进技术的消化吸收与创新的步伐。国有企业特别是大中型企业，要主动进入技术市场，发挥吸收和扩散先进技术的双向功能。

第三，增强企业积累和再投资的能力

企业发展战略的转变，特别是企业技术改造、科技进步和科

技术创新，离不开一定数量和强度的投资。特别是发展高新技术企业，所需资金投入就更大。没有高强度的投入，企业的技术改造、科技进步和科技创新，就会流于形式和空谈。

据国外有关经济学家估计，现在日本对新建工厂和设备的投资已占国民生产总值的20%。1991年，日本人均投资额为5320美元，而美国仅有2177美元。扣除通货膨胀因素，该年日本比美国多投资约4400亿美元。这个差距至少要花10年时间才能赶得上。

1986——1991年，日本国内私人对工厂和设备的投资超过了万亿美元，此外，还花了5000亿美元的研制费。高强度的投入，使日本高新技术产业的发展和结构调整日新月异。在世界经济竞争大潮中遥遥领先。

我国国有企业增加积累和再投资能力，除了通过减轻企业税费负担以增加自身的积累外，还可以采取发行企业债券和股份制等形式，把一部分社会闲散资金集中起来，形成较高强度的投资实力，以加快技术改造、科技进步和科技创新的步伐。

为了增强企业积累和再投资的能力，相应的配套政策主要有：

一是产业政策 按照产业政策，哪些是应该鼓励的，就优先安排，对此要有一个分析。

二是财政政策 传统的办法是政府直接投资，而多搞补贴应当主要采取间接投资的办法。

三是联合投资 各个计划改造项目重点确定后，可以几家联合投资，其隶属关系不一定要改变。工程结束以后，可以分产值，分利润，分产品。现有的所有制、现有的财政上缴渠道不改变也行。联合投资也不一定叫股份制，联合投资兼顾各方面的利益。

四是财政对银行贴息 银行贷款利率比较高，有的企业技术改造贷款即使有指标，利息也还不起。通过财政贴息的办法可

以解决这个问题。尽量把有限的钱不要搞成直接投资，要鼓励企业技术改造，实行财政贴息，引导企业投资方向。

五是吸收外资搞技术改造 新的项目要搞，但要少搞。搞新开发区投资很大，见效慢。应当多搞现有城市、现有企业的投资。利用现有设备、现有工厂吸引外资，投入少、成本低、效益大。

六是松动企业技术改造审批权 在我国，一般不能刺激消费和基本建设投资需求，而要刺激技改需求。技改这块上来了，财政政策下去了，信贷政策下去了，补贴政策下去了，新的投资也就上来了。搞技改表面上看好像见效慢，但可以较快地刺激经济增长，避免经济大起大落。

七是调整折旧政策 工商企业现行折旧率太低，全国预算内工业企业平均折旧率为5.2%，平均20年才能更新过来。名义折旧率是5.2%，实际上还要低。这个非改不可。提高折旧率不能一刀切，要有区别，要逐步提高。对重点扶植的产业，应当分步骤分地区地提高折旧率。