

序

马 洪

国有企业的改革,增强大中型企业的活力,一直是我国经济体制改革的重点。1984年《中共中央关于经济体制改革的决定》,就把搞活大中型企业当作改革的中心环节。党的十四大进一步提出,转换国有企业经营机制是建立社会主义市场经济体制的中心环节。《中共中央关于建立社会主义市场经济体制若干问题的决定》又指出:“以公有制为主体的现代企业制度是社会主义市场经济体制的基础。”为转换国有企业的经营机制,建立现代企业制度,我们在理论与实践的结合上做了大量工作,党中央和国务院颁发了一系列文件,理论界进行了多方面的研究。由李长春、宋照肃同志担任顾问,张文彬同志主编的《国有企业总体改革论》,对国有企业改革进行了全方位、深层次的探索,是研究国有企业改革的一项新成果。

多年的实践表明,真正转换国有企业的经营机制仅靠单项改革是不够的,必须将企业内外的改革配起套来。这的确是一项系统工程。这本专著,以“国有企业总体改革论”立题,体现了运用系统论分析企业内外一切相关因素,从改革的整体上把握“中心环节”的突破同多维配套改革的相关性。事实上,国有企业在我国社会主义市场经济中,乃至国际大市场的运行中,决不是孤

立的个体存在,而是象一个有机整体中的细胞,它的结构、属性、轨道和各种机制、都受有机整体的制约,并且多方面互相沟通。要变革原有企业的结构和机制,必须进行内外联动的总体改革。所以,“国有企业总体改革”的命题,是一个严谨缜密的概括,有利于围绕中心环节进行全方位配套改革,有助于避免“单打一”的片面性。

一部书的特色,首要地表现在:立论正确,有创新点,有实用价值。用正确的理论指导实践。《国有企业总体改革论》这部集体创作,在理论的科学抽象和总体改革的运作研究方面,都有新的深度。

——突出了邓小平同志建设有中国特色的社会主义理论,特别是社会主义市场经济论,有关国有企业改革的观点贯穿全书。体现了用当代中国的马克思主义论析重大的实际问题,用最新的科学理论指导改革实际的特色。这对于领会和应用建设有中国特色的社会主义理论有很大裨益,有助于大家结合改革开放和发展的实际深入学习小平同志的理论,解放思想,实事求是,加快国有企业全面改革的步伐,焕发出它的青春和活力。

——提出国有企业建立现代企业制度、形成社会主义市场经济“第一主体”的理论。全书紧扣现代社会化生产力及其经济运行形式的市场经济共性同公有制经济的个性有机统一的逻辑,先从共性上论证了企业同社会化生产力的内在联系,分析了企业一般在发达商品经济运行结构中的主体地位;然后从个性上论证了公有制必然采取企业这种单元形式,必然同市场经济兼容。公有制经济既然是社会主义市场经济的主体,而国有企业是公有制经济的主干,因而是社会主义市场经济的“第一主体”。这种生产力属性和生产关系属性的统一和有机结合,要求国有

企业作为社会主义市场经济第一主体具有丰富的内涵,主要突出三方面:交易和竞争的主角;经营和资产的主宰;领航和守法的主导。

——依据改革中先进企业和国外现代企业的成功经验,结合国有企业自身的特性,构思了实现“第一主体”的具体要求,这就是:企业成为经营主体、产权主体、利益主体、发展主体和自我调节(约束)主体。这是对目前我们常说的“自主经营、自负盈亏、自我发展、自我约束”(简称“四自”)进一步深化。其中核心问题,是产权改革和实现公有制人格化,产权形式公司制和股份制;书中对此作了深入具体的分析,还提出一些政策性建议。此书采用的先选择改革的目标模式、再提出配套改革措施的思路,有助于克服以往单靠摸索前进的盲目性和重治标轻治本的短期行为。

——运用“交互作用”的原理和系统论,分析了国有企业同经济运行大系统和社会运行整体(包括上层建筑)之间的互相制约、互相联系,阐述了全方位配套改革的“中心环节”(重点)和突破难点的关系,提出改革的构思。在两种体制的转轨时期,原有的上层建筑的结构、机制仍起作用,唯有加快这个领域的改革,突破总体改革中的难点,方能搞活国有企业。

借鉴国际经验,探索国有企业迅速走向现代化之路,内部经营实现集约化,企业之间趋于集团化,活动领域伸向跨国化,以参与国际市场的高水平竞争带动国内市场的竞争上档次,使国有企业跻身于世界先进企业的行列,在有的方面力争占居领先地位。应象邓小平同志所要求的那样,大中型企业不要有自卑感,现在是扬眉吐气的机会。

运用数量经济学分析企业行为和同企业相关的政府行为,特别是将系统论、控制论等引入经济运行研究,设计了许多具有

应用价值的数学模型,把定性分析同定量分析密切结合。其可贵之处在于,不是照抄西方经济学中现成的公式,而是紧紧抓住我国国有企业总体改革中的实际并加以量化,提出一些重要的数量界限,如国有企业留利临界点、最佳度、破产波峰等等,这些都富有创新性,又便于操作。

这本书运用了国内外、省内外丰富而翔实的资料,进行实证性分析,然后再进行升华、抽象。值得称道的是,本书不仅研究了全国的范例,而且具有地方特色,对河南省 20 几个先进企业从不同的侧面进行剖析,把运用书本材料同实地调查研究结合起来。基于对大量新鲜资料的收集占有和提炼加工,使得一系列新的观点建立在可靠的基础上,提高了它的科学价值。这种研究本身,就体现了实践、认识、再实践、再认识的认识论路线,符合毛泽东、邓小平一贯倡导的实事求是的学风。

还有一点,也是很可宝贵的:全书的表述图文并茂,设计了大量的图示、表格,寓意新颖,生动活泼,具有立体感,使人耳目一新,提高了论证的广深度和论点的可信度。

我不是说书中没有缺陷,因为任何人的认识都是有局限性的,任何一本书都不可能包罗万象。象对“国有企业总体改革”这样重要而复杂的问题加以剖析和论述,缺点甚至错误是在所难免的。然而,就此书所承担任务来说,应当说是尽力而为了,可以说,该书是我国经济科学百花园中一株新葩。希望读者对本书的缺点错误提出批评,并借助《国有企业总体改革论》,进一步加深认识,以从更高的境界对国有企业总体改革以及我国全局的改革、开放和发展进行新探索,最终使我们的国有企业成为世界上最有优势、最有活力的企业。这正是我们发展生产力、发展社会主义市场经济和走向富强的基础。

导 言

邓小平同志十分重视国有企业改革问题，再三指出：“企业改革，主要是解决搞活国营大中型企业的问题。”^①国有企业，特别是大中型企业，是我国社会主义公有制的脊梁，是我国现代生产力的载体。国有企业活力如何，关系到社会主义制度的兴衰和现代化事业的成败。党的十四大决定建立社会主义市场经济体制，旨在解放和发展现代化生产力，其基本要求之一是搞活国有企业。正如江泽民同志所说：“转换国有企业特别是大中型企业的经营机制，把企业推向市场，增强它们的活力，提高它们的素质”，“这是建立社会主义市场经济体制的中心环节，是巩固社会主义制度和发挥社会主义优越性的关键所在”。^②《中共中央关于建立社会主义市场经济体制若干问题的决定》又指出：“以公有制为主体的现代企业制度是社会主义市场经济体制的基础。”

然而，真正要在“中心环节”和“关键”上有重大突破，必须对“整个链条”进行系统的、整体的改革。基于此点，我们将本书称

^① 《邓小平文选》第3卷，第192页。

^② 江泽民：《加快改革开放和现代化建设步伐，夺取有中国特色社会主义事业的更大胜利》（以下简称十四大报告）。

之为“国有企业总体改革论”。

多年来,国有企业的改革虽有很大进展,但实效并不理想,至今已经到了非下最大的决心进行总体改革不可的时候了!面对国有企业的现实困境,人们中间产生了某些意识困惑。少数同志以苏联崩溃为佐证,认为国有企业已经无救,要发展生产力只能改造成非国有经济,或者尽早实现私有化。另一部分同志抱着旧模式不放,喊着改革却不敢触及深层次矛盾,尤其是对引进国外企业的一些重要机制、经营方法讳莫如深,惟恐社会主义走了样。有些做实际工作的同志,热心于争投资和铺新摊子,未弄清发展同改革的关系、建设新企业同转换现有企业经营机制的关系,乃至看不到潜在危险及其症结所在,而没有把改革放在应有地位。这种种认识,都不利于全面地、切实地进行国有企业的总体改革。对右的倾向要防止,但主要还是要克服观念上的“左”和工作中的“虚”,才能真正促进生产力发展。

从改革中涌现的大量先进企业和先进典型看,只要路子对头,切实改革,国有企业完全能够转换经营机制;若能进一步科学地借鉴各国的成功经验,为我所用,尽快向市场经济转轨,国有企业完全有希望变成充满活力的现代企业。所以,悲观论是毫无道理的。然而,不正视现实,回避深层次矛盾,任凭一批一批国有企业空壳化,那就迟早要葬送社会主义大业。唯一的出路,是加快深层次的总体改革。

本书以邓小平建设有中国特色的社会主义理论为指导,力图全面探索在发展社会主义市场经济进程中,如何紧紧围绕“中心环节”和“关键”进行深层次的配套改革。同时也借助国内外研究成果和经验,我们在论著中选择了这样的思路:首先全方位探索目标模式,再寻找达到目标模式的实现途径和过渡措施。我们

对国有企业做了大量的调查研究,认真汲取了国有企业改革中的先进经验。在研究和论述中,尽可能地突出理论性、前瞻性和实用性。

我们研究的主要结论是:国有企业要建立现代企业制度,使之成为社会主义市场经济的“第一主体”。其内涵有3个要求:(1)交易和竞争的“主角”;(2)经营和资产的主宰;(3)领航和守法的主导。实现企业制度现代化和“第一主体化”,要进行全方位的配套改革,使之成为经营主体、产权主体、利益主体、投资主体、自我调节(约束)主体,成为经营投资独立化、社会负担宽松化、资产关系人格化、产权形式公司化和股份化,并向集约化、集团化、跨国化发展的现代化企业。

为使这一探索建立在科学基础上,我们突出了一个基本标准、三个基本方法。

一个基本标准:生产力标准。也就是邓小平同志所说的“三个有利于”:是否有利于发展社会主义社会的生产力,是否有利于增强社会主义国家的综合国力,是否有利于提高人民的生活水平。具体到一个企业,其活力大小,经营优劣,可进一步将生产力标准分解为三条:(1)经济效益和效率;(2)适应市场的能力;(3)技术进步和扩大再生产的后劲。我们塑造国有企业,应当在这三个方面都达到先进水平。

同时,要体现社会主义本质,就是邓小平同志所说的:“社会主义的本质,是解放生产力,发展生产力,消灭剥削,消除两极分化,最终达到共同富裕。”^①这就使生产力和生产关系两大方面

^① 《在武昌、深圳、珠海、上海等地的谈话要点》(1992年1月18日至2月21日)。《邓小平文选》第3卷,第373页。

有机地统一起来。

三个基本方法,就是历史分析法、比较研究法、实证研究法。

恩格斯说:“政治经济学本质上是一门历史的科学”。^①科学研究必须在大量占有历史和现实资料基础上,对各种矛盾进行综合分析,通过科学抽象,方可找到规律性的东西。就社会主义国有企业来说,它已有半个多世纪的历史(我国可追溯到革命根据地),积累了大量成功和失败两个方面的丰富经验(包括苏联的历史教训)。特别可贵的是改革开放中涌现出来的一大批先进企业。无论是成功的经验,还是失败的教训,对于国有企业转换经营机制的探索都是无价之宝。关键在于历史地系统研究,使理论的结论真正建立在反复实践的基础之上。

“有比较才能有鉴别”。^②比较的方法是毛泽东一贯倡导的科学方法,而比较研究(例如比较经济学)又发展成为当代的一个专门的学问。为了认识客观经济规律,我们进行比较研究力求有更大的广度和更高的深度,国外不同制度下不同所有制企业的比较,国内不同类型企业的比较,国有企业之间的互相比,还有从事不同产业的企业机制比较。同时,在马列主义、毛泽东思想和邓小平同志建设有中国特色社会主义理论指导下,借鉴国内外各种学派的观点和方法,汲取他们的一些科学成果,达到在深层次上把握企业的本质和经营机制,以当代的先进标准来重塑社会主义国有企业制度,最后赢得比较优势。

实证研究方法,是以大量的实际材料和数据为依据,运用论证和运算,对相关因素和各种论点进行分析,从正反两个方面佐

^① 《马克思恩格斯选集》第3卷,第186页。

^② 《毛泽东选集》第5卷,第416页。

证,得出确凿的结论。对于许多复杂的问题,尽可能做到定性分析与定量分析相结合,使定性分析建立在定量分析的基础上,有的也借用了西方经济学中的一些科学分析方法。同时,配以必要的图表,进行立体分析,然后进行综合。

全书从提出矛盾开始,然后分析矛盾、解决矛盾,构思目标模式,论述总体配套改革,最后又从生产力角度探索国有企业高级化方向。沿循这个线索,全书四篇的论述,采取了不同的逻辑形式。第一篇,由具体到抽象,以历史分析和比较分析为主,然后上升到理论。第二篇,由抽象到具体,运用经济理论由一般规律到具体模式逐一进行实证分析。第三篇,由外部到内部,或者说由宏观到微观,也主要运用实证分析方法研究全方位配套改革的各个层次和侧面。第四篇,由内部到外部,或者说由企业自身到跨国群体,运用上述各种分析方法逐级展开。

邓小平同志在视察首钢时,以战略家巨人的宏伟气概提出:“要使大中型企业不要有自卑感,可以自己干,这是一个机会,扬眉吐气的机会。”“你不搞活,社会主义的优势在哪里呢?”^①90年代,我国国有企业虽然面临严峻挑战,但也提供了很好的机遇。我们应当加快进行国有企业自身和全方位配套的总体改革,不仅彻底改变现状,而且要跻身于世界现代先进企业的行列。我们对国有企业的总体改革充满信心,适应社会主义市场经济要求的现代企业制度一定会较快地建立和完善起来。

^① 引自《生产力之声》杂志1993年创刊号。



3 0084 4560 7

1A56012

目 录

序	(1)
导言	(1)
第一篇 国有企业改革是解放和发展生产力的中心环节	
第一章 基础:国有企业的产生及其地位	(2)
第一节 国有企业是生产社会化发展的结果	(2)
第二节 我国国有企业的形成和历史功绩	(3)
第三节 国有企业的作用	(8)
第二章 矛盾:旧体制带来的弊端	(11)
第一节 先天缺陷:非企业化胚胎	(11)
第二节 后天缺陷:“贫血”与“捆绑”	(19)
第三节 综合症:活力由乏到衰	(26)
第三章 出路:改革亟待深化	(33)
第一节 企业改革的回顾	(33)
第二节 企业改革的成就和主要经验	(40)
第三节 改革必须解决深层次矛盾	(44)

• 1 •



C 076453

第四章 比较:认识趋势 赢得优势·····	(50)
第一节 不同类型国家的企业经营机制·····	(50)
第二节 外国国有企业经营机制概述·····	(59)
第三节 我国民营企业的经营机制·····	(66)
第四节 差距·借鉴·挑战·机遇·····	(71)

第二篇 社会主义市场经济的现代企业制度

第五章 国有企业改革的理论依据·····	(81)
第一节 建设有中国特色社会主义的理论·····	(81)
第二节 社会主义初级阶段论·····	(84)
第三节 社会主义市场经济论·····	(89)
第六章 社会主义市场经济对国有企业的要求·····	(95)
第一节 经济运行结构中的企业·····	(95)
第二节 国有企业应当成为“第一主体”·····	(104)
第三节 现代市场呼唤现代国有企业制度·····	(111)
第七章 贯彻《条例》实现企业独立化·····	(121)
第一节 国有企业必须成为独立的经营 实体·····	(121)
第二节 国有企业必须成为独立的投资 主体·····	(125)
第三节 国有企业必须成为独立的核算 主体·····	(129)
第四节 落实《条例》还权于企业·····	(135)
第八章 产权明晰化和资产人格化·····	(139)
第一节 市场经济下的产权关系·····	(139)
第二节 国有资产的产权形式选择·····	(145)
第三节 国有资产人格化·····	(150)

第九章 公司化、股份化和经营形式多样化	(160)
第一节 国有企业公司化	(160)
第二节 股份化是国有企业的最佳选择	(166)
第三节 股份制企业的结构形式	(176)
第四节 产权形式和产权市场	(184)
第五节 适应市场经济选择灵活多样的经营 形式	(187)
第十章 企业行为特征	(194)
第一节 追求经济效益最大化	(194)
第二节 勇于竞争并追求胜利	(200)
第三节 追求高新技术	(205)
第四节 实现生产经营良性循环	(213)
第十一章 劳动、分配和福利制度	(221)
第一节 企业的激励机制	(221)
第二节 适应社会化的劳动制度	(228)
第三节 以按劳分配为主体的自主分配	(235)
第四节 实现福利社会化、多元化	(246)
第十二章 企业组织制度与组织意识	(250)
第一节 企业组织机构	(250)
第二节 企业领导体制	(260)
第三节 企业人事制度	(264)
第四节 企业民主制度	(268)
第五节 企业精神的培植	(273)
第十三章 社会主义企业家和企业家阶层	(278)
第一节 企业家——企业运行之魂	(278)
第二节 现代企业家的素质	(287)

第三节 为国有企业培养企业家阶层·····	(295)
-----------------------	-------

第三篇 配套改革与强化管理

第十四章 优化宏观调控体系·····	(305)
--------------------	-------

第一节 适应市场经济的宏观调控·····	(305)
----------------------	-------

第二节 加快金融体制改革·····	(315)
-------------------	-------

第三节 改革财税体制·····	(323)
-----------------	-------

第四节 深化投资体制改革·····	(326)
-------------------	-------

第十五章 转换政府职能 改革政府机构·····	(328)
-------------------------	-------

第一节 转换政府职能的迫切性和原则·····	(328)
------------------------	-------

第二节 改革政府机构·····	(331)
-----------------	-------

第十六章 为企业优化市场环境·····	(337)
---------------------	-------

第一节 积极创造良好的市场环境条件·····	(337)
------------------------	-------

第二节 培育和完善社会主义市场体系·····	(343)
------------------------	-------

第三节 建立社会主义市场经济秩序·····	(355)
-----------------------	-------

第四节 建立沟通国际市场的对外经济 体制·····	(357)
------------------------------	-------

第十七章 建立社会保障体系和企业风险机制·····	(362)
---------------------------	-------

第一节 社会保障:转换经营机制的保证·····	(362)
-------------------------	-------

第二节 社会保障的主要内容·····	(367)
--------------------	-------

第三节 社会保障资金的筹措、运营·····	(375)
-----------------------	-------

第四节 企业的风险保险·····	(377)
------------------	-------

第十八章 强化优胜劣汰和经济约束机制·····	(378)
-------------------------	-------

第一节 优胜劣汰及其实现形式·····	(378)
---------------------	-------

第二节 企业破产及其连锁效应·····	(386)
---------------------	-------

第三节 企业兼并·····	(396)
---------------	-------

第四节 自负盈亏为主的经济约束·····	(401)
----------------------	-------

第十九章 企业管理现代化建设·····	(408)
第一节 以现代化管理促进企业改革·····	(408)
第二节 企业管理现代化的主要内容·····	(420)
第三节 企业管理现代化的指导方针与战略 目标·····	(435)

第四篇 集约化·集团化·国际化

第二十章 由粗放经营向集约经营转轨·····	(441)
第一节 集约经营的必然趋势·····	(441)
第二节 集约经营的要求和特点·····	(449)
第三节 实现集约经营的途径·····	(459)
第二十一章 企业联合和企业集团·····	(467)
第一节 企业组织结构的合理化·····	(467)
第二节 企业联合形式·····	(474)
第三节 企业集团·····	(477)
第二十二章 企业跨国经营·····	(490)
第一节 跨国经营的必然性·····	(490)
第二节 跨国经营的组织形式·····	(498)
第三节 跨国企业的经营机制·····	(501)
第四节 我国发展跨国经营战略·····	(508)
附录 全民所有制工业企业转换经营机制条例·····	(515)
股份制企业试点办法·····	(535)
股份有限公司规范意见·····	(541)
有限责任公司规范意见·····	(572)
中华人民共和国全民所有制工业企业法·····	(590)
中华人民共和国企业破产法(试行)·····	(601)
中共中央关于建立社会主义市场经济体制若干问题	

的决定.....	(610)
结束语	(635)
后记	(640)

第一篇

国有企业改革是解放和发展生产力的中心环节

邓小平同志指出：“革命是解放生产力，改革也是解放生产力。”“社会主义制度确立以后，还要从根本上改变束缚生产力发展的经济体制，建立起充满生机和活力的社会主义经济体制，促进生产力的发展，这是改革，所以改革也是解放生产力。”^① 全民所有制企业即国有企业，特别是大中型企业（包括工业、交通、商业、金融等企业），是我国现代化生产力的主要载体，是国民经济的支柱，也是社会主义市场经济的主体。十几年来，国有企业的改革始终处于经济体制改革的中心地位。解放生产力，必须从根本上改革束缚国有企业活力的旧体制，使其更好地发挥主导和骨干作用，才有可能迅速发展社会主义社会的生产力，巩固社会主义社会的根基。

^① 《邓小平文选》第3卷，第370页。

第一章

基础：国有企业的产生及其地位

第一节 国有企业是生产社会化发展的结果

人们知道，企业作为一种生产组织形式，是在近代资本主义生产方式确立以后才发展起来的，它是社会化生产的产物。在此之前，社会经济运行的基本单位是以血缘关系为基础的家庭或手工作坊。资本主义机器大工业体系的形成，不仅为生产的大规模发展提供了崭新的物质技术基础，而且也摧毁了传统的以血缘关系为纽带的生产经营组织，取而代之以企业这种既有专业化分工，又有广泛而密切的外部联系的新型组织形式。在这种组织形式下，一方面，由于集中生产和分工合作，使得资源使用的效率大大提高，另一方面，企业生产的专业化也导致了经济活动社会化的迅速发展。然而，在资本主义条件下，生产力的进一步发展，生产与需要的矛盾，最终导致经济危机的爆发。在这种情况下，资本主义在其自身范围内必须作出相应的调整，战后西方国家普遍采取的国家宏观调控，以及伴随于此而出现的国有化正是适应这一需要而产生的。尽管从 70 年代起，由于西方国家经济发生滞胀和新自由主义思潮的流行，随之发生了重新将国