

企业的困境与抉择

孙鸿武 主编

0

天津社会科学院出版社出版

责任编辑：陈月生

企业的困境与抉择

孙鸿武 主编

天津社会科学院出版社出版发行

(天津市南开区迎水道7号)

天津市武清县陈嘴乡裕华印刷厂印刷

787×1092毫米 1/32开本 5.37印张 116千字

1989年4月第一版 1989年4月第一次印刷

ISBN7-80563-012-7/F·003

印数：1-3000册 定价：2.50元

序

企业是工业生产、建设和商品流通的主要的直接承担者，是社会生产力发展和经济技术进步的主导力量。企业的兴旺是国民经济兴旺发达的主要标志。宏观经济体制是否适应生产力的发展，并充满生机，最根本的是看企业是否有活力。传统经济体制的种种弊端，集中表现为企业缺乏活力。所以，城市经济体制改革一开始，就是以转变企业经营机制，增强企业活力为中心的。

十年来，围绕着搞活企业这个中心环节，进行了一系列改革。同十年前相比，企业发生了深刻变化。绝大多数企业已经基本上摆脱了以中央指令性计划为主的管理体制，开始成为自主经营，独立核算的经济实体；企业领导体制已由传统的党委领导下的厂长负责制改为厂长负责制；企业经营方式已由单纯的扩权让利发展为多种形式的经营承包责任制；企业所有制结构已由单一的公有制发展为以公有制为主体的多种所有制并存的经济形式；企业已由原来的封闭型变为开放型，各种形式的经济联合蓬勃发展；企业内部的劳动制度、人事制度和工资分配制度正在发生新的变革。总之，企业

正在由产品经济体制下的生产单位变为社会主义商品经济体制下的商品生产者和经营者。

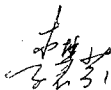
企业是国民经济的细胞。企业的变革是经济体制变革的结果。企业的变革程度反映着宏观体制的变革进程。中国的经济学家要研究中国经济的变革,不能不研究中国企业的变革。

经过十年的改革,我国的企业虽然发生了深刻的变化,但是还远没有达到改革的预期目标。新的经济运行机制,应当是“国家调节市场,市场引导企业”的机制。达到这一目标,对企业来说,必须使其真正成为独立的经济实体,真正做到自主经营,自负盈亏,具有自我改造和自我发展的能力。目前,我国许多企业,特别是国营企业,生产效率低,经济效益差,技术进步缓慢,产品质量低劣,产品结构单一,生产与需求脱离等问题的存在,都和企业还没有真正实现自主经营,自负盈亏有直接关系。如何使企业实现自主经营,自负盈亏,这是至今还没有解决的一大难题。围绕着企业实现自主经营、自负盈亏有许多问题需要深入研究。如,政府与企业的关系问题;所有者、经营者和生产者的关系问题;所有权和经营权的分离形式问题;承包制和租赁制引入市场竞争机制问题;全民所有制企业和集体所有制企业的产权关系问题;企业破产和工人失业问题;企业兼并问题;优化劳动组合与解决剩余劳动力问题;深化企业改革与各项配套改革的关系问题等等,都需要从理论上给予回答。

在改革的伟大实践中,企业界涌现出了一批敢冒风险,敢于创新,敢于超前,有胆识,有作为的企业家。他们在改革的进程中,实践着改革的新措施,建设着企业的新文化,创造着新的工作方法。他们不仅需要领导权威的支持,更需

要理论的支持和指导,以提高其行动的自觉性,减少盲目性。他们盼望着有更多的理论工作者到企业去和他们一道共同总结改革经验,探讨改革理论,促进企业改革的发展。理论家和企业家的结合必将产生巨大的理论力量和实践力量。

天津社会科学院工业经济研究所深入企业,研究企业方面取得了可喜的成绩。为深化企业改革做了一件很有意义的工作。他们集中10名研究人员,用了近半年的时间,调查了近百家工业企业,通过计算机处理,取得了近万项原始数据,写出了《企业的困境与抉择》一书。这项研究成果虽然还是初步的,有待进一步开发。但是,此书对改革中的企业自主权、企业素质、企业承包行为、经营行为、生产行为、投资行为、分配行为、经营者行为等方面所作的实证性描述,不仅为我们提供了大量的可信度很高的基础性资料,而且对企业行为现状的特点进行了令人信服的科学分析,揭示了企业经营机制和宏观体制的关系,暴露出了当前企业承包制中的不完善之处,并对近期完善企业承包责任制的对策进行了论证,读后颇受启发。这是一本研究企业改革很有价值的书,值得一读。借此,特向企业和经济管理部门推荐。



1988年9月20日

目 录

序.....	李慧芬
第一章 企业行为与经营机制改革.....	(1)
第一节 企业行为的基本特征.....	(1)
第二节 企业经营机制形成的基础.....	(8)
第三节 发展完善承包制, 促进企业行为能力 发育成熟.....	(14)
第二章 企业经营自主权分析.....	(19)
第一节 企业经营自主权的总体分析.....	(19)
第二节 不同类型企业经营自主权比较.....	(21)
第三章 企业素质分析.....	(29)
第一节 企业的素质结构.....	(29)
第二节 不同类型企业的素质差异.....	(30)
第三节 厂长素质与企业素质的关系.....	(34)

第四章 企业改革行为分析..... (37)

第一节 承包和未承包企业经营目标上的差异... (38)

第二节 承包和未承包企业对改革目标的追求
不同..... (40)

第三节 承包企业和未承包企业对改革目标的选择
差异明显..... (42)

第四节 承包和未承包企业提高盈利行为的差异 (43)

第五节 不同承包奖励政策对企业行为的影响... (45)

第六节 不同所有制企业对改革目标的选择..... (47)

第五章 企业生产经营行为分析..... (49)

第一节 企业生产行为分析..... (49)

第二节 企业供销行为分析..... (58)

第三节 企业投资行为分析..... (63)

第四节 企业联合行为分析..... (69)

第五节 企业劳动力冗余分析..... (75)

第六章 企业分配行为分析..... (77)

第一节 国家与企业间的利益分配关系分析..... (77)

第二节 摊派对企业行为的影响..... (82)

第三节 企业内部“三金”分配结构的动态分析 (84)

第四节 职工收入分配行为分析..... (88)

第五节	企业福利基金分析·····	(92)
第七章	厂长行为分析·····	(95)
第一节	厂长年龄结构对企业行为的影响·····	(95)
第二节	厂长任职期对企业发展的影响·····	(101)
第三节	厂长的工作时间对企业经营状况的影响	(108)
第四节	厂长的收入水平并不反映他们贡献大小	(110)
第五节	不同企业领导体制下的厂长行为·····	(113)
第六节	厂长的代表身份和地位分析·····	(116)
第七节	厂长任职期间所持的工作态度·····	(120)
第八章	对“厂长难当”的分析和思考··	(127)
第一节	当厂长有“十难”·····	(127)
第二节	厂长难当的原因分析·····	(135)
第三节	要重视解决厂长难当的问题·····	(140)
第九章	企业行为现状与企业行为研究··	(142)
第一节	企业行为研究是经济体制改革的需要	(142)
第二节	企业行为概念及其现实依据·····	(146)
第三节	企业行为的研究要在紧密结合实际的 过程中不断深化·····	(156)
后记	·····	(163)

第一章 企业行为与经营机制改革

第一节 企业行为的基本特征

当前的企业行为虽然可以列举出大量的短期化现象，但是，反映目前企业行为本质的基本特征，不是短期化，而是企业作为商品生产经营者的行为能力处在发育过程中，在许多方面表现为不完善，其行为能力幼稚。把当前的企业行为概括为短期化，不能反映改革进程中的企业属性的变化，也不利于把握企业改革的进程。这是我们对企业行为的系统调查所得出的结论。

一、我国企业作为商品生产者和经营者的行为能力正在发育和形成之中

在传统的产品经济体制下，企业是单纯的生产单位。企业的产、供、销，人、财、物，完全由国家通过管理机构进

行直接指挥，企业没有独立的财产，没有独立的经济利益，没有自己独立的行为目标，没有独立进行经营活动的条件和能力。因此，企业没有独立的经济行为能力。经过十年的经济体制改革，企业逐步由国家直接管理的生产单位向独立的商品生产者和经营者转化，开始有了一定的经营自主权和一定的经济利益，企业的行为能力开始发育起来

(1)企业的自主经营能力正在形成。调查表明，在生产计划方面，有35%的企业已经完全取消了指令性计划，22.5%的企业指令性计划在50%以下。在原材料供应方面，自行采购或大部分由自己采购的企业占50%，全部由国家分配的企业只占8.8%。在产品销售方面，完全自销和工商联销的企业占51%，大部分产品自销的企业占12.5%，少部分产品自销的企业占25%，产品完全由国家分配和商业包销的企业只占8.3%。上述事实说明，企业在产、供、销方面的自主能力已经基本形成。

(2)企业的利润动机开始形成。调查表明，有41.3%的企业把实现利润最大化作为自己的行动目标。这证明国家对企业实行扩权、让利之后企业有了一定的经济利益，特别是推行承包制以来职工的利益同企业的经营好坏相联系，企业追求利润的动机愈来愈强烈。这是企业转轨变型的重要标志

(3)企业的生产计划已转向市场导向为主。调查表明，按市场预测或订货合同编制计划的企业占74%，按主管部门下达计划指标编制计划的占26%。这证明企业的生产活动已由计划调节为主转向以市场调节为主，企业已经有了相当多的自主生产行为。

(4)企业作为独立的经济利益主体正在形成。调查表明,样本企业的利润留成率从1984年以来平均每年递增2%。企业技术改造资金的主要来源,靠企业自筹的占39%,靠银行贷款的占61%,没有一家企业是国家拨款。欠银行借款的企业中,多数感到压力很大。这证明企业在经济核算方面有了自己的责、权、利,吃国家“大锅饭”的局面开始打破。

(5)经营者和生产者的关系在发生变化,经营者的经营主体意识正在形成。据调查材料统计,80位厂长对“在企业发展中起决定作用的是哪些人?”作了如下的回答:

选 择	(%)
(1)厂长	80.0
(2)党委书记	5.0
(3)职代会	1.3
(4)工程技术人员和管理人员	13.8
5)生产工人	0

这些厂长们的如上回答,足以说明,厂长自身作为经营者的地位已经明确,厂长和生产工人之间经营者和生产者的关系已经划清。

上述事实说明,经济体制改革在重新构造着企业微观基础,企业的属性发生变化,即正在由单纯的生产单位变为商品生产者和经营者,企业的自主行为能力正在发育和形成之中,企业行为正在对经济运行发挥着越来越大的影响。这正是人们越来越重视研究企业行为和企业经营机制的缘故。企业开始有了商品生产者和经营者独立行为能力,这正是企业

具有活力的标志，是经济体制改革焕发出来的勃勃生机。

二、企业作为商品生产者和经营者的 行为能力还处在幼稚期

我国社会主义商品经济刚刚发展起来，还很不充分；企业作为商品生产者和经营者的行为能力已经发育起来但还很不健全，还处在未成年时期，其行为能力还很幼稚。

(1)企业还不能完全自主经营。自1978年对国营企业实行扩大自主权的试点以来，国家多次给企业放权、让利。近几年企业行为出现了一些紊乱现象，于是许多人提出，不能再给企业“放权、让利”了。言外之意，是给企业放权、让利太多了，因而造成了企业失控。我们这次调查表明，企业真正拥有的自主权和经济利益，还不能形成其独立的自主经营能力。

，为了了解国家下放给企业的权力在企业落实的情况，我们从国务院明文规定和天津市政府明文规定的企业自主权中选了定价权、资产处置权、机构设置权、招工权、晋级权、招聘权、联合权、厂长组阁权等八个方面，请厂长回答是“有”，还是“没有”，还是“时有时无”。调查结果，回答“有”上述八个方面权力的企业占样本企业的24.6%；回答“没有”上述权力的企业占59.3%；回答“时有时无”的企业占17.3%。不难看出企业实际享有的经营自主权之少。一般认为，实行厂长负责制的企业应具有更多的自主权。我们调查的企业中有41家企业实行了厂长负责制，现在把这些企业享有的自主权的情况统计如下：

选 择	(%)
(1)自主招工权	4.9
(2)招聘权	7.3
(3)自选工资形式、晋级权	17.1
(4)组阁权	34.1
(5)资产处置权	36.1
(6)定价权	14.6
(7)自主联合权	43.9
(8)机构设置权	68.3

实行厂长负责制的企业，除了拥有机构设置权的企业超过半数以上之外，拥有其他方面权力的企业都没有超过半数。尤其是劳动人事权和工资分配权，绝大多数的企业没有，而这两方面的权力正是目前调动职工积极性的主要手段。企业没有劳动人事权和工资分配权还何谈自主经营呢！

(2)企业还不能自我发展。企业在供销方面虽然有了较多的权力，有了一定的自有资金，有了强烈的利润动机和扩张动机，但是，却没有自我发展的行为能力。

其一，企业用于发展生产的自有资金很少，形不成投资能力。样本企业1987年的平均名义利润留成率是23.5%，从留利中再扣去应上交的税、费和摊派，实际留利率只有13.4%，而这很小的企业留利中，用于生产发展的资金，名义上占留利的35.3%，而实际真正能用于发展生产的开支，只占15%左右，企业根本没有扩大再生产能力和更新改造能力。样本企业技术改造的资金来源，有61.3%的企业靠贷款；企业的

流动资金，62.5%的企业主要靠银行贷款。由于企业新创造的价值绝大部分被国家拿走，企业还贷款的能力很低。被调查的样本企业中，48%的企业贷款到期无力偿还。

其二，企业作为商品生产者和经营者的素质还很低。我们是从企业对市场的应变能力、开拓能力、吸收先进技术开发新产品的能力和收集处理信息的能力这三个方面考察企业素质的。调查结果如下：

选 择	(%)
(1) 市场应变能力和开拓能力(强和较强合计)	41.3
(2) 吸收先进技术、开发新产品的能力(同上)	38.8
(3) 收集处理信息的能力(同上)	18.8

从当前的企业素质看，作为商品生产者和经营者对企业外部环境变化的反映能力，适应能力和预见能力还比较低，还不具有独立发展的能力。

(3) 企业还不能自我完善。目前企业自主经营的行为能力还很弱。因此在许多方面还没有自我完善的能力。几十年的老企业需要技术改造，但是没有资金。被调查的样本企业中，有80%的企业认为，由于缺少资金，没有自我改造能力，造成技术进步缓慢，在生产技术方面不能自我完善。企业出现产品滞销，造成积压，却不能降价推销，以加快资金周转，减少损失。样本企业在回答“企业产品滞销，造成积压，采取什么对策”时，选择降价的企业只占5%。企业要加强管理，严格劳动纪律，由于劳动人事权和工资分配权很少，所以对职工的奖惩手段难以实现。样本企业中有23.8%的企业

厂长，对应该开除的职工，由于各种原因而不敢开除。企业对来自各方面的不合理摊派，样本企业中回答敢于拒绝的只有一家。目前，企业中劳动冗员过多，严重地影响劳动生产率的提高。调查表明，企业过剩的劳动力，平均占现有在职职工的20%，样本企业中有35%的企业认为本企业的冗员占30%——50%。由于传统的劳动就业制度没有打破，企业对劳动冗员没有消化能力和排泄能力。上述事实足以说明，企业没有自我完善的机制。

(4)企业还不能自我约束。企业虽然有了一定的自主权、一定的经济利益，但是，由于企业还没有自主经营的能力，对经营成果只负盈不负亏，企业经营效果好，职工可以多得，而经营不好并不少得，企业没有实际的破产压力，职工没有失业压力，厂长没有失去职位的压力。利益和风险严重不对称。因此，企业自身没有自我约束机制。造成企业在长期利益和短期利益面前，偏好短期利益；在积累和消费面前，偏好消费；在社会利益和企业职工利益面前，偏好职工利益；在扩张和风险面前，无风险感。被调查的样本企业中，盈利企业厂长同微利、亏损企业厂长的收入没有差别，职工的收入也没有明显差别。有的企业出现亏损，借款也要给工人发奖金，不然工人就不干活。企业对债务无力偿还，厂长感到只有责任压力，而无经济压力。样本企业对“增加职工收入靠留利，发展生产靠贷款，技术改造靠引进”的说法持肯定的态度。30%的企业认为此说法符合实际，有60%的企业认为存在这种倾向。企业没有自我约束机制，这是造成宏观失控的一个重要原因。

以上描述反映了我们对企业行为特征的基本印象。

第二节 企业经营机制形成的基础

一、经营机制是商品生产者经营者的机能

目前国营企业和老集体企业之所以还没有形成完全独立的行为能力，其根本原因是企业作为商品经济细胞的经营机制还没有形成。传统体制下的企业只有按照外部指令进行生产的机制，并无经营机制。经营机制是商品经济条件下企业的特有机能。这种机能表现为：企业有内在的实现利润目标的经济动力，又有保证实现利润目标的自我约束力。

在我国，近几年发展起来的私营企业，其经营机制所表现的内在动力机制和内在约束机制最为典型。1988年5月，我们在天津南郊区抽样调查了63家私营企业。他们回答办企业的动机非常明确：“个人发财致富。”正如马克思所讲的，资本的目的和动力，就是赚钱。私营企业的资金来源主要靠自己积累，银行贷款平均不足20%；原材料主要是市场采购，他们必须去适应价格变动，消化涨价因素；产品主要靠自己推销。在目前社会上对发展私营经济还不完全理解的情况下，私人企业既承担着经济风险又承担着政治风险。他们必需以更好的经营、更好的服务、精细地核算，实现自己的利润目标。不然他们就要破产，遭受经济损失，承担经济责任。为了不断地实现资本增殖，取得更大的利润，在没有外部约束的条件下，私营企业主取得的纯收入，并不都消费掉。调

查表明,63家企业,1987年平均纯收入为2.2万元。他们的收入分配:50%用于积累;32.3%用于个人和家庭消费;9.5%用于扶贫和公共事业;6%用于其他开支。63家私营企业平均开办只有两年半,而资本却增长了1.8倍。可见,私营企业有着极强的动力机制和内在的约束机制。这两种机制的生成,是具有独立财产经营者为追求利润最大化的内在要求。

国营企业随着改革的推进,有了一些经营自主权和独立的经济利益,因而产生了一定的需求利润和职工收入的动力机制,但是,由于企业还没有成为独立的商品生产者和经营者,所以动力机制仍很弱。目前,企业利益的多寡并不完全取决于企业经营,不取决于市场,而主要取决于国家给什么“政策”以及企业经过讨价还价能争收到什么“政策”。虽然推行了承包制,但承包企业完不成承包指标,可以调整基数。虽然,国家财政对企业的拨款改为贷款,但是,信贷制度仍是软的,企业不仅可以无限期地延期还贷,还可以在没有任何偿还能力的条件下,继续在政府的支持下得到贷款,企业并不承担投资风险。企业内部在积累和消费的分配比例上,总是偏向消费。可见,国营企业的经营机制还没有形成。

企业经营机制还没能形成的根本原因,是到目前为止的改革,包括现在推行的承包经营责任制还没有根本改变国营企业政企不分、所有权和经营权不分的格局。企业还没有成为真正独立的商品生产者和经营者。目前实行的承包制多数还是行政性承包,即政府要企业承包。这种隶属关系的纵向承包,不免带有单方面承担责任的特点。政府为了约束企业,承包指标还有逐步增多的趋势,使企业的经营自主权受到越来越多的限制。现在各级政府都并没有放弃对企业进行各