

改革

中国企业发展的主旋律

第一辑

中国企业发展出版社

中国企业发展出版社

责任编辑 罗整风
技术编辑 朱 任
封面装帧 申庆蒂
责任校对 王凤琇

改革——中国企业发展的主旋律

冯正虎 华 民 著
孙海鸣 芮明杰

中国图书出版社出版

(北京西城区太平桥大街4号)

吴县光福印刷厂印刷

北京市新华书店发行

开本 787×960毫米 1/32 印张 5.25 插页 2 字数 89,000

1988年10月北京第1版 1988年10月上海第1次印刷

印数 1—6,000

ISBN7-5050-0333-4/F·184 定价: 1.80元

《中国企业发展丛书》编委会

主编 冯正虎 副主编 苏勇 陈通

编委 冯正虎 华民 傅浩 李桂

林通德 苏勇 杨名高 杨伯元 汪强

黄建峰 陈南 周义澄 胡家峰 黄成

林通德 杨伯元 杨名高 杨伯元

B739/23

编者献辞

《中国企业发展丛书》和广大读者见面了。

她凝聚着我们的心血和期望。

企业是生产力发展到一定水平的产物。改革和开放为中国企业提供了纵横驰骋，大显身手的广阔天地，同时也为它的发展提出有待研究的新问题和有待开发的新领域。

有鉴于此，我们组织编撰了这套丛书。

本丛书的作者通过不长的篇幅，或阐述宏观思路；或剖析微观问题；或坦陈一得之见；或博采众家之长，分别从一个新的视野或新的角度，对中国企业发展提出了独到的见解与有益的经验。

我们希望，本丛书的每一本专著，都能使读者一

2 编者献辞

册在手，从中获得新的知识和启迪，增添信念和力量。

我们需要思索，本丛书便是理论思索的产物。我们更需要行动，中国企业的发展有待于更多志士仁人的大胆实践，不断开拓。我们将为此作出不懈的努力！

《中国企业发展丛书》编委会

1988年10月

目 录

导论 中国企业发展研究的基本问题	[1]
------------------------	-------

第一章 企业危机——集权计划体制下的企业发展	[6]
一 工业化和国有化	[6]
二 集权计划体制下的企业发展模式	[14]
三 中国企业发展的危机与集权计划体制的过时	[18]
四 改革是摆脱危机的唯一出路	[24]

第二章 改革序曲——传统体制的解体	[30]
一 大规模现代化战略所引发的体制矛盾	[31]
二 来自农村的改革浪潮	[36]
三 理论界的贡献	[40]
四 城市工业管理体制的解冻	[47]

第三章 进入角色——国有企业的改革	[51]
-------------------------	--------

2 目录

一	企业自主权的扩大(1979—1980年)	[52]
二	工业经济责任制(1981—1982年)	…[55]
三	两步利改税(1983—1984年)	………[59]
四	企业所有权与经营权的分离(1985—1986年)	………[63]
五	承包经营责任制(1987年)	………[69]
第四章	无心插柳——非国有企业的发展	…[75]
一	乡镇企业异军突起	………[75]
二	集体企业重振雄风	………[83]
三	“三资”企业稳步发展	………[90]
四	私有企业迅速崛起	………[96]
五	非国有企业的贡献	………[101]
第五章	双轨体制——企业发展的困境	……[106]
一	中国企业发展新模式的萌生	………[107]
二	新旧体制并存与企业行为短期和 交异	………[114]
三	双轨体制下的企业改革和发展	……[124]
第六章	深化改革——企业发展的未来	……[130]
一	企业产权制度创新	………[131]
二	从所有者支配到经营者支配	…[142]
三	从国有化到非国有化	………[155]
后记		………[162]

导论 中国企业发展研究的基本问题

在传统体制下的中国经济发展的战略格局中，企业发展是一块长期被忽视的领域。即使在经济体制改革的过程中，企业也仍然未被作为一个独立的发展系统来考虑，国民经济发展的分析仍然着眼于宏观和中观的领域。这不能不与已经生成的中央政府、主管部门、地方政府、企业、家庭及消费者利益主体多元化的格局发生冲突。因为国民经济发展目标的实现是多元利益主体共同行为、并通过建立彼此制约和协调的发展机制合理行为的产物。理解和把握各利益主体的发展特征，分析其所处的

2 导论 中国企业发展研究的基本问题

地位、所赋予的责任和所执行的功能,对于国民经济的发展研究和政策制订非常必要,对于建立国民经济的发展新模式和运行机制也相当重要。中国企业发展之所以成为独立的分析对象,就是基于这样的原因。

在经济发展的过程中,各经济利益主体的机能在不断变化,地位的升降、责任的建成和功能的放大与衰退同时并存。以“政府调控市场、市场引导企业”为特征的经济运行模式的战略转变,无疑将改变政府的经济职能和加强企业的自主发展的功能。因此,各利益主体审定自身与外部的关系,寻找发展中的机会和威胁、评价其实力和弱点、确定其发展的战略任务和目标、预测其发展方向,这既是维护其生存和发展的必要措施,也是国民经济发展机制在动态中协调运行的微观基础。基于这样的理由,企业发展研究仍然是一个不能回避的重大问题。

企业发展的基本含义,目前理论界并无定论,主要存在几种观点:一则认为,企业发展等于企业产出规模总量的增长和扩大;二则认为,企业发展等于企业体制的改革;三则认为,企业发展等于企业的自主发展行为的趋向。应该肯定,以上描述各自从不同的角度阐明了对企业发展的理论认识,然而同完整说明企业的发展状况仍存在一定的差距。我们认为:企业发展就是由企业功效指标水平的提高所反映和衡量的企业自身机能的变化以及由其机能变化所引致

的企业行为的变化。本书对中国企业发展的研究正是循着这一含义延伸和展开的。

鉴于中国经济体制和发展模式的状况,企业发展最终将由一系列反映企业发展水平的指标体系来考察。(1)反映企业自主发展能力水平的指标体系,包括企业留利率指标,企业自主投资率指标,企业自有资金率指标,企业储蓄率指标,企业借入资金率指标等;(2)企业的要素素质变化水平指标,包括企业劳动生产率指标,企业的设备新旧程度指标及更新指标,企业技术进步率指标,企业的产品结构变动率指标,企业的质量和可比成本变动率指标;(3)环境制约企业发展水平指标,包括企业库存结构变动率指标,外部因素造成企业停工率指标,企业对外“交易成本”变动率指标,企业自主定价率指标,指令性计划比重变动率指标,物资计划供应比重指标,产品计划调拨比重指标等。

从中国的客观情况看,企业发展首先取决于企业自身机能的变化,而企业机能变化的前提条件则是:

(1) 企业在国民经济和经济管理组织中地位的变化;

(2) 企业独立主权的形成和独立利益的确立;

(3) 企业内部效率机制的重新构造。如资产所有者同资产经营者的关系,资产经营者与企业生产者的关系,内部领导体制、管理方法、管理组织之间

的关系,以及内部分配关系等等。

其次是取决于企业的外部经营环境。即企业与市场的关系。建立企业与市场的必要联系,迫使企业对外部商情变动作出行为反应,及时调整企业经营的目标结构,尤其是在一定的发展阶段中企业目标结构体系的内容和排序,这是企业发展的重要推动,而建立企业与市场联系的必要前提则是开放市场体系。

研究中国企业发展的目的,在于结合宏观经济形势和经济体制改革的变动趋势。探索和揭示中国企业发展的一般规律,形成企业发展的理论,并据此而制定经济政策。在分析方法上,我们主要应用抽象分析的方法,研究企业发展的共同特征。应用实证分析的方法揭示企业发展的演变线索。利用系统论、控制论的方法对某一阶段的企业发展状况及其企业之间、企业与外部的关系进行解剖,应用定性和定量分析相结合的方法说明企业发展的成效。

处于社会主义初级阶段的中国企业,改革与发展几乎成了同义词,实则不然。在目前以及今后相当长的时期内,改革与发展必然交织在一起,成为密不可分整体。但是改革作为促进经济发展的手段,是以促进企业发展为最终目标,即,改革必须考虑再造适应市场的企业运行机制,提高企业素质和竞争能力等。此外从顺序上讲,正是传统体制下的企业只有增长的要求而无发展的机制,才导致了需要从所有

权与经营权分离的角度来重新构造中国企业的运行机制,重新确立国家及主管部门、各地方政府与各类企业之间的关系。企业发展是一个永恒的范畴和目标,而改革只是一个历史范畴和手段。改革必须促进发展。

中国企业发展有较西方企业对外部客观环境更多的依赖。从这个意义上说,中国企业发展始终是一个受外界影响的因变量。影响企业发展的外部变量主要有:(1)经济理论及观念;(2)国家经济政策;(3)经济运行机制;(4)经济资源;(5)对某类型企业进行抽象分析时,其它类型企业的外部参变量。如中国国有企业与非国有企业之间的变量制约关系等。而这些,正是我们研究企业发展所要涉及的范围。

第一章 企业危机——集权计划体制下的企业发展

中国传统的集权计划体制是在工业化条件下逐步形成的。在一个落后国家搞工业化，客观上需要有国家的强力干预。在集权计划体制下，宏观国民经济发展不是以微观企业发展为基础的，而是以牺牲企业微观经济效益为前提的。这不能不造成中国企业发展的严重危机。

一 工业化和国有化

国有化的进程

1949年10月，当北京成为新中国的首都之后，新中国面临的紧要问题就是要把一个没有经历过资本主义发展阶段的半殖民地半封建的中国建设成为现代化的发达的社会主义国家。因此社会主义经济发展的起步必须从两个方面同时迈出，其一是建设社会主义经济制度；其二是开始工业化进程。

建设社会主义经济制度是伴随着对旧中国全部官僚资本进行剥夺、对帝国主义在华经济势力的清除和对民族资本主义进行社会主义改造开始的。从工业方面来说，据统计，到1949年底，国家没收的工业企业共有2858个，拥有生产工人75万多人。通过把没收的工业企业收归国有，使社会主义国营工业掌握了国民经济的命脉，建立了社会主义经济在国民经济中的领导地位，并为以后的生产资料私有制的社会主义改造奠定了物质基础。1949年社会主义国营工业在全国大型工业总产值中，占41.3%；拥有全国电力产量的58%，原煤产量的68%；生铁产量的92%，钢产量的97%，水泥产量的68%和棉纱产量的53%。另外，国营经济还掌握了全国的铁路和大部分现代交通运输事业，控制了绝大部分银行业务和国内贸易。

至此国有化进程并没有结束，因为在经济上消灭资本主义（尽管是萌芽状态的）的任务尚未完成。于是党对民族资本主义工商业采取了“利用、限制、

改造”的政策，采取了赎买的政策，通过委托加工、计划订货、统购包销、委托经销代销，个别企业的公私合营和全行业的公私合营等形式，通过实行“四马分肥”、定息和保持资本家原有的高薪等赎买方法，逐步地将私人资本主义所有制改变为以社会主义国家为代表的社会主义全民所有制。这一过程从1952年开始到1956年就基本完成了。从此全民所有制企业作为新中国经济的主力军开始了它的征程。

必须指出，在1952年到1956年期间还完成了对个体手工业的改造，1952年参加合作社的手工业者还只占手工业者总人数3%，1956年迅速发展到了91.7%。合作化的道路把个体手工业逐步改造成为社会主义集体经济。尽管对这一改造过程存在各种非议，但就其本意来说，无非是想通过合作化，达到改造个体经济、促进生产的机械化、提高劳动生产率之目的。

工业化的战略

在开始工业化进程时，必须解决工业化道路问题，而这一切又似乎早已解决。马克思恩格斯关于生产资料优先增长的理论，斯大林实施的优先发展重工业战略的成功，特别由于第二次世界大战中苏联人民战胜了德国法西斯，以及苏联经济实力的确实

增长，这一切都决定了中国的工业化同样要采用优先发展重工业的工业化战略。

旧中国工业极为落后，由表1-1可见，1949年旧中国的主要工业产品产量同当时最发达的美国的同类产品产量相比差几倍、几十倍、几百倍以至两千多倍。而与当时比较不发达的印度相比，也只有四种产品产量高于印度同类产品。1949年中国人口为54167万人，而同年美国和印度的人口分别为14977万人和35051万人，中国人口分别比美国和印度的人口要多2.62倍和0.55倍。如果把上表所列的中国和美国、印度的主要工业产品产量换算为按人口平均的产量，那么与这两个国家的差距还要扩大。

要迅速改变这一状况，在经济上与政治上完全摆脱对西方的依赖，建立一个接近自给自足较为完整的工业体系，优先发展重工业是正确的。然而为了建立这样的工业体系，就必须在生产生产资料的各项工业中进行大规模的投资，以便为消费品工业提供装备，为农业提供农业机械和化肥。对于一个没有外援的落后国家来说，如此规模的投资资金只能来自于农民提供的剩余劳动，并且在相当长的时间里压抑消费品需求。为此就必须暂时中止商品经济，实行集权计划经济，实施高度的国有化政策。因为商品经济的价值规律要求等价交换，并具有有计划按比例分配社会总劳动的宏观功能，它不允许工农产品

10 第一章 企业危机——集权计划体制下的企业发展

表1-1 1949年中国主要工业产品产量
与美国和印度之比

产品名称	单位	中 国		美 国		印 度	
		产量	%	产量	为中国 倍数	产量	为中国 倍数
原煤	亿吨	0.32	100.0	4.36	13.63	0.32	—
原油	万吨	12.00	100.0	24892	2074.33	25	2.08
发电量	亿度	43.00	100.0	3451	80.26	49	1.14
钢	万吨	15.8	100.0	7074	447.72	137	8.67
生铁	万吨	25.0	100.0	4982	199.28	164	6.56
水泥	万吨	66.0	100.0	3594	54.45	186	2.82
平板玻璃	万标准箱	108.0	100.0	—	—	—	—
硫酸	万吨	4.0	100.0	1037	259.25	10	2.5
纯碱	万吨	8.8	100.0	355	40.34	1.8	0.20
烧碱	万吨	1.5	100.0	202	134.67	0.6	0.40
金属切削机床	万台	0.16	100.0	11.6	7.25	—	—
纱	万吨	32.7	100.0	171.5	5.24	61.5	1.88
布	亿米	18.9	100.0	76.8	4.05	34.6	1.83
火柴	万件	672.0	100.0	—	—	—	—
原盐	万吨	299.0	100.0	1413	4.73	202	0.68
糖	万吨	20.0	100.0	199	9.95	118	5.9
卷烟	万箱	160.0	100.0	770	4.81	44	0.28