

宏观经济重大问题研究丛书

所有制与产权制度

——国有企业所有制改革
的理论与实践

张胜宏 周勤英 著



中国计划出版社

.241

图书在版编目(CIP)数据

所有制与产权制度:国有企业所有制改革/张胜宏,周勤英著.-北京:
中国计划出版社,1997.6

ISBN 7-80058-551-4

I. 所… II. ①张… ②周… III. 国有企业-所有制-经济体制改革-研究-中国 IV. F279.241

中国版本图书馆 CIP 数据核字(97)第 08151 号

所有制与产权制度

——国有企业所有制改革的理论与实践

张胜宏 周勤英 著

☆

中国计划出版社出版

(地址:北京市西城区月坛北小街 2 号 3 号楼)

(邮政编码:100837 电话:68580048)

新华书店北京发行所发行

河北永清印刷厂印刷

787×1092 毫米 1/32 6 印张 131 千字

1997 年 6 月第一版 1997 年 6 月第一次印刷

印数 1—2000 册

☆

ISBN 7-80058-551-4/F·338

定价:9.00 元

序

江泽民同志在上海、长春召开的企业改革座谈会上的讲话中指出：我们一定要“始终保持公有制经济在国民经济中的主体地位，充分发挥国有经济的主导作用。如果失去公有制经济的主体地位和国有经济的主导作用，也就不可能建设有中国特色的社会主义。所以，搞好国有企业特别是大中型企业，既是关系到整个国民经济发展的重大经济问题，也是关系到社会主义制度命运的重大政治问题”。这段论述充分阐明了邓小平建设有中国特色社会主义理论的一个重要内容，从而指导我们定能把邓小平同志开创的社会主义改革开放和现代化建设的伟大事业坚持下去，推向前进。

当此“要把搞好国有企业放在更加突出地位”的1997年开春时刻，我读到张胜宏、周勤英撰写的《所有制与产权制度》这部书稿，并获悉即将付梓，深感很是及时，颇具有理论意义和现实意义。作者始终坚持以马列主义、毛泽东思想、邓小平建设有中国特色社会主义理论为指导，在掌握大量的、通过调查研究的实际资料的基础上，贯彻理论密切联系实际的原则，充分运用唯物辩证方法和历史唯物论观点，就马克思主义的所有制理论和我国国营企业建立和发展的历史经验，进行了较全面、系统的阐述，论证有据，说理深入。特别是通过科学分析，这部专著取得了两个突破性的理论进展：

一是从理论上证明了马克思和恩格斯关于未来社会的科学

预言和构想同社会主义市场经济并不矛盾。作者正确断言：“科学社会主义创始人从来没有想用自己的理论去捆住后人的手脚”；同时明确肯定：“对于生产力尚不发达的社会主义国家来说，按照马克思、恩格斯当年的设想，也还需要有一个过渡阶段来补上发展现代生产力这一课，其中就包括吸收资本主义的一切肯定的成就。而利用商品货币关系正是吸收资本主义一切肯定成就的一个不可缺少的重要方面。”

二是分析了市场经济发展的两种可能性。作者依据《中共中央关于加强社会主义精神文明建设若干重要问题的决议》的精神，特别强调了：“建立社会主义市场经济，不仅同社会主义基本经济制度、政治制度结合在一起，而且同社会主义精神文明结合在一起”；“精神文明搞不好，物质文明也要受破坏，甚至社会也会变质。所以我们任何时候都不能以牺牲精神文明为代价换取经济一时的发展。”诚哉斯言！

本书用了相当篇幅对 80 年代国营——国有企业几个阶段改革进行了评估，既总结了成功的经验，也总结了不成功的经验，分析切中要害，评价实事求是。通过总结经验，作者就几个理论认识问题——关于计划与市场、计划经济与商品经济、市场经济问题，关于国有企业的产权问题，关于对国有企业实行股份制改造和股份化问题，关于公平与效率问题——进行了探讨和评析，提出了不少新颖见解，阐明了许多正确论断，读后颇令人深思：我们应如何不被一些奇谈怪论所迷惑，真正沿着正确的政治方向深化改革开放，坚定不移，努力前进，达到我们的目标。诚如本书所强调的，“扬商品经济、市场经济之长，抑商品经济、市场经济之短，是我国建立社会主义市场经济体制应有的内涵，也是社会主义制度优越性的体现。”

本书从理论到实践方面对如何巩固、完善和壮大国有企业问题，作了认真研究，并提出具体对策建议，其中富有创造性和可行性。作者首先说明了社会主义国家的两重主体性，即作为行使政权职能的主体和作为行使国有企业所有权职能的主体。其次分析了社会主义市场经济新体制的建立所需要实行的“政企分离”的宏观内涵，应是政府的行政权与所有权的分离。再次分别探讨了如何界定和规范政府行使行政权职能，特别是行政权中的经济职能，以及政府行使国有企业所有权职能的权责范围和运作机制。作者最后对全民所有制企业生产关系的改革进行了具体的分析和探索，实事求是地提出了不同的、多种实现形式的改革意见。言之有物，持之有据。而且，作者还进一步对完善企业内部生产经营管理机制以及不断提高劳动生产率和经济效益问题，进行了深入的系统的研究，提出了具体可行的政策建议。

总览全书，这是论证和解析马克思主义生产资料所有制理论与我国国有企业的所有制改革的一部优秀著作，理论与实践紧密结合，有独到见解，有理论深度，且有可供吸取的政策措施建议，颇值得一读。

胡代光

1997年2月26日
于北京大学经济学院

前 言

本课题研究的是我国经济体制深化改革的基本问题，理论意义在于：以马克思主义所有制理论和产权观为指导，探索国有企业改革的理论依据，同时阐明我国现阶段建立以公有制为主体的社会主义市场经济体制同马、恩关于未来社会基本特征的构想和商品货币关系消亡问题不是根本对立的；实践意义在于：着重探讨了国有大中型企业以及小型企业改革的难点，提出了解决不同难点问题和深化改革的比较可行的途径和措施。本课题内容有以下三部分：

第一部分是马克思主义的所有制理论和我国国营企业建立和发展的历史经验。分三节。第一节概括地全面地阐述了马克思关于生产资料所有制的基本观点和产权观，阐述了所有权的分割以及所有权与经营权分离的性质和意义。马克思阐明的生产资料所有制关系体现在生产—再生产过程中生产、分配、交换、消费各个环节上，其内涵是生产关系的总和；财产所有权不仅仅是人对物（财产）的占有，其本质是这种占有所体现的社会关系，所以生产资料所有权是最根本的财产所有权；资本所有权的分割以及资本所有权与经营权的分离反映了资本集中和社会化的趋势以及资本家日益脱离生产过程成为食利者，而股份制企业两权分离的企业组织形式对国有企业建立适合市场经济要求的企业经营制度有借鉴意义。第二节概述了马、恩关于未来社会基本经济特征的构想。他们对未来社会的预见没有陷

入空想，只是在批判旧世界中发现新世界。因此，他们的构想是以社会生产力发展到必须由全社会共同占有全部生产资料为前提的，是作为资本主义生产方式的对立物提出来的，预示着社会主义、共产主义社会的发展方向，而不是规定社会主义社会的具体模式。不发达国家取得革命胜利后在进行社会主义改造和建设过程中，必然具有马、恩没有预见也不可能预见到的某些特点，如实行生产资料公有制的程度、范围不能不受到生产力发展状况的制约，因而在生产、分配、交换等方面不得不保留着较多的旧社会的痕迹和残余；商品货币关系不仅不可能消除，而且还要充分利用商品货币关系发展社会生产力，但也不应忽视商品货币关系的两重性和市场经济发展前途的两种可能性。第三节简略地分析了建国以后生产资料公有制主要是全民所有制建立和发展过程中的主要经验教训。最主要的经验是中国革命分两步走。取得新民主主义革命胜利后，没收官僚资本，建立社会主义性质的国营经济；进行土地改革，实现“耕者有其田”。从而建立起以国营经济为领导的由多种经济成分构成的新民主主义的经济形态。最主要的教训是违背客观规律，超越生产力的发展状况，急于求成地实现生产资料公有化的社会主义改造。

第二部分是在调查研究的基础上，对 80 年代国营——国有企业几个阶段改革的评估。分三节。第一节概述了改革的背景条件。一是十年动乱的后果和影响远未消除。二是国营企业尤其是老企业欠帐多、包袱重、财政负担大。三是农业发展相当落后。四是思想政治领域长期思想束缚形成的思维定式同在对外开放过程中西方意识形态和价值观的渗透产生这样那样的撞击和冲突。所有这些都是制约改革的重要因素，甚至使某些改

革发生扭曲。第二节论述了改革——摸着石头过河。分别对 70 年代末 80 年代初的扩大企业自主权、实行利润留成的试验，80 年代中的以增强企业活力为中心环节和两步利改税的改革以及 80 年代后期开始的普遍推行承包经营责任制的改革的业绩、进展和问题进行了评估。总的估价是，既有成功的经验，也有不成功的经验，从总体上看，国营——国有大中型企业的改革效果不明显，还处在一种半混沌半混乱的状态之中，没有摆脱“权”与“利”的非良性循环。第三节为几个问题的探讨。一是几个理论认识问题：（1）关于计划与市场，计划经济与商品经济、市场经济问题。分析了来自两极的把商品经济、市场经济同计划经济、公有制绝对对立起来的观点；肯定“我国经济体制改革的目标是建立社会主义市场经济体制”是对科学社会主义的一个重大发展；分析了计划经济和商品经济、市场经济的两重性，提出扬商品经济、市场经济之长，抑商品经济、市场经济之短，是建立社会主义市场经济体制应有的内涵，也是社会主义制度优越性的体现。（2）关于全民所有制企业的产权问题。分析了认为全民所有制企业“产权模糊不清”，主张搞私有化的观点是没有根据的和错误的；依据马克思主义的产权观阐明了全民所有制企业在产权问题上主要是所有权发生分割以及所有权与经营权分离形成的各个主体之间权责不清、权责利严重脱节的问题。（3）关于对全民所有制企业实行股份制改造和股份化问题。反对笼统提对全民所有制企业实行股份制改造和搞股份化，并且依据马克思主义的基本观点，阐释不同股份制形式具有不同的性质，以及在我国现阶段适度发展股份制企业的目的、方向和建立适合我国国情的股份制度的原则意见。（4）关于公平与效率问题。认为公平是一种历史观，不同阶级、

不同社会集团都提出自己的公平或平等观以及衡量标准；阐述了我国社会主义初级阶段的公平原则及其实现形式；论证了公平与效率的关系是相互促进、相互依存、相互制约的对立统一关系，把公平与效率完全对立起来，似乎追求公平必然牺牲效率、追求效率必然遏制公平的观点是不正确的；我国国营——国有企业效率不高绝非因为实现了公平，恰恰相反，一个重要原因是违背了按劳分配的公平原则，搞平均主义，从而挫伤了广大职工的社会主义积极性而导致效率不高。二是深入分析了旧体制下形成的几大顽症及其惯性，而最主要的是有关主体在权和利上纠缠不清。

第三部分是按照建立社会主义市场经济体制的要求，巩固、完善和壮大全民所有制的理论探讨和对策建议。也分三节。第一节论述行政权与所有权的分离，理顺国家政权与全民所有制企业的关系。一是阐述了社会主义国家的两重主体性：行使政权职能的主体和行使全民所有制企业所有权职能的主体，前者属于上层建筑，后者具有经济关系主体的性质。二是着重分析了“政企分离”的宏观内涵是政府的行政权与所有权的分离。三是探讨了国家行政权的经济职能：（1）规定和掌握国民经济发展的方向；（2）为本国经济发展创造良好的外部环境；（3）调节不同阶段、阶层和社会集团之间经济利益，缓和有关社会矛盾；（4）制约和避免经济发展的无政府状态，调节经济和社会发展过程中的重大比例关系。四是对建立国家行使所有权的架构应遵循的原则和作用机制提出设想。第二节阐明全民所有制企业生产关系的改革。一是依据邓小平建设有中国特色社会主义的理论和党的历次有关重大决定，阐述了改革的性质和基本任务，改革的目的是检验标准以及改革什么等问题。二是探讨

国有企业实行改变所有制的改革：(1) 超越生产力性质的小型企业的改制改革，对实行股份合作制、股份制、租赁制以及拍卖等方式，分别考察它们的不同性质、特点和适应性，并扼要提出了操作措施。(2) 对少数生产关系基本适合生产力性质的大中型企业实行改制改革的必要性、目的以及企业应具备的必要条件阐明了见解。三是探讨大中型企业全民所有制在现阶段社会主义市场经济条件下的实现形式：(1) 完善所有制和所有权关系的实现形式，其内涵应具有的特征包括：要在根本上体现生产资料全民所有制的本性和全民所有权；要适合社会主义市场经济运行的要求，其一是有利于所有权不同形式的分割和分离，其二是在保证发展壮大国有经济的前提下，有利于所有权的流通（运行），如结合、分割、重组、转让等；要正确体现行使所有权主体、行使经营权主体和企业职工之间平等的分工合作关系。(2) 维护社会主义分配原则，完善按劳分配在现阶段的实现形式。其一，规范国家与企业的分配关系：切实执行公平税负原则；国家参与企业税后利润分配以实行行业平均利润比例分成和超额利润比例分成办法为宜。其二，规范按劳分配的实现形式：以劳动成果和工作业绩的实效为尺度，在企业范围内确定实现形式；正确理解劳动力商品化和公有制企业职工按劳分配的关系，把劳动力商品的价值或价格同按劳分配区别开来，因而国有企业职工的按劳分配要通过两次分配来实现。(3) 阐述了国有企业之间的竞争与协作关系：片面强调协作而排斥竞争，就会扼杀企业活力；片面强调竞争而排斥协作，就会导致自相残杀。第三节是完善企业内部生产经营管理机制，不断提高劳动生产率和经济效益。一是全面落实企业“四自”经营自主权，建立国有企业的现代经营管理制度，包括明晰有关

主体的产权关系，权责结合，建立有效的激励机制和约束机制。
二是明确国有企业生产经营的目的和实现经济增长方式的根本途径。三是实行科学管理和民主管理，把二者有机地结合起来。
四是有效地培养、造就一大批社会主义企业家。

目 录

第一部分 马克思主义的生产资料所有制理论和我国 全民所有制国营企业建立和发展的历史经验

第一节 马克思主义关于生产资料所有制与财产权的 基本观点.....	(1)
一、生产资料所有制的内涵及其重要性.....	(2)
二、马克思主义的产权观	(10)
三、生产资料所有权的不同形式和不同层次的 分割	(15)
第二节 关于未来社会实现生产资料全社会共同占有和 商品生产消亡的问题	(22)
一、马克思、恩格斯对未来社会公有制经济的 一般论述	(22)
二、正确理解马、恩关于未来社会的论述和社会主义 社会的商品货币关系问题	(32)
第三节 我国全民所有制国营企业建立和发展的历史 经验	(48)
一、中国革命发展两个阶段的理论及其实践	(48)
二、我国社会主义全民所有制国营企业建立和发展及 经验教训的探讨	(53)

第二部分 80 年代国营企业的改革

第一节 改革的背景	(63)
第二节 改革——摸着石头过河	(67)
一、70 年代末 80 年代初的扩大企业自主权、实行利润 留成的试验	(68)
二、80 年代中期为建立具有中国特色的、充满生机和 活力的社会主义经济体制，以增强企业活力为 中心环节和实行两步利改税的改革	(72)
三、80 年代后期开始普遍推行承包经营责任制的 改革	(80)
第三节 几个问题的探讨	(87)
一、几个理论认识问题的探讨	(87)
二、在旧体制下形成的几个重大顽症	(110)

第三部分 按照建立社会主义市场经济新体制的要求， 巩固、完善和壮大全民所有制的理论探讨

第一节 行政权与所有权的分离，理顺国家政权与全民 所有制企业的关系	(115)
一、社会主义国家的两重主体性	(116)
二、建立社会主义市场经济新体制，实行政企分离的 宏观内涵是政府的行政权与所有权的分离	(117)
三、国家行政权及其经济职能	(119)
四、国家代表全民行使生产资料所有权的机制	(121)
第二节 全民所有制企业生产关系的改革	(129)

一、改革的依据·····	(129)
二、改变所有制关系，维护国家财产所有权的 改革·····	(133)
三、完善全民所有制企业的生产关系，探索其在现 阶段社会主义市场经济条件下的实现形式 ·····	(143)
第三节 完善企业内部生产经营管理机制，不断提高劳动 生产率和经济效益·····	(157)
一、全面落实企业“四自”经营自主权，建立社会 主义国有企业的现代经营管理制度·····	(157)
二、明确全民所有制企业生产经营的目的，实现企业 经济增长方式的转变·····	(160)
三、实行科学管理和民主管理，把二者有机地结合 起来·····	(164)
四、造就一大批社会主义企业家是按照社会主义方向 实现国有企业两个根本转变的十分重要的主观 条件·····	(167)
后记·····	(172)

第一部分

马克思主义的生产资料所有制理论 和我国全民所有制国营企业 建立和发展的历史经验

第一节 马克思主义关于生产资料所有制与财产权的基本观点

生产资料所有制是马克思主义的一个十分重要的经济范畴。马克思以前的经济学家包括斯密、李嘉图只有财产所有制、财产权的概念，没有生产资料所有制的概念。因为他们把财产只看作人与物的关系。马克思的伟大贡献在于凡是资产阶级看到物与物、人与物的关系的地方，他都揭示出人与人之间的关系。马克思运用唯物辩证法研究人类社会的发展，第一次把物质生活资料的生产活动从人类一切活动中抽象出来，指出物质生活资料的生产是人类社会存在和发展的基础，人们在生产中不仅影响自然界，而且也互相影响。人们只有结成一定的社会联系共同活动和互相交换其活动，才会有对自然界的影响，才会有生产。所谓孤立的猎人和渔夫，是缺乏想象力的“虚构”。马克思进一步指出，研究人类社会各个经济发展阶段上的生产关系及其运动规律，是政治经济学的任务。这样，马克思就把生产关系从一切经济关系中抽象出来，并揭示了生产关系对全部政治经济学的意义。从此开创了人类思想史的一个全新时代。在进行政治经济学的研究过程中，马克思首次建立了生产资料

所有制这个范畴，把生产资料所有制从一切财产所有制中抽象出来，并依次考察了历史上生产资料所有制的各种形式如何相互更替，揭示了这些所有制形式之间的差别以及所有制在生产关系中的地位和作用，从而科学地阐述了生产力和生产关系发展的最一般的客观规律。如果没有对生产资料所有制的科学抽象，要揭示这一客观规律是根本不可能的。

一、生产资料所有制的内涵及其重要性

一般说来，生产资料所有制，就是指生产资料归谁所有或归谁占有，表面上看是人与物的关系，但深入研究，就可以发现发生在直接生产过程中的生产资料所有制不仅反映一定历史条件下人与人之间的关系，而且这种关系比其他财产占有如人们对生活用品、享乐品等消费资料的占有关系要复杂得多，包含的内容要丰富得多。

第一，生产资料所有制或生产资料的占有关系，是物质生产的一般条件，也是阶级划分的基础。马克思指出：“一切生产都是个人在一定社会形式中并借这种社会形式而进行的对自然的占有。”⁽¹⁾生产资料的所有制决定生产的一定社会形式，个人总是在一定的所有制关系下进行生产。因为劳动只有具备了相应的对象和资料，才能生产出符合需要的使用价值。“自然界为劳动提供材料，劳动把材料变为财富。”⁽²⁾因此，人们要生产，就要利用自然和改造自然。为了利用和改造自然，首先必须占有自然。“只有一个人事先就以所有者的身分来对待自然界这个一切劳动资料和劳动对象的第一源泉，把自然界当做隶属于他的东西来处理，他的劳动才成为使用价值的源泉，因而也成为财富的源泉。”⁽³⁾劳动既然要受自然的制约，而占有劳动资料和劳动对象就成为劳动现实发挥作用的前提。可见，对生产资料的

一定占有关系，是物质生产的一般条件。由此必然引伸出如下结论：无论在何种社会状态下，那些除了自己的劳动力以外不占有任何生产资料的人，只有为占有劳动的物质条件的人提供劳动，才能获得自己生存的权利。“他只有得到他人的允许才能劳动，因而只有得到他人的允许才能生存。”⁽⁴⁾马克思关于生产资料所有制的这一论述，揭露了阶级社会里贫富对立的经济根源。几千年来的生产发展史告诉我们，人类自进入有文字记载的文明社会以来，一切生产都是建立在阶级对抗的基础上，生产力和阶级对抗同时发展，“在产生财富的那些关系中也产生贫困，在发展生产力的那些关系中也发展一种产生压迫的力量”⁽⁵⁾其深刻的经济根源就在于生产资料的私有制。

第二，生产资料所有制是生产关系的基础，决定生产关系的性质。生产资料的一定占有形式，决定生产过程中劳动者和生产资料以什么样的方式结合起来进行生产，从而形成劳动者与所有者之间以及劳动者之间的一定关系。无论劳动者主体或劳动的客观条件，都是一定历史生产的主体和客体，因而二者结合的方式和方法也是历史的具体的，由此形成的人与人之间的关系也是历史的暂时的。“实行这种结合的特殊方式和方法，使社会结构区分为各个不同的经济时期。”⁽⁶⁾区别不同社会经济形态的主要标志是生产资料的所有制形式；而生产资料的所有制形式，首先要受占有的对象主要是劳动资料的性质以及由此形成的总和的生产力的制约。因为各个经济时代的区别，不在于生产什么，而在于怎样生产，用什么劳动资料生产。

历史上原始公社所有制曾经存在很长的时间。在这种所有制形式中，生产的主要客观条件不是劳动的产物，而是自然，如土地、水、牧场等等。“土地是一个大实验场，是一个武库，既