

学习党的十五大精神丛书

中共上海市委宣传部编

放开搞活 国有小企业

—— 孙海鸣 ——

9, 241

2

上海人民出版社

XUEXI DANGDESHIWUDA JINGSHEN CONGSHU

责任编辑 王舒娟
封面装帧 王晓阳

·学习党的十五大精神丛书·

中共上海市委宣传泽编

放开搞活国有小企业

孙海鸣

上海人民出版社出版、发行

(上海绍兴路54号 邮政编码200020)

上海中华印刷厂印刷

开本 850×1168 1/32 印张 4 插页 5 字数 63,000

1998年9月第1版 1998年9月第1次印刷

印数 1—6,000

ISBN 7-208-02943-1/D·549

定价 8.00元

出版说明

高举邓小平理论伟大旗帜,把建设有中国特色社会主义事业全面推向二十一世纪,这是党的十五大的主题,是全党各项工作的主题,也是兴起理论学习新高潮的主题。

党的十五大把邓小平理论确立为党的指导思想,在党章中明确规定邓小平理论为中国共产党的行动指南,这是在新形势下用邓小平理论进一步武装全党的实际步骤,是切实加强党的建设的根本大计。

党的十五大对邓小平理论的历史地位和指导意义、理论精髓和理论主题、科学体系和时代精神作了新的阐述,创造性地运用邓小平理论解决我国经济、政

治、文化发展的一系列重大问题取得了新成果。这表明了我们党对建设有中国特色社会主义的认识达到了新的高度,标志着我们党对邓小平理论的认识达到了新的高度。

党的十五大号召全党要重视学习,善于学习,兴起一个学习马列主义、毛泽东思想特别是邓小平理论的新高潮。深入学习邓小平理论,必须同学习党的十五大报告紧密结合,在对邓小平理论的科学认识上,在运用邓小平理论解决实际问题的能力上,在改造主观世界的自觉性上都有新的提高,努力使学习和工作达到党的十五大要求的新水平。

深入学习邓小平理论,要紧紧围绕党的十五大的主题,在全面、正确地理解和掌握邓小平理论的科学体系和精神实质上下功夫,在全面、正确地理解和掌握党的十五大精神上下功夫,把全党的思想和行动进一步统一到党的十五大精神上来,把全国各族人民的智慧和力量进一步凝聚到实现党的十五大确定的任务上来。

党的十五大以来,社会主义改革开放和现代化建设深入发展,一个学习邓小平理论的新高潮正在兴起,并不断向广度和深度发展。为了帮助广大党员和干部全面、正确地理解和掌握邓小平理论和党的十五大精神,深刻理解党的十五大创造性地运用邓小平理论解

决我国经济、政治、文化发展中的一系列重大问题取得的新成果,中共上海市委宣传部组织上海社会科学院、复旦大学、华东师范大学、上海师范大学、上海财经大学、华东政法学院和上海市委党校等单位的邓小平理论研究中心的多学科的理论工作者编写了《学习党的十五大精神丛书》共22种。

这套丛书的每种论著,均以《邓小平文选》和党的十五大报告、江泽民同志一系列重要讲话为指导和依据,联系党的十一届三中全会以来尤其是邓小平同志南方谈话和党的十四大以来的实践,力求全面、准确地阐述邓小平理论和党的十五大精神。这套丛书是广大党员、干部学习邓小平理论和党的十五大精神的参考读物。

在这套丛书的编辑、出版过程中,编委会提出了许多重要的意见,各书的作者付出了辛勤的劳动,我们谨向他们表示衷心的感谢。

上海人民出版社

1998年8月

目 录

1	0 引 言
4	1 国有小企业的地位、特征及其经营环境的变化
4	1.1 小企业及其在国民经济中的作用
10	1.2 国有小企业在小企业中的地位及其经济技术特征
16	1.3 经济体制改革对国有小企业的影响及其当前面临的困难
22	1.4 国有小企业自身的体制特征及其对市场化发展的影响
26	2 放开搞活国有小企业的背景、涵义及其必要性
26	2.1 提出放开搞活国有小企业的背景
33	2.2 国有小企业改革过程的回顾与分析

42	2.3	党的十五大关于所有制结构理论对“放开搞活”的作用
51	2.4	“放开搞活”的内涵及其对国有小企业生存与发展的意义
61	3	放开搞活国有小企业的战略重点及其实现途径
61	3.1	放开搞活国有小企业战略与政策制定的实施主体
70	3.2	加速国有小企业所有制形式改革,积极推进企业的股份合作制改造
86	3.3	建立市场化的产权交易机制,提高国有小企业存量资产的利用效率
101	4	重构放开搞活国有小企业的经济环境与支持政策
101	4.1	保持一定的增长速度
107	4.2	建立和完善小企业的金融服务体系
114	4.3	提供各类财政性优惠

引 言

放开搞活国有小企业,是中央在 90 年代中期所提出的有关国有企业改革的又一重要的战略方针。其目的是通过引入比国有大中型企业更为“放开”的改革方式,来使现行的国有小企业走出困境,实现以改革促发展的目标。虽然,在我国全部小企业数量中,国有小企业的数量比重并不高,但在国有经济体系中,国有小企业的数量却占绝对优势。国有经济亏损面指标的最重要影响因素,是由国有小企业的亏损率决定的。因而,国有小企业发展的优劣,事关国有经济的效益与形象。

在改革开放的近 20 年中,造成国有小企业逐渐陷入困境的原因,可从体制、市场和技术等多种角度来分

析和解释。然而,在多种因素中,显然体制因素具有决定性作用。因为,同样面临外部环境中市场和技术的变化,非国有的乡镇小企业和外商投资小企业,在近20年中,无论从数量上和产出总规模上,都获得了高速发展。这说明,我国经济的高速发展,是需要小企业支持与配合的,只是国有小企业因承受各种约束而未能进入这一蓬勃发展的过程。不进则退,陷入困境就成为逻辑之必然。

对国有小企业发展上的体制障碍,政府经济管理部门和理论界早有认识。在改革开放的近20年中,我们对国有小企业的体制改革曾试行和采用了多种方式。其中,也试行过多种力求能体现国有小企业特色,不同于国有大中型企业改革的方案。然而,由于存在理论上和思想认识上的障碍,一些被实践证明行之有效的国有小企业改革方案,难以全面铺开和持久推行,致使国有小企业的改革最终被限定在以经营方式改革为主的形式之中。

江泽民同志在党的十五大报告中,全面充实和发展了我国初级阶段社会主义市场经济的理论体系,为我们采取多种方式放开搞活国有小企业奠定了理论基础,同时也驱散了长期笼罩在我们认识上的迷雾。放开搞活形式的选择,因此而具有更为广阔的空间。本书以此为背景,分析我国国有小企业陷入困境的原因,

国有小企业的改革过程,并以党的十五大报告为基础,着重分析现阶段放开搞活国有小企业的战略重点,以及国家的支持政策,供读者参考。

国有小企业的地位、 特征及其经营环境 的变化

1.1 小企业及其在国民经济中的作用

一、企业、企业规模与规模经济性

企业是国民经济中生产和交易的基本组织形式。根据生产和交易规模的大小，或者根据生产和交易所必需拥有的劳动力和资本装备数量的多少，我们可将

企业划分为大型、中型和小型三种基本类型。在理论上,我们通常将劳动力、劳动手段或劳动对象在企业中集中程度较低,或者生产和交易数量规模较小的企业定义为小企业。无论是发达国家还是发展中国家,都存在大、中、小三种企业类型的分类。然而,各个国家实际所采用的分类标准却又不尽相同。有的国家以企业雇佣的员工人数作为分类标准;有的国家以企业的注册资本金作为分类标准;有的国家则以产出或交易的实际规模作为分类标准。如美国,雇佣人数不超过 100 人的小型企业有 1800 万个,占企业总数的 99.5%;而日本,注册资本金在 1 亿日元以下的小型企业有 242 万个,占全部企业数的 98.9%。

我国企业规模的分类,是在 50 年代学习和借鉴前苏联管理模式的基础上,结合我国的国情特点而形成的,至今已经过数次修订和调整。在改革开放初期的 1978 年,国家计委、国家建委和财政部联合颁布了工业企业规模划分标准体系,作为权威的统计标准。我们主要采用的评价参数是产品产出规模和固定资产拥有规模。对单一产品的生产企业,将年产量小于 10 万吨的钢铁企业,小于 200 万吨的煤炭企业,小于 20 万吨的水泥企业,小于 30 万辆的自行车企业,小于 0.5 万辆的汽车企业,等等,定义为小型企业;凡难以用单一产品产出规模衡量的企业,则采取固定资产占有规

模作为分类依据,如机械行业、化工行业和轻工行业,固定资产原值小于 800 万元的,被定义为小型企业;黑色金属行业固定资产小于 2000 万元的,被定义为小型企业。

根据 1997 年国家统计局发布的权威统计^①,在 1996 年末,我国工业所拥有乡以上的企业总数为 57.88 万家,其中,大型工业企业为 7052 家,占 1.2%;中型企业为 1.68 万家,占 2.9%;小型企业为 55.49 万家,占 95.9%。在当年所实现的 6.49 万亿元工业总产值中,大型企业完成了 2.48 万亿元,占 38.2%;中型企业完成了 0.95 万亿元,占 14.6%;小型企业完成了 3.06 万亿元,占 47.2%。由此可见,我国企业的规模结构与发达的市场经济国家基本相似,即中小企业在数量上占绝对多数而大型企业最少,形成一个金字塔型的结构;然而在产品生产上,大型企业又创造了远高于其数量比重的工业产值,与小型企业形成鲜明的对照。正因为大型企业存在生产上的优势,从 80 年代开始,我国工业企业规模结构呈现出逐渐大型化的趋势。在 1981 年,大型工业企业仅占全部工业企业数量的 0.39%,产值仅占全部工业产值的 24.8%,到

① 参见国家统计局:《中国统计年鉴(1997 年)》,中国统计出版社 1997 年版,第 418 页。

1996年,前者提高到1.2%,后者提高到38.2%

造成大型企业存在生产上优势的原因,在传统的经济学理论与工业经济学理论中,通常以大型企业能获得小型企业所难以获得的规模经济来解释。规模经济又称规模收益,它是指随着企业生产能力的扩大所导致的生产批量规模的扩大,能使产品的单位生产成本下降。如汽车工业,英国经济学家马克西和西尔伯斯通,在1959年出版的《汽车工业》一书中,以其对世界主要汽车厂的经济和财务数据的统计,得出汽车生产规模与生产成本的关系曲线。他们发现,随着企业汽车生产规模的扩大,汽车生产的单位平均成本逐渐下降,即汽车厂生产和装配的汽车数量从1000辆上升到5万辆时,每辆汽车的平均生产成本下降40%;从5万辆上升到10万辆时,平均生产成本下降15%;从10万辆上升到20万辆时,平均生产成本下降10%;从20万辆上升到40万辆时,平均生产成本下降5%。他们估计,一条汽车组装生产线的最低最佳规模是6万辆到10万辆,汽车厂以最佳成本生产的汽车批量为40—60万辆。

根据新古典经济学的分析,造成企业获得大规模生产所产生的经济性的原因主要有两个:一是生产要素或生产活动的不可分割性。在以机器体系为工业生产的技术基础中,机器设备、生产线或流水线,只有在

加工对象达到一定批量规模时,才能充分发挥设备的生产效率,从而使平均成本中的单位固定费用支出下降。二是生产规模的扩大,能促进企业内部的合理分工,推动内部专业化的发展,而分工和专业化提高了劳动者重复劳动的次数,从而提高了劳动熟练程度和技能,进而提高了劳动生产率,降低了单位产品成本中的人工费用支出。

二、小企业存在与发展的必要性

既然大型企业具有规模生产的优势,为什么国民经济中依然存在数量上占绝对优势的小型企业?回答这一问题实际上就需要在理论上阐明小企业存在与发展的必要性,以及大、中、小企业之间协调发展形成合理的企业规模结构的重要性。首先,我们必须清楚,根据规模经济的理论,企业规模扩大所创造的成本上的经济性,是有数量界限的。也就是说,规模扩大一旦超过了这个数量界限,单位产品生产成本非但不会下降反而要上升。这就是规模经济理论中所说的,企业从规模收益递增开始进入规模收益递减阶段。而造成企业进入规模收益递减阶段的根本原因,是企业规模扩大所造成的管理上的困难。现代企业理论认为,企业规模大小的决定性因素,是企业交易成本与企业内部

管理成本的均衡点。其理论要点是,在市场经济中,当企业规模小时,将主要依赖外部交易来支持企业内部的专门生产,而每项交易都需支付代价形成交易成本,此时企业内部的管理支出较低;当企业规模扩大使许多原先由市场分工协作的生产单元纳入企业内部后,企业外部交易的费用下降而企业内部用于管理组织的费用增加。两种成本具有互相替代的作用,因而,从经济生产的角度出发,当两者处于均衡时,企业处于最佳规模。根据这一理论,生产特定产品的企业,是大型企业具有竞争优势还是中小型企业具有竞争优势,就不仅由生产规模的技术基础决定,同时还取决于当时的市场交易条件、市场交易制度、信息的获取能力和企业家的管理技能等多种因素。

正因为如此,在各国市场经济的发展中,不仅存在以生产集中为代表的企业大型化的趋势,同时还存在以生产分散化为代表的小型企业蓬勃发展的趋势。在一定的条件下,小企业具有大企业所难以替代的竞争优势。其主要表现在:(1)小企业投资少,建设周期短,投资回收快;(2)小企业资本装备率低,单位资本能容纳的就业率高;(3)小企业能广泛分布,受运输条件的制约较少且运输费用较低;(4)小企业在满足快速多变的市场需求中,具有特殊作用;(5)许多特色小商品或零部件配套产品,其生产的技术基础决定了小企业的

生产能够获得规模经济性。

我国是一个发展中国家,实现工业化与现代化是面临的双重任务。然而,同其他发展中国家一样,我国在经济发展中也面临资金缺乏、基础设施薄弱和市场制度不健全的问题。因而,小企业的存在与发展,对提高我国的工业化水平具有积极的推动作用。改革开放以来的实践已经证明,什么地方小企业发展的速度快,什么地方的工业化水平就高,什么地方的经济发展成效就好。经济比较发达的沿海七省一市,集中了22.71万家乡以上的小企业,占我国小企业总数的40.9%。其中,江苏省工业小企业的产值占该省全部工业产值的54.8%;广东省工业小企业的产值占该省全部工业产值的53.7%;浙江省工业小企业的产值占该省全部工业产值的54.4%。

1.2 国有小企业在小企业中的地位 及其经济技术特征

一、国有小企业的概念、形成与发展过程

从企业产权拥有的法律角度分类,我国 55.49 万