

Economics

康德琯 林庆苗 / 著

国有企业改革的 经济学与法学分析

法 律 出 版 社

Jurisprudence

图书在版编目(CIP)数据

国有企业改革的经济学与法学分析/康德琯,林庆苗著. - 北京:
法律出版社,1998.10

ISBN 7-5036-2546-5

I. 国… II. ①康… ②林… III. ①国有企业-经济体制改革-经济理论-中国 ②国有企业-经济体制改革-法的理论-中国
IV. F278.241

中国版本图书馆 CIP 数据核字(88)第 20422 号

出版·发行/法律出版社

经销/新华书店

印刷/北京宏伟胶印厂

开本/850×1168 毫米 1/32 印张/11 字数/274 千

版本/1998 年 10 月第 1 版 1998 年 10 月第 1 次印刷

印数/0,001 5,000 册

社址/北京市广外六里桥北里甲 1 号八一厂干休所(100073)

电话/63266794 63266796

出版声明/版权所有,侵权必究。

书号:ISBN7-5036-2546-5/D·2160

定价:18.00 元

(如有缺页或倒装,本社负责退换)

序 言

序
言

江 平

康德琯教授和林庆苗同志在其新著付梓之际嘱我作序,这使我颇费踌躇。一则评介别人作品,尤其是这部作品并非易事,二则序文亦应有序者独立之见,对国企改革我虽有许多想法,可在这种场合谈及,却有如翻开一部二十四史,真不知从何说起。但这一问题在实践上和理论上的重要性和挑战性对我总有要说几句的诱惑,况且我(还有田建华同志)在80年度初,就与康德琯同志有共同研究这一问题的合作经历,此次写作中我们又多次切磋甚至争论,火花撞击之时就有过将来写序之约,故最终还是拿起了笔。

最终判定一部作品得失优劣的,应是实践、时间和读者的智慧,本不应由序者多说。但我要说,这部作品有其难能可贵之处,即它对国企改革这一世界性和世纪性的难题,所持的多维的和全局性的理性思考的态度。如果说适应社

会主义市场经济体制要求的国企深化改革必能成功,我想这不应仅靠信念,而主要应靠科学的理性思维和在其指导下的实践,它应建立在许多深层次的观念得到更新和制度设计中许多复杂问题都得到基本解决的基础上。这样,在进行国企改革攻坚的同时,进行一种求解式的多维思考就十分必要了,而国企改革作为一个研究课题,也就成了一座富矿,它孕含着众多需要下大力气研究的理论和实践问题。作者在开掘这座富矿时,追求并努力实践着观念与操作的结合、改革建制与解困的结合、经济学与法学的结合和中外国企改革的对比参照,其研究工作定位在“系统化求解”上。这样的研究态度和研究视角,在同类著作中还是不多见的。这就要求把实践中的每一措施和设想,都放在更宏大更根本的背景之上,使之成为总链条中的一个环节,对每一个问题都要给出一个说法。国企改革的实践和理论研究已经发展到今天,难道我们还不应该提出这一要求吗?本书的见解和思路是否完全正确,并不是关键,重要的是,我们的研究工作再不能停留在单维的、局部的观念更新和方案设想的阶段了,更不能再只作背景知识的介绍了。

应该说本书对国企改革中的观念和操作两大问题是并重的,从篇幅上看后者份量更重些,而且尽可能地占有了较新和较丰富的实践材料。但我更看重其对观念问题的分析。观念的廓清与更新对国企改革的研究之所以特别重要,源于其堪称社会科学领域中的哥德巴赫猜想的艰巨性。其艰巨性又源于其改革目标所要求条件的苛刻性。市场经济要求国企应该是一个真正的市场主体和法人实体,它在产权上必须真正独立。而社会主义的市场经济又必须坚持国家财产和国有制。要做到这一“双重满足”,就使得国企改革的进程,绝不可能是周末郊游式的轻松旅途。把它比作自古登顶一条路的华山之攀,也许过重,但没有观念的系统更新,在理论上就无法证明其可能,则是不争的事实。这至少在法学领域内会提出如下的问题:

如果国有企业在产权上必须真正独立,则自然会提出它对其占用的财产应拥有法人所有权的问题。按一物一权主义的定律,则国家所有权就要转化为别的财产权利,这还能不能坚持国家所有制?如果能,则所有权与所有制的关系究竟如何?如果两者的对应关系论可以打破,则对所有制应如何认识?

如果以上诸点都有了新说并可成立,则在现代企业制度这一领域内,所有权在财产权利体系中的中心地位将会失去,那么一种什么形态的财产权利将居于中心地位?出资者或财产的最终主人将以什么形态的权利来掌握其财产?如果说这是股权,则股权性质是什么?是所有权、债权、社员权,还是自成一体的新型的民事权利?股权和法人所有权并存,这是同一客体上的两重权利,还是同一财产的两重化从而形成了两个相对独立的客体?

由于改革后的国有经济体制将是国家——中介机构——企业的三层结构,这样,理论上的国家掌握股权,在实践上将表现为中介机构直接掌握股权,那么中介机构与国家间的财产权利关系将是一种什么状态?如果中介机构应是一个进行资本经营的企业,它在产权上也应自己拥有自己,则国家的最终产权是否会虚化?如果不应虚化,则中介机构在产权上又不能自己拥有自己,那么应该通过中介机构的什么构建思路,来解决这个既要自己拥有自己又不能自己拥有自己的矛盾?当前的授权制的中介机构的构建思路还正确吗?

不要以为以上这些问题都是纯理论性的,它实际涉及了操作中的思路问题。当前操作或建制思路还有不到位的问题。在坚持国有制和企业产权独立的两难中,我们首先忧虑的是否定国有制(本书作者把这叫作改革中的所有权忧虑)。这倒不仅是思想不够解放而忧虑,而是观念更新不到位,找不到不用国家所有权来坚持国有制的理论根据(作者把这叫做所有权误解)。因此提出这些根本的观念问题,是有重要的理论和实践价值的。如果就法学领域

来说,涉及所有权等等的观念问题,实际上关系着两大法系理念的借鉴和融合问题。因此,深入研究国企改革问题,也是发展基本理论的一个难得机遇。

关于经济学与法学的结合和交叉渗透,两界同仁多有呼吁,有的还号召建立两大学科的联盟。联盟或许尚未形成,但对企业制度改革问题,必须两界联手攻关,则已成共识。“交叉渗透”可以有三种形式或三个阶段。其一是分路前进分兵把口式,我们80年代初对国企改革的研究工作,就是采取这种形式。其成果是两篇论文,虽有内在统一性,但从学科上看,是泾渭分明的。进一步的则是采取拿来主义的办法。它根据论题研究的需要,该用哪个学科的理论和分析工具时,就用哪一个,但已初步实现了两科的兼容与跨越。更高的一个阶段,则是形成新的学派或边缘学科。我与作者探讨过这一问题,他们说自己基本上是拿来主义。我赞赏这种求实与诚恳的态度。至于法学与经济学间的边缘学科,在国外已形成了一个学术热点。已列入外国法学文库丛书的,即有波斯纳的《法律的经济分析》,这是法律经济学的一部代表作。至于它在中国的生长和形成,除要靠年长者的努力外,更应寄希望于两界的青年俊彦和其他有志于此的朋友。

本书的两位作者,德琯同志是我相知共事多年的老友,50年代与我有相同的曲折经历。庆苗同志与我们有师生关系,青出于蓝将胜于蓝。一老一青能在这样重要的问题上,以诚实探讨和不懈追求的精神,大胆地提出了自己系统的见解,我作为与他们在学术上互相切磋砥砺的战友,是欣慰的。我认为他们提出的问题是重要的,希望它能引起更广泛的讨论,以有助于改革的实践,并推动学术的进步。

1998年8月

目 录

序	江平
---------	----

第一篇 导 论 篇

第一章 经济体制的框架分析	5
一、经济体制是什么：对经济体制的第一种说明方法	5
二、经济体制包括什么：对经济体制的第二种说明方法	9
三、制度与机制关系的本源辨析	13
四、对经济体制的框架分析和框架认识	15
第二章 企业行为机制和企业制度分析	19
一、企业行为机制分析：构成要素和类型	19
二、企业制度分析：财产制度和治理制度	29

第二篇 观 念 篇**第三章 新形势下对所有制理论的再探索**

一、国企改革深化对传统所有制理论的检验与挑战	43
一、问题的提出与解决的出路	43

二、所有制范畴论·····	46
三、新形势下如何认识公有制、全民所有制和国家所 有制·····	59

第四章 对所有权、物权、财产权理论诸问题的重新审视

一国企改革对物权和所有权中心论的检验与挑战·····	69
一、本章的研究任务·····	69
二、对物权和所有权中心论初步的历史审视·····	71
三、所有权中心地位确立后财产权利结构体系演变的 轨迹·····	80
四、转化式的财产权利结构简析·····	86
五、股权性质分歧述评·····	91
六、两大法系的对比及其对突破和完善大陆法系 的启示·····	96

第五章 产权学派的理论及其对研究中国国企改革问题

的启示·····	102
一、产权问题、产权理论及产权现象·····	102
二、产权理论基本内容概述·····	104
三、产权理论的核心内容及其对我们的启示·····	110
四、产权学派关于产权制度选择和调整的理论及我们 的态度·····	118
五、简要的小结·····	124
六、对中国学者物权产权观的评论·····	127

第六章 关于现代企业制度观的几个问题····· 131

一、现代企业制度观也是重要的观念问题·····	131
二、现代企业制度概念的定位·····	132

三、公司企业行为机制的特殊性	137
四、公司的制度功能分析	137
五、国企改革全面利用公司制度功能的必要性及现实 中的悖论	153

第三篇 操作篇

第七章 国有企业改革的中西对比分析	161
一、西方国家国有经济和国有企业的基本情况	162
二、西方国家国有企业的改革与管理	175
三、国企改革操作上的几大难点及对现行对策 的初步评论	185
第八章 新的国有经济体制的基本框架和中介层的构建 问题	195
一、如何认识新的国有经济体制的基本框架	195
二、当前中介层构建的基本思路和进展情况	198
三、中介层所涉及问题的基本方面	209
四、中介层构建根本思路的多方位探索	213
五、对当前如何构建中介层的几点设想	222
第九章 新的国有经济体制基础层构建(国企公司化改制) 操作中的关键问题	227
一、基础层企业改制操作中的关键问题	227
二、实行出资多元化的途径、案例及评论—从公司法 角度进行的分析	233
三、对国有独资公司中关键问题的探讨	249

第十章 小型国有企业更加放开的改革	262
一、小型国有企业改革的特殊性	262
二、小型国有企业更加放开改革的多种实践形式	272
三、股份合作制:当前小型国企改革的首选形式.....	282
四、对小型国企改革的几点建议	297

第四篇 配 论 篇

第十一章 与体制转轨紧密联系的国有企业解困问题	305
一、当前国有企业困境的情况及成因	305
二、体制性冗员问题:理论分析与解决的途径.....	311
三、债务负担问题:基本轮廓与解决途径.....	319
四、虚值与实值——国有资产的高估和低估问题	324
第十二章 国有企业改革的两个战略阶段	326
一、产权问题与国企改革两个阶段	326
二、公有制下的激励不足及监督乏力与国企改革第二 战略阶段的任务	329
三、对解决激励不足及监督乏力问题的思考	335
跋	339

第一篇

·导 论 篇·

本书的基本观点是：适应社会主义市场经济需要的国有企业改革，必须实现坚持国家财产和企业真正独立两个条件的双重满足。

中共十五大提出的对国有企业改革具有重大意义的理论认识和指导方针主要是两点：一是调整所有制结构，二是探索公有制新的实现形式。从立足搞好整个国有经济出发，实行抓大放小，适当缩短国有经济的战线，属于前者。但保留下来的国有企业，仍然必须实现“双重满足”，而如果仍然囿于原有的公有制观念和已经形成的国家所有制的具体形式，这是做不到的。因此，必须系统地更新观念，并解决制度创新中复杂的操作问题，这属于探索公有制新的实现形式的范畴。两者相比，后者更为困难，而且更具有本质意义。本书的观念篇和操作篇，正是围绕着这一中心展开的。

但是这里有一个前提问题，即为什么在市场经济体制中任何企业（包括国有企业）都必须真正独立，而且企业的真正独立不容选择。导论篇正是回答这一问题的。

表面看来，这是共识，已没有进行认真分析的必要了，但问题并非这样简单。企业的真正独立，首先是指它在经济活动上或行为上真正独立，这必然要求它在产权制度和治理制度上真正独立。国有企业在产权上真正独立必然和既有的公有制和全民所有制的理念发生尖锐的冲突。如果观念问题和操作问题的解决都不到位，就会用对企业的独立性打折扣的办法来调和这一矛盾，这样仍然是不承认“企业的真正独立不容选择”这个命题，也就不会有真正的社会主义市场经济。一个严肃的研究者不应采取这种态度。如果说明了企业的真正独立是不容选择的，也就没有了调和的退路，这样，研究者就必须直面深化改革的要求与既有观念间的深刻矛盾和制度创新中复杂而棘手的操作问题。当问题被放在了这样的位置，它才有望得到真正的解决。本书所以设导论篇，除了涉及的问题有理论研究的价值外，其基本立意即在于此。

本篇涉及的主要问题是：

●用什么理论来说明企业在产权制度和治理制度上必须是真正独立的

本篇通过对制度与机制的辩证关系的分析来回答这一问题。企业在产权和治理上必须真正独立,源于其在经济活动上必须真正独立。在经济活动上是否真正独立,是企业行为机制问题,属于企业体制的软件层次。企业制度(含产权制度和治理制度)则是企业体制的硬件层次。对制度与机制关系,现有的认识是混乱的,亟需在理论上辨析清楚。

●对企业行为机制与企业制度的展开分析

对企业行为机制的展开分析,是指出其构成要素及类型,并确定何种企业行为机制类型是合理的且适应市场经济需要的。对企业制度的展开分析,是指出其包括的主要方面和类型,并根据制度与机制辩证关系的原理,按照转换企业行为机制的需要,确定企业制度变革的方向。

●对企业体制的框架分析

企业体制只是经济体制的一个构成部分,如果企业体制包括硬件和软件两个层次,则经济体制的另一构成部分也必然包括硬件和软件两个层次。这是经济体制的层次性。每个层次都包括两个构成部分,这是经济体制的结构性。指出经济体制具有结构性和层次性,就是对经济体制的框架分析。根据这一认识,经济体制改革的基本内容,就是在两个构成部分上变革制度、转换机制,对于国有企业改革而言,就是变革其原有的产权制度和治理制度,并转换原有的行为机制。对经济体制的框架性分析和认识,是制定经济体制改革总体方案的框架基础。

需要说明的是,中国学者分析问题的习惯是喜欢从整体到局部,用在这里就是分析经济体制问题再分析企业体制问题。因此,下边分析的顺序与上边提出问题的顺序是相反的。

第一章 经济体制的 框架分析

一、经济体制是什么：对经济体制的第一种说明方法

当人们对一个复杂事物的认识达到理性认识的程度时,就要对它作出概括性的说明。这通常有两种说明方法:一种是指出它是什么,这是下定义,代表着对事物本质的认识;另一种是指出它包括什么,这代表对事物构成或具体内容的认识。从本章的标题来看,对经济体制的框架分析包括层次性分析和结构性分析,似乎只涉及经济体制包括什么的问题,与它是什么并无直接关系。但是无论西方还是中国研究比较经济体制的学者,他们对经济体制的说明都是两种方法并用的,而且其中有紧密的联系,故要考察经济体制包括什么,也要关注人们对经济体制是什么的认识。附带说明一点,经济体制是什么和包括什么,似乎只是经济学家的话题,法学家对其极少谈论,但是这决不意味着它与对经济体制改革和国有企业改革的法学分析没有密切的联系。

对不同经济体制的比较研究,在西方已经形成了一个学科。他们在比较不同的经济体制时,当然会形成他们对经济体制是什么的认识。这表现在这段话中:“所有国家都有被称为经济体制的组织安排,这种安排的目的在于配置资源以实现经济目标。”^① 这

^① (美)保罗·R·格里戈里、罗伯特·C·斯图尔特:《比较经济体制学》,上海三联书店版,第4-5页。

里说的组织安排,用西方经济学更通用的语言来表述,就是制度安排即制度。把上边那句话换成标准的定义式语言,应该是:经济体制是一种目的在于配置资源以实现一定经济目标的制度安排。简言之,即经济体制是一种制度或制度安排。至于说它是一种配置经济资源的制度,把这种制度的作用直接界定为配置经济资源,这是因为他们认为经济问题的本质和主题就是资源的配置。以上是《比较经济体制学》一书作者的定义。但在该书中,作者还引述了被认为是普遍接受的瑞典学派代表人物林德白克对经济体制的定义,即“经济体制是在特定地理区域内进行决策并执行有关生产、收入和消费决策的一组机制和制度。”^①对西方经济学有所了解的读者可以理解,把经济问题本质和主题看作是资源配置和人的决策,是他们对同一问题的两种相辅相成的而又在本质上一致的两面认识。但是林德白克的定义与前一个定义的区别在于,它已不只是把经济体制归结为经济制度了,而是“一组机制和制度”,这涉及了机制和制度是否有区别、二者是什么关系、以及经济体制包括什么的问题。这已属于对经济体制进行框架分析的问题了。

中国的经济学虽还没有形成比较经济体制学的分支学科,但也已有了这方面的专著问世。对于经济体制是什么,自80年代初改革伊始,多数学者都认为它是生产关系或经济制度^②的具体形式。到了近年,人们已不大讨论这些比较抽象的理论问题,但此说仍保持其通说的地位。一本比较经济体制的专著认为,经济制度

① (美)保罗·R·格里戈里、罗伯特·C·斯图尔特:《比较经济体制学》,上海三联书店版,第7页。

② 马克思主义理论认为,生产关系的总和就是社会的经济基础,它是政治法律等上层建筑借以树立起来的基础。对此,可参见列宁:“马克思主义的三个来源和三个组成部分”(《列宁全集》第二卷)。据此,可以认为生产关系和经济基础是同义词。

和经济体制是社会主义生产关系的两个层次^①。这就是说,生产关系或经济制度的第一个层次是某种生产关系或经济制度最基本的质的规定性,这是不会改变也不应改变的,它叫经济制度,又叫基本经济制度。第二个层次是经济制度的具体形式,它叫经济体制,它可以有许多模式,这是可以改变和可以选择的。至于究竟有多少种模式,该书列举出的有以国别相区分的一类,包括苏联模式(斯大林模式)、南斯拉夫模式、匈牙利模式等,还有以提出的理论家命名的一类,如兰格模式、布鲁斯模式、锡克模式、科尔奈模式等。该书认为中国应该采取的模式是有计划的商品经济模式,受成书时间背景的限制,这种认识是可以理解的。^②

上述对经济体制的界定,今天看来,存在如下两点可商榷之处:

第一,这种认识渗透着强烈的制度神圣论的精神,制度神圣论的背后隐含着对改革导致否定社会主义的忧虑。因为它把制度只看作是基本制度,就社会主义的经济制度说,是社会主义生产关系的同义词,而社会主义生产关系的关键又是社会主义公有制,故这种制度是神圣不可改变的,可以改革的只是其具体形式。这里的问题当然不是谁认为社会主义生产关系、经济制度和公有制不神圣,而是在于这个被神圣化了的社会主义生产关系、公有制是和对社会主义制度、公有制的旧理念联系在一起的。这一套理论与市场经济、国有企业在产权真正独立是难以相容的。因此,说这种认识渗透着制度神圣论的精神,莫如说它渗透着既有的、不完全符合实际的对社会主义生产关系和公有制的传统观念神圣论的精神更

① 参见关梦觉、张维达主编:《社会主义经济体制比较通论》,辽宁人民出版社1989年版,第31页。

② 参见关梦觉、张维达主编:《社会主义经济体制比较通论》,第二章,辽宁人民出版社1989年版。