

当代财经文库



中国 国有企业制度 创新研究

戴歌新○著
西南财经大学出版社



当代财经文库



中国 国有企业制度 创新研究

戴歌新○著

西南财经大学出版社



责任编辑：赖江维

封面设计：穆志坚

书 名：中国国有企业制度创新研究

编 著：戴歌新

出 版 者：西南财经大学出版社

(四川省成都市光华村西南财经大学内)

邮政编码：610074 电话：(028) 7353785

排 版：西南财经大学出版社照排部

印 刷：郫县科技书刊印刷厂

发 行：西南财经大学出版社

全 国 新 华 书 店 经 销

开 本：850mm×1168mm 1/32

印 张：8.75

字 数：204 千字

版 次：1999 年 8 月第 1 版

印 次：1999 年 8 月第 1 次印刷

印 数：3000 册

定 价：19.80 元

ISBN 7-81055-520-0/F·420

1. 如有印刷、装订等差错，可向本社发行部调换。
2. 版权所有，翻印必究。

《当代财经文库》总序

世界正在走向 21 世纪。在这世纪之交，人们可以看见，不可抑阻的生产力，正在带来一场人类社会各个方面的全面而深入的变化。变革的浪潮势不可挡，而科技革命充当了这场革命的先导，社会经济结构、政治体制、人们的社会关系、生活方式以及思想观念都处在不可避免的自我调整和革命变革之中。

中国正在走向 21 世纪。在“九五”和走向 2010 年的新时期，中国将实现经济体制的根本性转换，建立起社会主义市场经济体制，同时将进行增长方式的根本性转换，使国民经济转到集约型的轨道。这是一场社会主义发展过程中史无前例的历史性变革，它将极大地解放生产力，大大完善中国的社会主义制度，增强经济的活力。在改革中焕发出新鲜活力的、社会主义的中国，昂首阔步地跨入 21 世纪，这是当代的最重大的历史事件，这一事件将给整个世界的发展带来深刻影响。

我国社会主义经济的发展与改革，直接推动了财经领域学术研究的繁荣和发展。近年来，理论经济学，以及金融、财政、税收、工商管理等部门经济学，在马克思主义和小平同志有中国特色的社会主义理论的指引下，一方面吸收国外现代经济学研究的有益成果，一方面紧密结合中国社会经济发展和改革的实际，推出了一大批优秀的结果。这些财经领域的研究成果，推

动了我国财经科学的建设。为了推进两个根本性转换,促进我国社会主义现代化,我们需要进一步加强财经科学的研究,建立起社会主义的中国经济科学,因此,不仅需要提倡科学研究,奖励优秀学术成果,而且需要采取措施,解决学术专著出版困难的问题。西南财经大学出版社从1985年开始,以学校设立的学术专著出版补贴基金推出一批学术专著,把一些反映财经研究最新成果,有较高学术价值的著作奉献给广大读者,特别是从事财经领域科学研究的专业理论工作者和研究生,扩大了这些成果的社会影响。

从今年开始,西南财经大学出版社决定继续依托于校学术专著出版补贴基金,以《当代财经文库》的形式,每年推出一批财经学术研究专著。《当代财经文库》将以提高出版质量,多出适应时代需要的精品为主旨,同时,力求在版面设计、装帧、排版、印刷等各方面都更加规范化、统一化。

根据国家哲学社会科学研究“九五”(1996—2000)规划,社会科学研究的指导思想是:以马克思列宁主义、毛泽东思想和邓小平建设有中国特色社会主义理论为指导,坚持党的基本路线和基本方针,坚持理论联系实际、坚持重在建设,坚持“百花齐放、百家争鸣”,以建设有中国特色社会主义的重大理论问题和实践问题为主攻方向,重点加强对“九五”期间与21世纪初叶我国国民经济和社会发展以及改革开放、社会主义精神文明建设中重大问题的研究,在继续加强应用研究的同时,重视和提高基础研究。加快发展新兴边缘交叉学科研究和跨学科综合研究,进一步发展和全面繁荣哲学社会科学,更好地为经济发展和社会全面进步服务,为建设有中国特色社会主义服务。这既是财经领域社科研究的指导思想,也应该成为《当代财经文库》出版的指

导思想。

《当代财经文库》是旨在推出财经研究学术专著的一套丛书,它的特点是:(1)重视理论经济学的研究;(2)推动财经领域各部门经济学学科的理论研究和应用研究;(3)提倡有创新意义的经济学各学科交叉研究和边缘学科研究;(4)支持中青年学者的科学研究。

西南财经大学出版社推出《当代财经文库》是一件大好事,对广大读者来说,它有助于扩大视野,了解当代国内外财经科学的最新发展趋势,增强经济理论的素养和分析问题的能力。

在《文库》出版之际,谨致以最美好的祝愿。

刘诗白

1996年5月于成都

《当代财经文库》编委会

主任委员:刘诗白

委 员:	卫兴华	王叔云	王永锡
	刘邦驰	吴忠观	何泽荣
	杜肯堂	何炼成	谷书堂
	庞 皓	林 凌	赵国良
	洪银兴	洪文达	胡培兆
	胡代光	袁文平	袁恩桢
	曾康霖	谭崇台	

(以上委员按姓氏笔划排序)

序

中国国有企业的改革已经经历了 20 年,尽管对国有企业的深化改革存在着诸多的困难,但国有企业改革取得的成果和对国有企业深化改革的重要性是不容置疑的。戴歌新副教授的论著《中国国有企业制度创新研究》,从企业制度创新的角度,分析了对中国国有企业制度创新的路径与方法,特别是结合政治体制改革和法治建设剖析了当前国有企业改革的一些热点问题和疑难问题,在一定程度上拓展了对国有企业改革问题的研究视野。

理论研究也需要不断创新。有关我国国有企业改革的理论也是在国有企业的改革实践过程中不断完善、不断创新的。对国有企业的改革而言,确立建立现代企业制度的改革目标和提出产权清晰是一种理论创新,但更重要的是要把理论的创新与实践的创新结合起来,不断深化对理论的创新,以指导改革的实践。国有企业的产权制度改革,是一项涉及国有企业的深层次的、制度性的变革。在中国,推进这一改革,无论是在理论上,还是在实践上,都还有待解决一些复杂的问题。这些问题可能不仅有经济体制上的,还会有政治体制乃至法律制度上的一些问题,都是需要深入细致的研究的。

《中国国有企业制度创新研究》一书的作者,吸收和运用了关于企业制度研究的理论成果,对中国国有企业制度的改革作了实证研究。其中有问题剖析,也有对策研究,而这些分析研究,又多由作者自己独到的见解。现在可能谁也难以提出一套改革国有企业制度的完美方案,但这并不妨碍我们认真作一些有针对性的、切合实际的研究。理论研究要有敢于正视问题的勇气和研究的力量

度,该书作者的研究在某种程度上似乎顺应了这一要求。这是值得提倡的。

中国国有企业的改革既取得了很大的成绩,又遇到了新的更大的困难和挑战。当中国经济进入买方市场以后,当中国经济面临知识经济和跨世纪的挑战的时候,对国有企业的深化改革就将是一种更为急迫和严峻的任务。对国有企业改革问题的研究也同样需要深化和提高。该书作为一家之言提出了对国有企业制度创新的一种较为综合的分析视角,当然也存在着这样或那样的不足。我们希望看到更多的关于国有企业产权制度改革问题研究的论著问世,更希望看到从多学科综合的角度和其他不同的角度对国有企业改革进行研究的力作问世。如此,是国家的幸事,也是理论界的幸事。

劉傳白

99.4.27

前 言

当中国国有企业的改革自 20 世纪 90 年代中期转入制度性变革阶段以后,人们似乎看到了国有企业的希望。然而伴随中国经济转入买方市场,国有企业却几乎陷入谷底。在人们惊呼中国国有企业究竟怎么样的同时,亦进一步认识到了国有企业改革对整体经济体制改革成败与否的关键性作用。朱镕基新政府立誓三年内使国有企业摆脱困境的承诺预示着国有企业改革力度的加大,但对经历了 20 年改革历程又面临跨世纪挑战的中国国有企业究竟应该怎样进一步深化改革,却是值得我们深刻思考的。

中国国有企业的改革,从放权让利到两权分离再到转换经营机制直至确立建立现代企业制度的改革目标,可以说提出了企业制度创新的要求,但却并没有达到企业制度创新的目的。在中国经济的市场化扩张过程中,中国的国有企业还在政府的主导下进行政企分开的改革,政府行政权力仍然主宰着国有企业的命运,国有企业难以按市场规则的要求实行根本的制度创新。宏观经济形势大好与国有企业困难累积的悖论,亦使人们在肯定政府宏观调控的实效的同时不知道怎样有效规范政府的权力。

中国国有企业从自身生长机制上体现了政府权力在经济组织上的延伸,国有企业成为遍及中国大地的最普及化的企业制度亦是中国政治制度的缩影。这一点对了解中国国有企业和从根本上认识国有企业的制度创新,是至关重要的。首先,以单纯的市场化改革企求塑造国有企业的经营机制会受到既有企业制度及制度环境的阻碍;其次,单纯推动以产权变革为基础的国有企业制度变革,在政府权力配置格局不变的情况下,仍难以解决产权模糊的问

题。中国国有企业的改革既要靠市场化改革启动,又要靠政治体制改革来推动。要把中国国有企业由体现行政权力的经济组织转变为体现经济权利的经济组织,市场化改革是基础,而政治体制改革是关键。

目前,在对国有企业改革的理论研究上存在着两大误区:一是认为对国有企业实行战略性改组以后,剩下的国有企业即是由政府经营的真正的国有企业,对这种真正的国有企业既没有建立现代企业制度的可能,也没有按市场企业制度的要求进行创新的必要;二是把国有企业制度的创新等同于产权变革,即所谓“产权万能”、“一股就灵”等观点。认为只要解决了国有企业产权模糊的问题,其经营机制问题也就自然而然地解决了。第一种认识,实质上是把国有企业等同于国营企业,认为政府管不好国有企业是因为过去管的国有企业太多,所以,当对国有企业实行收缩战略的调整以后,政府就理所当然地该管并且也能管好国有企业了。但是,我们姑且不论实行战略性收缩以后的国有企业的数量边界是否就正好是政府可以经营管理的国有企业的数量边界,国有、国营是否就是国有企业制度的唯一形式呢?回答显然是否定的。况且,对国有企业改革的实质就是要废止对国有企业的行政权力控制转而实行权力制衡的公司治理,政府作为出资人,只对企业实行所有者约束,而不是全面的经营管理。国有企业采用法人治理的公司制在西方发达国家都是普遍的现象,为什么在我国就不行呢?第二种认识,实质上是把企业制度简单化了,产权制度是企业制度的基础而非企业制度的全部。即便清晰界定的私有产权也需要寻求有效的治理结构来降低代理成本。在我国,国有产权制度既是国有企业制度的根基,同时又由它演化出了国有企业的组织方式和权力配置体制,而国有企业表层化的组织和权力配置体制,又反过来固化了体现政府行政权力控制的国有产权制度,因此,对中国国有企业产权制度的变革就绝不是单纯的产权改革所能实现的。

产权改革是国有企业制度创新的必要条件而不是充分条件。在中国,国有企业产权改革只有和治理结构、管理制度乃至政府体制的改革有机地结合起来,才能最终实现国有企业制度创新的目的。

因此,本书的研究本着实事求是、勇于创新的理念,以理论界对国有企业改革研究的成果为起点,但又不受已有研究成果的局限。一是针对国有企业改革进程中的难点提出问题并加以剖析;二是对一些名家的既成观点进行评述和批判,不唯名、只唯实;三是对涉及国有企业改革的一些“敏感性”问题提出自己的见解。基于以上三点,本书的研究肯定会显示作者认识水平的局限,但绝对是作者真实思想和自我研究心得的流露。

本书的研究内容可分为三大部分:第一部分包括本书第一章和第二章。这部分内容主要是分析企业制度一般和我国既有的国有企业制度。这里的分析既为国有企业制度创新提供了基本的企业理论参照,又以剖析既存的国有企业为国有企业制度创新寻求事实与理论的依据。这一部分内容是本书分析展开的基础和起点。第二部分包括本书第三至五章,共三章内容。这部分内容着重论述国有企业制度创新的三个不可分割的重要方面,即企业产权制度、法人治理结构和企业管理制度。对国有产权制度改革的分析,首先批判了在国有产权改革上的一些名家观点并提出了自己的见解,其次从资本经营、产权重组、建立新型政企关系等方面论述了国有产权改革的途径和方式;对法人治理结构的分析则首先梳理了理论界关于治理结构的主要观点和最新观点,形成了作者自己对法人治理结构的独到见解,并以此为基点从实证的角度全面剖析了我国国有企业改制后的治理结构,不回避我国公司治理结构中的敏感问题,并对我国公司治理结构的完善提出了几乎是全方位的分析和建议;对企业管理制度的分析,则本着在国有企业建立科学管理制度的要求,既剖析了当前国有企业存在的管理问题及其成因,更重要的是又从科学管理思想的演变及知识经济

对企业管理形成的新的挑战的角度,阐述了尊重科学管理思想、顺从知识经济浪潮的新型企业管理。这部分内容构成了本书研究的主干,亦回答了国有企业制度创新从企业制度自身角度所要解决的主要问题。第三部分包括本书第六至七章。这部分内容主要是从政治体制改革和企业法制建设的角度分析中国国有企业制度创新的特殊性和要解决的特殊问题。它亦是本书研究国有企业制度创新的特色所在,是目前已有的研究国有企业制度的书籍所不具备的。本书这部分内容研究的依据是邓小平关于政治体制改革的理论和中共十五大确立的“依法治国”的战略方针,其核心是提出了“依法治企”的观点,而“依法治企”包括两个方面的重要内容:一是依法限制和规范政府行政权力,以从根本上理顺政府与企业的关系;二是依法建立企业产权结构、法人治理结构和管理制度,以使企业依法保障自身权利和依法规范自身行为(企业行为)。

本书研究的重大特点之一,即是吸收理论界有关的最新研究成果,利用国家发布的有关最新资料数据及政策法律。从而大大增强了本书研究奉行的务实求新的宗旨。这一点,相信读者会在阅读本书的过程中有所体会。本书研究的主要结论如下:

第一,国有企业制度创新的实现是中国国有企业改革成功的关键。以往的改革既为国有企业制度创新奠定了基础,同时又为之设置了新的障碍。体制惯性形成的路径依赖和改革不彻底累积的扭曲效应,是国有企业改革深化的新的难点。

第二,国有企业制度创新在中国是一项系统工程,国有企业制度的创新要纳入整个经济和政治体制的创新才有出路。同时国有企业制度的创新在企业体制的构造上也涉及产权结构、法人治理结构和管理制度等诸多方面,不是单方面所能解决问题的。

第三,“依法治企”是国有企业制度创新的新的起点,这不仅有邓小平理论的依据,而且有新修订的宪法的原则依据。“依法治企”的关键是要依法规范政府与企业的关系,而这又是企业制度建

设的起码要求。

最后需要特别一提的是,本书的研究得益于四川省教委社科科研(1998年度)重点项目经费的资助,这才使作者能定下心来将研究课题成书。作者亦坚信此书能给需要它的读者们带来收益。在这里我要特别感谢我国著名经济学家刘诗白教授拨冗为本书作序,同时还要感谢关心和支持我完成这项研究的四川师范学院主管科研的副院长蔡铎昌教授和科研处处长李培湘教授及有关人士。

本书的缺点在所难免,请读者不吝赐教。

戴歌新

1999.3

目 录

序.....	(1)
前言.....	(3)
第一章 企业制度及已有理论范式分析.....	(1)
第一节 企业制度的形成和变迁.....	(1)
一、关于企业或企业制度的起源问题	(1)
二、企业制度的变迁和组织模式分析	(4)
三、现代企业制度产生的原因分析	(8)
第二节 现代企业制度的基本内涵	(11)
一、现代企业制度的性质及特征.....	(11)
二、现代企业制度的要素构成.....	(15)
三、建立现代企业制度的相关因素.....	(17)
四、现代企业制度的意义.....	(18)
第三节 西方现代企业理论评析	(21)
一、西方现代企业理论简介.....	(21)
二、西方现代企业理论简评.....	(30)
第二章 对我国国有企业制度的剖析	(34)
第一节 国有企业制度的形成和体制特征	(34)
一、国有企业的含义.....	(34)
二、国有企业存在的原因.....	(39)

三、国有企业的体制特征·····	(45)
第二节 对我国国有企业改革历程的检视·····	(51)
一、国有企业改革历程的简要回顾·····	(51)
二、对国有企业改革历程的反思·····	(56)
第三节 必须进行国有企业的根本性制度创新·····	(60)
一、企业制度创新要义·····	(60)
二、为什么要对我国国有企业实行根本性的制度创新 ·····	(66)
三、对国有企业制度创新需要解决的问题的分解·····	(68)
第三章 国有企业制度创新的基础——产权制度变革·····	(71)
第一节 国有产权与法人产权·····	(72)
一、产权与产权界定·····	(72)
二、国有产权及其特征·····	(75)
三、法人产权及其特征·····	(78)
四、寻求国有产权与法人产权的契合点·····	(79)
第二节 产权重组与资本市场·····	(85)
一、产权重组：一个世界性的话题·····	(85)
二、产权重组是国有企业制度创新的必要选择·····	(86)
三、健全资本市场，推动产权重组·····	(88)
第三节 实行国有企业产权制度创新·····	(95)
一、政企分开与国有产权界定·····	(95)
二、国有企业产权制度创新需要解决的相关问题·····	(100)
三、国有企业产权制度及其创新的国际比较·····	(107)
第四章 国有企业制度创新的核心 ——建立分权制衡的法人治理结构·····	(111)
第一节 对法人治理结构的理论探讨·····	(112)

一、关于“治理结构”的不同观点及评述	(112)
二、对法人治理结构的“结构”分析	(120)
三、为什么要建立公司的法人治理结构	(129)
第二节 在国有公司制企业建立有效的法人治理结构 的难点与出路	(133)
一、内部人控制问题与治理结构缺陷	(133)
二、健全公司治理结构的难点分析	(139)
三、公司治理结构创新的出路思考	(147)
第三节 西方发达国家的法人治理结构比较与启示	(159)
一、西方发达国家的两种有代表性的法人治理 结构模式	(159)
二、两种公司治理结构模式的比较	(163)
三、西方发达国家公司治理结构模式对我们的启示 ..	(165)
第五章 国有企业制度创新的重要内容 ——企业的科学管理	(168)
第一节 何谓现代企业的科学管理	(169)
一、西方管理思想的演变	(169)
二、现代企业管理及其主要特征	(179)
第二节 国有企业在管理方面存在的问题及原因剖析	(187)
一、国有企业管理现状和存在的主要问题	(187)
二、对国有企业现存管理问题的原因分析	(193)
第三节 怎样在国有企业实现科学管理	(196)
一、正确处理国有企业深化改革与加强管理的关系 ..	(196)
二、国有企业实行科学管理的紧迫性和需要解决 的几个主要问题	(199)
三、国有企业实行科学管理的主要任务	(204)