

跨世纪纵横丛书

冲出

围城

国有企业何处去

主 编 王亚平

主 撰 段文斌

中国对外经济贸易出版社

跨世纪经济纵横丛书

冲出围城

——国有企业何处去

王亚平

主编

段文斌 冯晓琦

主笔

陈瑞香 闫兵 蔡彦军 郝杰

撰稿

中国对外经济贸易出版社

图书在版编目(CIP)数据

冲出围城:国有企业何处去/段文斌等编著.-北京:
中国对外经济贸易出版社,1998.10

(跨世纪经济纵横丛书)

ISBN 7-80004-695-8

I. 冲… II. 段… III. 国有企业-经济改革-中国 IV. F279.241

中国版本图书馆 CIP 数据核字(98)第 28236 号

跨世纪经济纵横丛书

冲出围城

——国有企业何处去

段文斌 冯晓琦 陈瑞香

闫兵 蔡彦军 郝杰 编著

*

中国对外经济贸易出版社出版

(北京安定门外大街东后巷28号)

邮政编码:100710

新华书店北京发行所发行

花都市印刷厂印刷

850×1168 毫米 大 32 开本

12.75 印张 330 千字

1998 年 10 月第 1 版 1998 年 10 月

第 1 次印刷 印数 12000 册

ISBN 7-80004-695-8

F·439

定价:28.30 元

跨世纪经济纵横丛书

内 容 简 介

本丛书洋洋百万余言，纵览中国经济的一道道风景：举国百姓为之惊心的亚洲金融风暴会不会吹透中国的围墙？外商外资如“多国部队”开进中国，国内工业是否要再唱“保卫黄河”？面对兼并下岗，企业改革怎样攀越险峰？加入世贸组织，中国企业登上世界经济擂台，角逐前景怎样？与国际接轨，中国在世界经济格局中，该不该、能不能成为经济强国？市场经济大潮牵动着国家的命运和黎民百姓的身心。

本书开辟著书立说之先河，由经济专家和文学家共执一笔，将理论与文学合二而一，融知识性、可读性为一体，对一系列众人关注的经济热点，做了精彩全面富有预见性的剖析。丛书分为《金融骨牌》、《生于较量 兴于竞争》、《冲出围城》、《中国企业抢滩国际市场》、《醒狮无言》五部。实例生动，论述警人。

我们的期盼

——关于《跨世纪经济纵横丛书》的编辑出版

王亚平

中国势必要成为世界级经济大国,这是时代决定的不可逆转的大趋势。

中国的外经贸事业势必要打破原来由计划经济体制决定的专业分工的条条框框,成为中国所有经贸人共同参与的事业,这在当今时代变革中已见端倪。

编辑出版一套《跨世纪经济纵横丛书》,是因为我们已经从自己的工作实践中感受到了这一时代潮流来得急切而迅猛。

从心态上,确切地说,我们切身感受到国有外贸企业在改革开放中由于从计划经济转向市场经济而变得“失宠”的一种跌落。

曾几何时,那种久已有之的优越,在不到 20 年的时间里,都已成了“昨日黄花”。

从感性的认识进一步对理念知识的追求与探索,使我们走进高等学府向博士、教授们寻求理性的升华。

于是,策划、编辑、出版这套丛书的过程,几乎变成了走出国有外贸体制“围城”的过程——仅仅囿于国有外贸企业内部,似乎只能暗生“弃妇之怨”,而放眼全国乃至世界经贸风云和经济体制改革的大潮去思考、去参比、去发现、去绘制发展的新图,则天宽地阔。

从萌生这套丛书的构想,到完善这套丛书,紧张地耗用了几个月的光阴。在这期间,我们与高等院校的有关专家和一群思想活跃、卓有著述的青年博士们进行了多次求实的论证。最后,我们确定了这样的思路——着眼于现实,放眼于未来,以现代经济理论观照现实,将

现实融入现代经济理论，重在更新意识，争取达到对国有外贸企业的过去和现在有个客观的审视，促进国有外贸企业的改革早日成熟。

这套丛书的编撰也进行了斗胆的尝试。丛书的写作以南开大学的专家们为主体，聘请以写作社会纪实和评论见长的作家、资深编辑对稿件进行全面的文字润色加工和编辑处理。这种“嫁接”的目的在于力求使这套丛书避免那种情绪化、理想化的肯定或否定的偏颇，在可读的基础之上，使我们既宏观又客观地回眸和思考一些现实中有关中国外经贸的大事小情。这样，或许可以从理论指导的高度，给我们的实际操作以一些温度适中的启迪。

在策划、编辑、出版这套丛书的过程中，我们越发深刻地理解了“改革开放是一场革命”，尤其是更切肤领悟到党的十五大的改革决策是一次新的更深层次的思想解放。

关于现代企业制度，……

关于股份制和公有制的实现形式，……

关于资本经营和资本市场，……

一句话，新的改革理念和新的改革形势都要求我们在风风雨雨中去努力自新。

我们面对着这个更新的时代，

是机遇，是挑战，也是竞争和风险。

我们必须时刻准备着……

这套丛书涵盖的内容似乎还应该多些，编撰中很可能有许多不尽如人意之处，但我们珍惜为外经贸事业服务的初衷，热忱欢迎外经贸界人士和所有读者的批评指正。

在此，我们向给予这套丛书的策划创意以指导和启发的国家对外经济贸易合作部的有关人士、天津对外经济贸易委员会的领导以及中国对外经济贸易出版社的领导和责任编辑等热心人士表示真诚的谢意。

导 读

第一章 国有企业：何日突破重围

[1]

□无论中国的改革开放取得多么辉煌的成就，若是攻不下国有企业这一关，这场改革就不能获得全胜。从放权让利，到利改税；从承包制到股份制，多少人几经风雨，几经磨难，终于找到了唤醒国有企业这头睡狮的良方。

第二章 国有企业弊病：并非中国的专利

[40]

□国有企业并非中国的专利，在西方最发达的资本主义国家，也有国有企业的身影。这些国有企业曾经在经济萧条时期，在经济起飞之际，立下汗马功劳。但时至今日，他们也越来越成为政府的包袱。因此，加紧改革，变包袱为财富，就成为各国国有企业改革的目标。

第三章 国有企业向何处去

[59]

□国有企业的出路何在,我们已经探索了 20 年。摸着石头过河的日子已经过去。十五大做出了明智的抉择,那就是股份制改造,使国有企业真正成为自主经营、自负盈亏、自我发展、自我约束的独立法人实体和市场竞争主体。

第四章 现代企业制度:市场经济的产物

[78]

□企业制度已有久远的历史。它不是资本主义的专利,而是被广泛采用并证实为有效的企业组织形式。多少年来,我们把它当作资本主义温床一样对待。其实,对它却一无所知。今天才真正明白,这是一条我们避不开的理性之路。

第五章 解剖跨国公司:现代企业制度是加入经贸大赛的资格证书

[94]

□跨国公司富可敌国。对广大发展中国家来说,跨国公司是恩人还是强盗,这一切都取决于我们自身的力量和眼光。但无论如何,我们躲不开跨国公司,我们需要他们的资金、技术、管理。但更重要的是,我们应建立和发展自己的跨国公司,否则,就总是处在被动的地位。

第六章 我们能承受现代企业制度的沉重吗?

[132]

□近几年,国有企业改革差不多年年都是重点,但很难取得突破性进展。

这确实是一个世界性难题。如今,干扰的迷雾已经拨开,所有制改革这个想绕也绕不过去的问题,已经讨来了说法。

第七章 “国”字号外贸企业

[180]

□中国的“国”字号外贸企业多年来一直受宠,即使是出不了口的残次品,国人也奉之若宝。这个时代已经一去不复返了。“国”字号外贸企业已经到了放弃优越感和自大心理的时候,同时不能再放过机遇了。机不可失,时不再来。找准自己的定位,跨越历史造成的巨大障碍。否则,优胜劣汰,怨不得国家,也救不了自己。

第八章 国企改革:必定牵动敏感的神经

[218]

□国企不改革,是死路一条;改革,又会牵动一连串敏感问题。国企改革是一条充满艰难与痛苦,到处是两难处境和惊险丛生之路。走好了,柳暗花明;走不好,社会动荡,前功尽弃。但是不管道路如何曲折,为了那光明的前途,我们必须走下去。我们不能再等了,历史不能再等了,历史已不再给我们更多的时间。

第九章 强强联合:新的世界性企业联盟

[268]

□在市场经济的汪洋大海中取胜,靠的是过硬的竞争能力。人们常说,商场如战场,但竞争力的获取有时必须来自联合。联合之风已兴起在中国大地,组建中国企业的航空母舰之举竞相推出。怎么联合,怎样组建,中国人还该多看看,多想想,我们毕竟是一个“斗”了几十年的国家,联合之路并非坦途。

第十章 冷眼看兼并:我们需要健全的资本市场

[303]

□大鱼吃小鱼曾被看成是资本主义竞争的罪恶,今天却是我们求之不得的美事,而鲨鱼吃鲨鱼,则更是显出企业家大展鸿图的真本领。资产重组、企业兼并,有得有失,但事在人为。放眼世界,先做一个内行,就可避免吃亏上当。

第十一章 国企改革:“改”人与“改”物

[361]

□无论我们设计出什么样的国企改革模式,最终都要有人去指挥,去执行。我们似乎走到了一个呼唤伟大商人的时代。至于伟大商人能否出现,那就要看中国人的作为了。

附录 国企改革需要统一的八个认识问题

[389]

第一章 国有企业：何日突破重围

提 要

□无论中国的改革开放取得多么辉煌的成就，若是攻不下国有企业这一关，这场改革就不能获得全胜。从放权让利，到利改税；从承包制到股份制，多少人几经风雨，几经磨难，终于找到了唤醒国有企业这头睡狮的良方。

解放之初，一代伟人毛泽东曾提出中国的“球籍”问题。如果新中国不能尽快地强大起来，那么就有被开除出地球村的危险。“求富”、“自强”一直是中国人矢志追求的梦想。梦想终要成真，一个富强的中华民族终要昂首屹立于世界民族之林。但是，每一个国人首先要有反省精神和危机意识。在世界经济舞台的竞争中，一个国家不能没有一大批充满活力和竞争力的企业。因此，我们不禁要问中国企业怎么样？进而，我们又不得不反思中国企业怎么啦？企业缺乏活力和效率，一直是困扰我们的难题。经济体制改革20年来企业改革一直未能取得突破性进展。有人茫然了，有人失去信心了，但有更多的人是在苦苦地探寻根源和出路。权力过于集中、经营机制失灵、产权有问题、缺乏竞争的市场环境、管理上不去……问题太多太多。但是中国人没有放弃，还是在不懈地追寻。

不堪的现状

亏损面急剧扩大

国有企业改革可谓是我国经济体制改革这一系统工程中难度最大的一项。进入“九五”后，随着从传统的计划经济向社会主义市场经济转型的深化，国有企业改革的相对滞后，越来越引起国人的热切关注。在市场化改革中，国有经济从总体上已开始裂变，一批优势企业脱颖而出，相当数量的劣势企业逐渐显形。

在市场经济条件下,出现企业亏损是正常的,问题是我国国有企业的亏损面不断扩大。在治理整顿之前,一般不超过20%,90年代初上升到30%以上,1995年近40%,1996年上半年进一步发展到43%,有的地区和城市甚至超过60%。假如用国有企业的全部盈利额与全部亏损额相比较,1994年还有净盈利900多亿元,1995年基本持平,1996年上半年已发展为净亏损130多亿元。在全国第一次出现了整个国有企业盈利抵补不了亏损的严峻局面。

就国有大中型企业来说,亏损企业的亏损额也超过了实现利润的总额。亏损企业的亏损额比上年增长37.88%,而实现利润又比上年减少35.25%。亏损额较大的行业主要是纺织、煤矿、电力、化工、交通运输、食品加工、专用设备制造、建材,约占全国亏损企业额的55%左右。企业亏损直接涉及到职工的生活,全国约2000万职工在亏损企业。企业停产半停产,职工不能按时领到工资,甚至减发工资,或只发一点点生活费,职工对改革的支持热情逐渐降低。

经济效益急剧下滑

随着市场竞争的加剧,国有企业的总体经济效益严重下滑。据统计,1980年,国有独立核算工业企业的资金利润率是16%,资金利税率是24.94%。到1985年两项分别是13.2%和23.53%;1990年—1995年资金利润率各年分别是3.2%、2.9%、2.7%、3.2%、2.6%和1.9%;而这期间的资金利税率各年分别又是12.43%、11.81%、9.71%、9.68%、9.77%和8.01%。这期间,银行的存款利率(1年期)在8.64%—9.18%之间,贷款利率(1年期)在9.36%—10.98%之间。物质生产部门的利润率远远低于银行的存贷款利率,这是非常不正常的经济现象。如果就利润总额的构成来看,问题更为严重。1996年全国工业企业实现利润的总额是1424.37亿元,其中国有企业创造的利润是417.49亿元,占29.3%;集体工业企业创造的利润是492.69亿元,占34.6%;其他经济类型工业企业创造的利润是514.19亿元,占36.1%。从实现利润的角度看,国有工业已经失去了主体地

位。

自1980年以来,国有企业(主要是国有大中型企业)生产增长速度,大大低于乡镇企业和其它非国有企业。1993年国有工业的增加值比上年增长14.4%。集体工业增长28.5%,乡镇工业增长40%,“三资”等工业增长48.8%。国有企业和非国有企业相比,不仅增长速度缓慢,而且经济效益也不断下降。据有关部门测算,同样投入100元固定资产,乡镇企业所创造的利税比国有企业高出1.12倍。1995年非国有企业占用31.2%的固定资产,创造出的产值却占全国工业产值的66.1%。

按照全要素生产率计算,在我国现在的国内生产总值增加额中,依靠增加投入的部分达3/4左右,依靠提高效益的部分大约只占1/4,其中国有企业还不到15%。与其他发展中国家依靠提高效益的部分一般为35%—40%和发达国家至少占50%—60%相比,我们的投入产出率低得多,特别是国有企业更低得惊人。正因为如此,我国的社会资金,包括固定资产投资和流动资金贷款,供国有经济使用的部分,至今高达70%左右,但它在全部国内生产总值的增加值中,贡献率只有20%—30%,这不仅导致了国有企业的正常运转日益艰难,而且严重制约了我国整体经济的良性循环。

国有企业的大面积亏损和总体经济效益下滑,是市场化改革强化市场需求对生产供给选择能力的一种必然结果,是结构调整中难以避免的社会经济现象。其他转型国家采取放开市场价格、取消财政补贴的“休克疗法”,强化市场对企业的选择,相伴而生是通货膨胀、生产衰退、职工失业等问题,社会承受了极大的痛苦。我国和其他转型国家一样,都确立了向市场经济过渡的目标。我国虽然没有采取“休克疗法”,但市场需求对生产供给的选择能力却同样在渐渐增强。一部分被市场冷落了的企业,生产不出市场需要的产品,当然也就难免出现亏损和效益下滑。这些企业虽然没有“休克”在市场,但却通过向银行欠息、向财政欠税和吃企业的净资产等办法勉强维持。超过4

万亿元的巨额经营性国有资产在运行中不是在增值，而是在流失，其实现的利润不足以弥补出现的亏损，这种赔本的生意究竟要做到何时！改革以来，国有企业缺乏活力和效率的状况未从根本上扭转，于是有人惊呼：如果这种状况再持续下去，整个国有经济将变成“空壳”。

在由传统的计划经济向社会主义市场经济转轨的过渡时期，同时也涌现了一批具有优势的国有企业。据统计，1996 年大庆石油管理局、上海大众汽车有限公司、玉溪红塔烟草（集团）有限公司、宝山钢铁集团公司、沈阳电力局等 10 家大户的盈利额超过了全国 1.82 万家大中型企业利润总额的一半。一批优势企业在市场化改革中脱颖而出的事实表明：只要对传统的国有企业按现代企业制度进行改造，国有企业将仍然是国民经济发展的支柱。由此来看，经过 20 年市场化改革，国有经济在总体上已经开始裂变，一批按现代企业制度进行改造后的优势企业开始以独立的法人实体和竞争主体活跃于国内外市场，但这还只是少数；而在竞争性行业中，还有相当多数的国有企业仍然在“等”、“靠”、“要”国家特殊政策的保护，这实际上是在吮吸优势企业的盈利和国家财政。因此，按社会主义市场经济体制的要求，国有企业改革的任务还相当艰巨。我们必须对国有经济的存量进行结构调整。国有资产存量调整，实际上就是企业组织结构的调整、产品结构的调整、产业结构的调整，当然也是所有制结构的调整，这是体制转型所绕不过去的难关。

沉重的债务负担

在传统的计划经济体制下，企业基本建设投资、定额流动资金都由国家财政拨付，银行仅承担对企业超定额流动资金的贷款。那时，似乎没有企业不良债务的概念。80 年代中期，随着市场化改革的深化，国家很少再继续向企业投入资本金。为了强化对企业的预算约束，还实行了“拨改贷”的制度。从此，国有企业的发展资金不再由“出资者”承担，而由经营者向银行贷款。目前，我国国有企业的负债率在

70%左右。负债经营本是一种经营技巧,但需要以企业的经济效益来支撑。许多国有企业长期亏损,国家财政又无力注入资金补亏,企业只好靠自有资金和银行贷款过日子,势必导致自有资金越来越少,负债率越来越高。据有关部门统计,1993年国有企业自有流动资金为500多亿元,1994年降为90多亿元,到1995年已变成负19亿元。国有企业的平均负债率,在治理整顿之前不到50%,到1994年按12.4万户企业统计(不包括土地),账面数字为75%,扣除损失挂账因素后实际达83.3%。

由于统计标准或所掌握原始资料不同等原因,使得资产负债率的统计结果差异较大。但不管怎样,我国国有工业企业的资产负债率大大高于工业化国家水平和国际公认的安全负债水平,也高于国内其他经济成分企业的负债水平,这一点是无可争议的。以1996年为例,国有工业企业的总资产是50631.44亿元,而负债总额则是33059.41亿元。银行贷款利率为10.98%。但国有企业资金利税率是7.42%,其中资金利润率仅2%左右。企业的资金利润率低于银行的贷款利率,怎么能不亏损?国有企业在形成自己的不良债务的同时,又给银行制造了大量的不良资产,加剧了社会金融风险。

再一种不良债务,就是企业之间的“三角债”。企业之间相互拖欠债务,相当数量的企业被拖进了交错盘缠的“债务链”中。1990年国务院成立了清理债务领导小组,采取各种措施进行清理。但前清后欠,越欠越多的现象仍趋严重。清理期间,“三角债”最高时曾达3000亿元。而到1994年则超过7000亿元,1995年已达8000亿元。

历史遗留的包袱

经济学界把国家对国有企业的某些做法称为“父爱主义”。例如,只是有限度地给企业下放经营自主权,只怕一放手企业就摔倒,就是经济活动中“父爱主义”的表现。

然而,国有企业一方面依赖国家“输血”,一方面也担负了过多过重的社会责任。尤其是改革开放以后,没有一家国有企业不是背负着

许多传统的计划经济体制遗留的包袱。集中起来看,有这样4个包袱:

○国有企业赋税过重。自1983年利税改革以来,企业的赋税不断增加。1978年只有2种税,1984年增加到7种,1989年后又增加到20种,加上地方规定的基金费用多达60种。据有关部门对193户大中型企业的调查,企业纯收入的81.6%通过各种税费、基金、债券等形式上缴,企业留利比重很小。

据国家经贸委统计,1980年—1993年,国有企业平均税赋为86%,大大高于国外企业30%—40%的税赋水平。而对“三资”企业、乡镇企业和私人企业实行低税赋的优惠政策。长期以来,我国国有企业的所得税税率为55%,而经济特区的“三资企业”仅征15%的所得税,流转税赋仅为国有企业的一半,而且还实行“两免三减”的优惠政策;对乡镇企业也实行减半征收的政策,私人企业的税赋则更低。除此之外,还有来自各方面的“苛捐杂税”和社会义务。

总之,在不平等的竞争条件下,国有企业丧失了自我积累和自我发展的能力。

○设备陈旧技术落后。我国国有企业的家底相当一部分是解放初期打下的。近40多年来,由于企业留利水平低,仅能维持简单再生产,无力进行技术和设备更新。据有关部门调查,目前我国企业技术装备达到80年代国际水平的只有20%,属于国内先进水平的仅占21.8%。大多数只处于六七十年代水平,还有15%以上的设备超期服役。在国有大中型企业中,经过比较全面改造的只有20%左右。

另据测算,目前技术进步对我国经济增长的贡献率不到30%,不仅低于发达国家50%—70%的水平,也低于发展中国家40%左右的水平。冶金工业技术装备水平总体上比国外先进水平落后25年—30年。机械产品反映一个国家的工业生产技术水平,我国生产的5万多种机械产品中,相当于国际上50年代水平的占16%,60年代水平的占62%,70年代和80年代水平的占22%,能达到90年代水平