

国有制企业改革的深层次思考

魏 杰
甄进兴
韩小明

国有制 经济的 实践 与改革

河北人民出版社

国有制经济的实践与改革

——国有制企业改革的深层次思考

魏 杰 甄进兴 韩小明

CU104/5

河北人民出版社

(冀)新登字 001 号

国有制经济的实践与改革

——国有制企业改革的深层次思考

魏 杰 甄进兴 韩小明

河北人民出版社出版(石家庄市城乡街 44 号)

河北新华印刷一厂印刷 河北省新华书店发行

850×1168 毫米 1/32 12.25 印张 302,000 字 1995 年 7 月第 1 版

1995 年 7 月第 1 次印刷 印数:1—3,500 定价:18.80 元

ISBN 7-202-01762-8/F·193

前 言

国有企业的改革现在几乎成了改革的首要任务。因为，国有企业效益低下不仅仅影响了国有经济自身的发展，而且更为严重地影响了整个国民经济的稳定与发展。可以这样说，我国现在国民经济中的许多重要问题的深层次原因，都是因为国有企业不活。当然各地区、各部门有程度的差别。这里仅举三例：

一、币值稳定与国有企业

近几年来，中国经济发展出现了一个令人费解的“怪圈”：若要稳定币值，控制通货膨胀，则国有企业的亏损面就急剧扩大；若促进国有企业发展，则币值就不稳，通货膨胀就迅速抬头。也就是说，出现了币值稳定与国有企业发展成相反方向变化，二者不可兼得的现象。

我们知道，币值稳定与国有企业发展是政府所必需追求的基本经济目标，从理论上说，必须使二者做到兼得。因为：第一，币值稳定是国民经济持续高效益发展的前提条件。稳定通货、经济增长、充分就业和国际收支平衡，被视为中央银行的基本职能，这四个目标是有主次之分的，有时则可以互相替代。但保持币值稳定，求得通货平衡则是各国中央银行始终如一的共同责任。这是因为，通货稳定的货币政策，（1）具有稳定和维护经济秩序的作用，是经济效率原则得以发挥作用的前提，从而会创造国民经济高效益发展的微观基础；（2）具有维护社会公平和激发劳动者积极性的功能，是防止社会动荡和稳定人心的最重要因素；（3）能

为实现其他宏观经济政府目标创造必要的条件，并且它本身所产生的总量平衡及结构协调，实际上就是国民经济高效益发展的最重要条件。所以，稳定通货的货币政策是中央银行的第一要义，它与其他经济政策目标的协调与合作，是以不影响稳定通货为基本准则。第二，国有企业发展是社会主义社会经济制度的坚实基础。社会主义市场经济条件下国有企业的主导地位，将由“数量型”转变为“导向型”，即由在国民经济比重上占绝对优势，转变为对国民经济发展方向上的积极正确导引。但国有企业作为国民经济的中坚、骨干力量，作为社会政治制度的切实保障和社会安定基石的地位作用是不可替代的。我国的国有企业是社会主义公有经济的主导，不仅担负着发展公用事业、基础设施、基础工业、高新和支柱产业的重任，而且还承担维持就业、减轻社会负担，保持地区协调发展、支持改革开放事业等许多社会职能。目前，占总户数 19.35% 的国有工业企业，在职职工总人数、销售收入、销售税金、利润总额上，却占到了全国工业企业的 57.34%、62.32%、73.6% 和 54.92%。

自 80 年代中期以来，中国经济发展多次陷入过热膨胀——收缩抽紧——滑坡疲软——调整放松——再度过热膨胀的恶性循环之中。例如，1984 年工业生产出现了持续高速增长，到 1985 年 1 月工业生产比上年同期增长 25.2%，而 1985 年的物价上涨率也达到了 8.8%；1985 年春季开始全面实施紧缩政策，1986 年物价上涨率虽仅为 6%，但工业生产也在 1986 年 2 月跌至谷底，增长速度仅为 0.9%；1988 年工业总产值增长 17.7%，而当年物价上涨率则达到了 18.5%；1989 年在上年第四季度紧缩的基础上继续紧缩，物价上涨幅度虽低于上年，但工业生产增长速度却下降到 6.8%；1990 年全年物价比较平稳，多数月份低于两位数，但全年工业生产总值只比上年增长 6%，并出现了市场疲软、企业经济效益差等问题。1992 年经济增长率达到 12%，但当年生产资料价格

上涨 13%；1993、1994 连续两年保持 13% 的经济增长率，但市场物价上涨率也连续两年保持在 20% 以上。伴随着放放收收的宏观政策不断调整变化，经济运行和发展在“过热”（膨胀）或“滑坡”（疲软）之间来回摆动，说明我们没有达到通货稳定与国有企业发展同时兼得的理想目标。

为什么会出现币值稳定与国有企业发展相互排斥、此消彼长矛盾现象？这缘于国有企业不活。国有企业 30% 富余率的冗员负担、离退与在职人员比几乎达到 1：1 的退休金负担，以及债务负担、企业办社会负担、非经济因素负担和技术改造负担等诸多包袱，压得企业喘不过气来，发生大面积亏损、经济效益低下问题也就不足为怪了。

应采取非常规办法，帮助国有企业逐步卸下这些沉重的包袱，使企业先活起来，并通过不断深化改革，建立起与市场经济相适应的产权制度、经营机制和技术进步机制，以强化国有企业，使其在国民经济中继续保持基础、主导地位 and 发挥骨干、支柱作用。

二、潜在信用危机与国有企业

居民、银行、企业三者之间的资金相向运动，构成了目前中国经济中最主要的信用关系。具体描述这一信用关系的运动形式和债权债务转换过程就是：居民在银行里存款储蓄，存款形成银行信贷资金的主要来源，据此居民成为债权人，银行成为债务人；银行再把吸收进来的居民存款贷给企业，成为企业的生产资金，银行由债务人转变为债权人，企业成为债务人。企业用银行贷款进行生产经营活动，并用生产经营收益按期归还银行贷款和利息，银行及时回收了贷款并得到相应的收益，社会再生产活动顺利进行，随即这一循环资金运动的债权债务关系结清。

但是，目前我国信贷资金运动通路不畅，最主要的信用关系出现了危机征兆：这就是银行贷给企业的资金回收不上来，潜

伏着信用危机。据统计，银行对国有企业的贷款总余额中，有 20% 的贷款只能还本不能付息，有 30% 的贷款只能付息不能还本，两项相加就有一半左右的信贷资金不能用于生产经营周转活动，债权债务关系转换链在银行与企业之间“断环”，预示着居民、银行、企业这一中国最大的信用关系可能引发严重的信用危机问题。

人们不仅要问，我国目前为什么会存在着潜在的信用危机？是银行不收，还是企业不还？显然都不是。问题的根源出在国有企业身上，是国有企业无力还贷。那么，我们再深究一步，为什么国有企业没有偿还银行借款的经济能力呢？其根本原因是国有企业不活，亏损面太大。在中国，国家银行 80% 的信贷资金贷给了国有企业，而目前国有企业则是 1/3 明亏、1/3 潜亏，其资产相对产出率以每年下降 2 个百分点的速度递减，这意味着绝大多数的国有企业产品销路不畅或质量不好，效益不好不仅直接影响了本企业的生产和职工生活，而且银行贷款等借入资金无力还本付息，直接形成企业沉重的债务负担。在一些国有企业中，债务负担甚至超过了企业自有资金的数量，莫说还本，支付利息都很难。沉重的债务负担，不仅直接捆住了国有企业进一步发展的手脚，而且更为严重的深层负面影响是由此埋下了信用危机的祸根。因为国有企业大面积亏损，拖欠或无力归还银行贷款，财政贴息将不堪重负，信贷资金风险全部转嫁给银行，银行既得不到企业按期归还的本息，又不能不向存款者支付本金和利息。若企业无限期地拖欠贷款本息或者根本不予偿还，企业对利率机制的反应就不会灵敏，中央银行的利率杠杆就无法市场化，银行最终不得不替政府担任企业的“保护神”角色。如果危机爆发，最大的牺牲者则是老百姓，因为银行存款实际上多是老百姓的个人储蓄。

潜在的信用危机的危害性是相当严重的。首先，它将直接危及整个银行系统的安全性。信用的一般特征要求，信贷资金要具有偿还性和增殖性，不按照信贷资金运动规律办事，就会给经济

工作带来损失。目前，国家银行对国有企业贷款总余额已达 2 万多亿元，国有企业固定资产投资的 30%、流动资金的 80% 均来自银行贷款，而国有企业因产品滞销而导致的贷款逾期、因投资失误而形成的贷款呆帐、因收入减少而不能偿还贷款利息，以及因亏损或破产而使贷款损失等，在信贷约束软化条件下，势必使市场风险通过企业转嫁给银行贷款的传递机制强化。如果大面积亏损的国有企业不能在短期内扭亏为盈，或在市场经济中被淘汰，那么，中国整个银行业的风险资产比例会进一步上升，国有企业对银行系统整体性的风险转嫁，就会直接动摇银行业的安全基础。这绝不是危言耸听。其次，政府防止危机的应急措施，会引起金融乃至整个经济秩序紊乱。政府为了国家政治和社会稳定，不得不通过财政补贴及银行的非常规性贷款办法，来维持由国有企业不活而导致的潜在信用危机不发或迟发的局面。这样一来，企业依靠银行贷款来支撑，即依靠增加债务来维系生存，意味着资金大量投入和大量沉淀呈同比例上升；对银行来说，则是信贷资产质量的不断下降，负债约束强硬，而资产约束软弱；而对整个国家来说，这两项防治危机的措施，最终会造成货币的超常供应，导致金融秩序混乱，引发物价大幅度上扬，发生通货膨胀。

解“危”（机）还需系危人。由国有企业不活而导致的潜在信用危机问题，已给中国当前经济改革和发展带来了严重的消极作用，必须引起我们的高度重视，并采取有效措施，有针对性地加以解决。其中，最根本的、也是最主要的一条，就是要深化国有企业改革，尽快使国有企业活起来，改善国有企业的生产经济状况，这样才能从根本上消除和避免中国目前存在的潜在信用危机问题。因此，中央确定 1995 年的改革重点放在企业改革这一头，把国有企业改革作为今年改革的“重中之重”，这无论是对经济发展来说，还是对政治、社会稳定来说，都具有十分重要的意义。

三、宏、微观对立与国有企业

目前，中国经济出现了一个上下对立的矛盾现象：宏观与微观或者说中央与地方之间的摩擦很大。即：从宏观上看，支持经济持续高速发展，增加货币投放，就会使货币供应量失控，导致物价上涨幅度过大，通货膨胀压力难以承受，这就需要进行宏观调控，控制货币供应量；从微观上看，企业资金又极度紧张，其标志就是银行贷款利率持续上升，现在市场利率已达到了 20%。而且，越是效益好的企业，资金越是紧张。于是乎，便出现了中央进行宏观调控、紧缩银根与企业要求放松银根、增加资金供应上下态度截然相反的动作和要求。

实事求是地讲，“上控下放”，即中央的紧缩控制与企业的要求放开都是符合事实的，都是有科学依据的。从宏观上看，当前中国经济最突出的问题之一，就是货币供应量增长过快，通货膨胀严重。据统计，仅到去年的第三季度末，我国流通中的现金量 M_0 已达 6413 亿元，增长 26.4%；狭义货币供应量 M_1 为 19009 亿元，增长 32.5%，第四季度虽有回落，但也达到了 28%；广义货币供应量 M_2 为 43514 亿元，增长 37.1%。货币供应量尤其是流动性较强的狭义货币供应量 M_1 增长过快，直接形成正面的通货膨胀压力，致使整个宏观经济形势更加严峻。1994 年，全年零售价格比上年上涨 21.7%，居民消费价格指数增加了 25% 以上，大中城市的零售物价指数涨幅为 1979 年以来之最高，通货膨胀居高不下，治理任务更加艰巨。群众对此叫苦不迭，政府更是心急火燎，因而就要控制货币供应量，紧缩对企业的贷款，同时要积极回笼货币，保持正常的利率水平。但是，从一些地区、一些行业和多数国有企业来看，资金紧缺的状况依然没有得到缓解。粮食、棉花、石油、煤炭等初级产品价格的提高，要求增加相应额度的货币投放；银行各种贷款、财政支出和国家外汇储备的大量

增加，也需要注入大量的资金；特别是国有企业，亏损的要生存，效益好的要进一步谋求发展，都需要财政或银行两条渠道进行货币的超常供应。各方面货币需求的大量增加，更使货币市场供求关系趋紧，导致市场利率不断上升，大大超过了国家官定的计划利率。由此看来，宏观上钱多和微观上钱少都是实情，那么，钱最终都流到何处了呢？原来，在中国经济中存在着一个很大的资金“漏斗”——国有企业，大量的资金都通过这只漏斗泄漏出去了。在此，我们试列举几种漏斗现象：

漏斗现象之一——“三角债”。企业间相互拖欠货款的现象，被称为“三角债”。“三角债”之所以成为主要的资金漏斗现象，是因为“三角债”一方面使大量的资金处于凝滞状态，另一方面因清欠工作要注入启动资金而使资金大量漏出。企业间形成大面积拖欠货款的主要原因是：企业的产成品大量积压，无法获得销售利润，占压了资金；因固定资产投资有资金缺口，从而形成基建贷款拖欠；由政策性和经营性亏损占压资金而形成的拖欠；许多国有企业自有流动资金不足导致债务支付困难。所有这些原因归结到一点，就是国有企业不活。自1990年以来，国家多次注入清理“三角债”启动资金，以此来疏通资金渠道，盘活企业资金，虽然取得了巨大成效，但终因没有清除国有企业不活这个症结，从而没有从根本上解决问题，并且出现了前清后欠的现象。

漏斗现象之二——有投入、无产出或投入与产出不成比例。国有企业产成品大量积压，经济效益低下，长期经营不善，只有投入没有产出或者是投入与产出不成比例，势必要占压大量的资金。尤其是当亏损企业面积不断扩大时，必然要减少存款货币，倒逼银行追加贷款，扩大社会货币供应量。而货币投放量的增加，却因国有企业不活而使大量的信贷资金由此漏出。

漏斗现象之三——消费基金膨胀。物价上扬幅度过猛，以致到了谈“价”色变的程度。而推动物价快速上升的助推器之一，就

是消费基金膨胀。银行统计的工资性现金支出，1993 年比上年增长 30.3%，1994 年预计比上年增长 40% 以上，大大超过同期国内生产总值 13.4% 和 11.8% 的增长速度。消费基金增长过快，对通货膨胀来说，无疑是火上浇油。同时，消费基金增幅超过按现价计算的经济增长速度，说明即使在高通货膨胀率下，职工实际收入的总体水平还是在不断增加的，并进一步与物价上涨互为因果，二者呈交替攀升之势。如此循环不已，大量的资金就由此源源不断地漏出。

漏斗现象之四——投资基金转化为消费基金。国有企业不活及其亏损，必然造成投资成本上升。此时，投资越多，产品积压就越多，企业亏损就越大；若不投资，则经济发展速度就上不来。政府对亏损国有企业注入投资基金后，会因这些企业产出小或无产出，而使一部分投资基金转化为消费基金从流通中漏出，并成为冲击消费品市场的重要力量。

总之，中国目前“钱多与钱少”的宏观与微观摩擦现象是客观存在的事实，它直接归因于资金有多种形式的漏斗问题；而资金漏斗问题的最根本原因，是由国有企业不活及大面积亏损所致。所以，堵住漏斗的最有效办法也就不言自明了：这就是要下大力气抓好国有大中型企业的改革试点工作，认真解决一些深层次矛盾，着力解决企业制度创新，使国有企业真正成为自主经营、自负盈亏，充满生机活力的市场主体。

由上述三个方面的例子可以看出，加快国有企业改革是我国目前改革的当务之急，必须对此有充分的认识。正是基于此，我们共同写了这本专著。本书分为上下两篇，上篇主要探讨国有制经济的实践，下篇是在对实践分析的基础上，具体探讨国有制经济的改革，其中涉及到国有制经济的市场化及产权制度改革等。

目 录

前 言	(1)
-----------	-------

上篇 国有制经济的实践

第一章 前苏联、南、匈、罗、波及中国社会 主义国家国有制的实践	(2)
第一节 马克思主义经典作家提出建立国有 制的依据及马克思的国有制理论	(2)
第二节 前苏联社会主义国有制的实践	(5)
第三节 南斯拉夫社会主义国有制的实践	(32)
第四节 匈牙利社会主义国有制的实践	(41)
第五节 罗马尼亚社会主义国有制的实践	(57)
第六节 波兰社会主义国有制的实践	(68)
第七节 中国社会主义国有制的实践	(77)
第二章 英、法、德、意、日资本主义国有制 的实践	(103)
第一节 英国资本主义国有制的实践	(103)
第二节 法国资本主义国有制的实践	(113)
第三节 联邦德国资本主义国有制的实践	(128)
第四节 意大利资本主义国有制的实践	(137)
第五节 日本资本主义国有制的实践	(144)

下篇 国有制经济的改革

第三章 国有制经济的社会性质·····	(158)
第一节 对国有制经济的性质的争论·····	(158)
第二节 国有制的历史发展过程·····	(161)
第三节 结论·····	(177)
第四章 国有经济的适当比重与非国有化·····	(180)
第一节 国有经济和生产社会化与私人占有性的矛盾·····	(180)
第二节 国有经济与非竞争性行业及经济计划化·····	(190)
第三节 结论·····	(205)
第五章 国有经济的市场化改造·····	(207)
第一节 国有制与市场经济兼容的客观基础·····	(207)
第二节 国有制与市场经济兼容的基本思路·····	(216)
第三节 国有制与市场经济兼容的根本前提·····	(227)
第四节 兼容在国有制体制中的具体体现·····	(240)
第六章 国有制经济的现代企业制度·····	(260)
第一节 企业制度与产权关系·····	(260)
第二节 作为国有企业改革目标的现代企业制度·····	(272)
第三节 建立现代企业制度需要注意的问题·····	(287)
第七章 国有企业负担与国有企业分配原则·····	(316)
第一节 国有企业过重负担的消除·····	(316)

第二节	国有企业分配原则的改革·····	(326)
第八章	国有中小型企业改革·····	(334)
第一节	国有中小型企业改革方式·····	(334)
第二节	国有中小型企业改革的理论基础·····	(339)
第九章	国有经济与非国有经济的相互关系·····	(343)
第一节	国有经济与非国有经济的相互 竞争·····	(343)
第二节	国有制经济与非国有制经济的相互 兼并·····	(358)
第三节	国有经济与非国有经济的股份式 融合·····	(367)

国有经济的理论研究及国有经济的改革，都必须以国有经济已有的实践为基础和出发点。离开了对国有经济已有实践的分析，而仅仅从某种教条出发，那就无法形成科学的国有经济理论，更谈不上对国有经济进行有效的改革。因此，我们首先分析国有经济的已有实践。从近现代来看，由于国有经济的已有实践不仅在社会主义国家中已有了70余年的历史，而且在资本主义国家中也有了更长的历史过程，因此我们对国有经济已有实践的分析包括资本主义与社会主义两个部分。

第一章 前苏联、南、匈、罗、波及中国 社会主义国家国有制的实践

原苏联、南斯拉夫、匈牙利、罗马尼亚和波兰等国的工人阶级在本国共产党的领导下，依靠广大人民群众夺取了政权。之后，他们按照马克思关于剥夺剥夺者的理论，通过没收私人资本和社会主义改造等方式，建立了社会主义国家所有制。在此基础上，各国相继建立了高度集中的计划经济体制。应当承认，这种经济体制在一定历史时期曾经起过积极作用，但随着生产力的发展，这种体制的弊端日益明显地暴露出来，因而社会主义各国先后对高度集中的计划经济体制进行了改革。本章重点介绍东欧五国及中国社会主义国家国有制的建立和经济体制改革的概况。

第一节 马克思主义经典作家提出建立国有制的依据及马克思的国有制理论

一、马克思恩格斯提出建立国家所有制的依据

从18世纪60年代开始工业革命，到19世纪60年代末，资本主义生产方式以惊人的速度创造了巨大的生产力，把资本的势力扩展到了全世界。资本主义在蓬勃发展，凯歌前进。然而，资本主义生产的发展并不是一帆风顺的，而是经历着繁荣、危机、萧条、复苏的周期。资本主义第一次真正的生产过剩危机，1825年只发生在英国。十多年后，1837年，英国和美国都发生了周期性

的工业危机。此后的1847年、1857年、1866年经济危机，则同时打击了英、美、法、德几个主要资本主义国家。1857年的危机在资本主义历史中第一次具有了明显的世界经济危机的特点。它首先发生于美国，接着出现于英国，并席卷了欧洲大陆各国，从瑞典到意大利，从西班牙的马德里到匈牙利的布达佩斯。危机期间，大量商品积压，各主要工业部门的生产明显下降，生产倒退到几年前的水平。英国的主要工业部门之一造船业的生产，在1857年和1866年两次危机中，竟下降了1/4到1/3。严重的经济危机使大批工人失业。现实生活迫使人们对资本主义生产方式做出理性的解释。马克思和恩格斯生活在19世纪的资本主义社会，他们亲眼目睹了资本主义经济危机给工人阶级带来的灾难，从理论上对资本主义经济危机的根源做了透彻的说明。从1843年开始，马克思用了40年的时间完成了《资本论》的写作。马克思在《资本论》第一版序言中指出：本书的最终目的就是揭示现代社会的经济运动规律。这里所说的“现代社会”当然是指资本主义社会，这就是说，《资本论》的研究目的是为了揭示资本主义生产方式产生、发展和灭亡的规律。那么研究资本主义生产方式从何处入手呢？马克思在《资本论》第一卷中写道：资本主义生产方式占统治地位的社会财富，表现为“庞大的商品堆积”，单个的商品表现为这种财富的元素形式。因此，我们的研究就从分析商品开始。生产的商品形式，在历史上早已出现，但只有到了资本主义社会它才占统治地位，成为普遍的现象；而每一个商品则是构成资本主义的“经济细胞”，它包含了资本主义社会一切矛盾的胚芽。这些矛盾主要是：使用价值和价值的矛盾，具体劳动和抽象劳动的矛盾，个别劳动时间和社会必要劳动时间的矛盾，私人劳动和社会劳动的矛盾。在资本主义条件下，私人劳动和社会劳动的矛盾就发展成为资本主义的基本矛盾即生产的社会性与生产资料的资本主义私人占有制之间的矛盾。“生产资料的集中和劳动的社会