

# 产权理论与 国有企业制度创新

谢世荣 主编

中共中央党校出版社

中央党校学术著作出版基金资助项目

# 产权理论与国有企业制度创新

谢世荣 主编

中共中央党校出版社  
· 北 京 ·

**图书在版编目 (CIP) 数据**

产权理论与国有企业制度创新/谢世荣主编. —北京:  
中共中央党校出版社, 1997.10

ISBN 7-5035-1600-3

I. 产… II. 谢… III. ①产权-理论②国有企业-  
企业管理制度-改革-研究-中国 IV. F279. 23

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (97) 第 09864 号

中共中央党校出版社出版发行

(北京市海淀区大有庄 100 号)

北京振华印刷厂印刷 新华书店经销

1997 年 10 月第 1 版 1997 年 10 月第 1 次印刷

开本: 850×1168 毫米 1/32 印张: 11.125

字数: 285 千字 印数: 1—3000 册

定价: 15.40 元

责任编辑 崔寒涛 张伟

封面设计 翟永莲

版式设计 冯力

责任校对 吴白桦

# 目 录

|                                  |       |
|----------------------------------|-------|
| 绪论——国有企业的根本出路在于深化改革·····         | ( 1 ) |
| 第一节 我国国有企业改革的发展阶段·····           | ( 2 ) |
| 第二节 国有企业是我国国民经济的支柱·····          | ( 4 ) |
| 第三节 国有企业改革是实现两个根本性转变的<br>基础····· | ( 6 ) |
| 第四节 国有企业改革的基本方针和主要原则·····        | ( 8 ) |

## 第一篇 基本理论篇——

### 产权与产权制度的基本理论

|                                          |        |
|------------------------------------------|--------|
| 第一章 马克思、恩格斯对社会主义公有制模式的<br>设想·····        | ( 14 ) |
| 第一节 社会主义公有制的基本特征和基本形式·····               | ( 14 ) |
| 第二节 马克思、恩格斯关于社会主义经济运行的<br>原则和经济管理形式····· | ( 22 ) |
| 第三节 关于社会主义公有制理论的发展·····                  | ( 26 ) |
| 第二章 西方经济学中的产权理论·····                     | ( 31 ) |
| 第一节 产权理论的起源·····                         | ( 32 ) |
| 第二节 交易费用理论·····                          | ( 32 ) |
| 第三节 产权、产权结构和产权效率·····                    | ( 35 ) |
| 第四节 产权制度的演进·····                         | ( 41 ) |
| 第五节 企业理论·····                            | ( 43 ) |
| 第六节 西方产权理论与我国的产权制度改革·····                | ( 48 ) |

|     |                                              |        |
|-----|----------------------------------------------|--------|
| 第三章 | 东欧经济学界对公有产权理论的探索·····                        | ( 53 ) |
| 第一节 | 兰格——米塞斯论战：社会主义公有制<br>能否有效地配置社会资源·····        | ( 53 ) |
| 第二节 | 卡德尔的社会所有制和自治理论：抛弃传<br>统国有制理论的可贵探索·····       | ( 57 ) |
| 第三节 | 布鲁斯、锡克、里斯卡、科尔内等人的所<br>有制改革理论探索：重构公有产权制度····· | ( 61 ) |
| 第四节 | 东欧经济学界对公有产权理论探索的轨迹<br>和趋势：进一步改革的起点·····      | ( 71 ) |
| 第四章 | 社会主义市场经济公有产权理论的探索·····                       | ( 73 ) |
| 第一节 | 马克思的所有制理论和产权思想的启示·····                       | ( 74 ) |
| 第二节 | 社会主义市场经济的公有产权与产权关系·····                      | ( 78 ) |
| 第三节 | 社会主义市场经济的国有产权界定、评估<br>和登记·····               | ( 95 ) |
| 第四节 | 社会主义市场经济的国有产权制度及国有<br>产权制度的宏观管理体系·····       | (103)  |

## 第二篇 历史教训篇—— 传统社会主义产权制度的教训

|     |                                  |       |
|-----|----------------------------------|-------|
| 第五章 | 社会主义传统产权制度在前苏联的历史教训·····         | (108) |
| 第一节 | 社会主义传统产权制度在前苏联形成的<br>思想基础·····   | (110) |
| 第二节 | 社会主义传统产权制度在前苏联的尝试、<br>改革与教训····· | (116) |
| 第六章 | 东欧国家所有制关系的沿革及其教训·····            | (147) |
| 第一节 | 以两权分离为基本特征的企业管理体制<br>改革·····     | (147) |
| 第二节 | 经济转轨中的企业所有制变革·····               | (156) |

|     |                         |       |
|-----|-------------------------|-------|
| 第三节 | 所有制改造的代价·····           | (162) |
| 第七章 | 我国社会主义传统产权制度的特点和弊端····· | (167) |
| 第一节 | 我国传统产权制度的形成和演变·····     | (167) |
| 第二节 | 我国传统产权制度的特点和弊端·····     | (170) |
| 第三节 | 改革传统产权制度势在必行·····       | (174) |

### 第三篇 改革创新篇——

#### 建立有中国特色的现代企业制度

|      |                                      |       |
|------|--------------------------------------|-------|
| 第八章  | 邓小平国有企业改革理论的研究·····                  | (181) |
| 第一节  | 坚持国有企业改革的社会主义方向·····                 | (182) |
| 第二节  | 必须改革传统企业体制·····                      | (183) |
| 第三节  | 企业改革要从实际出发·····                      | (188) |
| 第四节  | 深化企业改革的关键是政企分开和加强<br>管理·····         | (190) |
| 第九章  | 产权制度与企业制度的纵向发展·····                  | (194) |
| 第一节  | 资本主义私人企业制度的纵向演进·····                 | (194) |
| 第二节  | 社会主义国有企业制度的变迁·····                   | (204) |
| 第三节  | 资本主义国有企业制度的演进·····                   | (210) |
| 第十章  | 产权制度与企业制度的横向国际比较·····                | (216) |
| 第一节  | 美国的现代公司制度·····                       | (217) |
| 第二节  | 日本的现代公司制度·····                       | (221) |
| 第三节  | 德国的现代公司制度·····                       | (226) |
| 第四节  | 美、日、德三国公司制度的比较及其对我<br>国公司制改革的启示····· | (230) |
| 第十一章 | 国有企业制度创新——创建有中国特色的<br>现代企业制度·····    | (234) |
| 第一节  | 现代企业制度是社会主义市场经济的微观<br>基础·····        | (234) |

|      |                           |       |
|------|---------------------------|-------|
| 第二节  | 现代企业制度及其基本特征和主要组织形式.....  | (239) |
| 第三节  | 现代企业的管理制度.....            | (245) |
| 第四节  | 建立有中国特色的现代企业制度.....       | (247) |
| 第十二章 | 建立现代企业制度中的难点与对策.....      | (253) |
| 第一节  | 建立现代企业制度的难点分析.....        | (253) |
| 第二节  | 解决建立现代企业制度难点的对策.....      | (258) |
| 第十三章 | 建立现代企业制度试点的经验.....        | (267) |
| 第一节  | 积极实行国有企业公司制改造.....        | (268) |
| 第二节  | 抓住国有企业改制的关键,规范法人治理结构..... | (274) |
| 第三节  | 转变政府职能,实行政企分开.....        | (277) |
| 第四节  | 探索企业兼并、破产的新路子.....        | (279) |

#### 第四篇 综合配套篇——

##### 建立现代企业制度的微观与宏观配套改革

|      |                                    |       |
|------|------------------------------------|-------|
| 第十四章 | 国有企业改革与改组、改造和加强管理相结合——“三改一加强”..... | (283) |
| 第一节  | “三改一加强”方针的提出及内涵.....               | (284) |
| 第二节  | “三改一加强”的实践及实施对策.....               | (291) |
| 第十五章 | 建立权责明确的国有资产管理、监督和营运体系.....         | (297) |
| 第一节  | 我国传统的国有资产管理体制的现状和现在存在的主要问题.....    | (297) |
| 第二节  | 国有资产产权管理体制改革的目標和基本原则.....          | (302) |
| 第三节  | 设置国有资产产权管理机构的若干主张和试点中的三种模式.....    | (308) |



|        |                                |       |
|--------|--------------------------------|-------|
| 第四节    | 国有资产产权管理、监督和营运体制的<br>基本框架····· | (314) |
| 第十六章   | 加快建立和健全社会保障制度·····             | (323) |
| 第一节    | 社会保障制度的涵义、功能及其历史沿革·····        | (323) |
| 第二节    | 建立与完善社会保障制度势在必行·····           | (328) |
| 第三节    | 建立有中国特色的社会保障制度·····            | (335) |
| 后    记 | ·····                          | (347) |

## 绪论——国有企业的根本出路 在于深化改革

1993 年金秋，党的十四届三中全会通过的《中共中央关于建立社会主义市场经济体制若干问题的决定》，第一次为中国的社会主义市场经济描绘了清晰的蓝图。而其中，最为引人注目的是明确指出：“建立现代企业制度是发展社会化大生产和市场经济的必然要求，是我国国有企业改革的方向”，以此为标志，表明国有企业改革已从注重既有利益格局表层缓解的政策，调整转入带有质变性根本意义的制度创新阶段，即朝着转换企业经营机制、理顺产权关系、建立现代企业制度的方向迈进。“现代企业制度”——这一代表深化企业改革的新概念、新思想、新理论的横空出世，必将在中国社会主义经济体制改革史上，留下浓重的光辉的一页。

然而，中国为什么要进行企业制度创新，建立现代企业制度？它的理论依据和历史的实践经验教训是什么？什么是现代企业制度，它的基本特征、基本含义和主要组织形式是什么？怎样建立现代企业制度，它建立的难点是什么和需要进行的内部、外部综合配套改革是什么？以及当前建立现代企业制度试点的新鲜经验是什么？这些问题是当前人们，特别是广大干部迫切需要了解热点问题。本书就是试图研究解答这些问题。

企业是国民经济的微观基础，企业经营机制的完善程度直接影响国民经济的运行状况，并决定着国民经济发展速度。国有企业改革，已走过 18 年艰苦历程。正如江泽民同志指出：“当前，国

有企业正处在一个非常关键的时刻。”<sup>①</sup> 如何使国有企业摆脱困境，重振国有企业雄风，根本出路只有一条，就是深化改革。

## 第一节 我国国有企业改革的发展阶段

党的十一届三中全会以来，我国经济体制改革紧紧围绕着搞活国有企业这个中心，特别是国有大中型企业而展开。国有企业改革大体上可分为3个阶段：第一阶段从1978年12月到1984年9月，这是扩大企业自主权的改革阶段。第二阶段从1984年10月到1991年12月，实行两权分离、政企分开，对大多数国有企业实行承包经营责任制，对一些小型企业实行租赁经营、并对少数企业进行了股份制和企业集团的改革试点。第三阶段从1992年初邓小平同志视察南方重要谈话和1992年10月党的十四大提出建立社会主义市场经济体制为标志，特别是1993年11月，党的十四届三中全会通过的《中共中央关于建立社会主义市场经济体制若干问题的决定》，国有企业改革由政策调整转向制度创新，逐步进入建立适应社会主义市场经济体制需要的现代企业制度的新阶段。

18年来国有企业改革经历了从“利益约束”到“产权约束”转变过程：所谓“利益约束”即通过改革企业决策机构和利益引入市场机制，通过计划与市场的结合来调动企业积极性。具体表现在对企业实行放权让利。所谓“产权约束”即实行资产的国家终极所有权与企业法人财产权分离，从而确立企业法人地位。从此以产权制度改革为核心，进入企业制度创新的新阶段。

党的十四届三中全会之前，国有企业改革的思路是沿着放权让利、利改税、利润承包制、股份制试点，到转变企业经营机制，

---

<sup>①</sup> 江泽民：《坚定信心、加强领导、狠抓落实、加快国有企业改革和发展步伐》（1996年5月4日），《人民日报》1996年7月4日。

都体现了坚持公有制为主体、多种经济成分共同发展的方针。但改革的实践也表明，上述改革只是着重于放权让利，没有触及产权问题，所以，国有企业产权仍然不明晰，资本缺乏人格化，国有资产管理多头，管理混乱，政企不分、政资不分，国有资产流失严重，大部分国有企业效益低下，一些国有企业资不抵债陷入困境。

国有企业改革的思路从放权让利转到企业制度创新，明确提出建立现代企业制度，要着眼于解决企业深层次矛盾，着力进行制度创新。建立现代企业制度，是十几年来经济体制改革特别是企业改革经验的总结和理论的发展。建立现代企业制度是为了解决企业深层次矛盾，解放和发展企业生产力，调整不适应生产力发展的生产关系所进行的一次深刻变革。它是个破旧立新的过程。这不是在原有企业制度基础上修修补补能够完成的，需要破旧立新，需要探索创造。所以，要着力进行制度创新。

那么，谈到制度创新，首先要弄清楚它的出发点。我们已经进行了18年的经济体制改革。前面讲到国有企业改革已经进入了第三个阶段。我国目前全民所有制经济的企业制度也已不是传统的计划经济体制下的国营企业制度。现在的企业制度，是《企业法》所规范的，是通常所说的国有企业制度。制度创新是针对这一制度而言的。从我国整个经济体制改革的发展过程来看，中央制订过两个宏伟的改革规划，一个是1984年的《中共中央关于经济体制改革的决定》，一个是1993年的《中共中央关于建立社会主义市场经济体制若干问题的决定》。这两个《决定》对推动我们从传统的计划经济体制出发的经济体制改革都起了巨大的作用，使企业制度实现了两个“转变”。1984年《决定》的实施，企业制度由国营企业制度转变为国有企业制度，1993年《决定》的实施，企业制度将要由国有企业制度转变为现代企业制度。当前的企业改革实际上是从《企业法》所规范的国有企业制度出发的一种改革。改革的要求是要在这个基础上进行制度创新。改革的目的是

要建立十四届三中全会《决定》所描述的具有产权清晰、权责明确、政企分开、管理科学特征的现代企业制度。

要实现企业制度创新，最主要的是要把握住现代企业制度的基本特征。党的十四届三中全会《决定》对现代企业制度的基本特征作了五个方面的阐述。最近，国家体改委召开建立现代企业制度试点工作会议。会议上把实施阶段应该实行的制度创新概括为“七个转变”：一是由对国家授权经营管理的财产享有经营权转变为对全部法人财产享有法人财产权；二是由与主管部门的行政隶属关系转变为与出资者的产权关系；三是由政府部门附属物转变为真正独立的法人实体和市场主体；四是专业银行由国家的出纳机构转变为国家投资的金融企业；五是企业领导层由国家干部身份转变为企业管理人员；六是企业职工由全民职工身份转变为企业员工；七是由厂长（经理）负责制转变为公司型法人治理结构。

## **第二节 国有企业是我国国民经济的支柱**

党的十一届三中全会以来，国有企业为改革开放和社会主义现代化建设做出了重大贡献，保证了国民经济持续、快速、健康发展，是我国国民经济的支柱。

建国以来，国有经济一直在我国国民经济中居于主导地位，起到了支柱作用。在改革开放和现代化建设的进程中，国有企业做出了历史性贡献。国有企业尤其是国有大中型企业在推动我国产业技术进步，提高经济技术水平，增强国家经济实力，促进产业结构调整等方面，发挥着十分重要作用。国有企业承担了能源、交通和原材料等基础产业中投资大、周期长、效益低的建设项目，使“瓶颈”制约的矛盾有所缓解，为国民经济持续、快速、健康发展提供了基本条件。在计划经济体制向社会主义市场经济体制转轨过程中，在某些重要产品短缺情况下，相当一批国有企业承担了

大量计划任务，以国家规定低于市场的价格向社会提供关系国计民生的能源、原材料、支农产品、军工产品和生活必需品，为经济体制的平稳转变支付了大量成本，起了支撑作用，为稳定经济、稳定市场、不断提高人民生活水平做出了应有的贡献。1994年，国家财政收入的65.7%来自国有企业，当前国有企业的资产总额占全社会企业资产总额的65%以上，国有单位在改革开放以来每年完成固定资产投资一直占全社会固定资产投资的70%以上，城镇社会就业人员的67%是由国有企业及其他国有单位安置的。

国有企业的历史性贡献，还表现在自身的整体水平和综合效益有了很大提高。从1979年至1995年的17年间，国有工业的总产值增长了6倍多，扣除价格因素，年均递增8.3%。从总体实力看，1980年以来，我国国有资产总量年均递增12.4%，1990年以来年均递增速度高达17.9%。到1995年3月底，我国经营性国有资产总量达到41320亿元。

在非国有经济迅速崛起，多种经济成分共同发展的形势下，国有经济在国民经济中继续发挥着主导和支柱作用。1994年，国有企业在各工业部门工业增加值中所占的比重，石油和天然气开采业99.9%，石油加工业89.0%，煤炭工业79.6%，电力工业81.4%，钢铁工业77.5%，化学工业55.3%，机械制造业44.2%；邮电、民航、铁路及金融、保险等行业，目前国有企业所占的比重等于或接近100%。到1995年，国有工业企业虽然只占全部工业企业户数的18%，但资产总额、销售收入、实现利税分别占61%、51%、56%。可以说，没有国有企业的支撑，我国不可能取得今天这样的成就。

与此同时，我们也必须看到国有企业当前存在的问题和困难。主要是国有企业还不能完全适应社会主义市场经济的要求，突出的表现是机制不活，结构不合理，管理薄弱，负担沉重。在经济效益方面主要是盈利水平下降，亏损额增大，相当一部分企业和行业生产经营的困难程度进一步加剧。对此，必须给予高度重视，

采取有效措施，认真加以解决，而归根到底，也只能靠深化改革来解决。

### 第三节 国有企业改革是实现两个根本性转变的基础

党的十四届五中全会明确指出，实现“九五”和2010年的奋斗目标，关键是实行两个具有全局意义的根本性转变，一是经济体制从传统的计划经济体制向社会主义市场经济体制转变，二是经济增长方式从粗放型向集约型转变，这是极为重要的战略决策，也是深化国有企业改革的根本所在。

江泽民同志指出：“搞好国有企业是实现两个根本转变的基础。经济体制改革和经济增长方式的转变都涉及到企业。只有认真解决好国有企业改革和发展问题，才能使两个根本性转变落到实处。”<sup>①</sup>应当明确指出，由于国有企业在我国国民经济中起着主导作用，国有企业改革又是各项改革的基础，只有建立起现代企业制度，才能最终建立社会主义市场经济体制，因此，实现两个具有全局意义的根本性转变不仅要具体落实到国有企业，而且必须通过国有企业改革和发展体现出来。

把两个根本性转变落到实处，认真解决国有企业改革和发展问题。当前，首先，要加快以建立现代企业制度为目标改革步伐。总的来说，深化国有企业改革必须围绕建立现代企业制度的目标来展开，但由于这是一项重大的探索，我们还缺乏经验，因此，一方面，在近期要集中力量抓好建立现代企业制度的试点，加快各类试点工作步伐，争取在一些改革的重点和难点方面取得突破，为进一步深化企业改革提供经验和办法。另一方面，还要搞

---

<sup>①</sup> 江泽民：《坚定信心、加强领导、狠抓落实、加快国有企业改革和发展步伐》（1996年5月4日），《人民日报》1996年7月4日。

好面上的企业改革工作，加强企业内部管理，转换企业经营机制，切实做到政企分开，强化国有资产管理和监督，健全社会保障制度，为建立现代企业制度做好各项基础性工作。同时，由于国有企业的情况千差万别，所以深化企业改革不能强求千篇一律，要坚持从实际出发，分类指导，大胆探索建立现代企业制度的各种有效方式和途径。

第二，把经济增长的着眼点转移到国有存量资产的调整、改组和优化配置上来。我国国有资产不仅分布面广，一些不必由国家经营的行业或企业占用着大量资产，而且存量资产的凝固性很大，这也是利用效率低和经济效益差的重要原因之一。如首先是资源的浪费。有资料表明，我国的能源利用率大约为30%左右，而美国、日本都在50%以上，原苏联、德国也在40%以上。我国每单位国民生产总值的能耗，相当于日本的6.1倍、美国的2.3倍、原苏联的1.7倍。再有是科技进步缓慢、工业品的技术含量低。从有关资料上看到，科技进步对经济增长的贡献率，我国不到30%，而日本是55%，美国是44.7%，德国是55.6%，我国主要靠大量投资来拉动经济增长，其比重达到61.1%，而日本占23.8%，美国占19.7%，德国占22.5%。更严重的是产业结构不合理，比例失调，盲目争投资、上项目和重复生产、重复建设、重复引进，国家的产业政策得不到有效实施。为了改变这种状况，要推动国有资产的合理流动，引导国有资产向高效益的领域转移，以利于更有效地实现国有资产的保值、增值；要对现有低水平、分散、重复的企业结构，通过兼并、联合，进行结构调整，优化资源配置，实现规模经济效益；要以市场和产业政策为导向，以资本为纽带，连结和带动一批企业的改组和发展，形成经济规模，发展企业集团，充分发挥它们在国民经济中的骨干作用；要采取多种办法改变现存国有资产的不合理结构布局，将沉淀、冻结的国有资产变成新的资本再投入国有经济中，使其焕发生机活力，创造良好的经济效益和社会效益。



第三，把科学技术作为经济增长的主要因素，增强企业科技创新能力。这些年，我们引进了不少资金和技术，这是必要的，但一味靠引进技术，就永远难以摆脱技术落后的局面。江泽民同志指出：“创新是一个民族进步的灵魂，是国家兴旺发达的不竭动力。一个没有创新能力的民族，难以屹立于世界先进民族之林。”为此，我们既要结合重点建设和重大科技改造项目，组织重大成套技术装备的研制开发，逐步提高自主开发能力，又要推动科研单位进入国有企业或者与企业联合，鼓励国有大中型企业建立技术开发中心，加强技术开发与技术改造，形成企业的技术创新机制，提高产品的档次和质量。

第四，把生产经营的投资主体转到企业。要逐步完善企业自我积累、自我发展的机制，通过加快企业折旧，提高新产品开发费用和大修理基金等，把更多的企业税后利润用于补充企业自有资金和进行技术改造。同时，还要探索企业融资的渠道，包括直接融资和间接融资，把有限的资金集中用于对国民经济发展起举足轻重作用的重点企业，逐步使这类企业成为投资的主体。

实践证明，实现两个根本性转变的主体是企业，结合部在企业，着力点也在企业。改革开放和经济发展的关键在国有企业，困难在国有企业，希望也在国有企业。我们必须以搞好国有企业特别是大中型企业为中心环节，加快企业改革和发展，为实现两个根本性转变奠定坚实的基础。

#### **第四节 国有企业改革的基本方针 和主要原则**

1996年5月，江泽民同志在上海考察国有企业时发表的重要讲话中，系统阐述了党中央关于国有企业改革的基本方针和主要原则。

江泽民同志讲话中阐明的国有企业改革的八条基本方针是：