

中国经济发展研究丛书

市场化的国有企业制度

韩小明 林岗 著

陕西人民出版社

(陕) 新登字 001 号

《中国经济发展研究》丛书特邀编委

(以姓氏笔画为序)

卫兴华	王 珏	王积业	厉以宁
孙尚清	刘诗白	宋庭明	宋 涛
吴树青	杨培新	张卓元	周淑莲
胡代光	赵海宽	高尚全	黄 达
董辅初	谭崇台	魏礼群	

中国经济发展研究丛书

市场化的国有企业制度

韩小明 林 岗 著

陕西人民出版社出版发行

(西安北大街 131 号)

首都发行所经销

陕西激光照排所排版 西安新华印刷厂印刷

850×1168 毫米 32 开本 9 印张 5 插页 199 千字

1992 年 12 月第 1 版 1992 年 12 月第 1 次印刷

印数: 1—2000

ISBN 7-224-02648-4/F·276

定价: 5.75 元

编 者 的 话

在我国社会主义现代化建设的历史进程中，20 世纪最后 10 年是非常关键的时期。在未来的岁月里，我国能不能以更加高昂的姿态跨入 21 世纪，最终取决于我们能不能把国民经济搞上去，使经济得到长足的发展。经济搞不好，社会主义制度的优越性发挥不出来，我们就将处于被动的地位。只有在经济持续稳定发展的条件下，社会主义才会有更大的吸引力和凝聚力。经济发展与否，直接关系到我国社会主义的兴衰成败，关系到中华民族的前途命运。因此，发展经济，探索有中国特色的经济建设的道路，是摆在全国人民面前的神圣历史使命。正是基于此，我们组织了《中国经济发展研究》这套丛书，旨在研究和探讨我国经济发展中的各种问题，为我国的经济建设服务。

发展我国经济的根本保证是坚持有中国特色的社会主义道路，关键是按市场取向深化经济体制改革和扩大对外开放，建立社会主义市场经济体制。因此，研究我国经济发展，涉及到我国社会主义经济制度的完善和发展，以及经济体制各个方面的改革等重大理论和现实问题。其中主要包括：以公有制为主体、多种经济成分并存的所有制体制，以按劳分配为主体、多种分配方式并存的分配体制，以市场经济为基础的经济运行机

制。除此之外，还要详细研究既能使经济充满活力，又能保持经济平稳发展的企业体制、市场体制、宏观调控体制，以及价格、财政、金融、农业、外贸等方面的体制。对于上述有关经济发展的不同层次的问题，本丛书将陆续推出有分量的研究专著。

探索我国经济发展问题，是一项光荣而艰巨的任务，需要经济学工作者的艰苦努力和群策群力，因而百家争鸣是我们这套丛书的指导方针。经济研究中的见仁见智和自由争论，是推动我国经济研究朝前发展的强大动力。我们这套丛书，并不是要提出什么绝对正确的东西，而是要对中国经济发展规律进行进一步探索和追求。丛书所推出的研究专著，只要能对我国经济发展起到应有的促进作用，我们就十分满足了。

我们这套丛书邀请了我国十几位著名经济学家担任编委，并且将邀请一批对我国经济发展有很深研究的同志作为特邀作者，应该说，这个研究阵容是很强的。但是，相对于中国经济发展这个宏大的研究课题来说，力量还是显得有限的。因此，我们热切地希望能得到更多学者的帮助。对于所赐书稿，我们将不计作者名声之大小，年龄之老中青，一律视选题和书稿质量决定取舍。

我们衷心希望这套丛书能对中国经济发展起到有益的作用，能奉献给读者以有益的思想；衷心希望这些凝聚着作者辛勤探索心血的著作，能因它们从不同侧面对中国经济发展提出真知灼见而具有长久的价值。

前 言

在“治理整顿”前的十年中，全民所有制企业遵循“所有权与经营权相分离”的理论规范，进行了被称之为“放权让利”的改革，形成了现行的企业制度模式。以现行的企业制度模式取代传统的国营企业制度模式，使全民所有制企业的活力有所增强。但是，由于现行的企业制度模式与传统的国营企业制度模式一样，都是以保持政府对企业的直接控制为条件的，这种政企不分的状况，使全民所有制企业无法适应现阶段社会主义经济发展的需要，无法真正面向市场自主经营，因而，在 80 年代末 90 年代初，受多方面因素的影响，全民所有制企业的发展陷入了困境。

面对这种困境，人们逐步认识到，现行的企业制度模式，并不是与现阶段社会主义经济发展的需要相适应的全民所有制企业制度模式，在“治理整顿”结束后开始的被称之为“转变企业经营机制”的改革，标志着全民所有制企业制度的改革步入了一个新的时期。这一时期的改革目标，不是巩固和完善现行的企业制度模式，而是以与现阶段社会主义经济发展要求相适应的企业制度模式取而代之，舍此无法根本改变全民所有制企业的处境。

实践表明，在“所有权与经营权相分离”的理论规范内，全民所有制企业是不可能实现政企真正分离的；现行的企业制度

模式，是这一理论规范所能提供的全民所有制企业制度模式的极限。要改革现行的企业制度模式，同时又不改变企业的全民所有制性质，是来自当前实践的要求。与此相适应，指导这一时期全民所有制企业制度改革理论规范，显然应该超越“所有权与经营权相分离”的定式。

我们应该看到，没有“所有权与经营权相分离”的理论对传统理论和观念的突破，就不可能有前一时期全民所有制企业制度改革的成就，从这个意义上说，这一理论功不可没。但同时我们也应该看到，这一理论本身所具有的、不可避免的局限性，又会阻碍当前对现行企业制度模式的改革，因此，必须有所突破和发展。

在本书的写作过程中，我们试图贯彻两个目的：一是从理论与实践相结合的角度，探讨全民所有制企业制度不同模式的区别及其演变规律；二是寻求一种分析和研究全民所有制企业制度问题的方法，以使这一问题的研究能够更深入、更规范、更符合客观现实，并由此找到一种分析和研究各种企业制度模式及其演变机制的一般方法。

当然，对于上述两个目的的实现来说，本书仅仅是一次尝试，它们的最终实现，还要依靠广大经济理论与实际工作者的共同努力。

目 录

前言.....	(1)
第一章 全民所有制企业的状况	
第一节 全民所有制企业的发展与困境.....	(2)
第二节 全民所有制企业陷入困境的原因.....	(11)
第三节 转变企业经营机制所面临的难题.....	(19)
第二章 企业制度或企业体制	
第一节 所有制与企业制度.....	(23)
第二节 企业制度的不同模式.....	(35)
第三节 对一些不同看法的评析.....	(47)
第四节 企业的经营机制和经济行为.....	(54)
第三章 对全民所有制企业经济关系的分析	
第一节 全民所有制经济关系的基本结构.....	(59)
第二节 围绕全民所有制企业形成的主要经济 关系.....	(64)
第三节 劳动者和企业的经济理性.....	(67)
第四章 社会主义的国营企业制度	
第一节 社会主义国营企业制度的特征.....	(71)
第二节 国营企业制度下企业的经营机制、行为 方式及其效率后果.....	(90)

第三节 社会主义国营企业制度的改革.....	(104)
第五章 “经营决策主体二元化”的全民所有制企业 制度模式	
第一节 “经营决策主体二元化”模式的特征.....	(125)
第二节 “经营决策主体二元化”模式下企业的 经营机制、行为方式及其效率后果.....	(146)
第三节 “经营决策主体二元化”模式的地位.....	(158)
第六章 全民所有制企业的“自主企业制度”模式	
第一节 “自主企业制度”模式的特征.....	(170)
第二节 “自主企业制度”模式下企业的经营机制和 行为方式.....	(196)
第三节 与“自主企业制度”模式相适应的宏观经济 体制.....	(205)
第七章 如何建立“自主企业制度”模式	
第一节 建立“自主企业制度”模式所需要的 条件.....	(217)
第二节 “自主企业制度”模式的实践形式.....	(227)
第三节 建立“自主企业制度”模式的过程.....	(237)
附录 “经营决策主体二元化”模式下全民所有制企业 的实况补充.....	(242)
后记.....	(281)

第一章

●全民所有制企业的状况

全民所有制企业作为社会主义经济的微观基础，对社会主义经济的发展具有举足轻重的影响。改革以来，全民所有制企业获得了一定的自主权，被传统体制束缚的生产力得到一定程度的释放，企业的生产经营活动有了较快的发展，这是我国国民经济在 80 年代取得举世瞩目成就的重要原因之一。

但是，我们也应该看到，由于多方面原因，改革以来全民所有制企业的改革与发展，都相对落后于其他经济成分的企业。80 年代末 90 年代初，面对宏观经济紧缩和市场需求疲软，全民所有制企业的生产经营活动陷入了困境。尽管政府采取了各种措施扶持全民所有制企业，但从总体上看，全民所有制企业转机不大，复苏乏力。正是在这种情况下，以“转换企业经营机制”为内容的全民所有制企业改革被提上了议事日程。

第一节

■ 全民所有制企业的发展与困境

改革以来，全民所有制企业的状况发生了较大的变化。在我国，由于全民所有制企业主要集中在工业部门中，全民所有制工业企业的状况通常反映着全民所有制企业的总体状况，因此，我们以全民所有制工业企业的总体状况为对象，说明改革以来全民所有制企业的变化。

一、全民所有制企业的发展与地位变化

改革以来，全民所有制企业获得了较快的发展，尤其是在 80 年代中后期。

从有关的统计数据来看：1978 年，全民所有制工业企业共有 8.37 万个，固定资产原值 3002.2 亿元，固定资产净值 2114.5 亿元，职工总数 3139 万人。到 1990 年，全民所有制工业企业的数量增加到 10.44 万个，增加了 24.7%，固定资产原值增加到 11610.3 亿元，增加了 2.88 倍，固定资产净值增加到 8088.3 亿元，增加了 2.83 倍，职工总数增加到 4364 万人，增加了 39%。

1978 年，全民所有制企业的工业总产值为 3289.2 亿元；全员劳动生产率为 11131 元/人·年（按 1980 年价格计算）。到 1990 年，全民所有制企业的工业总产值为 13063.8 亿元，按可比价格计算，比 1978 年增长了 1.42 倍；全员劳动生产率达到 18639 元/人·年（按 1980 年价格计算），比 1978 年提

高了 67.5%。

1978 年，全民所有制独立核算工业企业实现利税总额为 790.7 亿元，其中国有预算内工业企业实现利税总额为 726.2 亿元，到 1988 年（因 1989 年后有所下降），全民所有制独立核算的工业企业实现利税总额达 1775 亿元，比 1978 年增加了 1.24 倍，其中国有预算内工业企业实现利税总额为 1517 亿元，比 1978 年增加了 1.09 倍。与此同时，国有预算内工业企业上缴国家财政的税、利、费等也有较大幅度提高：1978 年企业上缴总额为 703.1 亿元，到 1988 年企业上缴总额为 1074 亿元，增加了 52.8%。企业实际留利从 1978 年的 7.8 亿元，增加到 1988 年的 285.9 亿元，增加了 36.7 倍，人均实际留利，从 1978 年的 31.2 元，增加到 1988 年的 847 元，增加了 27.1 倍；企业实际留利在实现利税总额中所占的比重，也从 1978 年的 1.1%，扩大到 1988 年的 18.8%。

然而，如果与其他经济成分的企业相比，全民所有制企业的发展速度则处于落后的地位。

从企业的数量和劳动者人数的增长情况来看，在 1978 年到 1990 年间，乡及乡以上全民所有制工业企业增加了 24.7%，全民所有制工业企业的职工人数增加了 39%，而同期乡及乡以上的非全民所有制企业增加了 51.1%，非全民所有制工业企业的劳动者人数增加了 80.7%。

从企业资产增加的情况看，在 1979 年到 1990 年间，全民所有制独立核算工业企业的资金总额增加了 2.47 倍，固定资产净值增加了 2.40 倍，而同期非全民所有制独立核算工业企业的资金总额增加了 7.12 倍，固定资产净值增加了 7.17 倍。

从工业总产值的增长速度来看，在 1978 年到 1990 年间，

全民所有制企业的工业总产值增长了 1.42 倍，而同期非全民所有制企业的工业总产值增加了 7.17 倍。

从实现利税的情况来看，在 1979 年到 1990 年间，全民所有制独立核算工业企业实现的利税总额增加了 74.0%，而同期非全民所有制独立核算工业企业实现的利税总额增加了 2.41 倍。

从全员劳动生产率的提高状况来看，在 1978 年到 1990 年间，全民所有制独立核算工业企业的全员劳动生产率提高了 67.5%，而同期集体所有制独立核算工业企业的全员劳动生产率提高了 1.49 倍；其他经济类型的独立核算工业企业的全员劳动生产率，仅在 1985 年到 1990 年间就提高了 82.2%。

由于全民所有制企业的发展速度比其他经济成分的企业慢，因此，改革以来，全民所有制企业在国民经济中所占的比重有所下降。从有关的统计数据来看：

1978 年，全民所有制工业企业总数，在全国乡及乡以上工业企业总数中所占的比重大约是 24.0%，到 1990 年，这一比重下降为 20.7%，比 1978 年下降了 3.3 个百分点，下降幅度约为 13.8%。

1979 年，全民所有制工业企业的职工总数在全社会工业企业劳动者总人数中所占的比重大约为 50.9%，到 1990 年，这一比重下降为 45.0%，比 1979 年下降了 5.9 个百分点，下降幅度大约为 11.6%。

1979 年，全民所有制工业企业的资金总额在全社会工业企业的资金总额中所占的比重大约为 88.0%；到 1990 年，这一比重下降到 75.8%，比 1979 年下降了 12.2 个百分点，下降幅度约为 13.9%。

1979年，全民所有制工业企业的固定资产净值在全社会工业企业的固定资产净值中所占的比重大约为90.5%，到1990年，这一比重下降到79.8%，比1979年下降了10.7个百分点，下降幅度约为11.8%。

随着全民所有制企业上述的各种比重的下降，全民所有制企业对国民经济增长所产生的影响和所做的贡献，也相对减少了。从有关的统计数据来看：

1978年，在全社会4237亿元的工业总产值中，有77.6%是全民所有制企业生产的；在当年新增的512亿元工业总产值中，有82.0%是全民所有制企业增产的。而到1990年，在全社会23924.4亿元的工业总产值中，仅有54.6%是全民所有制企业生产的；在当年新增的1907.3亿元工业总产值中，只有37.8%是由全民所有制企业增产的。与1978年的情况相比，前者下降了23个百分点，下降幅度为29.6%；后者下降了44.2个百分点，下降幅度达53.9%。

1979年，全社会独立核算工业企业实现利税总额为994亿元，其中86.9%是全民所有制企业创造的。而到1990年，在全社会独立核算工业企业的1946亿元实现利税总额中，全民所有制企业实现的利税仅占77.2%，与1978年相比，减少了9.7个百分点，下降幅度为11.2%。

最后，从上缴利税的情况来看，1979年，全社会独立核算工业企业上缴利税总额为994.1亿元，其中70.7%是由国有预算内工业企业（全民所有制工业企业中的主要部分）上缴的。而到1988年，在全社会独立核算工业企业上缴的1587.8亿元利税中，只有64.5%是由国有预算内工业企业上缴的。与1978年相比，下降了6.2个百分点，下降幅度为8.8%。

总之，经济体制的改革，使全民所有制企业得到了一定程度的发展，但由于发展速度慢于其他经济成分的企业，从而使全民所有制企业在国民经济中的地位有所变化。

二、80年代末 90年代初企业的困境

80年代末 90年代初，伴随着经济紧缩和市场疲软，全民所有制企业处于自改革以来最困难的境地。

首先，全民所有制企业严重开工不足，经济增长速度大幅度下降。

1988年第四季度开始执行的宏观经济紧缩政策，首先影响到全民所有制企业的资金供给，与此同时，市场需求自1989年下半年以来的大幅度下降，使企业的产品大量积压，企业的产成品库存超常增长。到1990年末，据有关方面统计，在中国工商银行开户的4万家国有工业企业的产成品资金占用，高达1151亿元，远远超出了正常的企业库存水平，其价值大约相当于当年全民所有制企业工业总产值的1/10。资金供给的减少与资金占用的增加，使全民所有制企业的资金严重不足，无力转产和开发市场需要的产品，而现有产品的严重滞销，又使生产受到扼制。由此造成了全民所有制企业严重的开工不足。据估计，到1990年末，停产、半停产的全民所有制企业大约占全民所有制企业总数的40%以上。这种状况使全民所有制企业的经济增长速度大幅度下降。从统计数据的分析中可以看出，1989年和1990年是自1981年以来，全民所有制工业企业的工业总产值增长速度最低的两年：1989年为3.86%，1990年为2.96%，它们分别比1981年至1990年期

间全民所有制企业工业总产值的年平均增长速度（8.3%）低 53.5%和 64.3%；与 1988 年全民所有制企业 12.6%的工业总产值增长速度（仅相当于 1978 年到 1988 年期间全国工业总产值的平均增长速度）相比，它们分别下跌了 69.4%和 76.5%。

其次，全民所有制企业经济增长速度的大幅度下跌，使企业的经济效益大幅度下降。

全民所有制企业经济增长速度的大幅度下跌，使企业的全员劳动生产率和实现利税受到严重影响。据统计，1989 年和 1990 年是全民所有制企业全员劳动生产率自 1981 年以来提高速度最慢的两年：1989 年为 1.5%，1990 年为 1.7%，它们分别只相当于 1981 年至 1990 年期间全民所有制企业全员劳动生产率年平均提高速度（5.1%）的 29.4%和 33.3%；分别比 1988 年的全员劳动生产率的提高速度（8.3%）下跌了 81.9%和 79.5%。与此同时，这两年也是自改革以来全民所有制企业仅有的两个实现利税总额绝对减少的年份：1989 年全民所有制企业实现利税比 1988 年减少了 2 亿元，1990 年又比 1989 年减少了 270 亿元，1990 年与 1988 年相比，全民所有制企业实现利税总额减少了 15.2%。与此同时，由于许多全民所有制企业开工不足、产品滞销和资金占用大幅度增加，使企业的可比成本不断提高，企业的亏损面和亏损企业的亏损额也在迅速扩大。1989 年全民所有制企业可比成本上升了 22.2%，1990 年又上升了 7%；到 1990 年底，全民所有制企业的亏损面达到 40%，这还不包括那些虚盈实亏的企业。在一些行业，如煤炭、石油、纺织等行业，甚至一度出现全行业亏损的局面；1989 年，全民所有制亏损企业的亏损额达 180.19 亿

元，比改革以来的最高年亏损额（1988 年的 81.92 亿元）增加了 1.2 倍，1990 年这一数额又增加到 348.76 亿元，比 1988 年翻了两番多。

全民所有制企业的生产下降，资金占用相对增加，实现利税减少，亏损总额增加，使全民所有制企业的资金利税率大幅度地非正常性下降，这在改革以来也是首次出现。1989 年，全民所有制企业的资金利税率为 17.2%，比 1988 年下降了 3.4 个百分点，1990 年这一比率又进一步下降到 12.4%，又下降了 4.8 个百分点。1990 年与 1988 年相比，全民所有制企业的资金利税率下降了大约 40%。

最后，企业生产经营状况不佳，再加上政府为了“治理整顿”而调整政策，上收企业的经营自主权，使企业的生产经营目标难以实现，企业内部管理涣散。

比如，企业的承包任务完不成，职工的收入会受到一定的影响，但为了保持稳定，又必须使职工的收入不减少，形成“花钱买稳定”，减产增收的状况。

再比如，企业自主权的上收，使企业原来能管或能干的事情，现在不能管或不能干了，在这种情况下，企业只好坐等上级的安排。

又比如，有关政策和提法的变化，使企业的经营管理者对自己在企业中的地位和未来政策的趋势无法把握，一定程度上丧失了经营管理的积极性。

全民所有制企业面对这种困境，因缺乏必要的动力和压力，更多地依赖政府为其解决困难，如调减承包基数，增加贷款等，因此，尽管有政府的多方扶持，但企业摆脱困境，改变生产经营状况的步子仍很缓慢。直到 1991 年上半年，企业的

生产才略有回升，但由于产品结构并未得到改善，出现了生产增长，产成品库存同时增长的局面。到 1991 年 9 月末，在中国工商银行开户的 4 万家国有工业企业的产成品资金占用，又比 1990 年末增加了 16.3%，达 1338 亿元，超过了正常年份产成品库存的 1 倍以上。为此，国务院不得不做出要求企业限产压库的决定。与此同时，企业的经济效益不仅未因产值的增长而有所改善，相反，仍在继续下降。据《经济日报》1991 年 12 月 25 日提供的一则消息，当年 1—9 月，全国预算内工业企业的亏损补贴额竟高达 560 亿元。国家统计局等四单位公布的 1991 年 1—9 月的统计数字显示，这一期间全民所有制预算内工业企业的资金利税率，比上年同期又下降了大约 0.5 个百分点。

当然，更引起人们关注的是，面对同样的宏观经济环境和市场需求疲软的状况，非全民所有制企业的处境，要比全民所有制企业好些。从以下几组数据的比较中，我们可以清楚地看到这一点。

1990 年，全民所有制企业工业总产值增长率为 2.96%，它比 1981 年至 1990 年期间全民所有制企业工业总产值的年平均增长率（8.3%）低 64.3%，而非全民所有制企业 1990 年的工业总产值增长率为 11.3%，比 1981 年至 1990 年期间非全民所有制企业工业总产值的年平均增长率（20.9%）仅低 45.9%。

以各种类型的企业 1990 年的工业总产值增长速度与它们 1988 年的工业总产值增长速度相比，全民所有制企业为 2.96%：12.6%，下降幅度为 76.5%；集体所有制企业为 9.0%：28.2%，下降幅度为 68.1%；城乡个体企业为 21.1%