

# 中国企业改革问题研究

李广月摇著

中国经济出版社

## 序 摇摇言

二十世纪末涌起的改革、开放大潮，对国家、民族的命运和前途所产生的影响是不可估量的。“天下兴亡，匹夫有责。”作者是在基层工作的一名同志，凭着对民族的炽热感情，对祖国的无限热爱，对改革、开放大业的关心，经常思考国家、民族的命运和前途，对改革、开放问题不断进行探讨，是难能可贵的。

我感觉到，本书有如下几个方面的特色：

(一)针对性强。本书是由作者在 1990年代后期不同时间所写的一系列论文所组成的。每一篇都针对在改革、开放实践中出现的问题，有的放矢，言之有物。如，1995年写的《主动进攻，还是被动防御？》一文是针对当时出现的企业负债率过高，银企关系恶化这一问题的；1995年写的《从百户试点看国有企业改革的策略问题》是针对当时国有企业百户试点改革实践中暴露出的策略问题的。

(二)创新性强。本书内容有不少的创新，对指导改革、开放的实践有一定的借鉴、参考价值。如，1995年写的《简论邓小平理论的历史地位》一文，把邓小平理论的国内地位升华到国际地位来看待。从国际地位来看，邓小平理论

是世界各社会制度之间、各国家之间、各民族之间以经济和科技实力竞争为主和社会主义处于初级阶段时代的马克思主义。1992年写的《国有经济改革的新战略》一文,针对国有经济改革进展不利的现实,提出了国有经济改革的思路,即从某一段时间开始,以前已有的国有经济(存量)基本上采用改良的方法,而对以后新建立的国有经济(增量)则采用新的体制,从而在存量周围建立新型的增量,逐渐形成增量对存量的包围。因为这样的战略会使国有经济改革成本较小,收益较大,容易取得成功。

(猿)战略性强。本书的许多文章是从全局高度来研究企业深化改革的。如,1993年写的《乡镇企业改革的战略问题》一文就对乡镇企业改革的战略问题进行了较全面的分析;1995年写的《国有企业缺乏活力的真正原因和改革新战略》一文,从全局分析了国企缺乏活力的五个因素,指出了五个因素的内在联系以及每个因素在全部原因中所处的位置,据此,提出了国企产生活力的五个条件以及国企改革的新战略。

(源)有鲜明的国情性。本书中的文章都是依据我国国情而写,是为了解决中国企业改革中出现的实际问题。如《乡镇企业改革的战略问题》一文认为,中国乡镇企业改革之所以有必要用战略的眼光来对待,是由中国还没有完成工业化,外延式扩大再生产还占较大比重以及乡镇企

业在中国经济格局中已占有十分重要地位的国情决定的；  
1992年写的《商业银行在所有制、企业改革中的战略问题》  
一文认为，商业银行在所有制企业改革中具有战略上的意义  
是由于中国市场体系发育不充分这一国情决定的。

（缘）文风较朴素。看完本书后，觉得能用中国式的语言来表达经济改革的内容，很少用专业术语，特别是西方经济学的专业术语。深入浅出，通俗易懂。这可能与作者长期在基层工作，处于一般群众的改革实践中有较大的关系。

作者认真学习，努力钻研，有一定的独立见解能力。  
望今后更加努力……。

全国人大常委会研究室副主任  
中国政治学会常务理事  
北京市政治学行政学学会常务理事



1992年 9月 9日

# 目 录

## 乡镇企业改革的战略问题

- 摇一、为什么要提起乡镇企业改革的战略问题 ..... ( 员 )
- 摇二、乡镇企业改革的四个具体战略问题 ..... ( 源 )
- 摇三、乡镇企业改革应该规范化 ..... ( 缘 )
- 摇四、乡镇企业改革应与其他部位改革相配套 ..... ( 苑 )
- 摇五、改革应主动、积极由乡镇企业  
    向国有企业发展 ..... ( 员 )
- 摇六、积极、主动地搞好乡镇企业改革试点工作 ..... ( 员 )

## 集中兵力 ,突破一区

- 改革攻坚战的主要方法 ..... ( 苑 )

## 改革的主动权问题

- 摇一、什么是改革的主动权 ..... ( 苑 )
- 摇二、改革主动和被动的客观基础 ..... ( 苑 )
- 摇三、改革的主动和被动与主观能动性 ..... ( 苑 )
- 摇四、十六年改革事实与改革的主动和被动 ..... ( 苑 )
- 摇五、当前改革的现状以及如何抓住  
    改革的主动权 ..... ( 苑 )

## 主动进攻,还是被动防御?

### 摇一、只有实施主动进攻的战术,才能根本解决

银企关系恶化问题 ..... (猿)

### 摇二、如何实施主动进攻的战术 ..... (猿)

## 商业银行在所有制、企业改革中的战略问题

### 摇一、为什么要提起这个问题 ..... (猿)

### 摇二、如何实现这个问题 ..... (源)

### 摇三、问题的最终结论 ..... (源)

## 公有产权的大分散、大控制、大监督、大交叉、大联合

### 摇一、公有产权大分散、大控制、大监督、大交叉、大联合的战略勾画 ..... (缘)

### 摇二、实现公有产权的大分散、大控制、大监督、大交叉、大联合的一般方法 ..... (缘)

## 从百户试点看国有企业改革的策略问题

### 摇一、战略的渐进并不反对战术的激进,相反,战术的激进正是实现战略渐进的最好方法之一 ..... (圆)

### 摇二、改革的组织形式由分权型向集权型转变 ..... (源)

### 摇三、企业改革的孤军深入向以企业为中心,公有产权(最重要)、财税、金融、市场为配套的协同作战转变 ..... (缘)

### 摇四、分散兵力、四面出击的改革战术向集中兵力打歼灭战的改革战术转变 ..... (缘)

摇五、中央直属改革试点区的建立和改革的 空间行程 .....	( 远 )
摇六、自下而上的改革方式向自上而下为主的改革 方式转变 .....	( 远 )
摇七、允许银行持有企业股权的试点 .....	( 远 )
国有企业改革的新策略	
摇一、国有企业改革的外围策略 .....	( 苑 )
摇二、允许商业银行持有企业股权的改革试点 .....	( 苑 )
摇三、改革组织领导体制 .....	( 苑 )
摇四、建立中央直属改革试点区 .....	( 苑 )
摇五、集中兵力打歼灭战 .....	( 苑 )
问题的解决和改革的进展 .....	( 苑 )
关于第三阶段国有企业改革的一些看法	
摇一、第三阶段国有企业改革进程的基本判断 .....	( 苑 )
摇二、到目前为止第三阶段国有企业改革 策略的分析 .....	( 苑 )
摇三、第三阶段国有企业改革以后的策略 .....	( 苑 )
国有企业缺乏活力的真正原因和改革新战略	
摇一、国有企业缺乏活力的原因究竟是什么 .....	( 苑 )
摇二、国有企业产生活力必须具备的五个条件 .....	( 苑 )
摇三、国有企业改革的新战略 .....	( 苑 )

简论邓小平理论的历史地位 ..... ( 怨愿)

## 国有经济改革的新战略

摇一、经济改革前期的战略 ..... ( 员源)

摇二、国有经济改革的新战略 ..... ( 员怨)

关于国有经济改革新战略的建议 ..... ( 员缘)

## 乡镇企业改革的战略问题

### 一、为什么要提起乡镇企业改革的战略问题

在整个经济体制改革中,国有企业改革是主要的,而乡镇企业的改革则处于辅助地位,这是没有疑议的。但为什么又要提起乡镇企业改革的战略问题呢?

若中国在改革之前是一个已工业化的国家,不但工业总产值在国民经济总产值中占了优势,而且城镇人口也占了总人口的一半或一半以上,那么,若没有新的工业革命的来临或没有大规模的海外投资,中国经济的扩张空间就会不太大。在这种情形下,中国乡镇企业就不会随着传统体制的松动,所有制结构的调整而异军突起,就不会对中国工业化和经济发展做出特殊的贡献,那么中国乡镇企业的改革也只是微不足道的一部分,只有战术性问题,不可能有什么战略性问题。

然而,不论是改革之初,还是经过十五年改革的今天,中国的国情都不是这样的。中国的工业总产值虽已在国民经济总产值中超过了 ~~死因像~~ (斯大林把工业产值占工农业产值的 ~~死因像~~ 作为工业化的标志),已占了绝对优势;但据 ~~死因像~~ 年统计,城镇人口占总人口的比重仅为 ~~猿因像~~ (由于有些地方实行市管县和增加建制镇,部分人口计为市镇人口

使这一比重略偏高) ,同年就业人口的部门结构 ,一次产业高达 25.1% ,二次产业仅为 19.1%。同时 ,我国经济、技术发展极为不平衡 ,还有 1.5 亿人口是文盲、半文盲。这一中国的现实状况表明了中国工业化还远远没有完成( 参见吴强、王雍君 1995)。

在这种情况下 ,中国经济的扩张空间是非常大的 ,需要长期的巨额投资才能填满这个空间 ,因而乡镇企业才会随着传统体制的松动 ,所有制结构的调整而异军突起 ,才会对中国工业化和经济发展做出特殊贡献。中国十五年的改革实践完全证明了这一点。“ 1978~ 1993 年 ,乡镇企业职工人数年递增 12.2% ,远远高于同期社会劳动力递增 6.5% 的速度 ;乡镇企业社会总产值年递增 18.5% ,也高于同期社会总产值年递增 15.5% 的速度 ;其中乡镇工业总产值年递增 21.5% ,也远远高于工业总产值递增 13.5% 的速度。” 1993 年乡镇企业职工人数在农村劳动力和全社会劳动力中所占的比重分别达到 19.5% 和 14.5% ,乡镇企业总产值在农村社会总产值和全社会总产值中所占比重分别达到 25.5% 和 14.5% ,其中乡镇工业占全部工业总产值的比重达 14.5% (王洛林 1995)。这同时也表明了中国乡镇企业已在国民经济总格局中占据了重要地位。

然而如此重要的乡镇企业 ,它的“ 集体所有制 ”形式却是笼统、模糊的 ,其企业制度也基本不合理 ,其外部环境也有许多不合理和许多不健全之处。针对这样的状况 ,若不进行改革 ,使其明朗、清晰 ,使其合理、健全 ,虽前期一段时间可快速发展 ,但最终不可能有长久生命力 ,从而为中国

工业化和经济发展做出更大的贡献 ;就近期预言 ,若进行了改革并取得了成功 ,乡镇企业将会异常活跃 ,有生命力 ,就会成为一支势不可挡的国民经济的“ 胜利军 ” ,从而会在较大程度上克服由于国有企业效益低下以及亏损而引起的财政拮据、通货膨胀、失业等问题 ,为形成一个较为宽松的经济环境做出贡献 ,以达到间接推动国有企业改革的目的。故 现在乡镇企业虽发展势头良好 ,但仍必须注意到将制约它长期发展的模糊、不合理、不健全的所有制形式和企业制度以及外部环境 ,并确实加以克服 ,使其释放出强大的能量( 生产力 )。这是乡镇企业改革的一个战略意义。另一方面 ,由于当前国有企业明亏、暗亏占三分之一 ,盈利只占三分之一 ,并且由于国有企业的传统体制根基牢、资产存量小、利益刚性弱 ,其改革( 尤其是所有制改革 ) ,步履维艰 ,困难重重 ,成效不大。而乡镇企业呢 ? 不但传统体制根基浅、资产存量小、利益刚性弱 ,而且较有活力 ;在这种情况下 ,采用避难就易的方法 ,首先对乡镇企业进行改革 ,就会较易取得成功。待其成功后 ,再把其经验以及由此而升华的理论推广应用到国有企业 ,不但减少了改革风险和成本 ,而且容易成功。国有企业( 特别是大中型企业 )是国民经济的命脉 ,若没有成熟可靠的经验和理论就对其“ 大动干戈 ” ,是较为危险的。这是中国乡镇企业改革更深一层的战略意义。不仅如此 ,还有第三层重要的战略意义 这就是 ,若不趁着现存乡镇企业资产存量小、利益刚性弱的现状及早进行改革 ,再等一二十年 ,其资产存量越来越大 ,利益刚性越来越强时再进行改革 ,其难度就

不会亚于现有国有企业改革的难度 ,到那时已“悔之晚矣”!

于是 ,乡镇企业改革就从“战术”的范围里跑出来 ,向战略敲门 ,要求人们用战略的目光加以考察 ,把它置于改革的战略地位进行对待。

值得一提的是 ,不论是在资产主义的工业化历史上 ,还是社会主义的工业化历史上 ,像中国这样在短短十五年内 ,数量众多的乡镇企业异军突起 ,对中国工业化和经济发展做出如此大的贡献(可预言 ,这一贡献还将继续增大) ,是绝无仅有的。这是中国独具特色的东西。谁忽视这一现象 ,不论是指导经济建设 ,还是指导经济体制改革 ,都非吃大亏不可。

这就是乡镇企业改革虽在整个经济体制改革之中处于辅助地位 ,但仍十分有必要用战略的目光加以考察的理由。

党的十四届三中全会确定的“整体推进 ,重点突破”的改革战略 ,是十分正确的。然而突破口选择在什么地方呢?应当选择在以乡镇企业为中心的配套改革上 ,待其成功取得经验后 ,再把其经验推广到国有企业为中心的配套改革领域 ,从而完成改革大业。

## 二、乡镇企业改革的四个具体战略问题

以上说明了乡镇企业改革的战略重要性。但如何做才能体现出乡镇企业改革的战略重要性呢?或者说如何做才能使乡镇企业改革作出自己的战略性贡献呢?为此 ,

乡镇企业改革应注意以下四个具体战略问题 ( 员)乡镇企业改革应该规范化 ( 圆)乡镇企业改革应与其他部位改革配套进行 ( 猿)改革应主动积极由乡镇企业向国有企业发展 ( 源)抓好乡镇企业改革的试点工作。

解决好这四个问题 ,乡镇企业改革就会在战略的舞台上施展雄才大略 ,做出战略性贡献。否则 ,乡镇企业改革就会“夜郎自大” ,满足于一时自身的成就而固步自封 ,就无法登上战略的峰巅 ,去领略那全局美妙的风光。

### 三、乡镇企业改革应该规范化

#### (一)乡镇企业改革为什么要规范化。

有人认为 ,乡镇企业规模小 ,在改革中应该有自身的特点 ,不要像国有企业改革那样规范化。这种观点 ,是没有长远战略目光的 ,是不可取的。虽然现在乡镇企业规模较小 ,但中国工业化远远没有完成的国情决定了乡镇企业的发展是极有前途的 ,有着巨大的扩张空间。这样的情形再和改革、开放的条件相配合 ,决定了乡镇企业再经过一二十年的发展 ,就会形成较大的规模。若现在不趁着其规模较小 ,走规模化的道路 ,到那时再进行校正、调整 ,将会承受巨大的经济与社会成本。另一方面 ,乡镇企业改革的一项最重要的战略任务就在于它为国有企业改革提供经验和借鉴。若乡镇企业改革本身就不规范 ,就无法体现出改革的一般原则 ,从而也就无法为国有企业改革提供多少有价值的可借鉴的东西。

这时也许有人会这样认为 :乡镇企业的所有制形式属

于集体所有性质,而国有企业则属于国家或政府所有性质;前者的改革,尤其是所有制改革不会对后者提供多大的借鉴。这种观点其实并不真正了解现实存在着的乡镇企业的所有制现状。“根据《中华人民共和国集体所有制企业条例》,乡镇集体企业的财产属于举办该企业的乡或村范围内的全体居民集体所有,由乡或者村居民大会(农民代表会议)或者代表全体居民的集体经济组织行使企业财产的所有权。”但该条例同时也规定:“地方人民政府乡镇企业行政主管部门主管本行政区域的乡镇集体所有制企业。”在现实经济生活中,乡(镇)企业很大程度上是乡(镇)政府所有的企业,由乡(镇)经委主管(张晓山,1992)。因此,乡镇企业名义上是集体所有,实际上是乡(镇)政府所有的,是“准全民所有”或“二全民所有”。这种现实状况表明乡镇企业所有制与国有企业所有制颇有相同和相似的地方,这是乡镇企业改革(尤其是所有制改革方面)向国有企业改革提供重要借鉴和经验的客观基础。有了这种客观基础便产生了这种可能性;但这种可能性还不是现实性,还要经过许多主观努力才能实现这种可能性。可见,那种认为乡镇企业是集体所有制,其改革(尤其是所有制改革方面)不会对国有企业改革提供多大借鉴意义的观点是不对的。

## (二)如何规范化。

如何做才能使乡镇企业改革规范化呢?不言而喻,应当“以国际惯例为参照,以国内通用为目标”,用股份制的形式来重新构建乡镇企业,不能刻意追求“特别规律”(参

见北京大学经济管理系调查组,《观察》)。然而到底如何具体重新构建乡镇企业呢?这是问题的本质,是不能也是无法回避的。

根据国际上股份制的一般原理和通用规则以及结合我国经济体制改革实践的最新经验和由此升华的最新理论成果,乡镇企业的股份制应这样构造:首先乡(镇)政府设置乡镇企业资产管理部门[假如有(乡)镇人民代表大会,应在此机构下设置。当前我国没有此机构,在改革试点过程中,可先设置此机构]。其次,资产管理部门下设若干个只追求资产增值的投资公司或控股公司。再次,对乡镇企业资产清算、评估、折股。最后,采用一定的方式把这些股权转移到不同的若干投资公司,让其拥有乡镇企业的股权;在一般情况下一个企业里不能只有一个投资公司作为其股东,而必须是若干个。还应必须注意的是:“实施股份改革以后的乡镇企业不应设置企业股和职工集体股。”(北京大学经济管理系,《观察》)因为这样是不规范的表现。但可以大量吸收法人股和个人股,并且可以肯定法人股将是十分重要的一个股种。同时,在企业内部,要建立股东大会制度、董事会制度以及董事会领导下的经理负责制。

这就是乡(镇)企业构造的具体方法。当然,这种方法是根据现有经验和理论成果而制定的,肯定会有不少弊端。但以此为始点,进行“改革实践——改革理论——改革实践”的螺旋式的循环,并使之每一次循环都克服了其中的不少弊端,同时又吸收了科学的东西,从而使乡(镇)

企业构造的方法达到一种较为科学、完善的境界。只靠研究书本,只希望在书本里找观点、方法,而不敢在已有的观点、方法上大胆实践,实在是无法达到这种境界的。

有一种构造乡镇企业股份制的方法是笔者不能苟同的。这一观点认为:先追究资产的形成来源,依据此来源,再确定产权归属和所有权代表,然后再依据所有权代表构成状况来构建股份制企业(参见北京大学经济管理系调查组,1988)。乡镇企业是在我国经济体制还不规范,还没有纳入正常运行轨道的情况下举办的。其资产形成来源五花八门,形形色色,并且带有传统体制的色彩。在此情形下,用追究资产形成来源的方法来构建股份制企业,就会形成“旧的经济利益格局牵着改革鼻子走”的被动局面,不但极大地增加了改革难度,使改革复杂化,难以使改革规范化,使改革的成果打上传统体制的烙印,而且还会使改革丧失主动权,处于被动地位。正确的做法则与此相反:面对五花八门、形形色色的资产形成来源,置之而不理,快刀斩乱麻,先用规范化的标准来构造乡镇企业,以后待到改组后的乡镇企业有了效益,再拿出一部分“钱”对曾经为乡镇企业资产形成做出贡献的个人、集体予以补偿,也可以让其拥有一部分股权,作为企业的股东,予以“报答”。这样做,一方面既不影响改革的规范化,另一方面又照顾了曾经为乡镇企业兴起做出贡献的个人和集体。这是“一箭双雕”,兼得鱼和熊掌的方法,怎能弃之而不用呢?

用追究资产形成来源的方法来组建股份制企业是一种较为经济的方法,而置之不理用规范化标准来组建企业

是一种较为行政的方法 ,以后再对有贡献的个人、集体予以补偿则又是较为经济的方法。值得注意的是 :随着渐进式改革的深入 ,就必须逐渐增大行政方法的力度 ,特别是到了“ 攻坚阶段 ” ,就必须把行政方法置于主要地位 ,而把经济方法置于辅助地位。改革就是“ 用一种利益格局去取代另一种利益格局 ” ,特别是“ 攻坚阶段 ” ,若只用经济的方法而不敢用行政的方法 ,前怕狼 ,后怕虎 ,改革就不会深入 ,渐进式的改革也就成了渐而不进的改革。

### (三)从改革的经验看应注意的十一个问题。

在改革的现实操作中 ,由于不真正懂得股份制的规则、含义 ,或者为了暂时的个人、集团利益 ,出现了股份制改革变形的情形。总结几年来的股份制改革试点存在的问题 ,应着重注意以下十一个问题 ( 员)建立有权威的资产清核、评估结构 ,并建立起正常的验资审计与资产评估制度 ,正确清核、评估乡镇企业资产 ,以防其流失或低价评估 ( 圆)股份制改革是与所有制改革 ,转换企业经营机制紧密联系在一起 ,不能单单着眼于集资 ,坚决杜绝单纯为职工、个人搞福利而进行股份制改革 ( 猿)股份收益应按弥补亏损——提取法定盈余公积金——提取公益金——支付优先股股利——提取任意盈余公积金——支付普通股股利的顺序分配 ,不能胡乱分配 ( 源)股东的股息、分红多少应与企业的盈利状况紧密联系 ,盈利多则多得 ,反之则少得 ,坚决不能置盈利状况于不顾把分配极端倾向于个人 ( 缘)企业为长远利益 ,必须留够公积金 ,决不能分光吃净 ( 远)严格区别股权与债权 ,认股后不得退股 ,但在一定