

当前,在上海股份制改革试点的热潮中,工业、内贸、文化、科技、高校、乡镇企业以及外商投资企业都在积极推行股份制改革试点,作为我国对外经贸业务主力军的专业外贸公司如何顺应改革潮流及世界经济发展趋势?我们认为:在新的形势下,外贸企业生存、发展和壮大的出路在于,打破传统的外贸企业体制和组织形式,向以外贸为主、多元化、多功能、多层次、实业化、集团化和国际化全方位方向发展,优化组合,联合组建东方模式的上海外贸集团股份有限公司,才是快速形成我国“大外贸”、“大海外”格局的有效途径。

深化外贸体制改革 组建上海外贸集团股份有限公司

成 望 梅清豪 郑庆堂

一、外贸企业股份制改革的必要性

改革开放的十多年来,我国的外贸体制虽有过一些重大变化,但长期来形成的产品经济模式和观念无法与国际上的市场经济形成良好的对接与同步。我国外贸企业单一从事贸易经营、依靠政府保护的体制已严重制约着外贸企业的发展,使有些外贸企业已面临生存的危机。专业外贸公司面临着国内外企业的严峻挑战,经营实力和功能亦日益被削弱。据统计,上海专业外贸公司的出口总量占全市出口的比例,1988年为87%,1989年为78%,1990年为75%,1991年为69%,1992年的出口比例还在下降。专业外贸公司出口的萎缩,已使上海外贸的增长率大大落后于兄弟省市。

专业外贸公司更为严峻的挑战还来自国际市场。当前,世界经济格局日益趋向全球一体化,国际贸易企业机制的沿革已从专业经营外贸业务发展多元化经营、科工贸等结合的大型跨国公司,而世界贸易的大部分则操纵在跨国公司手中。相对来说,我国“小农式”的一家一户专业外贸公司势单力薄,极难与国外大型企业剧烈竞争。顺应历史潮流,以股份制改革为契机,组建上海外贸集团股份有限公司势在必行。

1. 有利于理顺产权关系,明确资产经营责任。股份制企业的本质特征是“共有产权、共担风险、共享利益”,而现有外贸公司的一大弊端,就是外贸国有资产名为国家所有,国家承担无限责任(这就是“大锅饭”的弊病),实际无人对资产负责,企业无动力,个人缺乏积极性。在产权明确的情况下,有利于激励企业精心经营,不断提高经济效益,从而国有资产也可得到增值。

2. 有利于深化外贸体制改革。股份制企业以经济为杠杆,以权益为纽带真正地推动科、工、贸、商、技、金融等方面的结合,有效地促进外贸企业向多功能、多层次、实业化方向发展。

3. 有利于外贸企业迅速发展和壮大。通过人民币股票和人民币特种股票的发行,迅速地向国内外筹集到无须归还本金的大量内、外资金,以解决外贸企业向现代化、实业化、国际化发展面临的资金不足问题,使我国“大外贸”、“大海外”构想得以尽快落实。

4. 有利于转化企业经营机制,政企分开,两权分离,有效促进外贸企业内部管理体制的改善。变政府对企业的直接控制和干预改为由董事会、监事会和股东对企业进行监控,使企业作为真正的独立法人自主经营、自负盈亏。

5. 有利于促进各种生产要素的合理流动和优化组合。使分布在不同地区、不同行业、属于不同

所有制的企业,根据竞争和发展的需要,通过股份的形式连接在一起,提高生产和竞争能力、真正实现外贸企业的多元化经营。

6. 有利于外贸企业按照国际惯例和规则进行管理和经营。由于股份制企业从会计报告体系、企业组织结构到内部管理都应按照国际惯例进行,因此,有利于外贸企业真正实施市场多元化的跨国经营。同时,也有利于培养出一大批懂西方公司管理和经营的多类人才,加强企业在国际市场上的竞争能力,为全方位和国际化经营创造条件。

7. 有利于实现劳动者与生产资料的紧密结合。通过股份制改造,吸收本企业职工入股,使职工的切身利益与企业的兴衰存亡结合在一起,增强职工的主人翁责任感,有效地激发职工为企业奋斗的积极性。

8. 有利于社会对企业的监督,促使外贸企业行为的长期化。由于股市作为企业经营状况的晴雨表,外贸股份制企业享有真正的独立经营权,并承担风险和责任,使之形成的动力机制、风险机制和利益的制约机制,促使外贸企业的行为更为科学、合理。

二、联合组建外贸集团股份有限公司的可能性

1. 从国际上看:国际上的大公司无非有两种模式,一种是以西方英、美、法等发达国家为代表的西方模式,这种模式是以生产性实业为龙头来发展公司;另一种是以日本、韩国等为代表的东方模式,这种模式是以对外贸易为龙头,逐步发展为实业化、多元化、国际化、集团化为一体的国际性大公司。从我国外贸与国际接轨的角度看,恢复我国关贸总协定成员国地位也指日可待,而联合组建符合国际惯例的外贸集团股份有限公司,与关贸总协定的规定正相符合。

2. 从国内的基础条件看:(1)近几年外贸体制改革,已很大程度放宽了专业外贸公司的经营规范,为使我国外贸经营和管理更符合国际规范,国家正在考虑除少数与国计民生有重大关系的产品外,全部放开给有外贸权的企业自主经营,并对配额和许可证的发放计划采取招标和拍卖,这无疑为联合组建外贸集团股份有限公司提供了一个公平竞争的条件。(2)随着国内市场的逐步发展和进一步完善,国家将允许生产要素自由流动和重新组合,以形成开放、竞争的市场环境。如国家已逐步开放的生产资料市场、资金市场和劳务市场等有利因素,为联合组建外贸集团股份有限公司创造了有利条件。(3)国家最近公布的15个股份制经济的规范意见和将要出台的一系列法律、法规,如公司法、会计法等有利于联合组建的外贸集团股份有限公司在国内外市场机制环境下运行,使企业的发展和存亡主要依附于市场,而不依附于政府的行政管理。

3. 从外贸企业的内部环境看:(1)近几年,外贸企业实行自负盈亏以来,使得外贸企业在竞争中求发展的综合能力得到很大的改观,而对国内外市场的应变能力和自我发展能力都得到了增强。(2)几十年来的外贸经营积累了大批遍及世界的客户关系,有着良好的信誉,驰名的商标等巨大的无形资源。(3)外贸企业长期以来参与国际市场机制的剧烈竞争,一大批国际贸易专门人才脱颖而出,在复杂多变的国际市场经受了考验,所具备的人才资源优势也为联合组建外贸集团股份有限公司创造了良好的条件。

三、联合组建上海外贸集团股份有限公司的构想

根据国家体改委、国家计委、财政部、中国人民银行和国务院生产办联合颁布的股份制试点办法及上海市股份有限公司暂行规定,股份制企业的组建,可以新设,也可以由现有企业改建。现有单

一的外贸企业改建为股份制试点,将涉及以下几个棘手问题:

1. 外贸公司国有资产的评估问题。按现有的评估方法,国有资产股将占企业总股本金的绝大多数,外贸企业不同于工业企业,自有资金较少,而外贸企业长期在国外经营,通过企业全体职工的多年努力创立和形成的商标、信誉和广泛的客户资源网络等无形资产,若全部作为国有资产,则势必极大地影响外贸企业的积极性。

2. 企业上交所得税问题。数十年来,外贸企业为保证国家经济建设所需的大量外汇资金,承担着扩大出口创汇、收汇的巨大压力。为此,根据现行国家鼓励外贸政策,外贸企业一律免征所得税,而股份制企业则必须上缴企业所得税,若单一的外贸企业改建为股份企业,则既要上缴所得税,又要承担国有股、社会法人股和个人股的股息和红利,致使外贸企业改建为股份公司进退两难。

3. 外贸行业的平衡和稳定问题。根据试点精神,原有的外贸专业公司不可能全部改建为股份公司,由此而造成外贸企业之间、外贸企业和其它行业的企业之间的不平衡发展和不平等竞争,不利于上海外经贸的稳定和发展,由此还可能会产生许多后遗症。同时,也不利于在短期内尽快实现以外贸为主向多元化、实业化、国际化、集团化等方面全方位的发展,难以形成上海外贸的群体优势和“大外贸”、“大海外”格局的产生。

我们认为,联合起来,组建上海外贸集团股份有限公司则是一较好的思路,本着既积极大胆试验,又稳妥细致工作,既科学地调动一切主观能动性,又客观遵循世界经济发展规律的精神,具体构想如下:

1. 联合对象:以自愿为原则,以权益为纽带,以发展为目标。发起人以外经、外贸各专业公司和海外公司为主,联合整个长江流域的信息业、金融业、保险业、证券业、科技、生产、流通和运输等有关环节和单位,到浦东去创办大型外贸集团股份有限公司,共同开拓多元化、全方位的海内外市场。集结大型外贸集团股份有限公司的群体优势和充满生机的经济实体,将有效地发挥出规模效能和连锁效应。

2. 股本金总额与分配:为了尽快且有效地实施我国“大外贸”、“大海外”、“大流通”、“大市场”的重大战略构想,联合组建的外贸集团股份有限公司的总股本金以数十亿元,乃至上百亿元为好。可以先发行A股筹资,然后再发B股筹集外资,也可一步到位,同时发行A股和B股。中外资股本金比例以7:3为宜,其中中资部分的股权分配,既要减少国有资产的投资风险,又要绝对保证国家所占的控股地位,可考虑入股企业以小部分国有资产、大部分法人资产和内部职工股形式入股、参股。总股本金七成的分配,国有股、企业法人股和社会个人股(包括内部职工股)以3:2:2为宜。这样,借船出海,发展经济,组织社会化大生产的目标就更为明确。

3. 组织机制:宏观调控、中观诱导、微观放开,调放结合,实行球形多样化新型组织形式。在结构上有核心层、紧密层、半紧密层和松散层多层次。集团内的各个单元,既可交叉组合,也可有机复合,充分发挥各单元结构的特点和群体结构优势。

4. 运行机制:国内外联动,全方位渗透,以浦东为龙头,带动整个长江流域→振荡→激励→反馈→向全球放大幅射的运行机制。最大限度地利用两种资源,国内资源和国外资源,有效开拓两个市场,国际市场和国内市场。以国际市场为导向,向以外贸为主,金融先行,多元化、多功能、多层次、实业化、国际化的全方位方向发展。

5. 经营思路:国内的经营,贯彻社会主义市场经济方针,发展、培育“大市场”、“大流通”的格局。在国外市场,用发行人民币特种股票筹集的巨额外资,到海外兴办独资、合资等企业实体,以贸为主,综合经营生产、加工、转口、易货、期货、维修、航运、金融、证券、酒店和房地产等。开展海外跨

(下转第10页)

房地产等专业市场多达上万个；而香港、新加坡则号称银行多如牛毛，仅新加坡城就有上千家外汇银行、外汇市场。这就从客观上为外商投资办厂提供了方便的交换、汇兑、信贷条件。为此，北美、西欧、日本等西方投资商反映，到亚洲四小投资办厂没有解决不了的问题。因此，促进外商投资实现三资企业的飞跃，需要相应建立健全专业市场，为外商提供完善周到的服务。

从国际经验和经济特区实践看，发育专业市场应着重从四个方面努力。一是建立劳务市场，包括人才交流、劳动力配置等。外商投资兴办三资企业，除部分重要岗位人员由外方自配外，大部分管理人员和操作工人都要从当地招聘录用。按照国际惯例，必须尊重外方的择聘权利。这就要为他们提供足够的人才、劳力选择来源。因而在外商投资较为集中的城市，要设立面向三资企业的劳务市场，为外资方优化三资企业管理，提高职工素质提供条件。二是建立技术市场，包括设备拍卖、技术转让、信息发布等等。技术市场建设可做到内外结合，扩大开放度，一方面为引进海外先进技术，交流经济信息服务；另一方面为拓销国内机电设备，转化科技成果增加渠道。广东、江苏、山东等地为三资企业开放的技术市场都很兴旺，许多大专院校、科研单位过去无法转化的技术成果通过技术市场，在三资企业中找到了婆家。三是建立房地产市场。房地产市场既是外向型经济的重要组成部分，又是外商投资发展变化的“晴雨表”。我国目前的房地产业务主要包括地皮、房产的有期出售、租赁、转让等，使外商能够根据企业发展需要确定厂址和投资建筑，或成套购买，或根据可能予以调剂和租赁。深圳市不仅有市级房地产交易市场，县区和有关部门也开办了房地产市场，既及时为外商投资排忧解难，又促进了城市建设，改善了投资环境。四是建立外汇平衡市场。通过专业市场，对外汇进出加以调节，以解决投资者普遍感到棘手的外汇平衡问题，为争取更多的外资进入中国内地提供畅通无阻的渠道。在协调外汇平衡的同时，要不断明确指定国内产品可替代进口产品标准，并及时公布可替代产品名称、规格、价格等，为促进外汇平衡，方便外商投资创造更多的便利条件。

（上接第 13 页）

行业投资，直接参与国外当地大型企业的年度利润分配和间接参与国外当地社会财富的再分配。

6. 发展程序：联合组建上海外贸集团股份有限公司，即跨国公司模式（以母国为本）向多国公司（以所在国为本）演变，进而向全球公司模式（以世界为本）演变。用跨国公司→多国公司→全球公司的绝对群体优势，绕过世界贸易壁垒，克服世界区域集团的排他性，在全球范围内，更好地收集信息，满足并引导市场需求，牢固地占领世界市场。