

经济体制改革 的理论与实践

主 编 周 开 达

副 主 编 金 声 穆 黄 文 忠

上海社会科学院出版社

经济体制改革的理论与实践

主 编 周开达

副主编 金声穆 黄文忠

上海社会科学院出版社

责任编辑 吴绍中

特约编辑 顾存伟

封面设计 程伟敏

经济体制改革的理论与实践

主 编 周开达

副主编 金声穆 黄文忠

上海社会科学院出版社出版

(上海淮海中路622弄7号)

总发行所上海发行所发行 中共上海市委党校印刷厂印刷

开本 787×1092 1/32 印张 12.375 插页 1 字数 274,000

1989年 8 月第 1 版 1989年 8 月第 1 次印刷

印数 1—3000

ISBN 7-80515-487-2/F·133

定 价 4.80元

前 言

党的第十三届四中全会指出：“改革开放是强国之路。”我国经济体制改革的顺利进行，需要认真总结我国经济体制改革实践的经验，也需要学习和借鉴外国的经验。外国的经验主要是苏联、东欧社会主义国家的经验，也包括资本主义国家的某些经验。苏联、东欧这些国家从五十年代初就陆续开始进行经济体制改革，研究它们有关改革的理论和实践经验，对建立我国具有中国特色的社会主义经济模式，富有现实意义。同时，资本主义发达国家管理社会化大生产和发展商品经济的一些有益经验，对完善我国经济体制，使之更能适应社会化大生产和商品经济的发展要求，也有着一定的借鉴意义。

本书主要介绍苏联、东欧社会主义国家等几个有代表性的国家经济体制改革的理论和实践，一些比较搞得好的资本主义国家的管理经验，以及我国经济体制改革的主要理论和实践情况，以供研究，

比较经济体制是当代世界上研究经济体制改革的一种重要方法，本书将苏联、东欧国家的经济体制，资本主义国家的一些管理体制和我国的经济体制，加以介绍，目的是为了比较，批判地取其所长，避其所短，在坚持社会主义制度的前提下，使我国经济体制改革更好地发展。

本书每章后都有“反思与探索”一目，这是作者的一些

粗浅的意见，目的是为了抛砖引玉。

本书由周开达主编，副主编金声穆、黄文忠。作者是：中共上海市委党校周开达（第一、三、五章）、金声穆（第四章）、黄文忠（第二、九章）、毛泽生（第十三章）、苏杏元（第八章）、汤洪明（第七章）、中共上海财贸党校张广铭（第十章）、杨萸九（第六章）、中共上海物资局党校丁邦汉（第十一章）、中共上海教卫党校季克恭（第十四章）、中共上海机电一局党校张圣尧（第十二章）。本书写作过程中，得到许多有关部门和上海市轻工化轻公司的支持和帮助，在此谨致谢意！

由于作者水平有限，错误之处，尚请读者指正！

作 者

1989年6月

目 录

第一章 经济体制改革的目标模式	1
第一节 苏联、东欧国家经济体制改革的模式 理论与实践.....	1
第二节 我国经济体制改革的模式理论与实践.....	18
第二章 生产资料所有制改革	28
第一节 苏联、东欧国家生产资料所有制改革 的理论与实践.....	28
第二节 我国生产资料所有制改革的理论与实践...	42
第三章 国营工业企业体制改革	52
第一节 苏联、东欧国家国营工业企业体制改 革的理论与实践.....	52
第二节 法国、巴西的国有企业体制.....	67
第三节 我国国营工业企业体制改革的理论与 实践.....	71
第四章 农业经济体制改革	83
第一节 苏联、东欧国家农业经济体制改革的理论 与实践.....	83
第二节 美国、法国的农业体制.....	95
第三节 我国农业经济体制改革的理论与实践.....	104
第五章 计划体制改革和市场机制	111
第一节 苏联、东欧国家计划体制改革和市场	

机制的理论与实践·····	111
第二节 法、日、联邦德国、美国的宏观经济调节	123
第三节 我国计划体制改革和市场机制的理论 与实践·····	136
第六章 财政税收体制改革 ·····	145
第一节 苏联、东欧国家财政税收体制改革的 理论与实践·····	145
第二节 美国、日本、联邦德国财政税收体制·····	154
第三节 我国财政税收体制改革的理论与实践·····	163
第七章 金融体制改革 ·····	174
第一节 苏联、东欧国家金融体制改革的理论 与实践·····	174
第二节 联邦德国、日本的金融体制·····	182
第三节 我国金融体制改革的理论与实践·····	191
第八章 价格体制改革 ·····	200
第一节 苏联、东欧国家价格体制改革的理论 与实践·····	200
第二节 联邦德国、日本的价格管理体制·····	211
第三节 我国价格体制改革的理论与实践·····	215
第九章 劳动工资体制改革 ·····	224
第一节 苏联、东欧国家劳动体制改革的理论 与实践·····	224
第二节 我国劳动体制改革的理论与实践·····	228
第三节 苏联、东欧国家工资体制改革的理论 与实践·····	232
第四节 我国工资体制改革的理论与实践·····	244
第十章 商业体制改革 ·····	254

第一节	苏联、东欧国家商业体制改革的理论 与实践·····	254
第二节	我国商业体制改革的理论与实践·····	268
第十一章	物资体制改革·····	284
第一节	苏联、东欧国家物资体制改革的理论 与实践·····	284
第二节	我国物资体制改革的理论与实践·····	294
第十二章	外贸体制改革·····	309
第一节	苏联、东欧国家外贸体制改革的理论 与实践·····	309
第二节	美国、日本、南朝鲜外贸管理体制·····	322
第三节	我国外贸体制改革的理论与实践·····	331
第十三章	经济特区和沿海开放城市·····	341
第一节	资本主义国家关于经济特区的理论与 实践·····	341
第二节	我国建立经济特区和开放沿海城市的 理论与实践·····	348
第十四章	政府经济管理组织体制的改革·····	360
第一节	苏联、东欧国家的政府经济管理组织 体制改革的理论与实践·····	360
第二节	日本、法国的政府经济管理组织体制·····	374
第三节	我国政府经济管理组织体制改革的理 论与实践·····	378

第一章 经济体制改革的目标模式

党的十一届三中全会提出，为了实现社会主义现代化，必须对经济体制进行改革。改革是一场广泛、深刻的革命。它的成败关系着国家和民族的前途和命运，也将对国际政治经济形势产生巨大而深远的影响。经济体制改革首先要正确地确定目标模式，因为它是反映经济体制中最重要最根本的东西，是对经济体制的性质作出的概括。

“模式”是指“模样”、“模子”、“样板”。最早提出经济模式的是波兰经济学家奥斯卡·兰格，他说：经济理论中所包含的这类详细说明被称为经济理论的假设，而这类假设系列近来则称为经济模式。波兰经济学家弗·布鲁斯肯定了兰格的定义，并补充说：使用“模式”这个术语的正确意思是表示经济机制运行的图式，它撇开复杂细节，而提供经济运行的主要原则的抽象图式。“经济模式”的内涵，许多经济学家各有不同解释，但一般来说，主要内容有：所有制结构，经济决策权，经济运行机制的调节方式，对外经济关系等。

第一节 苏联、东欧国家经济体制改革的模式理论与实践

一、苏联、东欧国家经济体制改革模式理论的发展

（一）马克思、恩格斯的论述

马克思、恩格斯设想的社会主义，主要有：一是把生产资料“变为属于社会全体成员的公共财产”^①。二是消灭商品经济。恩格斯在《反杜林论》中指出：“一旦社会占有了生产资料，商品生产就将被消除”^②，三是实行计划调节。恩格斯说：“社会生产内部的无政府状态将为有计划的自觉的组织所代替”^③。四是实行按劳分配。马克思、恩格斯的这些论述，是苏联革命胜利后，实行军事共产主义模式的重要理论根据。

军事共产主义的失败，列宁提出了新经济政策，主张发展商品生产和贸易同农民加强联系，同时提出了合作制。他说：“在我国现存制度下，合作企业与私人资本主义企业不同，因为合作企业是集体企业，但它与社会主义企业没有区别”^④。当时列宁认为发展商品生产和贸易是向农民的暂时退却，由于他去世过早，来不及从理论上对这个问题进一步阐发，因而没有引起人们的重视。合作制则是后来农业集体化的理论基础。马克思、恩格斯对社会主义的设想和列宁关于合作制的论述，是斯大林实行苏联经济模式的重要理论基础。

（二）兰格模式

十月革命以后，德国经济学家米塞斯根据军事共产主义的经验，否认那种消灭生产资料的私人所有从而消灭作为自由价格形成基础的普遍交换制度在经济上的合理性。他认为，没有市场的价格，不可能是客观的，中央计划局确定的

① 《马克思恩格斯选集》第1卷，第266页。

②③ 《马克思恩格斯选集》第3卷，第323页。

④ 《列宁选集》第4卷，第686页。

价格必然是任意的，因而作出的计划也必然是不均衡的，并断言没有生产资料私有制的社会主义是不可能解决资源配置的问题。

面对这种挑战，当时旅居美国的波兰经济学家奥斯卡·兰格提出了堪称当代社会主义经济思想上一个重要里程碑的“兰格模式”。兰格继承了前人巴罗尼和泰勒认为经济均衡方程在社会主义社会可以依靠试验错误来求解的思想，他提出了在没有市场的社会主义条件下，仍然可以运用试验错误的方法来达到经济均衡。中央计划局所规定物价的错误，在客观经济运行中会以商品或资源的短缺或剩余的方式暴露出来。这时，中央计划局就依供求状况修正原先的价格，直到完全满足客观的均衡条件。这里价格的调节不是市场而是中央计划局，它代替了自由竞争的市场作用。兰格认为，这种方法要比竞争市场优越，因为中央计划局对整个经济系统中发生的事情，要比任何私人企业家的知识宽广得多，因此可以用一个比竞争市场短得多的系列的相继试验，达到正确的均衡价格和避免不必要的浪费。但是，当时苏联刚刚逐渐形成的斯大林经济模式，在理论界被奉为唯一可能的社会主义经济模式，从而兰格模式未被重视。

（三）南斯拉夫模式的理论

第二次世界大战后出现了一系列的社会主义国家，基本上是照搬苏联的经济模式。1948年南斯拉夫与苏联决裂后，开始经济体制改革。它的理论主要是：

1. 社会所有制。南斯拉夫主要理论家卡德尔提出，国家所有制是公有制的低级形式。它在社会主义改造中能够起到革命的作用，但也孕育着一种基本矛盾的萌芽，表现为工人及其劳动同对社会资本和劳动以及其它客观条件的直接

管理相分离，即出现了“异化”的现象。它否定直接生产者
是生产资料的主人，使他们成为国家的雇佣者，因而不能调
动劳动者的积极性。同时，国家所有制会造成庞大的国家机
关并与人民群众日益脱离，产生官僚主义，使国家成为官僚
集团手中的工具。因此，主张实行社会所有制。它的特点是
劳动者与生产资料直接结合，使用社会所有制的生产资料进
行劳动，并直接管理生产和支配劳动成果，企业有高度的自
治权。

2. 市场调节。南斯拉夫首先冲破了社会主义制度下生
产资料不是商品、价值规律对生产不起调节作用的传统理
论，提出了社会主义社会仍然存在商品生产和商品交换，肯
定了市场机制的作用。实行自治的企业是独立的商品生产
者，各个企业必须通过市场来检验劳动是否为社会所需要。
因此，南斯拉夫强调竞争，认为社会主义经济唯一可以接受
的模型就是自由竞争的模型。取消指令性计划，国家计划只
起指导作用，对企业没有约束力。

（四）匈牙利模式的理论

南斯拉夫经济体制突破苏联模式后，1953年6月捷克斯
洛伐克在人民生活尚无多大改善情况下实行货币贬值，导致
比尔森等城市工人举行游行示威。三周后，民主德国由于一
味提高生产指标而没有相应提高工人工资，爆发了东柏林等
城市大罢工，并酿成了流血事件。1956年，波兰的波兹南
城，工人上街抗议政府忽视消费品和农产品生产而造成物价
上涨和实际工资下降。同年，又爆发了震撼世界的“匈牙利
事件”。这些事实动摇了苏联的高度集中的经济模式。苏联
和东欧国家都相继进行经济体制改革，特别是匈牙利的改革
取得较大成功。匈牙利的理论是：

1. 经济体制改革的基本点：是在生产资料社会主义所有制的基础上，把按计划发展国民经济的集中管理，同商品关系与市场的积极作用有机地结合起来。这就是说，“建立计划与市场的有机统一体”是经济体制改革的中心思想和基本理论。

2. 强调要发展社会主义公有制的两种形式，同时又主张多种经济成分并存。它允许雇工不超过30人的私人经济的存在。

3. 计划经济是社会主义制度优越性表现，改革不是取消计划经济制度，而是要提高计划工作的效率。主张取消对企业下达指令性计划，实行指导性计划，即通过经济杠杆来引导企业实现计划。

4. 社会主义的商品货币关系，是有计划的商品货币关系。企业是独立的商品生产者。竞争是与商品生产联系在一起的，否认竞争，市场机制就不可能很好发挥作用。但反对自发地进行竞争，主张有调节、有限制的竞争。

5. 强调在坚持国家所有制的前提下扩大企业自主权，使企业成为独立的商品生产者。在经济决策权方面，主张：
(1) 宏观经济决策权属于国家，微观决策权属于企业；
(2) 扩大再生产的决策权大部分属于国家，简单再生产权属于企业；
(3) 分配权国家控制多一些，生产经营权更多地下放给企业。同时使企业的责、权、利结合起来。

(五) 布鲁斯模式和锡克模式

六十年代和七十年代，苏联和东欧国家相继进行了经济改革，这种情况给经济学家进行社会主义经济模式研究提供了动力，当时影响最大的有波兰经济学家布鲁斯和捷克经济学家奥塔·锡克的模式理论。

1. 布鲁斯模式

布鲁斯把社会主义经济模式划分为四种：完全没有市场因素的经济模式、集权模式、分权模式和市场社会主义模式。他认为一、四两种都是不可取的，社会主义经济模式只能在二、三两种之间进行选择。他主张分权模式，基本点是：

(1) 分权。他把经济决策分为三个层次，宏观经济决策、企业决策和家庭决策。国家应控制宏观决策，主要有国民收入增长率，投资和消费在国民收入中所占的比例，投资支出在各部门之间的分配，消费基金在不同社会集团和职业集团之间分配，等等。企业决策主要是产出量和产出结构的细节、供给来源和销售方向，人员构成和报酬形式与方法，等等。

(2) 在调节机制上，中央计划是第一位的，市场的种种量只是第二位的。他认为“市场是计划的工具，而不是与计划无关的，甚至与计划相对立的一个自发因素。”^①由于计划技术和信息的有限，常导致计划决策的失误，导入市场机制，则可利用迅速的市场信息及其十分灵活的市场参数体系，纠正计划的失误，从而使调节机制更为灵活和准确。

2. 锡克模式

锡克主张计划与市场结合的模式，但与布鲁斯模式的侧重点有所不同。它的基本点是：

(1) 企业真正的独立性。他认为，要发挥市场机制的作用，最重要的是企业真正独立性。企业不能由国家机构来

^① 布鲁斯：《社会主义的政治与经济》，中国社会科学院出版社，1981年版，第11页。

支配，而是独立地根据市场方向进行活动。他比较倾向于南斯拉夫的所有制形式，但不同意企业不允许外界任何干涉，特别是工人的工资认为应由社会来加以规定，不然将导致消费基金失控。

(2)要有真正的市场机制。他认为在现代的条件下，没有一个中央机构能够具体安排好一切产品种类的生产，即使用最先进的电子计算机，也不能统一安排这么多的产品。因此，必须靠市场信息和机制来调节。企业有自己的经济利益，它与社会利益发生矛盾时，不通过市场机制和竞争，矛盾不可能得到最优解决。

他又认为单靠市场机制并不能保证生产发展的社会主义方向，这就必须同一种特殊的计划联系在一起，即用一种特殊的计划来取代指令性计划，因为指令性计划是排斥市场机制的。这种特殊计划就是宏观分配计划，即国民收入分配计划，规定国民收入的积累和消费比例，个人消费和社会消费的比例，积累使用方向和生产增长的速度。这种计划不规定指令性指标，除收入分配额必须强制规定外，整个宏观计划对企业只有指导意义。可见，锡克注重市场调节，并以特殊计划作为它的补充。

(六) 科尔奈模式和里斯卡模式

七十年代末和八十年代初，匈牙利经济体制的第二次大改革及中国经济体制全面改革的起步，社会主义经济模式的研究转入了新的阶段。经济学家总结了前一阶段苏联、东欧各国经济体制改革的经验和教训的基础上，进一步研究和探索经济体制改革的目标模式，影响较大的有匈牙利的科尔奈和里斯卡的理论模式。

1. 科尔奈模式

匈牙利经济学家科尔奈·亚诺什根据苏联东欧国家经济改革的实践，对经济体制改革模式问题提出了新的见解。他认为经济运行的协调机制可以分为行政协调（Ⅰ）和市场协调（Ⅱ）两类。每一类有两种具体形态：直接的行政协调（ⅠA）和间接的行政协调（ⅠB），无控制的市场协调（ⅡA）和有宏观控制的市场协调（ⅡB）

直接的行政协调（ⅠA）和间接的行政协调（ⅠB）都是靠上下级隶属关系，通过纵向的信息流和行政手段来控制经济运行。两者的区别在于纵向的调节手段不同，ⅠA是行政机构对企业下达指令性投入产出指标，ⅠB不是通过下达指令而是通过各种形式的干预迫使企业作出大致符合上级要求的决策。这里企业决策有双重依赖，即对上级权力机构的纵向依赖和对市场力量的横向依赖，但纵向依赖占主导地位。

ⅠA和ⅠB都是通过企业间横向信息流和市场力量来协调经济运行。但是ⅠA没有宏观调控系统，经济运行完全受市场机制自发的盲目的调节和引导。ⅠB则是有宏观控制的市场协调，它主要是借助统一的和规范的宏观约束手段或经济参数来进行调节和管理（对于铁路、电力等部门还要实行直接管理），企业的财务预算约束是硬性的，企业的经营活动要尽量符合市场要求。

ⅠB和ⅡB都是间接控制，但两者有区别。比如利用税收调节企业经济运行，在ⅠB中，国家立法机构制订统一税率，企业必须依法纳税，在ⅡB中，企业虽也要纳税，但税率是与主管部门讨价还价后决定的。再如破产，在ⅠB中，国家制订破产法，符合破产条件的企业要依法破产；在ⅡB中，企业则可向主管部门伸手要钱，要求救活企业。

苏联东欧国家的经济体制改革，人们往往把匈牙利作为成功的范例。但是，科尔奈认为今天匈牙利仍属于 I B 模式。现在匈牙利的企业一只眼睛盯着上级，一只眼睛盯着市场，形成了对上级权力机构与市场的双重依赖，而且前一种依赖是主要的。虽然已取消指令性计划，但仍不能改变企业的传统习惯行为。这是因为：企业领导人仍由上级指派；企业的关闭不是由竞争而是由上级决定；企业的利润不是取决于市场而是依赖于同上级讨价还价，价格未理顺，仍由行政大量干预；财务预算约束很软，等等。科尔奈认为匈牙利不能满足于 I B 而应向 II B 方向改革。

2. 里斯卡模式

1985年匈牙利经济学家里斯卡在《构想与评论》一书中提出了实行个人社会所有制及社会主义承包经营的构想和模式，引起了匈牙利经济界的一场大讨论，尽管众说纷纭，但都认为这种理论是有益的。有人认为，里斯卡提出的体制模式，是匈牙利经济思想史中重要的里程碑，今后10—20年匈牙利有可能把里斯卡模式付诸实践，对其他社会主义国家的经济改革产生影响。

科尔奈提出的 II B 模式，只是从调节机制来考虑，未涉及所有制关系，但是要实行 II B 模式，必然要触动所有制。里斯卡则从所有制入手，认为国家所有制的垄断，从而使本来应高于资本主义商品经济发展的社会主义经济未得到充分发展，这正是传统的社会主义经济模式中一切弊端的根源。因此，只有变革了所有制关系，才能使社会主义经济超过资本主义经济。

他认为在消灭了人剥削人的生产资料私有制后，任何个人、团体、阶层（特别是假借国家名义的官僚主义阶层），