

国家社会科学基金资助研究课题

深化企业改革研究

●罗生智 主编



SHENHU AQIYE
GAIGEYANJIU

●辽宁人民出版社

国家社会科学基金资助研究课题

深化企业改革研究

罗生智 主编

辽宁人民出版社

1994年·沈阳

(辽)新登字 1 号

深化企业改革研究

Shenhua Qiye Gaige Yanjiu

罗生智 主编

辽宁人民出版社出版发行

(沈阳市和平区北一马路108号) 海军政治学院印刷厂印刷

字数: 21万 开本: 787×1092 1/32 印张: 11

印数: 1—1,000

1994年8月第1版

1994年8月第1次印刷

责任编辑: 钟田 肖歌

版面设计: 赵耀今

封面设计: 杨勇

责任校对: 张颖

ISBN 7-205-3050-1/F·667

定价: 7.50元

本书主编罗生智同志简介



罗生智，1926年生，天津市武清县人，中共党员，东北大学经济系毕业。曾任东北师范大学讲师，中共中央东北局政治研究室研究员，中共昭乌达盟委宣传部副部长，中共辽宁省委《理论与实践》杂志编辑室主任，辽宁社会科学院经济研究所副所长，城市经济研究所所长。中共辽宁省委、省政府咨询组成员，省政协委员。现职，辽宁社会科学院研究员，辽宁科技新产品开发公司董事长，辽吉石油联合有限公司副董事长。

现在担任的社会职务：阜新市人民政府经济顾问，东北师范大学沈阳校友会名誉会长，辽宁省经济学会顾问，辽宁省物资流通学会顾问，辽宁省旅游协会常务理事。

罗生智同志长期从事经济理论的教学与研究工作。论著有《经济利益与经济规律》，《自给性生产与商品生产》，《商流与物流浅论》，《完善社会主义生产关系的重要环节》等。1980年到辽宁社会科学院工作后，致力于城市经济学的研究。主要论著有《城市在经济发展中的地位与作用》，《关于城市经济的辐射力问题》，《发挥城市的经济中心作用是经济体制的重大改革》，《发挥城市的生产资料流通中心的作用》，《发挥城市的金融中心作用》，《发挥城市的旅游中心作用》，《市管县与发挥城市的经济中心作用》，《中心城市在宏观经济控制与调节中的作用》等，主编《城市经济学》及《发挥城市的经济中心作用》。

本书各章作者

序	言	罗生智	
第一章		罗生智	
第二章		焦永德	
第三章		焦永德	
第四章		周为群	
第五章		焦永德	
第六章		李浩棠	
第七章		张乃贤	罗生智
第八章		陈明仁	
第九章		周广平	
第十章		丁葆林	
第十一章	章	徐宏枝	
第十二章	章	刘若钧	
第十三章	章	李天舒	
第十四章	章	罗生智	
第十五章	章	周为群	
第十六章	章	方秉铸	
第十七章		罗生智	

序 言

企业改革是经济体制改革的中心环节。我国国有企业的改革已经进行15年以上，改革所经历的路程尽管不够平坦，但企业的内部机制和外部宏观管理都有较大的进展，企业的整体素质比改革前有很大提高，国有大中型企业不但在生产速度上保持了与国民经济发展基本同步，而且涌现出一批颇具活力的先进典型。但是，从总体来看，国有大中型企业的改革进展不快，和其它类型的企业相比，走向市场仍面临很多困难和问题，预期的目标远未实现。

我国企业改革是从扩大企业的经营自主权开始的，以后又经历了实行经济责任制，实行利改税制度，再后又普遍推行承包经营责任制。这些改革基本上是以放权让利为主要内容的政策调整，还没有触及到企业制度的改革。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》，把党的十四大确定的建立社会主义市场经济体制的改革目标具体化、系统化，构筑了社会主义市场经济体制的基本框架，绘制了我国今后改革开放的宏伟蓝图，明确了我国国有企业改革的方向是建立现代企业制度。这就把企业改革从放权让利为主要内容的政策调整转向以明晰产权关系为主要内容的企业制度的创新，把企业改革推向一个新的阶段。

我们要建立的现代企业制度，就是反映社会化大生产特

点、适应市场经济要求的产权清晰、权责明确、政企分开、管理科学的企业制度。它为在社会主义条件下的公有制与市场经济相结合，提供了一种较好的形式。对于进一步增强国有企业活力，实现国有资产保值增值，充分发挥社会主义制度的优越性，进一步解放和发展生产力，具有重大作用和意义。

本书以是探讨国有大中型企业的深化改革为主要内容。我们以党的十四届三中全会的基本精神为指导思想，以创建现代企业制度的理论为中心，阐述了市场经济体制与企业改革，国有企业改革的目标模式，企业经营机制的转换，国有企业产权制度的改革，现代企业的主要形式，企业的管理制度，企业决策，以及企业外部宏观管理体制的改革等。在研究过程中，我们力图在几个主要关系方面，体现如下的基本观点：转换企业经营机制与建立现代企业制度的关系，转换企业经营机制推动现代企业制度的创新，建立现代企业制度，企业的经营机制才能完全转换。转变政府职能与深化企业改革的关系，企业的每一步改革都与政府职能的转变直接有关，转变政府职能与建立现代企业制度必须同步。企业改革与企业管理的关系两者要结合，不能以改革代替管理。改革与发展的关系，企业改革促进经济的发展，经济发展为企业改革创造良好的经济环境。企业内部改革与外部宏观管理体制改革的的关系，深化企业改革是基础，外部宏观管理体制的改革为企业深化改革创造条件。

《深化企业改革研究》是辽宁社会科学院承担的国家社会科学基金资助研究项目。此项研究由于拖得时间长了些，原课题组的专家有较大的变动。有的专家不幸病逝，有的专

家调离我院，失去了继续合作的机会；有的专家出国进修；有的专家离退休后下海经商或从事其它工作，无力再进行研究。课题组不得不进行较大的调整与补充，不过调整后的阵容比以前还强一些。

建立现代化企业制度正在进行之中，改革的内容不断深化和发展，本书所探讨的一些问题，不成熟甚至错误之处自知难免，请读者和专家们指正。

罗 生 智

1994年8月16日

目 录

序 言	(1)
第一章 市场经济体制与企业改革	(1)
第一节 市场经济体制是高效率的经济体制	(1)
第二节 我国的社会主义市场经济体制	(10)
第三节 建立与社会主义市场经济体制相适应的 现代企业制度	(17)
第二章 国有企业改革的目标模式	(23)
第一节 社会主义商品生产者与经营者目标模式 的内涵	(23)
第二节 国有企业成为社会主义商品生产者与 经营者的改革之路	(29)
第三章 企业经营机制的转换	(39)
第一节 企业机制和企业经营机制	(39)
第二节 国有企业机制的转换	(44)
第四章 国有企业产权制度的改革	(57)
第一节 国有企业产权问题的提出与产权改革 理论的确立	(58)
第二节 对国有企业产权制度改革历程的回顾	(65)
第三节 国有企业产权制度改革措施	(69)
第五章 建立现代企业制度	(73)
第一节 现代企业制度概念	(74)
第二节 建立和完善企业法人制度	(77)

第三节	建立现代企业的组织制度	(82)
第四节	建立现代企业的管理制度	(89)
第六章	企业决策的科学化与民主化	(91)
第一节	决策在企业管理中的地位与作用	(91)
第二节	科学决策的基本程序和基本方法	(96)
第三节	科学决策与管理民主化	(107)
第七章	企业的劳动用工与人事制度	(111)
第一节	我国改革前企业劳动体制的弊端 及改革的过程	(111)
第二节	劳动体制改革的主要内容	(116)
第三节	企业人事制度的改革	(123)
第四节	建立社会保障体系	(126)
第八章	企业的分配制度	(129)
第一节	按劳分配是社会主义分配原则	(129)
第二节	改革前企业分配制度及其弊端	(133)
第三节	国有企业分配制度改革的目标模式	(135)
第九章	企业的技术进步	(147)
第一节	科技进步是企业的生命线	(147)
第二节	企业技术进步的途径	(151)
第三节	加快技术进步的对策	(157)
第十章	企业改革与企业文化建设	(163)
第一节	企业文化的内涵	(164)
第二节	企业文化建设的途径	(168)
第三节	建设具有中国特色的企业文化	(175)
第十一章	关于承包经营责任制的评价	(182)
第一节	承包经营是企业经营的一种形式	(182)

第二节	承包经营中存在的问题·····	(185)
第三节	完善承包经营责任制的途径·····	(188)
第十二章	公司是现代企业制度的主要组织形式·····	(193)
第一节	实行公司制的好处·····	(193)
第二节	公司的组织制度和公司的形式·····	(200)
第三节	公司制要有区别有步骤地实施·····	(205)
第十三章	企业集团的组建与发展·····	(208)
第一节	企业集团的发展与类型·····	(208)
第二节	股份制企业集团——企业集团发展的 必然抉择·····	(214)
第三节	建设好具有中国特色的社会主义企业 集团·····	(220)
第十四章	发展和完善社会主义市场体系·····	(227)
第一节	企业深化改革要求发展和完善社会主义 市场体系·····	(228)
第二节	发展和完善社会主义市场体系的途径·····	(233)
第十五章	转变政府管理经济的职能·····	(244)
第一节	转变政府管理经济的职能是转换企业经 营机制的前提·····	(245)
第二节	转变政府管理经济职能的几个问题·····	(251)
第三节	转变政府管理经济职能对发展市场经济 的作用·····	(255)
第四节	政府管理经济的职能主要是实现宏观 经济管理·····	(257)
第十六章	宏观经济管理体制与调控体系的改革·····	(261)
第一节	两种不同的经济运行机制·····	(262)

第二节	由财政主导型经济向金融主导型经济 转变.....	(265)
第三节	重塑国民经济宏观调控体系.....	(271)
第四节	宏观经济管理体制的改革.....	(278)
第十七章	发挥城市的经济中心作用.....	(291)
第一节	城市是多种功能的经济中心.....	(291)
第二节	城市的经济辐射力.....	(297)
第三节	发挥城市的经济中心作用是经济体制的 重大改革.....	(302)
第四节	加强城市建设和发展第三产业.....	(310)

第一章 市场经济体制与企业改革

以商品生产充分发展和价值规律为基础的市场经济体制，是能较好地实现社会资源优化配置，推动竞争和优胜劣汰，促进社会生产力发展的高效率的体制。社会主义市场经济体制是把市场经济同社会主义基本制度结合在一起，是把市场经济优化资源配置、提高效率的功能，同公有制维护社会公正、促进共同富裕的目标结合起来的。它既要体现市场经济的一般性，又要体现社会主义制度的本质特征。企业改革是经济体制改革的中心环节。我国国有企业改革的方向是建立现代企业制度。现代企业制度是与社会主义市场经济体制相适应，反映社会化大生产特点的产权清晰、权责明确、政企职责分开、管理科学的企业制度。建立现代企业制度标志着我国企业改革进入了一个新的阶段，即从偏重放权让利的政策调整阶段，转到着力进行企业制度改革创新阶段。国有企业通过建立现代企业制度，从根本上转换经营机制，真正成为社会主义商品生产者和商品经营者，真正成为独立的法人实体和市场竞争的主体。

第一节 市场经济体制是高效率的 经济体制

我国经济体制改革的目标，是建立社会主义市场经济体制

制。这是中国共产党第十四次全国代表大会确定的。党的十四届三中全会作了《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》，把建立社会主义市场经济体制的目标具体化、规范化，构建了社会主义市场经济体制的基本框架，绘制了我国今后改革开放的宏伟蓝图，在理论和实践上有重要突破和发展，这就为我国建立新的经济体制和深化改革，指明了方向，开辟了道路，把我国的改革开放和现代化建设，推向一个新的阶段。

本书是探讨国有企业的深化改革的问题，特别是国有大中型企业深化改革的问题。企业改革要与市场经济体制相适应。因此，我们首先从市场经济体制谈起，而且从市场经济体制的共性谈起。

一、市场经济体制在发展商品经济中的作用

市场经济体制无论是在资本主义条件下还是在社会主义条件下，一般是在国家宏观调控下，使国民经济各部门、社会再生产各个环节的运行，企业的生产经营活动以及家庭、个人的消费活动，都由价值规律来调节，由此实现社会生产与社会需求的相对平衡。

价值规律是商品生产和商品交换的经济规律。价值规律的内容是商品的价值量由社会必要劳动时间来决定，商品的交换以价值量为基础。这里包涵两个主要方面的内容：从生产上说，生产同类商品的个别劳动时间不同，但商品的价值量不是由个别劳动时间来决定，而是由社会必要劳动时间来决定的；从交换上说，就是商品的交换以价值量为基础。这两方面是紧密联系的。商品生产中形成的价值量，通过交换

才能实现。商品的交换以价值量为基础，即要求等价交换。因此可以说，等价交换是价值规律的基本要求。

等价交换客观上要求商品的价格与价值相一致。价格是商品价值的货币表现。价格由价值决定。一种商品的价值高，价格也高；另一种商品的价值低，价格也低。但这并不是说，商品的价格与价值是完全一致的，商品的价格有时高于价值，有时低于价值，也有的时候价格与价值一致。这是由商品的供求关系和竞争引起的。当市场上某种商品供过于求的时候，商品的价格低于价值；当市场上某种商品供不应求的时候，价格高于价值。只有当市场上的商品供求平衡的时候，商品的价格与价值才是一致的。价值规律在商品经济中的作用，必须通过市场。市场活动中有多种因素，其中包括商品的价值因素，商品的供求关系，商品的价值与价格的关系，商品买卖的竞争关系。在市场上，这些因素的有机联系与制约的运动，形成市场运行机制。价值规律的作用通过市场的运行机制而实现。

现代市场经济体制是建立在商品生产和商品交换充分发展的基础之上的，不仅消费资料和生产资料商品化，进入市场，而且一切生产要素包括土地、资本、劳动力、技术、产权等都实现商品化，进入市场。而市场经济体制和与其相联系的市场运行机制形成之后，对商品经济的发展有强大的推动作用。

市场经济体制与市场运行机制在发展商品经济中的作用，主要有以下几个方面：

第一，为企业的生产和经营提供生存和发展的市场环境。在商品经济条件下，企业再生产和社会再生产的顺利进

行不能离开市场。企业作为商品生产者和商品经营者，它所生产的商品，无论生活资料还是生产资料，都要进入市场，通过流通，到达消费者手里。企业生产过程中所需要的生产资料，要通过市场来购买，生产才能顺利进行。企业生产和经营所需要的自有以外的资金，要从资本市场上借贷来取得。企业生产和经营所需要的劳动力、技术、信息等，则需要从劳动力市场、技术市场、信息市场来取得。

第二，为企业的生产和经营活动，有提供信号和导向的作用。市场经济体制和市场运行机制的这种作用，关键在于价格。价格由价值来决定，价格是价值的货币表现。在这个前提下，价格的涨落反映供求关系的变化。某一种商品供过于求，商品的价格下跌；某一种商品供不应求，价格上涨。价格的变动就是一种信号，它对商品生产者和经营者起导向作用，让企业生产哪一种商品或停止生产哪种商品，增加生产还是缩减生产。如果没有商品价格的变动，没有这种信息或导向，企业生产和经营决策就很难确定，这是市场经济有较高效率的一个方面。在商品生产和交换充分发展的情况下，由于各种生产要素都进入市场，广义的价格既包括商品的价格，也包括各种生产要素的价格，价格的信号和导向作用更加广泛。它不仅对商品生产和流通有信号和导向作用，对投资、信贷、对外贸易等，也起信号和导向的作用。如利率表现为资金的价格，汇率表现外汇的价格，地租表现土地的价格，工资表现劳动力的价格，等等。市场经济体制和市场运行机制的信号和导向作用是广泛的。

第三，推动竞争，实现优胜劣汰。现代企业是市场经济中的行为主体，也是市场经济中竞争的主体。市场经济体制

为企业的生产和经营创造公平的竞争的条件，推动企业之间的竞争，并使在竞争中处于优势的企业生存下来，使处于劣势的企业破产倒闭或者被兼并，由此推动社会劳动生产率的提高和社会生产力的发展。

马克思在《雇佣劳动与资本》这部著作中，描述了商品经济条件下竞争由三个方面展开。首先是卖主之间的竞争，这种竞争降低他们所供应的商品的价格。其次是买主之间的竞争，这种竞争反过来提高所供应的商品的价格。最后是买主和卖主之间的竞争。马克思指出：“买主和卖主之间的这种竞争的结果怎样，要依上述竞争双方的对比关系怎样来决定，就是说要看是买主阵营里的竞争激烈些呢还是卖主阵营里的竞争激烈些。”^①在商品生产者的竞争中，推动优胜劣汰的，还是价值规律的作用。为了说明简便起见，我们假定市场上某一类商品生产者生产的商品在品种、质量相同，商品的供求是平衡的，商品的价格与价值也是一致的，这也会引起不同的后果。因为，商品的价值量是由社会必要劳动时间决定的。每个商品生产者或企业由于生产条件、技术水平和熟练的程度不同，个别劳动时间和社会劳动时间是不一致的。生产同类商品个别劳动时间低于社会必要劳动时间，就可以得到较大的利润；个别劳动时间高于社会必要劳动时间，得到的利润就少，甚至亏损。怎样才能使商品的个别劳动时间低于社会必要劳动时间呢？主要是竞争。要通过改进生产设备，提高技术水平，提高劳动的熟练程度等等。这样在商品生产者之间，在同一行业的企业之间，就会产生很大

^① 《马克思恩格斯全集》第6卷，人民出版社版，第480页。