

经济体制改革 中的企业分析

丁任重 著



四川科学技术出版社

97
F279.21
121
21

序



3 0087 8929 3

序

我国的企业改革，既是城市经济体制改革的起点，也是整个经济体制改革的中心。转换企业经营机制，增强企业的活力，使企业真正成为商品生产者和经营者，这是保持国民经济持续、协调、稳定发展的基本前提。因此，深化企业改革，在社会主义经济改革与经济建设的事业中，居于突出地位。丁任重同志的新著《经济体制改革中的企业分析》，以我国的企业改革历程为研究对象，其选题具有十分重要的现实意义。经济改革与经济发展需要经济理论的指导，而经济理论研究也需要面向现实经济。本书的研究，体现了理论与实践相结合的原则。坚持这一原则，经济理论研究才有意义、才有前途。

本书的研究，以学术界关于经济体制改革的主线之争为起点，提出应当把企业改革作为经济体制改革的主线。然后开始研究企业的产生、企业的特征、企业的机体构造等一般理论。继而探讨了我国企业改革的历史动因、企业改革的出发点、企业改革的形式、企业改革的内容等问题。最后分析了企业改革的外部条件，如产业组织、宏观调控等问题。因

此，在结构上，本书层次分明、写法简练、一气呵成，逻辑严密、方法科学。本书从理论到实践、从表层到深层、从



C

364090

内部到外部，其分析梯次推进，思路清晰；在内容上，本书布局合理，整体性强，是一部严谨的理论作品；在理论上，作者在改革的主线、企业机体的构造、改革方式的选择等方面，提出了自己的新见解。

历时数年完成的这部著作，一方面是基于作者基础理论功底扎实，另一方面是由于作者经常深入实际调查研究。为了本书的写作，丁任重同志多年来到过全国许多地方进行实地调查，既去过发达地区，也去过贫穷地区；既到过城市，也到过农村；既考察过大中型企业，也考察过小企业；既调查过公有企业，也调查过私有企业。这样广泛调查的目的，是为了能够确切地了解改革与发展的状况，全面掌握实际材料，扩大自己的眼界，拓展研究的思路，这样才能使理论研究更符合实际，更有现实意义。深入实际调查研究，这是一种应当提倡的优良学风。不断地追踪改革与发展的轨迹，在实践中汲取营养，有助于促进经济科学的繁荣与发展。

本书是丁任重同志在博士论文的基础上修订而成的学术著作。作者一直在我的指导下，先后攻读硕士学位和博士学位。在读书学习期间，他勤奋写作，善于钻研，完成了许多科研成果，参加过不少国家级和省级科研课题的研究工作，出版过数部专著，发表过数十篇学术论文。在毕业后的工作中，尽管行政事务较多，但他仍能坚持理论研究工作，甘于坐冷板凳，不论是作为教师，还是作为经济理论工作者，这一点都是值得称道的。

需要指出的是，企业改革是一项涉及面较广、操作比较复杂、实施难度较大的大工程。所以，就一本书的容量来说，很难、也不可能涉及到企业改革的所有内容。例如，由于内

容所限，书中没有涉及劳动制度改革，分配制度改革等方面的问题。这同时也意味着，作者面前还有一些新的问题、新的课题，需要进行更深入的研究，我衷心希望作者在以后的经济理论研究工作中，不断取得新的成绩，不断有新的作品问世。

刘诗白

1992. 12. 15

目 录

导论 经济体制改革中的“内循环”及面临的选择 ·····	(1)
一、经济体制改革浪潮的兴起·····	(1)
二、经济体制改革中的“内循环”·····	(5)
三、经济体制改革面临的选择·····	(14)
第一章 生产组织形式的演变与企业的特征 ·····	(21)
一、生产组织形式的内容及二重性·····	(21)
二、生产组织的主要形式·····	(27)
三、企业的特征·····	(34)
第二章 企业机体的构造 ·····	(47)
一、企业机体的技术构造·····	(48)
二、企业机体的经济构造·····	(52)
三、企业机体的复合构造·····	(59)
第三章 企业改革的历史动因 ·····	(69)
一、社会主义企业的特征·····	(69)
二、经典作家的“大工厂”理论·····	(72)

三、模拟产品经济模式	(81)
四、企业的困境	(84)
第四章 企业改革的出发点	(96)
一、国家所有制的改造	(96)
二、问题在于经营方式是可以改变的	(101)
三、国家所有制的多种经营形式	(108)
四、关节点是政企分开	(120)
第五章 承包经营责任制分析	(124)
一、承包制的各种形式	(125)
二、承包制的现实效应	(131)
三、有关承包制的疑虑	(136)
四、承包制可能产生的问题	(142)
第六章 股份制分析	(152)
一、股份经济产生的条件	(152)
二、股份经济的作用	(155)
三、股份经济的性质	(157)
四、建立社会主义股份制的意义	(159)
五、股份制带来的新课题	(162)
第七章 完善企业经营机制	(166)
一、建造企业经营机制	(166)
二、“两权分离”的幅度结构	(175)
三、建立厂长负责制	(180)

四、构建现代企业制度·····	(189)
第八章 转换产业组织形式 ·····	(195)
一、企业集团——发展横向经济联合的有效形式·····	(195)
二、企业活动中的垄断与竞争·····	(205)
三、企业破产：市场运行的规则·····	(211)
第九章 建立间接控制体系 ·····	(216)
一、管理方式的重大转变·····	(216)
二、建立和完善市场体系·····	(220)
三、间接控制的手段与方式·····	(225)
后 记 ·····	(231)

导论 经济体制改革中的 “内循环”及面临的选择

一、经济体制改革浪潮的兴起

在社会主义的建设史上，由于人们教条式地理解经典作家关于未来社会的论述，将马克思主义经典作家对在社会主义高级发展阶段上出现的计划经济理论的原则性提示，机械地照搬到尚处于初创时期的社会主义社会，设计并实施了一种社会主义计划经济体制模式。这种经济体制模式是通过制定无所不包的计划和大一统的管理方法，来保持国民经济的运行和发展，然而在实践中这些设想总是不能得到完满的实现。在实施的过程中，这种体制所带来的积弊和困难越来越大，当这些困难日趋严重并引起一系列的经济问题和社会问题时，就迫使人们开始探索新的解决的办法和出路。于是，各个社会主义国家或先或后地走了改革之路。

在社会主义国家中，苏联首先建立了高度集中的经济体制，这一体制形成的原因，一是由于当时苏联经济落后，需要集中力量搞工业化，集中有限的资金、资源和人力建设国家最急需的经济部门；二是由于当时苏联是唯一的社会主义国家，受资本主义国家包围，需要以最快的速度把一些具有

国防意义的工业部门搞上去,才能保证国家的独立和安全;三是由于机械地理解马克思和恩格斯的计划经济理论,盲目排斥商品经济和价值规律的作用;四是由于战时共产主义政策的影响。战后,随着苏联经济的恢复和发展,建设规模的不断扩大,社会生产的分工和经济联系也日益复杂,这种体制的弊病开始显得更为突出,高度集中的经济管理方式与生产力发展之间的矛盾也从原来的潜伏状态转为表面化了。赫鲁晓夫执政后,于1953年开始着手进行经济体制的改革工作,勃列日涅夫执政后,经济改革也没有停止。1965年,苏联通过了若干个改革的决议,如《关于改进工业管理、完善计划工程和加强工业生产经济刺激的决议》、《关于完善计划工作和加强工业生产经济刺激决议》、《国营生产企业条例》等,这是苏联60年代中期以来所进行的各种改革的基础。而以后的各种改革措施,都是这次改革的继续和发展。

东欧各国在社会主义制度确立之后,都按照苏联的模式,建立了高度集中的传统经济体制,并在以后的经济发展中痛感这种体制弊病丛生。50年代以来,东欧各国都先后开始了经济改革。南斯拉夫的经济体制改革开始于1950年。由于南斯拉夫对传统的经济体制的弊病认识得比较早,并在有关经济体制的一些重大理论问题上有自己的看法,如社会主义自治理论和社会所有制理论等,因而很自然地成了社会主义国家中最早对传统经济体制实行全面改革的国家。匈牙利在1956年10月事件以后,就开始着手对经济体制进行局部的改革。逐步扩展这些改革设想和局部改革措施所积累的经验,为以后的全面改革奠定了基础。1964年,党中央成立了改革委员会,其主要任务是制订改革的总体规划和方案。从1968

年起，在进行了长期的准备工作的基础上，匈牙利开始了全面的经济体制改革。在70年代，匈牙利的改革出现了波折、动摇和一定程度的停顿，但在70年代后期以来，匈牙利的改革又获得了新的发展。匈牙利的改革既不同于苏联，也不同于南斯拉夫，人们把匈牙利当时的经济体制概括为“混合调节”型的体制，其方向是计划调节与市场调节相结合，中央计划起主导作用，但又基本上取消了指令性计划指标，企业可以在国家用直接和间接办法限定范围的市场上自主行动，享有较大的经营自主权。

在过去的几十年中，我国的社会主义经济建设取得了可喜的成绩。但也要看到，这些成绩的取得十分艰难，为此付出的代价过高，经济的发展没有释放出应有的潜力，这是因为，在建国初期我们也同样照搬了苏式经济体制。这种体制以产品经济为参照蓝本而加以设计，采取集权式的管理方式，国家取代企业成为经济主体，抑制了企业的活力；政府的外力推动取代了经济的内在动力，形成了经济拖曳力，垂直式的单孔道信息交流取代了信息的横向沟通，导致信息讯号的失真和滞留；单一的刚性行政手段取代了灵活的经济杠杆的调节，难以适应瞬时多变的经济活动，凡此种种，使经济发展没有达到预想的结果，而形成的则是低水平、低效益、低速度的发展格局。

上述这种模式是以产品经济代替市场经济，以人为的计划来代替价值规律的调节作用。实质是在还不具备取消市场经济物质条件的时候超越市场经济这一发展阶段。事实证明，市场经济并不是某一社会的特有产物和专利特权，而是人类社会历史上的一个不可逾越的发展阶段。人为地限制和取消

市场经济的发展，都会阻碍社会生产力的进步。只有通过市场经济的发展带动社会生产力的充分发达之后，才能具备取消市场经济的物质条件，也就是说，只有充分发展市场经济，才能最后取消市场经济，这是历史发展的辩证法。因此，为了加快四化的建设步伐，现阶段还必须大力发展社会主义的市场经济，从这一基准点出发，需要以市场经济为蓝本来设计经济体制改革的施工规划，改革与市场经济发展不相适应的管理方式和管理制度，设计适应市场经济发展需要的管理方式和管理制度。为此，通过继续扩大企业的权限，使企业真正成为商品生产者，按照市场的需要状况自主地组织生产和流通，国家则通过经济杠杆的配套使用和环境的改变，从外部导向和协调企业的行为，以此来控制国民经济的总体运行。

可以说，我国的经济体制改革是一项宏伟的经济改造工程。第一，这是一个规模巨大的系统工程。我国的经济体制改革，就是根据新经济时期的要求对原有的经济体制加以改造，以适应市场经济的发展。这种改造从宏观到微观，从农村到城市，从管理制度到经济政策，从生产过程到分配过程和流通过程等等，触及到经济体制的各个方面。而且，经济领域中的这些变化，又会引起政治、思想、意识形态等领域的变化，最终将影响到社会的各个领域，引起整个社会面貌的改变。第二，这是一个非常复杂的工程。这是因为，一方面原有的经济体制已运行了几十年，它本身是一个相关度很高的有机体，牵一发而动全身，因而改革从哪里入手、采取哪些配套措施以按照自然的纹路切中旧体制的脉络，推动经济改革有条不紊的逐步推进等等，都需要经过反复的探索和

求证。可以说，这也是一种不断“试错”的过程；另一方面，经济体制改革实质上是对经济利益的重新调整。每一个改革措施都会触及到人们的经济利益，引起人们的关注，因而，从哪里开始改革、什么时候开始改革、改革到什么程度等等，都要谨慎设计、全盘考虑、权衡利弊，然后才能投入实施，否则稍有失误就会引起连锁性的逆向反应，甚至会引起社会的动荡，尤其是在我国现在国家财力并不十分充足、人们的经济利益又具有很大的刚性的时期，情况就更是如此。第三，这是一个崭新的事业。马克思主义经典作家早就宣布过，他们从不对未来社会作十分详尽的设计，那是十足的不切实际的空想。至于以后社会主义革命和建设的进程如何展开，需要各国的无产阶级进行不断的探索。他们甚至还认为：“所谓‘社会主义社会’不是一种一成不变的东西，而应当和任何其他社会制度一样，把它看成是经常变化和改革的社会”。^① 经济体制的改革，在经典著作中找不到现成的答案，在社会主义建设史上也是史无前例。这需要人们在马克思主义基本原理的指导下，根据各国的具体国情，在千百万群众的长期实践中，不断试验，不断推进，不断完善。

二、经济体制改革中的“内循环”

既然经济体制是一个不断实践、长期探索的过程，因而，任何一个国家都不可能在改革之前，就预先能够制订出一个十分详尽的经济体制改革蓝图。对改革的目标模式、经过几

^① 《马克思恩格斯全集》第37卷第443页。

个阶段、采取哪些步骤、采用何种方式等等都作出非常准确的规定，这是不切实际的。因为经济体制改革的进程受到经济、政治、社会等多方面因素的影响。以后会遇到很多困难和曲折，需要采取何种相应的对策等等，这些都很难在事先就能给予准确预见。应当说，经济体制改革除了坚持社会主义制度这个比较明确的原则外，其他问题的解决都有一定的随机性，所以边研究边设计边改革，这个办法是目前比较现实，比较明智的选择。多年来，许多人对经济体制改革进行了很多的理论研究，试图为这一难题求解，提出了一些真知灼见，但理论与实践毕竟有着一定的距离，现在还没有一个理论方案能够在实践中得到完全实现，就清楚地说明了这一点。经济体制改革不仅不可能预先有一个详尽的蓝图，而且各社会主义国家之间也不可能存在一个统一的改革模式。由于各国的国情不同、改革的起点不同，因而各国改革时机的选择、改革阶段的划分、改革目标的规定等等也都不同，所要达到的新经济体制的形式也就更不相同。例如，当时南斯拉夫的自治体制，匈牙利的分权体制，如此等等，而且这些模式各有利弊，也在不断地改进和完善，如南斯拉夫创立了社会主义国家经济职能消亡理论，根据这一理论，他们建立了自治经济体制，基本上取消了国家对整个社会经济生活的统一管理和调节，这虽然克服了苏式集权体制的某些弊病，但它自身也产生了国民经济比例失调、外贸逆差、通货膨胀、失业人数不断增加等消极后果，后来南斯拉夫已经认识到宏观控制的重要性，开始强调对国民经济的统一管理。

上述情况表明，对于国外的改革经验和改革理论我们应当认真研究和借鉴，但不能盲目照搬。我国经济理论界曾经

一度出现过“南斯拉夫热”和“匈牙利热”。但存在的时间都不长，其原因也就在这里。我们应以本国的国情作为改革的出发点，开拓自己的改革道路，探索和建立中国式的经济体制。我国的经济体制改革发端于扩大企业的自主权，然后由于调整农副产品价格开始着手改革价格体系，并改革了劳动制度和分配制度，推动企业的横向经济联合的发展，为了使一度过热的经济发展降下温来而进行的宏观控制等等。经过这几年的经济体制改革的实践，既取得了一些进展，也经历了一些曲折，但毕竟已经迈出了决定性的一步，毕竟对中国经济体制改革的前景有了比较清醒的认识，尽管对未来新的经济体制的细节还不可能进行全面的阐述，但总的方向已经比较明确了。六届人大四次会议关于“七五”期间改革的目标和任务的规定，已将新的经济体制的大致轮廓描述了出来，其主要内容是使企业成为商品生产者、建立市场体系和完善宏观控制。但也要看到，这三个方面互相联系，互为前提，构成一个有着内在关联的处于同一成长过程中的有机体。

第一，增强企业的活力，企业作为商品生产者地位的形成，需要以市场体系和宏观间接控制为前提。

首先是需要建立市场体系，充分发挥市场机制的作用。

(1) 企业的发育离不开市场。商品生产者是作为群体而存在，它们之间形成了一个紧密的经济网络。商品生产者必须在市场上获得所需要的生产要素，他的生产才能进行。“货币再转化为生产的客观要素或生产的客观条件，是以这些条件已经存在为前提的。这种转化形成多种不同的市场，生产者就在

这些市场上在商人手里找到商品形成的生产条件”。^① 同样，商品生产者还必须在市场上为自己的产品找到销路，他的生产的持续进行才有保证，因而市场是商品生产者存在的前提。如果不存在市场，也就不存在商品生产者。(2) 企业成长离不开市场。市场竞争机制起着优胜劣汰的作用。它在无形中对每一个商品生产者起着双重的催化效应，一方面是外在压力的推动，另一方面是内在经济利益的牵动，促使每一个想在市场上求生存求发展的商品生产者自觉地增加积累，不断地更新机器设备，引进先进的生产技术，提高劳动生产率，扩大自己的市场生存范围，这是商品生产者在市场上求得发展和成长的必由之路。(3) 企业的商品经济意识的增强离不开市场。市场是商品生产者生存的条件，它的生命维系在市场上，因而就要以全部力量关注着市场的变化，而现在我国的市场体系尚没有形成，国家与企业的关系没有完全理顺，所以目前的企业还只是一种准商品生产者，就象科尔内所说的这些企业客观上存在着双重依赖，它们一只眼睛盯着市场，另一只眼睛盯着上级主管部门。而在情况有所变化需要调整和改变生产决策时，企业既要考虑市场的需要，又要考虑上级的需要，但这二者的需要往往又很难同时兼顾，使企业的处境非常艰难，但企业在经过反复的权衡之后，一般来说最终要转对上级的依赖，因为目前市场对企业的制约作用并不强烈，而从上级那里却可以得到紧缺物资、贷款、减免税收等看得见的实惠。所以，要把企业培育成真正的商品生产者，必须建立市场体系和强化市场的制约作用，才能减轻和消除企

^① 《马克思恩格斯全集》第46卷下册第29页。

业对上级的依赖。

其次是需要建立和完善宏观间接控制体系。在过去的经济体制下，国家既管宏观经济又要管微观经济。在微观经济的管理中，企业的生产任务由国家下达，资金由国家拨付，人员由国家调派，产品由国家分配，这种行政管理方式实际上是统一经营，国负盈亏，国家包办了企业的一切事情，企业成为行政机构的附属物或准行政机构，没有必要的自主权和经济利益，更谈不上成为经营主体和经济实体的问题了。现在国家的经济管理方式正进行根本性的转变，主要是“宏观上管住管好，微观上放开放活”，即微观经济活动由企业自主地安排和决定，国家则主要管理国民经济的总体运行和经济总量的协调与平衡，以此来间接控制企业的发展。国家的宏观间接控制方式，对企业作为商品生产者的成长和发育起着两个方面的作用。一是通过由直接控制转向间接控制给企业“松了绑”，企业有了一定的权力、一定的经济利益还有了一定的责任。内在动力的驱动使企业自觉地按照市场信息和市场调节的指示来组织生产和经营活动；二是国家通过经济杠杆的使用和经济参数的改变来调整市场格局，而国家的指导性计划又是企业制订生产决策时的重要参照系。这样一来，国家通过经济杠杆和指导性计划等来体现国家的国民经济发展的意图，以此来引导或导向企业的经济行为，使企业的发展目标与国民经济的总体发展目标协调起来。

第二，建立市场体系，需要以企业成为商品生产者和完善宏观控制为前提。

首先，建立市场体系需要以企业成为商品生产为前提。

(1) 市场是商品经济的空间存在形式。是商品生产者互相交

换产品的场所，市场的主体是商品生产者，它体现了商品生产者之间经济关系的总和。从这个意义上来说，没有商品生产者的存在也就没有市场的存在。就目前的情况而言，企业如果不从行政附属物的地位中摆脱出来而成为经济实体，那末我国的市场体系是无论如何也建立不起来的。(2) 商品生产者经济活动的增加推动了市场规模的扩大。马克思指出：“市场的大小有两层意思：第一，消费者的数量，他们的人数；第二，也包括彼此独立的行业的数量”。^① 这表明，市场的容量表现为进入市场的商品交换者的数量和产品的数量，这是因为，消费者数量越多，表明社会对某种产品的需要量也就越大，这就会促使进入市场的产品的数量和买者的数量不断增加，从而扩大了市场的容量；而独立的行业数量的增加，表明社会分工在不断加深和发达，为市场提供产品的商品生产者在不断增加，这也会扩大市场的容量。随着商品生产者的经济活动超出地区和国界，市场也在不断扩展其地域范围。由地区市场、国内市场发展为世界市场。事实证明，市场规模的扩大与商品生产者经济活动的增加成正比例关系。(3) 商品生产者之间的生产分工是市场专门化和市场体系形成的前提。市场体系包括有商品市场、劳动力市场、资金市场、劳务市场、技术市场等等，其中每种市场又可以进一步细分为不同类型的市场。例如：货币市场包括票据市场、证券市场等等。再如，商品市场可分为生产资料市场和消费资料市场，其中生产资料市场又可细分为生产工具市场、原料市场、燃料市场等；消费资料市场又可细分为谷物市场、水果市场、肉

^① 《马克思恩格斯全集》第26卷Ⅰ第296页。