



走向市场

——企业转换经营机制导论

张四清 主编

ZOUXIANGSHICHANG

79.21

中原农民出版社

(豫)新登字07号

走向市场

——企业转换经营机制导论

张四清 主编

责任编辑 周果钧

中原农民出版社出版发行

(郑州市农业路73号)

焦作市印刷厂印刷

787×1092毫米 32开本

5.875印张 115千字

1994年5月第1版

1994年5月第1次印刷

印数1—2000册

ISBN7—80538—670—6/F·34

定价3.60元

前 言

伴随着《企业法》和《全民所有制工业企业转换经营机制暂行条例》的相继颁布和实施，企业走向市场、转换经营机制的号角已经吹响。可以说，这不仅是中国历史发展的必然，而且也是在总结经验教训的基础上，增强企业活力，提高企业竞争力的现实选择。

转换企业经营机制是一项十分复杂的系统工程。它涉及到企业内外的诸多因素，可谓“牵一发而动全身”，而且由于我国目前两种体制的同时并存和交叉作用，更使得实践中转换企业经营机制工作步履维艰，困难重重。因此，本书围绕企业如何走向市场这一主题，从企业与政府、企业与市场、企业与社会、企业自身机制的改造与转换企业经营机制的有效途径等诸方面作了力所能及的分析与探讨。不仅揭示了传统体制的弊端，而且明确提出了改革的方向和基本对策。如果本书能够对广大理论工作者和实际工作者有所启迪，我们会感到由衷的欣慰。

在编写过程中，我们力求理论与实际相结合，既有理论上的深层次探讨，又具有实践上的可操作性。在写作过程中，我们参阅和吸收了国内学术界的一些有益成果，书中还

附有实践中比较成功的典型实例，在此一并致谢。

本书由主编、副主编拟出写作提纲，各编作者分头写作，最后由编委统稿、定稿。

本书理论篇作者为：武瑞玲、杨胜利（第一编）；张四清、牛玉甫（第二编）；李琦、刘国重（第三编）；毕康健、藏克兴（第四编）；崔军、孙光普（第五编）；申伟杰、韩世军（第六编）。实例篇作者依次为：卢有枝、皇甫宝霞；王有礼、杨胜利；秦玉玺、杨建路；郭广智；亢保平、郭梓；卫小玉、王晓律。

本书的社会效果有待于实践的检验和广大读者的评判。衷心地希望广大读者对本书中的疏漏和错误之处给予批评和指正。

编者

1993年9月

目 录

第一编 总论.....	(1)
一、企业走向市场——中国历史发展的必然	(1)
(一)企业走向市场是我国深化经济体制改革的必然趋势.....	(2)
(二)企业走向市场是立足我国现实的必然选择.....	(5)
(三)世界各国经济发展的实践也启迪我们实行市场经济，让企业走向市场.....	(8)
二、牵住“牛鼻子”，转换企业经营机制.....	(8)
(一)转换企业经营机制是加快企业走向市场、搞活国有企业的“牛鼻子”	(8)
(二)转换企业经营机制的含义、目标、途径、原则和核心.....	(11)
三、转换企业经营机制，让企业走向市场的系统构思.....	(14)
四、转换企业经营机制带来的问题 and 对策	(18)
(一)部分企业破产和部分职工失业的问题.....	(18)
(二)政府机构改革中的人员安置问题.....	(19)
(三)呆帐、烂帐的处理问题.....	(19)
第二编 塑造企业的市场主体地位.....	(21)
一、理论上的澄清.....	(21)

(一) 国家与国有企业之间的基本关系·····	(22)
(二) 真正的企业意味着什么·····	(23)
二、回顾与反思·····	(25)
(一) 我国政企关系调整的历史轨迹·····	(25)
(二) 成就与问题·····	(27)
三、明晰产权关系, 使企业法人化·····	(35)
(一) 所有权行使方式的变化趋势·····	(35)
(二) 界定全民资产的产权关系, 使企业法人化·····	(39)
四、政府干什么·····	(43)
第三编 培育和完善市场体系·····	(47)
一、完善市场体系·····	(47)
(一) 我国市场体系发展概况·····	(48)
(二) 进一步完善消费品市场·····	(51)
(三) 大力发展生产资料市场·····	(52)
(四) 培育和完善要素市场·····	(52)
二、完善市场运作机制·····	(57)
(一) 完善市场运作机制的要求·····	(58)
(二) 完善市场运作机制的途径和措施·····	(60)
三、规范市场秩序·····	(65)
第四编 构造新的企业经营机制·····	(68)
一、企业经营机制的基本理论·····	(68)
二、我国企业经营机制的现状·····	(70)
(一) 企业经营机制的历史考察·····	(70)
(二) 分析与思考·····	(76)
三、新的企业经营机制的构造和特点·····	(82)

(一) 动力机制	(82)
(二) 运行机制	(89)
(三) 约束机制	(96)
第五编 企业组织形式的创新	(99)
一、企业改革的根本出路在于创新企业制度	(99)
(一) 企业改革的历史性思考	(99)
(二) 现代企业制度对我们的启示	(102)
二、企业组织形式的比较分析	(103)
(一) 两权分离程度比较分析	(103)
(二) 企业功能比较分析	(105)
(三) 企业行为约束比较	(108)
三、企业组织形式的变动趋势分析	(110)
(一) 多种企业组织形式长期共存和发展是企业组织形 式改革的立足点	(110)
(二) 多种企业组织形式同生共存中主导形式的变动分 析	(111)
四、积极而稳妥地进行股份制试点	(114)
(一) 股份制试点的社会配套改革设想	(115)
(二) 股份制试点中的问题和对策思考	(116)
第六编 建立健全社会保障体系	(121)
一、企业走向市场与社会保障体系	(121)
二、社会保障制度改革的指导思想和基本要求 ...	(126)
(一) 社会保障制度改革的指导思想	(127)
(二) 社会保障制度改革的基本要求	(127)
三、社会保险制度改革的思路	(129)

（一）养老保险.....	（ 129 ）
（二）待业保险.....	（ 136 ）
（三）医疗保险.....	（ 139 ）
（四）工伤保险.....	（ 142 ）
附：河南省部分企业转换经营机制的实例.....	（ 145 ）
困境中崛起的一颗新星.....	（ 145 ）
改革给储运人插上金翅膀.....	（ 149 ）
听从市场的召唤.....	（ 156 ）
搞好三项改革，转换农电企业机制.....	（ 162 ）
在改革开放中腾飞的综利化工厂.....	（ 168 ）
坚定走借债起步、举债建设、负债经营之路.....	（ 172 ）

第一编 总 论

一、企业走向市场——中国历史发展的必然

伴随着中国改革的步步深入，如何有效地转换国有企业的经营机制，让企业更好地走向市场已越来越成为当今中国改革的热点和难点。

企业走向市场，简而言之，就是要通过再造企业自身机能和优化企业外部环境使企业的一切经济活动都直接或间接地处于市场关系之中。具体包含的内容主要有：通过深化改革使企业生产要面向市场，面向用户；企业的原材料供应和产品销售要依靠市场来调节；企业自我改造和发展的资金，应接受国家产业政策的引导，除国家重点扶持外，主要通过市场进行筹集；企业经营状况的好坏，效益的高低，应由市场来评价；制订计划要反映市场需求，体现价值规律。

党的十四大报告指出：“我国经济体制改革的目标是建立社会主义市场经济体制。”市场经济者，即以市场作为优化资源配置和管理经济的主要方式也。为此，我国的经济运

行机制在本质上应是社会主义宏观调控下的市场运行机制。即国家调控市场，市场引导企业，企业在市场供求变化和价格变动的基础上对资源配置起决定性作用。这种运行机制在宏观上就要求所有的企业都必须面向市场，走向市场，按市场规律来办事，否则必然受到市场的惩罚。

这种变革，决不是什么人头脑里的主观臆造，而是中国历史发展到现阶段的一种必然选择。

（一）企业走向市场是我国深化经济体制改革的必然趋势

我国实行改革开放以来，不断探索适合我国国情的经济体制的目标模式。其核心问题是如何正确认识和处理计划与市场的关系。传统观念认为：以所有制为基础的社会主义经济，只能是计划经济，不能是商品经济，更不能说是市场经济了。因为商品经济那时在人们的眼里只能以私有制为基础，是属于资本主义经济的范畴，只有计划经济才是社会主义的本质特征。基于这种认识，我国在建国之初，便建立了一套高度集权的计划经济体制。在这种体制下，经济运行以指令性计划和行政手段为主，由政府统一确定企业经营的范围、目标和任务，统一分配人力、物力、财力资源，统一销售企业产品，统一收缴企业新实现的利润，统一支付企业职工的工资及拨付批准的企业各项预算支出。企业与市场相隔绝，面对的是指令性计划和下达的产值任务，承担的是生产、技术转换这一职能，封闭式地组织企业内部的生产和调配，以完成上级主管部门下达的“死任务”。这种条件下企业行为的

基本特征就是：等、靠、要。即等上级安排，靠上级提供条件，要上级给原料、给人、给任务。企业行为的指示思想是尽可能从上级争取到较宽松的条件，以便顺利完成上级规定的任务。企业行为活动的轨迹是以政府部门为轴心而运转的，使企业这一从事生产、经营的基地不能与市场挂钩联系，作为一个活生生的企业，却紧紧依附在国家身上无负担、无压力、旱涝保收。这种建立在产品经济理论基础认识上的计划体制，尽管对建国初期的工业体系和国民经济体系建设发挥过积极的作用，但由于它排斥市场机制和价值规律的作用，使企业内无商品生产者应有的自主权，外无商品生产必须的新的统一的市场以及在市场上形成的竞争压力。从而使企业和职工都没有积极性，国家整个经济发展失去了内在的动力。伴随着我国经济关系的复杂化和人们需求的多样化，国家依靠一个庞大的计划来包罗万象也愈来愈不可能，为此，要使经济发展焕发出新的生机和压力，就必须改革这种体制。

十一届三中全会以来，我党在总结历史经验的基础上，开始了对经济体制逐步改革。1981年中共中央在若干历史问题的决议中指出：“必须在所有制基础上实行计划经济，同时发挥市场调节的辅助作用。”从此我们就突破了市场机制与社会主义相对立的观念；十二大报告进一步强调，贯彻计划经济为主，市场调节为辅的原则，是经济体制改革中的一个根本性问题；十二届三中全会明确指出：商品经济的充分发展；是社会主义经济发展不可逾越的阶段，是实现我

国经济现代化的必要条件。这就确认了社会主义经济是公有制基础上的有计划的商品经济，使社会主义经济理论在计划与市场的问题上又进了一步。

但是，有计划的商品经济理论提出来后，人们的理解并不一致。有些同志强调“有计划”的一面，继续认为计划经济是社会主义经济的一个本质特征；另一些同志则强调“商品经济”的一面，认为商品经济才是同公有制和按劳分配并列的社会主义经济的本质特征。虽然大家都同意计划与市场要结合，但有的同志认为计划是主体，市场是补充；有的同志则认为市场调节是第一性的，计划调节是第二性的。在处理计划与市场关系的实践中，则因形势变化，有时偏向市场方面，有时则强调集中和计划，同时，这个问题往往在人们头脑中还牵涉到意识形态上的敏感问题，生怕市场搞多了会导致资本主义，从而难以摆脱把计划经济和市场经济作为社会基本制度范畴来看待的束缚，认识不到市场机制在优化资源配置中的不可替代的作用，以致对改革的“市场取向”发生疑虑，在改革的实践中迈不开大步。

针对这种思想上的“疑虑”，小平同志在南巡谈话中更加明确地指出：“计划经济不等于社会主义，资本主义也有计划，市场经济不等于资本主义，社会主义也有市场，计划和市场都是经济手段，计划多一点，还是市场多一点，不是社会主义和资本主义的本质区别。”这一科学论断，从根本上破除了把计划经济和市场经济看作是社会基本制度的传统观念，诊治了我们在市场和市场经济问题中常犯的“恐资

病”，从而在党的十四大报告里明确肯定地把我国经济体制改革的目标确定为社会主义市场经济体制。

因此可以说，发展市场经济，让企业走向市场是我国改革不断深化，人们认识不断提高的结果。

（二）企业走向市场是立足我国现实的必然选择

首先，实行市场经济，让企业走向市场，是搞活国有大中型企业，有效发展我国生产力的必然选择。究竟什么才是我国经济发展的最深刻的内在动因？思想的作用是巨大的，路线的作用也是不可忽视的，然而最根本的还在于广大劳动者和企业有没有活力，通过发展社会主义商品经济，不断深化市场取向的改革，使市场调节的比重不断扩大，正是保证这种活力得以不断解放从而生产力得以不断发展的最深刻的基础。我国改革开放10多年来的实践也充分证明了这一点。目前凡是市场作用发挥比较充分的地方、部门和企业，那里的经济活力就比较强，发展速度就比较快。为什么我国东南沿海地区发展得比较快，而广东又比上海发展得更快呢？为什么经济实力最强的国有大中型企业发展得又不如非国有制企业呢？市场取向的改革进展程度不同，这是一个很重要的原因。我国农村经济之所以有活力，主要得益于实行联产承包责任制，赋予了农民生产经营的自主权，农副产品流通大部分放开，实行市场调节。乡镇企业也主要是利用市场的作用，从而在两大板块的夹缝中异常突出，产值占到全国工业总产值的1/4。广东在全国率先实行了市场取向的改革，从而使广东比全国的经济发展速度高了3个百分点，而市场机

制作用更大的珠江三角洲又比全省高 2—4 个百分点。

种种事实都说明：没有市场取向的改革，我国农村和沿海省市的经济就不可能有今天这样欣欣向荣的局面。

目前，我国经济发展遇到的最大障碍就是国有大中型企业缺乏生机和活力，据资料表明：全国有 1/3 的预算内国营工业企业明亏 310 亿元，潜亏 500 多亿元，还有 430 亿元的挂帐亏损，1300 多亿元的库存积压，2000 亿元的废次品损失……亏损如此严重，决非一朝一夕所为，这是我国经济体制和运行机制中诸多矛盾的集中反应。而国有大中型企业是我国现代化建设的支柱和骨干力量，是国家财政收入的主要来源。增强国有大中型企业的活力，不仅关系到当前全社会供给能力的增强和财政困难的解决，关系到我国经济和社会发展的第二步战略目标的实现，而且关系到社会主义经济基础的巩固和发展，关系到国家的前途和命运。因此，要解决这一难点，在现有条件下，最根本的办法就是通过转换企业的经营机制，使所有的企业都面向市场，根据市场需要安排生产经营活动。如此企业的生机和活力一定大为增强。企业是生产力的载体，企业充满了生机和活力，就能更好地推动社会生产力不断地向前发展。

其次，实行市场经济，让企业走向市场，可以使我国经济同国际市场经济接轨，更好地打入国际市场。现代国际市场的经济是国际范围的市场经济，它在长期实践中形成了一套国际市场经济的国际惯例、国际规则。凡是参加国际间经贸活动的国家，都要按国际规则办事，这就如同要参加国际

奥运会,就必须遵守奥运会统一的比赛规则一样。关贸总协定规定的经贸规则是国际公认的,它要求参与国必须以市场经济为基础,自由竞争为基本原则,互惠互利,非歧视原则等。

我国要积极参与国际经贸活动,特别是恢复我国在关贸总协定中的缔约国地位,就必须按国际规则办事,只有如此,才能更好地遵循客观经济规律,顺应国际市场的变化,建立良好的国际信誉,发展我国的对外经贸事业。而目前国有大中型企业由于仍未摆脱旧体制的束缚,在经营机制上还不足以适应市场经济的要求,缺乏国际市场竞争的经验和知识,为此就必须加快国有企业经营机制的转换,使之真正面向市场,走向市场,从而在国际国内市场之汪洋大海中,迎接竞争和挑战,求得生存和发展。

最后,实行市场经济,让企业走向市场,是建设有中国特色的社会主义的客观要求,我国是一个人口众多,地域辽阔,经济文化落后,生产力水平低下的国家,建立在这种国情基础之上的所有制结构必然是以公有制为主体,多种所有制形式相并存,这就形成了我国目前利益主体的多元化,而市场经济正是建立在利益多元化的基础之上,由市场向多层次活动者提供大量经济信息,使他们能够自主地做出符合各自利益的决策的一种经济形式,在这些方面市场经济要比计划经济的效率高得多,资源配置也优化得多。加上我国地大物博,各地区、各部门和各企业之间经济发展很不平衡,单纯依靠计划来包罗一切显然脱离了我国的国情,所以我们说,实行市场经济,让企业走向市场可以说是从我国社会主义初

级阶段的国情出发，建设有中国特色的社会主义道路的一种必然选择。

（三）世界各国经济发展的实践也启迪我们实行市场经济，让企业走向市场

在经济发展史上，市场经济先于计划经济，市场经济是商品经济高度发展的产物，它要求各种社会经济资源能够在统一的国际国内市场中自由流动，得到有效配置。近代市场经济形成后，促进了资本主义经济的大发展，并且现代市场经济针对市场机制的弊端，却采取加强政府的宏观调控等措施来干预市场的运行，使资本主义周期性经济危机和社会阶级对抗有所缓和，而且还使资本主义的经济发展保持了相当的生机和活力。相反，第二次世界大战后，亚洲、非洲和欧洲的一些国家，由于排斥市场调节的作用，导致经济发展十分缓慢，人民生活水平长期得不到提高的后果。前车之辙，后车之鉴，我们应坚决摒弃把市场经济等同于资本主义的传统观念，大力发展社会主义市场经济，使国有企业真正从旧体制的束缚中解脱出来走向市场，在市场竞争中焕发出无限的生机和活力。

二、牵住“牛鼻子”，转换企业经营机制

（一）转换企业经营机制是加快企业走向市场、搞活国有企业的“牛鼻子”

企业是从事商品生产和商品流通的基本经济单位，是国

民经济有机体的基本细胞，在社会经济活动中，企业的主要功能是创造财富，增加积累，满足社会日益增长的物质和文化生活需要。但在商品经济中，反映企业功能的主要指标就是利润，为此，企业就必须拥有对生产经营的决策权和对劳动成果的支配权。

企业经营机制是指在经济系统中企业经营活动的固有运转方式。企业经营活动表现为确定经营目标和经营战略，投入生产要素，进行生产技术转换，生产出产品，继而进入市场实现“惊险的跳跃”，分配和反馈后再进入新的循环的过程，贯彻于这个活动过程的经营运转方式便是企业经营机制。

在传统的高度集权的计划体制下，企业的经营机制是国家控制企业生产经营的运行方式。即：计划由国家制订，资金由财政拨付，物资由上级供应，产品由商业包销，统收统支，企业在这种经营机制下无权、无利、无责、无风险，缺乏动力机制、竞争机制和风险机制，没有市场意识，企业多劳不能多得，少劳也没有少得，从而吃国家的“大锅饭”，以致使国家、企业和职工都没有能充分发挥应有的活力。为此不打破旧的体制，不进行企业经营机制的转换，使企业成为独立的市场竞争主体，那么，实行市场经济，让企业走向市场就只能是镜中之花，水中之月。改革以来，随着扩权让利，利改税和承包为主的多种经营方式的实行，在企业中也开始从国家直接控制生产经营活动的机制向自主经营、自负盈亏的机制转换。但由于产权利制度改革滞后，市场体系不