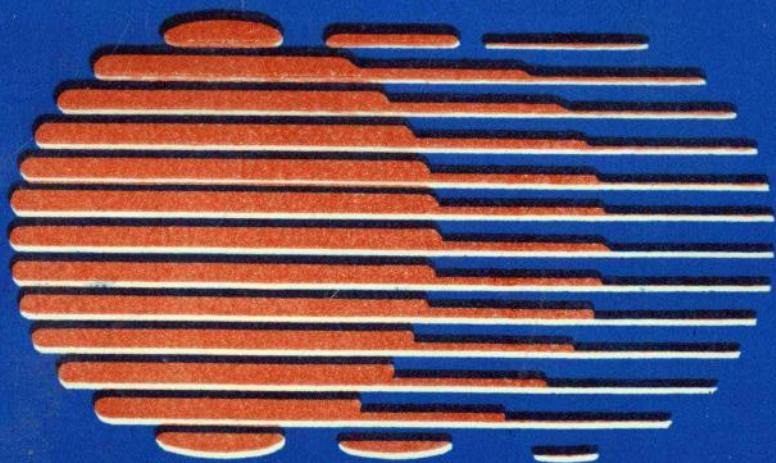


社会主义市场经济 与经济体制改革

黄炎中 主编



经济管理出版社

社会主义市场经济与经济体制改革

河南省计划经济干部培训中心编

顾 问 杨承训

主 编 黄炎中

副主编 李忠录

孟宪昌

经济管理出版社

(京)新登字 029 号

社会主义市场经济与经济体制改革

主 编 黄炎中

副主编 李忠录

孟宪昌

出版:经济 管 理 出 版 社

(北京市西城区新街口红园胡同 8 号 邮政编码:100035)

发行:经济管理出版社总发行 各地新华书店经销

印刷:郑州市第二商标印刷厂

850×1168 毫米 32 开 10 印张 250 千字

1994 年 5 月第 1 版 1994 年 5 月河南第 1 次印刷

印数:1~3000 册

ISBN 7-80025-988-9/F·797

定价:10.00 元

序

国家计委秘书长



党的十四届三中全会《关于建立社会主义市场经济体制若干问题的决定》，是我国经济体制改革历史进程中具有里程碑意义的重要文献。它勾画了社会主义市场经济体制的基本框架，设计了建立社会主义市场经济体制的总体蓝图，把十五年改革经验系统化，把党的十四大关于建立社会主义市场经济体制改革目标具体化。它是九十年代指引全党全国人民进行经济体制改革的行动纲领，是通向新世纪的宏伟大桥。它标志着我国经济改革已经进入以建立社会主义市场经济体制为目标的总体攻坚新阶段。这个阶段改革的显著特点和根本要求，是实现三个转向，即从过去侧重于突破旧体制转向侧重于重建新体制；从过去注重单项推进转向突出综合配套；从过去主要依靠政策推动转向依靠法制化推动。

我国社会主义市场经济体制的基本框架，是在坚持以公有制为主体、多种经济成份共同发展的前提下，由现代企业制度、全国统一的市場体系、健全的宏观调控体系、合理的个人收入分配制度和多层次的保障体系，这五个主要环节构成的。如果把社会主义市场经济体制比做大厦，这五个环节就是五大支柱。大厦的基础，是以公有制为主体，多种经济成份共同发展的所有制结构。按照建立社会主义市场经济体制的目标，围绕这些主要环节，协调配套地进行全面改革。这些配套改革是企业改革、财政体制、税收体制、金融体制、计划体制、投融资体制、流通体制、外贸体制、价格体制、劳动工资体制、科技体制和教育体制等改革，以及商品市场和生产要素市场的培育与建设。

1994年是推进社会主义市场经济体制建设关键的一年，改革

开始进入全面深化、综合配套推进的新阶段。新年伊始，金融、财税、外贸、投融资体制改革方案和建立现代企业制度试点工作相继展开。改革力度、深度和难度之大是我国改革开放以来前所未有的。这些改革，都是进一步对传统的计划经济体制的变革，是对某些利益格局和权力结构的再调整，对人们的观念、对企业的生产经营活动、对政府管理经济方式和经济运行机制，必将产生重大影响。改革任务很重，也有一定风险。但是，越过这一次改革的难关，就会逐步形成社会主义市场经济的新体制，为我国经济持续、快速、健康地发展打开新的局面。

要求广大干部群众参与改革、支持改革，首先必须让人们了解改革，全面、准确明了各项改革措施的目的、意义和内容。这就要通过刻苦学习，掌握新理论、新知识，形成适应新形势的新观念、新办法、新机制。这对于顺利推进各项改革，具有重大意义。重视和加强学习，这是改革大局给我们提出的紧迫而重要的任务。正如党的十四届三中全会《决定》所明确指出的：“社会主义市场经济体制的建立和现代化的实现，最终取决于国民素质的提高和人才的培养。”

基于上述认识，为适应各阶层人士，尤其是计划、经济、企业干部迫切要求掌握市场经济新知识，了解、支持和参与改革的需要，黄炎中同志主持编著了这本书奉献给广大读者。本书以党的十四大和十四届三中全会《决定》以及国家出台的有关政策、法规为依据，围绕建立社会主义市场经济体制的基本框架，内容系统全面，重点突出。对各项改革，既联系历史、分析现状，又指出方向；既说清实务操作，又阐明道理。有理论与实际紧密结合的特点和优点，有很强的可读性和实用性。我相信，这本书的出版，对于宣传、探讨和推动我国社会主义市场经济体制的改革将大有裨益。

1994年5月10日

目 录

第一章 社会主义市场经济概论

第一节 资源配置和经济体制的选择	(1)
一、资源配置的含义和目标	(1)
二、资源配置的方式	(2)
三、计划经济体制的历史作用和主要弊端	(3)
四、建立社会主义市场经济体制的历史必然性	(4)
第二节 社会主义市场经济及其运行机制	(8)
一、社会主义商品经济和市场经济	(8)
二、市场经济的内涵和社会主义市场经济的特点	(9)
三、社会主义市场经济的运行机制	(11)
四、市场经济运行的一般规律	(14)
五、社会主义市场经济理论的创新意义	(16)
第三节 经济体制改革与社会主义市场经济体制	(17)
一、经济制度与经济体制	(17)
二、我国经济体制改革的性质和意义	(17)
三、社会主义市场经济体制的基本框架	(18)
四、社会主义市场经济体系	(20)
第四节 社会主义市场经济体制下的市场主体	(23)
一、市场主体的含义	(23)
二、市场主体的分类	(24)
第五节 世界上主要发达国家市场经济模式的比较	(26)

一、以美国、英国为代表的“新古典主义市场经济”	(26)
二、以日本、韩国、新加坡为代表的“政府主导型 市场经济”	(27)
三、以法国、德国为代表的混合型、改良型市场经济	(27)

第二章 企业改革与现代企业制度

第一节 企业改革的历程和现状	(28)
一、企业改革的发展阶段和成效	(28)
二、国有企业的现状	(31)
三、企业改革的深层问题	(33)
第二节 现代企业制度的概念和特征	(39)
一、现代企业制度的概念	(39)
二、传统企业制度与现代企业制度的特征	(41)
三、现代企业制度与市场经济的关系	(43)
第三节 现代企业制度的主要内容	(45)
一、现代企业的法人制度	(45)
二、现代企业的财产组织形式	(47)
三、现代企业的治理结构	(55)
第四节 现代企业制度与法律法规	(60)
一、《企业法》和《转换机制条例》	(60)
二、《公司法》	(64)
第五节 现代企业制度的建立	(68)
一、建立现代企业制度的具体工作	(68)
二、国有企业公司制改组的试点	(70)
三、建立现代企业制度所必需的配套改革	(76)

第三章 政府职能与宏观调控体系

第一节 国民经济的总量平衡与政府的宏观管理	(79)
一、社会总供给与总需求	(79)
二、宏观管理中的总量平衡和结构平衡	(80)
三、经济发展与产业结构	(81)
第二节 市场经济条件下政府的地位和职能	(82)
一、市场经济中的政府行为及地位	(82)
二、市场经济体制下政府管理经济的职能	(83)
三、政府职能转变和机构改革	(86)
第三节 适应市场经济要求的宏观调控体系	(87)
一、宏观调控的必要性	(87)
二、宏观调控的目标	(88)
三、宏观调控的手段体系	(90)
四、宏观调控的主要经济政策	(92)
五、宏观经济管理体制的改革	(95)
六、宏观调控与法制建设	(98)

第四章 计划体制与投资体制改革

第一节 计划体制改革	(100)
一、计划体制改革的指导思想和主要任务	(100)
二、计划体制改革的主要内容	(101)
第二节 投资体制改革	(108)
一、现行投资体制的问题与改革目标	(108)
二、投资体制改革的内容	(110)
第三节 计划体制与投资体制改革对企业的影响	(117)

一、计划体制改革对企业的影响	(117)
二、投资体制改革对企业的影响	(118)

第五章 财税体制改革

第一节 中央和地方分配关系的改革	(120)
一、中央和地方分配关系改革的回顾	(120)
二、改革的成效和问题	(124)
三、实行分税制的必需性	(127)
四、分税制的主要内容	(131)
第二节 国有企业利润分配体制的改革	(137)
一、国有企业利润分配体制改革的回顾	(137)
二、现行国有企业利润分配体制的问题	(140)
三、深化国有企业利润分配体制改革的框架	(142)
四、国有企业利润分配体制改革对企业的影响	(144)
第三节 工商税制改革	(145)
一、税制改革的简要回顾	(145)
二、对税制改革的评价	(150)
三、新工商税制改革的总体框架	(151)

第六章 金融体制改革

第一节 金融体制改革的回顾	(161)
一、金融体制改革的发展阶段	(161)
二、金融体制改革的初步成效	(163)
三、金融体制存在的问题	(163)
第二节 金融组织和调控体系的建设	(166)
一、金融组织体系的健全和完善	(166)

二、中央银行宏观调控职能的强化	(171)
三、外汇管理体制的改革	(174)
第三节 金融市场体系的建设	(175)
一、金融市场概述	(175)
二、统一开放的金融市场体系的建立	(181)

第七章 国际市场与对外经济体制改革

第一节 国际市场发展趋势和我国面临的挑战	(188)
一、国际市场的发展趋势	(188)
二、国际市场的作用	(191)
三、我国面临的机遇与挑战	(194)
四、我国对外经济发展战略的选择	(197)
第二节 对外经济体制的改革	(201)
一、对外贸易的基本职能	(201)
二、对外经济体制改革的进程	(202)
三、对外经济体制改革的主要成效	(209)
四、适应市场经济的对外经济体制的建立	(210)
五、我国经济与国际经济的“互接互补”	(212)
第三节 关贸总协定与中国对外经济体制	(215)
一、关贸总协定概况	(215)
二、关贸总协定的基本原则	(216)
三、关贸总协定的多边贸易谈判和“乌拉圭回合”	(218)
四、我国复关的必要性和意义	(221)
五、复关对我国外贸经济发展的影响	(222)
六、迎接复关的对策选择	(226)

第八章 劳动制度改革与劳动力市场

第一节 传统劳动制度的演变及其弊端	(231)
一、以固定工为主的劳动制度的初步形成	(231)
二、改革劳动制度的探索	(233)
三、统包统配劳动制度的形成	(235)
四、传统劳动制度的弊端	(236)
第二节 传统劳动制度的改革	(237)
一、劳动制度的重大改革	(237)
二、劳动制度改革面临的形势和问题	(242)
三、劳动制度改革的目标模式	(244)
第三节 劳动力市场	(246)
一、劳动力的市场交换关系	(246)
二、劳动力市场的地位	(247)
三、劳动力市场的一般特征	(248)
四、劳动力市场的运行机制	(250)
五、劳动力市场发展中的问题和对策	(252)

第九章 收入分配和社会保障制度

第一节 国民收入的形成和分配	(254)
一、国民收入的形成	(254)
二、国民收入的分配过程	(255)
第二节 我国现阶段的个人收入分配制度	(256)
一、按劳分配为主体,多种分配方式并存的分配 制度	(256)
二、社会主义个人收入分配的基本原则	(258)

三、市场经济体制下按劳分配的特点	(258)
四、其他分配方式	(259)
第三节 个人收入分配制度的改革和完善	(262)
一、贯彻按劳分配与反对平均主义	(262)
二、先富和共同富裕的关系	(262)
三、效率优先、兼顾公平的原则	(263)
四、物质鼓励 and 思想教育相结合	(264)
五、对个人收入分配的宏观管理和调节	(264)
第四节 我国社会保障制度的目标模式	(265)
一、建立和完善社会保障制度的意义	(265)
二、社会保障制度的内涵及特点	(267)
三、我国社会保障制度的目标模式	(268)
四、现行社会保障制度存在的主要问题	(270)
第五节 社会保障制度的改革和完善	(273)
一、社会养老保险制度	(273)
二、失业保险制度	(274)
三、工伤保险制度	(275)
四、医疗保险制度	(275)
五、社会救济、福利和优抚安置制度	(275)
六、社会保障管理机构	(276)
七、社会保障制度与法制建设	(276)
 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	(277)
后记	(299)

第一章 社会主义市场经济概论

中国共产党第十四次代表大会明确提出了建立社会主义市场经济体制的目标,标志着我国理论界和决策层对社会主义经济体制认识的新飞跃。社会主义市场经济的提出决不是简单的名词变更,而有着极其丰富的内涵。它是在借鉴世界各国经济发展经验的基础上对我国改革开放 15 年实践经验的理论概括,是我国经济体制改革理论认识上的重大突破和历史性进步,也是对马克思主义科学社会主义理论的最新贡献。

第一节 资源配置和经济体制的选择

一、资源配置的含义和目标

国民经济的运作实质上就是社会经济资源的优化配置过程。资源配置是指把有限的资源分配安排到不同的部门(产业)、地区、企业及不同的使用方向上,使之得到有效的利用。在特定的社会环境和一定生产力水平下,社会经济资源的供给相对需求来说总是稀缺的。把有限的资源配置适当,使社会经济高效运行,以满足社会需求,是任何社会都要解决的问题。

资源配置所要达到的目标主要有两个:①配置合理,即配置得合乎社会需要,促使经济结构优化。②得到有效利用,即资源耗费节约、占用减少和周转加快,推动社会经济效益提高。结构优化和效率提高相结合,生产就发展得快,社会经济效益就好,整个国民经济的运行也就比较稳定和协调。

二、资源配置的方式

社会资源的配置是采取一定的方式,运用一定的手段并借助一定的经济体制进行的。不同的国家由于经济体制不同,所采用的配置资源的方式也不一样。但迄今为止,在社会化大生产条件下资源配置只有两种最基本的方式,即市场配置和计划配置,前者主要运用经济手段,后者主要运用行政手段。

市场配置资源的方式就是以市场为基础,通过市场机制即买卖双方对市场供求、竞争以及价格变化相互作用所产生的影响,来调节资源的使用方向和分配比例。采用市场配置资源方式的经济体制称为市场经济体制,在市场经济体制下,市场对资源配置起基础性作用。

市场配置的优点是:能够通过公平竞争实现优胜劣汰,促进技术和管理进步;能够增强微观经济主体的活力,提高经济效率;能够对资源进行有效配置,实现社会生产和需要的衔接。但是,市场机制在实现经济总量的平衡、大的结构调整、实现生态平衡 and 环境保护以及公平社会收入分配等方面也有弱点,加上市场本身的盲目性和滞后性,不可避免地会出现较大的周期性波动和损失,以及产生贫富悬殊、社会两极分化等消极作用。

我国在过去传统的计划经济体制下,采取的是计划配置资源的方式。它的特点是:由中央政府的计划机关集中编制计划确定宏观经济发展的目标,然后按行政隶属关系,层层分解下达,连同资源一直安排到企业;以计划为依据,运用行政手段决定资源的流向,从而保证宏观经济目标的实现。在计划经济体制下,是靠各级政府的指令性计划对资源配置发挥基础性作用。

资本主义在一个相当长的发展时期内采取的是所谓自由竞争的市场经济体制。那时,它们主张让价值规律这只“看不见的手”自发地调节经济活动,反对政府对经济的直接干预。但就每个企业内部来说,生产经营活动也是有组织性和计划性的。随着经济的发展

和私人垄断的出现,垄断资本开始对一些部门的生产和销售进行事先安排,具有计划配置资源的性质,增强了部门的计划性。后来,随着国家垄断资本的形成和发展,又出现了政府对经济的干预和宏观调控,一些国家还实行经济计划,用来矫正市场的失效和经济发展的不稳定性,从而使宏观调控、计划调节成为现代市场经济体制不可缺少的重要组成部分。

三、计划经济体制的历史作用和主要弊端

我国过去长期实行的计划经济体制是在第一个五年计划期间逐步形成的。它是在总结解放区经济管理工作的经验和学习、借鉴前苏联的经济体制的基础上建立和发展起来的。这种体制在当时的社会经济条件下,对国民经济的稳定和发展曾起过积极、重要的作用。主要是:①以强有力的手段集中了全国的人力、物力和财力,保证我国经济在极端困难的条件下高速发展。②公平社会收入分配,使全国人民在生产力水平低下的情况下迅速地摆脱了极端贫困的状况。③对迅速克服通货膨胀和严重的经济困难起到了显著作用。

但是,随着我国社会经济的发展 and 各方面条件的变化,原有经济体制的一些弊端日益突出,严重阻碍了生产力的发展,不适应社会主义现代化建设的要求。主要弊端是:①由于权力过分集中,造成政企职责不分,条块分割,国家对企业统得过多,管得过死。②由于实行指令性计划管理形式,主要靠计划手段配置资源并用行政办法管理经济,忽视了商品生产、价值规律和市场的作用。③分配中的平均主义现象严重,造成企业缺乏应有的活力和企业吃国家的“大锅饭”、职工吃企业的“大锅饭”的局面,严重压抑了企业和广大职工的积极性、主动性和创造性,致使整个社会的劳动效率低下,本来应该生机盎然的社会主义经济在很大程度上失去了活力。这些弊端从表面上看是各种各样原因造成的,但是,从本质上说就是计划经济体制的毛病。也就是说,用计划手段和行政办法配置资

源必然造成机构臃肿和整个社会经济的低效率运作,由此导致有限经济资源的浪费。所以,从世界各国的经济发展和我国 15 年改革实践情况来看,坚持市场取向的改革是我国经济发展的唯一出路。

四、建立社会主义市场经济体制的历史必然性

(一)理论背景

我国提出建立社会主义市场经济体制并不是偶然的,它是在十几年改革开放实践中对社会主义经济体制认识不断提高和深化的结果。从计划经济向市场经济转变经历了一个漫长而曲折的理论认识、争论和实践检验的过程。早在 1956 年,我国就对权力过分集中的问题有所认识并提出了改革的方向,但直到十一届三中全会以前,并没有找到切实、正确的改革之路。以“行政性分权”为基础的改革没有触及到根本性的弊端,企业没有搞活,经济发展也没有跳出“放—乱—收—死”的恶性循环。

1978 年,党的十一届三中全会召开以后,我国又开始了大规模的改革探索。1978—1980 年的改革与以前相比,开始注意扩大企业的自主权,主要集中强化对企业集体和职工个人的物质刺激,先后搞了奖金制、计件工资制、利润留成制和利润包干制,但都是开始见效,很快失效,不能解决根本性问题。针对这种情况,一些经济学家和实际工作者认为,只依靠物质刺激,而不改造整个经济体制是解决不了根本问题的,主张改革要以建立商品经济体制为目标。但是,这种观点遭到另外一些人的坚决反对,也没有被决策部门采纳。1982 年中国共产党十二大报告中提出:“我国在公有制基础上实行计划经济。”同时,允许对部分产品的生产和流通不作计划,由市场进行调节。但这一部分是有计划生产和流通的补充,是从属的、次要的。直到 1984 年,对社会主义商品经济论和发挥市场机制作用的正确主张才得到肯定。十二届三中全会的《中共中央关于经济体制改革的决定》指出了我国经济体制改革的任务是:“从

根本上改变束缚生产力发展的经济体制”，“建立充满生机和活力的新体制”，即“社会主义商品经济体制”。1987年，党的十三大进一步明确我国有计划商品经济体制是计划与市场内在统一的体制。新的经济运行机制，总体上是国家调节市场，市场引导企业的机制。但由于实践中出现的问题，特别是1988年全国范围内“抢购风波”，使一些人对市场取向的改革产生了怀疑。在这种情况下，1989～1991年期间我国经济界再一次展开了计划与市场关系的大论战。

虽然实践已经证明，以市场作为资源配置的基本手段是唯一可能的选择。但是，仍有一部分人不肯承认这一事实。1989年8月以后，报刊上出现了大量批判“市场取向”和“市场经济论”的文章。理论上的分歧影响了我国改革的进一步深化。1992年初邓小平南巡谈话发表以后，统一了人们的思想认识，彻底结束了计划与市场以及姓“资”、姓“社”的争论，从而掀起了新一轮改革大潮。邓小平同志关于计划和市场关系的精辟论述，是对马克思主义的重大发展，为我们党的十四大提出建立社会主义市场经济体制目标奠定了极为重要的思想和理论基础。

（二）社会主义与市场经济的关系

在传统的社会主义理论体系中，市场经济的性质被严重扭曲，人们往往把市场经济和资本主义制度等同，将计划经济和社会主义划上等号。这样，市场经济与计划经济都被赋予社会制度的属性，并被作为区分资本主义与社会主义两种制度的本质特征。邓小平同志关于计划与市场的几次谈话，特别是1992年初视察南方讲话指出：“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。”从此彻底结束了长期以来姓“资”、姓“社”的争论，从根本上解除了把计划经济和市场经济看作属于社会基本制度范畴的束缚，使人们思想大解放，认识大突破。同时，也为市场经济恢复了名誉，摘掉了计划经济头上的“挂