

责任编辑 筱 康
封面设计 景 泓
责任校对 张 旗

企业经营机制研究

刘洪侠 赵蕙萱 岩石 主编

*

辽宁大学出版社出版 (沈阳市崇山西路3段4号)

辽宁省新华书店发行

沈阳新华印刷厂印刷

*

开本: 850×1168 1/32 印张: 8.375 插页: 2 字数: 200千

1989年3月第1版

1989年3月第1次印刷

印数: 1—2500

*

ISBN 7-5610-0563-6

F·83 定价: 3.40元

出
版
说
明

转换企业经营机制是深化企业改革的中心环节，也是我国理论界讨论的热点，目前对这个问题的研究多以论文形式出现。这本书则以专著形式做了系统阐述，因而成为我国第一本专门研究经营机制的论著，具有一定的理论价值。相信她的出版能给读者以启迪。

1988年12月

前 言

企业经营机制问题是一个全新的理论问题，也是一个重要的实践问题。深入研究企业经营机制的理论，对于转变企业经营机制，深化改革，搞活企业，具有十分重要的意义。

党的十三大提出，转变企业经营机制是深化改革的中心环节。这是对我国经济体制改革，特别是对企业改革经验的正确概括和总结。

我国经济体制改革已经进行了十年。十年改革冲破了几十年僵化的理论体系，冲击了传统经济体制，为建立充满生机和活力的社会主义商品经济新秩序奠定了坚实基础。

企业改革是整个经济体制改革的重要组成部分，是经济体制改革不断深化的必要条件。我国企业改革也经历了一个由浅入深的过程。开始是简政放权，企业从过去统收统支的行政机构附属物开始转变为具有相对独立经济利益的商品生产者。伴随放权让利而出现的问题是企业之间苦乐不均、分配不公和所谓“鞭打快牛”。为了解决这些问题又实行了两步利改税。两步利改税的实行对巩固国家财政来源起了积极的作用。但是，在企业行为不尽合理、外部环境不完善的情况下，利改税遇到了许多困难。实践证明，要使企业改革不断深入，必须从根本上解决问题，尽快实现企业经营机制的转换。只有真正实现经营机制的转换，企业才能充满活力，真正成为自主经营、自负盈亏的商品生产者。可见，转换经营机制问题是企业改革发展一定阶段的必然要求，也是改革实践向理论工作者提出的一

个重大理论课题。

然而这毕竟还是一个新课题，我国目前对它的研究多限于某一侧面，某一角度，从总体上系统研究只能说是刚刚开始，还没有使它形成一个完整的理论体系。而经营机制的完善又是一个系统工程，亟需从理论上系统地予以说明。为了弥补我国目前理论研究之不足，我们本着理论联系实际，大胆探索的精神，经过比较系统地研究，编著了这本书。愿她在理论研究上起到抛砖引玉的作用，并能成为理论工作者和实际工作者的有益参考书。

本书由刘洪侠、赵蕙莹、岩石主编，康丽莎、邵德昶任副主编。参加编著的同志有（以姓氏笔划为序）刘洪侠、李世杰、李春元、肖锦林、邵德昶、郑风、岩石、林树乔、赵蕙莹、康丽莎、崔东升、常子富、廖方赤。这本书的编著出版，得到辽宁大学出版社、沈阳新华印刷厂的大力支持，同时书中也汲取了国内外有关著作和文章的某些观点，在此一并表示感谢。

由于我们的水平和时间有限，书中可能有许多缺点和不足之处，请广大读者指正。

作 者

1988年12月

目 录

前言.....	(1)
---------	-----

上篇 企业经营机制转换的依据及形式选择

第一章 经营机制及其转换

第一节 科学理解经营机制的涵义.....	(2)
----------------------	-----

第二节 以公有制为基础的有计划商品经济是经营机制转换的客观条件.....	(6)
--------------------------------------	-----

第三节 两权分离是经营机制转换的理论依据.....	(11)
---------------------------	------

第二章 经营机制转换的形式——承包经营责任制

第一节 承包制是经营机制转换的现实选择.....	(16)
--------------------------	------

第二节 承包制存在着多种形式.....	(19)
---------------------	------

第三节 承包制是经营机制转换的重要方式.....	(22)
--------------------------	------

第四节 承包制存在的问题.....	(24)
-------------------	------

第五节 引入竞争机制是完善承包制的关键.....	(28)
--------------------------	------

第六节 企业兼并及产权转让是在承包制基础上发展的新的经营形式.....	(31)
-------------------------------------	------

第三章 经营机制转换的形式——租赁经营责任制

第一节 租赁制是搞活小型企业的一种理想选择.....	(34)
----------------------------	------

第二节 租赁制存在着多种形式.....	(39)
---------------------	------

第三节 优选承租者是搞好租赁制的关键.....	(41)
-------------------------	------

第四节	正确对待承租者的个人收入·····	(45)
第五节	合理确定租金是保证租赁制健康发展的 重要环节·····	(47)
第六节	注意克服租赁经营的短期化行为·····	(50)
第四章	经营机制转换的形式——股份制	
第一节	我国股份制产生和发展的客观经济条件 是有计划商品经济·····	(53)
第二节	我国股份制企业存在多种类型·····	(55)
第三节	股份制的性质应取决于入股者的性质·····	(57)
第四节	股份制是明确企业产权关系的最好形式·····	(60)
第五节	国家股份资产管理机构的设立及其职能·····	(63)
第六节	企业股是我国股份制中最富有意义的因 素·····	(65)
第七节	股息和红利属于按资分配的范畴·····	(67)
第八节	经营机制转换形式的比较·····	(69)

中篇 企业经营机制的基本内容

第五章 决策机制

第一节	正确理解决策的涵义·····	(74)
第二节	信息和预测是决策的前提条件·····	(78)
第三节	群体决策与个人决策·····	(87)
第四节	努力实现决策程序与方法的科学化·····	(93)

第六章 运行机制

第一节	客观上存在着企业运行机制·····	(105)
第二节	经营运行中目标的确定·····	(108)
第三节	经营运行中计划的编制·····	(113)
第四节	经营运行中的组织指挥·····	(118)

第五节	经营运行中的调节控制·····	(122)
第七章 激励机制		
第一节	研究激励机制的指导思想·····	(129)
第二节	全面理解激励的涵义·····	(131)
第三节	正确认识激励的功能·····	(133)
第四节	几种激励理论的分析·····	(135)
第五节	激励的层次性研究·····	(141)
第六节	激励的基本原则与主要方法·····	(145)
第八章 竞争机制		
第一节	正确认识竞争·····	(150)
第二节	充分发挥竞争的功能·····	(153)
第三节	人才竞争是企业竞争胜负的关键·····	(154)
第四节	开展价格竞争·····	(156)
第五节	重视非价格竞争·····	(162)
第六节	开展竞争需要注意的几个问题·····	(166)
第九章 约束机制		
第一节	约束机制的内容及企业约束的层次·····	(169)
第二节	建立约束机制的目的是保证企业行为 合理化·····	(170)
第三节	硬化经济约束·····	(172)
第四节	强化法律约束·····	(175)
第五节	重视其他约束手段·····	(177)

下篇 企业经营机制转换及运行的外部条件

第十章 完善市场体系

第一节	建立和完善市场体系是经营机制转换 的重要外部条件·····	(184)
-----	----------------------------------	-------

第二节	建立和完善生产资料市场.....	(188)
第三节	建立和完善劳务市场.....	(191)
第四节	建立和完善技术市场.....	(195)
第五节	建立和完善资金市场.....	(198)
第六节	建立和完善信息市场.....	(202)
第十一章	深化价格改革	
第一节	价格是调节企业生产经营活动的重要 杠杆.....	(205)
第二节	不合理的价格体系给企业带来的影响.....	(210)
第三节	价格体现价值是建立合理价格体系的 关键.....	(212)
第四节	反映供求关系变化是价格发挥杠杆作 用的前提.....	(221)
第五节	价格改革必须与其他改革配套进行.....	(225)
第十二章	调整产业结构	
第一节	合理的产业结构是搞活企业的重要外 部环境.....	(234)
第二节	综合运用产业结构分类法.....	(238)
第三节	充分认识产业结构的演变规律.....	(244)
第四节	制定正确的产业政策.....	(249)
第五节	产业政策与其他经济政策的配套使用.....	(255)

上 篇

本篇研究企业经营机制的涵义、转换的依据及形式。几年来，在经济体制改革过程中，我国大中型企业对经营机制转换的形式进行了探索，涌现出承包制、租赁制、股份制、兼并、产权转让等多种形式。这对于打破旧的经营方式，建立新的经营机制起了重要作用。但是，由于受各种条件的限制，这些形式还都有不足之处。本篇将对几种主要经营形式进行分析和比较，以便根据企业的具体条件灵活选择。

第一章 经营机制及其转换

企业改革是整个经济改革的重要组成部分。转变企业经营机制是深化企业改革的关键。本章将对经营机制的涵义、经营机制转换的依据、经营机制转换的形式等问题进行探讨。

第一节 科学理解经营机制的涵义

一、经营机制强调的是企业经营活动各要素之间的联系方式和制约关系

近几年来，“机制”一词被理论工作者和实际工作者广泛使用，诸如经济机制、市场机制、经营机制等等。然而，究竟什么是机制，什么是经营机制？人们的认识却不尽一致。比较有代表性的观点有以下几种：一种观点是，经营机制是国家与企业之间责、权、利划分方式及其相互作用关系；另一种观点是，经营机制是指企业生产、经营等一系列活动的自我控制和自我调节的功能；还有一种观点是，经营机制是指企业真正成为独立或相对独立的自主经营、自负盈亏的经济实体的机制。可以看出，人们给经营机制下的定义存在很大差别。有人是从国家与企业之间的责、权、利划分方式及其相互关系来给经营机制下定义的；有人把调节企业的一系列活动的自我调节和自我控制的功能称为机制；还有人把企业经营活动本身称为机制。

我们认为，探讨经营机制的涵义应该把握以下两点：第一，经营机制的定义范围应该是企业内部经营活动总体，不应

该指其他活动或指经营活动中的某一方面；第二，经营机制的内涵应该是生产要素之间的联系和制约关系，而不是生产要素本身。为了把这种认识说清楚，有必要从“经营”和“机制”本身谈起。

“经营”这个提法在我国古已有之，但是古代、近代、现代对其涵义的理解各有不同。古代将经营两字理解为“经度营造”，即筹划、营谋、开拓、发展的意思。近代，经营则多指“买卖”、“销售”。现代，对经营又有了新的理解，认为，经营是指商品生产者为实现企业目标，以市场为对象，以商品生产和商品交换为手段，使企业的生产技术经济活动与企业外部环境形成动态均衡的一系列有组织的活动。可见，企业的经营活动与单纯的生产活动是不同的。在产品经济条件下，企业生产靠国家计划安排，原材料靠国家调拨，产品靠国家包销，这种与市场脱离联系的活动是单纯的生产活动，而不是经营活动。在商品经济条件下，企业的活动面向市场，以实现最大赢利为重要目的，企业除了根据国家计划和市场需要安排生产计划、组织生产外，还要销售产品。我们讲的经营机制，就是指从商品经济出发，面向市场，使企业良性运行的机制。“机制”一词来源于希腊文，意指机器的构造和动作原理。机器都是由一定的零部件构成的，各个零部件根据机械和电器原理形成因果关系，相互联结，并按一定的方式运转。因此，机制的本意是指机器运转过程中的各个零部件之间的相互联系、互为因果的联结关系及运转方式，而不是零部件本身。后来，生物界和医学界通过类比方式使用了生物机制、病理机制等概念，用以表示有机体内发生生理或病理变化时，有机体的各个器官之间的相互联系、作用和调节方式。当“机制”这个概念用于企业经营理论时，就形成了经营机制的提法。从中看出，单纯把经营机制理解为企业生产经营等一系列活动的自我调节和自

我控制的功能是不够的，还应包括它们之间的相互联系和制约关系。这种理解的意义在研究经营机制的具体内容时会看得更清楚。把经营机制理解为企业真正成为相对独立的自主经营、自负盈亏的经济实体的机制，也是值得商榷的，这里讲的实际是研究的目的，而没有说清楚机制的涵义。所以，所谓经营机制，是指在外环境因素影响下，企业内部有关经营的各要素之间相互联系和作用的制约关系及其功能。

二、经营机制是个整体概念

经营机制既然是经营活动各要素之间联系方式和制约关系，而各要素的联系方式和制约关系又多种多样，可以从不同角度进行考察，所以作为整体概念的经营机制包括多种具体机制。其中主要有决策机制、运行机制、竞争机制、激励机制、约束机制。它们在经营机制系统中各自处于不同地位，起不同作用。

决策机制是企业经营活动的导向机制。它决定企业的经营目标、经营方针、经营计划和经营过程，决定企业的前途、命运，因而它在经营机制中处于核心地位。国内外的经营管理实践证明，在商品经济条件下，企业的兴衰成败和经济效益的好坏，主要取决于决策机制发挥的作用如何。

运行机制是企业经营过程中的主体机制。企业的经营活动是个连续不断的过程，运行机制是研究在运行过程中各生产要素之间相互联系和作用及其制约关系，是企业经营运行自我调节的方式。运行机制可以使企业经营活动协调、有序、高效运行，增强内在活力和对外应变能力。

竞争机制是企业经营活动的压力机制。竞争必然使企业正视优胜劣汰的规律，在平等竞争的环境中，竞争的胜负是决定企业盈利与亏损、生存与倒闭、发展与停滞的关键因素。在社会主义商品经济条件下，作为经营者，为使所经营的企业在竞

争中获胜，必然奋力拼搏，在经营中，不拘一格任用能人，采用科学的管理方法，并大力采用先进技术，改进生产工艺，改善生产设备，加速新产品的更新换代。竞争机制作用的结果会使企业增强素质，从而全面提高生产力水平和经营管理水平，既能搞活企业，又可促进社会主义商品经济的发展。

激励机制是企业经营系统高效运行的动力机制。企业作为独立的商品生产者，其利益得失体现在盈与亏两个方面。然而，几年来人们重视的是盈利对企业的推动作用，而忽视亏损对企业的刺激作用。使企业只负盈、不负亏，吃国家“大锅饭”问题一直没有得到很好解决。当然，盈利对企业有极大的激励作用，为争取企业利益变量最大化，经营者们能够充分发挥聪明才智，并通过寻求生产投入要素的最优组合和努力缩短流动资金周转时间等多种方法积极组织经营。但是，这种只由盈利驱动的动力机制是不完善的。负亏往往能使压力转化为更强大的动力，督促和鞭策企业从维护自身利益出发，充分挖掘生产潜力。因此，要在企业内部形成一个具有既受盈利激励，又为负亏鞭策的合动力的激力机制。

约束机制是约束企业行为使之合理化的制衡机制。企业在扩大了自主权，取得了一定的经济利益之后，由于缺乏控制企业行为的约束力，容易出现行为不合理现象。为使企业活而不乱，能够以社会主义商品生产者的行为准则来从事生产经营活动，企业内外必须共同努力，来培育企业约束机制，使之有效地抑制短期行为和违法乱纪行为。

以上几种机制相互影响、相互渗透、相互作用，它们的功能共同维持着企业经营活动的正常运转，并与企业外部环境相适应，从而使企业获得成功。

三、经营机制是经济运行机制的有机组成部分

同企业的经营活动一样，在我国国民经济的总体运行中，

各种经济现象之间存在着内在的、有机的联系，形成一定的制约关系，它们沿着一定规律有序运行。比如，在商品经济条件下，商品生产者生产出的产品必须经过交换才能使再生产持续进行，商品交换又必然形成市场，市场机制是价值规律、竞争规律作用的综合反映；再如社会主义经济又是有计划的商品经济，计划经济的实现要有一定的计划组织系统、计划管理形式、计划管理方法，这些手段或措施的实施形成整个计划经济的运行机制。计划机制与市场机制有机结合形成整个国民经济的总体运行。

企业经营机制是国民经济运行机制的一部分，是国民经济运行的基础，经济机制与经营机制的关系是国民经济与企业经营活动关系的反映。国民经济状况，即市场、供求关系、产业结构等等，构成企业经营活动的外部环境，而国民经济的发展又取决于企业的生产经营状况。与此类似，经营机制既是经济机制的有机组成部分，又是经济机制良性运行的必要条件。

第二节 以公有制为基础的有计划商品经济是经营机制转换的客观条件

所谓经营机制转换是指把过去的建立在产品经济基础上、与旧的经济管理体制相适应的机制转变为适应商品经济和新的经济管理体制要求的机制。

所以提出经营机制转换这个问题，是由于党的十一届三中全会以来，我们对社会主义经济特征和企业性质的认识有了根本的转变。

一、从单一的生产资料公有制到以公有制为主体的多种所有制经济并存

我国现阶段的生产资料公有制与马克思设想的公有制有重

大差别。

这种差别主要体现在：

1. 生产资料不是单一的全民所有而是以公有制为主体的多种所有制经济并存。按照马克思的设想，无产阶级革命将在生产力充分发展的资本主义国家首先取得胜利。无产阶级夺取政权后应该在整個社会范围内建立起单一的生产资料公有制。但事实上，无产阶级革命不是在发达国家，而是在生产较落后的俄国首先取得胜利。苏维埃政权面临的大量的小农经济使列宁认识到社会主义所有制不可能是单一的全民所有制，而应该有合作经济的存在。斯大林在列宁去逝后，把列宁的合作经济理论推向前进，明确提出了社会主义阶段要全民所有制和集体所有制经济并存。斯大林创立的两种公有制并存的模式是对马克思主义理论的发展，但是，这种模式在很长时间里一直被许多社会主义国家看作标准模式。在我国，建国后的近20年时间里，基本仿效苏联的模式，加之“左”的思想指导，使我国的所有制结构越来越趋于单一。我国国民经济恢复时期是五种经济成份并存，1952年与1949年相比，各种经济成份的工业总产值所占比重是：国营经济由26.2%上升到41.5%，合作经济由0.5%上升到3.3%，公私合营经济由1.6%上升到4%，而私人资本主义经济则由48.7%降为30.6%，个体经济由23%降为20.6%。这个时期的所有制结构与当时的生产力水平是基本适应的。到了1957年，经过“一化三改”后，我国形成了全民所有制与集体所有制两种公有制形式并存，并且以全民所有制经济为主导地位的社会主义所有制结构。当时在工业总产值中，国营经济占53.8%，集体经济占19%，而个体经济和私营经济则分别占0.8%和0.1%。可以看出，这个时期对生产资料所有制的变革基本方向是正确的，成绩是主要的，但是当时的步子有些过急过快，原计划15年左右完成的任务只用4年左右的时间

就走了过来，这为后来追求的向单一的公有制过渡埋下了思想基础，这种思想在“大跃进”、“文化大革命”期间得到迅速发展，致使整个社会几乎成了清一色的公有制。

实践证明，这种所有制结构严重背离了我国生产力状况。党的十一届三中全会以后，经过理论和实践的探索，我们逐渐认识到社会主义的初级阶段的所有制结构只能是以公有制为主导的多种经济成份并存。全民所有制企业与集体所有制企业必须同其他非社会主义经济成份的企业同时并存。全民所有制企业在完成国家计划规定的生产任务外还要面向市场，根据供求关系的变化安排生产。这就要求企业研究市场，研究其他经济成份的企业的生产需求和人民群众的消费需求，建立起与之相适应的经营机制。

2. 全民所有制企业内部存在集体所有制的因素。这主要表现在两个方面：一方面，从全民所有制拥有的生产资料来看，我国全民所有制企业采取国家所有制的形式，生产资料归国家所有，但是，经济体制改革后，随着企业自主权的扩大，各种经营责任制的实行，企业的自留资金增大，这种自留资金有相当一部分转变为企业的固定资产，这部分新增固定资产归该企业的职工集体所有；另一方面，从全民所有制企业劳动者的劳动看，社会主义企业劳动者的劳动是运用国家所有的生产资料为社会劳动，这种劳动一开始就具有社会性质。这与资本主义私有制下劳动者同生产资料的结合方式有本质区别。但是，与马克思设想的劳动者为社会劳动、劳动者同生产资料是直接的社会结合又有不同。现阶段全民所有制企业内部的劳动者的劳动成果仍然有不被社会承认的问题，劳动产品质量好被社会承认，获利大，报酬多。反之则获利少，报酬少。劳动者的劳动所创造的价值一部分提供给社会，一部分归个人，归个人部分的多少取决于全民所有制企业的经营效果和职工个人劳动

量多少。这种分配形式与集体企业的分配方式有某些相同之处，而与马克思设想的分配方式差距又很大，所以，我国现阶段的全民所有制在很大程度上带有集体所有制因素，这就要求全民所有制企业建立起保证国家、企业、劳动者个人利益实现的机制。

3. 全民所有制不等于全民经营。过去通常把全民所有制理解为国家所有，并由国家统一经营。党的十一届三中全会以后，通过总结经验、教训，认识到全民所有制企业虽然归国家所有，但不一定都由国家直接经营。多种经营方式的存在并不改变全民所有制企业的性质。

社会主义初级阶段所有制结构的特点以及全民所有制存在集体因素，决定了国家对全民所有制企业的管理不可能象马克思预想的那样，统一计划、统一管理，而必须采取灵活多样的经营方式，建立与这种经营方式相适应的经营机制。

二、从单纯的计划经济到有计划的商品经济

社会主义经济是计划经济，还是商品经济，还是有计划的商品经济，这一直是理论界存在较大争议的问题。众所周知，按照马克思和恩格斯的设想，生产资料公有制代替资本主义私有制之后，整个社会财产将由劳动群众公共占有，产品由社会按劳动者的需要直接分配，商品货币关系消失，企业的生产活动也由社会中心统一计划和指挥。计划经济成为社会经济的重要特征。马克思和恩格斯的理论得到了列宁和斯大林的发展。列宁提出的新经济政策实质是恢复和发展商品生产。斯大林论述了社会主义条件下，大力发展商品货币关系的必要性，指出商品经济与社会主义经济并非不相容。但是列宁、斯大林毕竟没有提出有计划的商品经济是社会主义经济特征。

在我国相当长时期之内，商品经济一直没有受到充分重视，甚至把商品货币关系和价值规律视为社会主义的异己物。