

# 制度创新 机制转换

现代企业制度与企业经营机制

汪 洋 主编  
伊志宏 岳俊芳 著

.21

中国商业出版社

(京)新登字 073 号

图书在版编目(CIP)数据

制度创新、机制转换/伊志宏,岳俊芳著. —北京:中国商业出版社, 1994. 6

ISBN 7-5044-2544-3

I. 制… II. ①伊… ②岳… III. 企业管理—经济体制改革—中国 IV. F27

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (94) 第 06007 号

责任编辑:夏贤明

封面设计:黄雪虹

中国商业出版社出版发行

(100053 北京广安门内报国寺1号)

新华书店北京发行所发行经销

北京海淀东升印刷厂印刷

1994年6月第1版 1994年6月第1次印刷

787×1092毫米 32开 7印张 149千字

印数:1—1000册 定价:7.50元

\* \* \* \* \*

(如有印装质量问题可更换)

## 说 明

从本世纪70年代末开始的我国企业改革,作为经济体制改革的中心内容,经过十几年的历程,不断深化和发展。身为经济理论工作者,我们深切感到改革需要理论的指导。为此,我们在1988年申请了中国人民大学博士点基金课题《企业经营机制研究》,这在当时尚属比较超前的研究课题。

1992年初小平同志“南巡”讲话以后,改革进入了一个新的阶段。改革实践的发展为我们的研究开辟了更广阔的前景,改革过程出现的一些问题也促使我们进行更深入的思考。于是,作为主要研究成果的这本书呈现在大家面前。

本课题组主要成员有:汪洋、伊志宏、岳俊芳、李殿平、程漫江,由汪洋教授主持。在课题进展过程中,汪洋老师不幸两次患病住院。即使在病床上,汪老师也时刻关注着课题的进展情况,并为此付出很多心血。我们在此对汪老师表示深深的致意,并以此书的出版祝汪老师身体健康。

参加本书编写的有:伊志宏(前言、第一、二、三、四、六、七章)、岳俊芳(第五、八、九、十章)、李殿平(前言及第一章的部分内容)。程漫江(第八章部分内容)。

本书的编写得到了中国人民大学贸易系李金轩等教授、中国商业出版社编辑夏贤明、金贤等同志的关心和大力支持,在此一并致以衷心的感谢。

编著者

1993.12 于中国人民大学

## 前 言

企业制度与经营机制问题的提出,是企业改革不断深化的结果。20世纪70年代末期,党的十一届三中全会的召开,拉开了我国经济体制改革的序幕。搞活企业、增强企业活力是以城市为重点的整个经济体制改革的中心环节。我国企业改革的历程,是一个逐步深化的渐进式过程。总的来看,我国企业改革的进程,大体上经历了简政放权、减税让利,两权分离、转换企业经营机制及建立现代企业制度三个阶段。

我国企业改革的第一阶段是从1979年到1986年,这一阶段企业改革的思路大致是:简政放权、减税让利。改革沿着这样的轨迹推进:①1979年进行了扩大企业自主权的试点。相继制定了关于扩大企业自主权、实行利润留成的扩权十条、增强国营工业企业活力十四条等规定,为企业放权让利、增强活力提供了政策依据,企业开始逐步拥有了部分自主权,从行政机构的附属物向相对独立的经济实体转变。但是,由于各方面的改革不配套,扩给企业的自主权并未真正得到落实。1982年初,党中央、国务院决定对所有国营企业进行全面整顿,主要内容是整顿和完善经济责任制、加强劳动纪律、整顿财经纪律、整顿劳动组织和整顿建设领导班子,其中以整顿和完善经济责任制为核心。实行经济责任制,收到了一定效果,在一定程度上调整了国家、企业、职工三者之间的利益关系。②1983年4月,为调整和完善国家与企业的分配关系,实行了第一步利

改税,即把企业上交利润的制度改为统一交纳所得税。1984年9月,国务院又决定从税利并存过渡到完全以税代利,即实行第二步利改税。从此,企业拥有了一定的自主权和可供支配的财力,对于调动企业经营者和职工积极性,起到了一定作用。然而,放权让利并未触动企业的深层矛盾,因此,各种放权让利措施,虽然都从不同方面促进了企业活力的增强,但是其效应却在逐渐递减,并且在某种程度上,在解决了旧矛盾的同时,又带来了一些新的问题。比如,企业行为短期化、急功近利、负盈不负亏、后续发展能力弱化、国有资产大量流失等等。这些问题,归根到底根源于企业在传统经济体制下所形成的经营机制存在着缺损,并且极不适应社会主义市场经济运行机制的要求。

第一阶段企业改革的实践表明,国营企业缺乏活力、行为短期化不单单是某一方面的问题。企业缺少经营自主权、职工缺少积极性只是问题的表象。简单的放权让利思路只能是在部分地解决了旧问题的同时产生新问题。企业改革的根本出路在于全面转换企业的经营机制,把国有企业真正塑造为依法自主经营、自负盈亏、能够自我发展、自我约束的商品生产和经营单位,成为独立享有民事权利和承担民事义务的企业法人。八十年代中期蓬勃发展的乡镇企业和民办企业,其充满生机和活力的经营机制,为国有企业的改革提供了参照系。正是在这样的背景下,转换企业经营机制问题被提了出来。

从1986年末开始,我国企业改革就进入了以转换和完善企业经营机制为重点,发展和完善以承包制为主的多种经营责任制和股份制,进行企业内部配套改革的深化阶段。<sup>①</sup>1986年12月,国务院发布了《关于深化企业改革增强企业活力的

若干规定》，进一步作出了落实企业自主权、推行多种形式的经营承包责任制、全面推行厂长负责制、制止对企业摊派、企业自己决定内部分配、缩减下达企业的指令性计划、清理整顿行政性公司、发展企业集团等八项规定。<sup>②</sup>1987年3月，六届人大五次会议通过的《政府工作报告》中，明确提出：“为了进一步深化企业改革，除了已经规定下放给企业的权力必须坚决放给企业以外，要把改革的重点放到完善企业的经营机制上，根据所有权与经营权分开的原则，认真实行多种形式的承包经营责任制，使企业真正成为相对独立的、自主经营、自负盈亏的经济实体。”1987年10月，在中共十三大工作报告中，再次指出：“当前深化改革的任务主要是：围绕转变企业经营机制这个中心环节，分阶段地进行计划、投资、财政、金融、外贸等方面体制的配套改革，逐步建立起有计划商品经济新体制的基本框架。”<sup>③</sup>1988年4月，七届人大一次会议通过的《中华人民共和国全民所有制工业企业法》中，规定了转换和完善企业经营机制的目标是，使企业成为“依法自主经营、自负盈亏、独立核算的社会主义商品生产和经营单位。”1991年4月，七届人大四次会议通过的《中华人民共和国国民经济和社会发展十年规划和第八个五年计划纲要》提出：“实行政企职责分开、所有权与经营权适当分离，逐步使绝大多数国营企业成为自主经营、自负盈亏、自我约束、自我发展的社会主义商品生产者和经营者。探索公有制经济多种有效的实现形式，建立富有活力和效率的国营企业管理机制、经营机制和自我约束机制。”1992年3月，七届人大五次会议通过的《政府工作报告》进一步指出：“积极推进企业改革，转换和完善经营机制。”<sup>④</sup>1992年7月，国务院发布了《全民所有制工业企业转

换经营机制条例》，明确了转换企业经营机制的宗旨、目标、原则和要求，并具体规定了企业经营权、企业自负盈亏的责任、企业的变更和终止、企业和政府的关系、法律责任等。至此，转换和完善企业经营机制、深化企业改革，进入了高潮阶段。

对企业经营机制的认识，将企业改革推向了更深的层次。作为重要的市场主体，国有企业经营机制的转换与完善，成为经济体制转换、市场经济新体制建立的关键点。但从改革的实际进展过程来看，企业经营机制的转换并不顺利，要么企业经营自主权不能真正到位，要么企业拥有了自主权但缺乏有效的约束。通过更深入的思考人们发现，国有企业产权不明晰、企业不具有独立的法人财产和法人地位，是障碍企业经营机制转换的根本原因。基于这种认识，企业改革发展到第三阶段——制度创新，以建立“产权清晰、权责明确、政企分开、管理科学”的现代企业制度为核心。为此，党的十四届三中全会通过的《关于建立社会主义市场经济体制若干问题的决定》，将“建立与市场经济相适应的现代企业制度，形成以公有制为主体、多种经济成份共同发展的充满生机和活力的微观基础”放在新经济体制基本框架的首要地位。国务院决定选择百家国有企业进行公司制改组试点，1995年后根据企业的不同情况分类推进，到本世纪末，现代企业制可以在全国范围内初步建立起来。

以建立现代企业制度为核心的第三阶段改革，使企业改革找到了最终出路。这一阶段改革的最终完成，将从根本上解决围绕国有企业多年的诸多问题，为市场经济体制的顺利建立和运行奠定微观基础。应当说，现代企业制度问题的提出，使企业改革又深化了一步。但是企业的制度创新与机制转换

并不矛盾,前者并不能否定后者。这是因为,一方面,企业经营机制的转换需要以建立“产权清晰、权责明确、政企分开、管理科学”的现代企业制度为前提;另一方面,企业制度创新的落脚点是使企业建立起动力充足、运行良好、约束有效的完善的企业经营机制。正是基于这个原因,我们试图将两者联系起来,说明它们之间存在的内在关系。从这个角度研究企业制度与企业经营机制问题的专著,目前尚不多见。如果我们的研究能为企业改革理论研究的深入及改革进程的深化有一点贡献,我们将感到由衷的欣慰。



# 目 录

前言	(1)
----	-----

## 上篇：企业制度与企业经营机制的一般研究

第一章 企业经营机制总论	(1)
一、企业经营机制的内涵	(1)
二、企业经营机制的构成与特征	(4)
三、企业经营机制的类型	(6)
第二章 企业制度与企业经营机制	(8)
一、企业制度的内涵	(8)
二、企业制度的类型	(9)
三、企业制度与企业经营机制	(22)
第三章 经营环境与企业经营机制	(26)
一、环境与企业经营	(26)
二、环境与企业经营机制	(33)
三、企业经营环境的改善	(43)
第四章 企业的动力机制	(45)
一、动力机制的内涵及作用	(45)
二、企业动力的构成	(47)
三、企业的利益机制	(51)
四、企业的激励机制	(55)
第五章 企业的运行机制	(61)

---

一、运行机制的内涵和特征 .....	(61)
二、运行机制的功能和作用 .....	(63)
三、运行机制的构成和机理 .....	(66)
<b>第六章 企业的约束机制 .....</b>	<b>(86)</b>
一、约束机制的内涵与特征 .....	(86)
二、约束机制的作用 .....	(88)
三、企业约束力的类型 .....	(90)
四、约束机制的作用机理 .....	(92)

### 下篇：不同企业制度下企业经营机制的比较研究

<b>第七章 传统的国营企业制度下的企业经营机制 .....</b>	<b>(99)</b>
一、传统的国营企业制度的特点及其形成的体制背景 .....	(99)
(一) 高度集中的指令性计划经济体制 .....	(99)
(二) 原有经济体制下的市场局势 .....	(101)
(三) 传统的国营企业制度的特点 .....	(102)
二、传统的国营企业制度下的企业经营机制 .....	(104)
(一) 企业的动力机制 .....	(104)
(二) 企业的运行机制 .....	(111)
(三) 企业的约束机制 .....	(123)
三、历史的转折——新的企业制度和企业经营机制诞生的曙光 .....	(128)
<b>第八章 企业制度转换时期的企业经营机制 .....</b>	<b>(130)</b>
一、转轨时期的企业制度特点和经济体制背景 .....	(130)

(一) 转轨时期的经济体制背景·····	(130)
(二) 转轨时期的企业制度特点·····	(137)
二、制度转换时期的企业经营机制·····	(139)
(一) 企业的动力机制·····	(139)
(二) 企业的运行机制·····	(149)
(三) 企业的约束机制·····	(159)
三、对转轨时期企业经营机制的评价·····	(164)
<b>第九章 国有企业经营机制的转换</b> ·····	(167)
一、转换企业经营机制的目标模式·····	(167)
(一) 企业经营机制转换的难点·····	(167)
(二) 建立现代企业制度与企业经营机制转换 ····	
·····	(169)
(三) 转换企业经营机制的具体形式·····	(174)
二、改善企业外部环境, 促进企业经营机制转换 ····	
·····	(175)
<b>第十章 市场经济国家企业经营机制比较</b> ·····	(183)
一、美国企业经营机制的特点·····	(183)
二、西欧主要国家企业经营机制的特点·····	(190)
三、日本企业经营机制的特点·····	(197)
四、我们的启示·····	(203)

## 上 篇

# 企业制度与企业经营机制的一般研究

## 第一章 企业经营机制总论

### 一、企业经营机制的内涵

“企业经营机制”一词,是随着企业经营机制问题的提出而出现的。过去,“经济机制”、“市场机制”等概念,广泛出现于原苏联、东欧等许多国家的经济理论中,然而,却没有“企业经营机制”这一提法。在我国,1985年以后,在经济理论界出现了“企业机制”的提法,最初有的称为“企业的内在动机”,有的称为“企业的行为机制。”到1986年,又提出了“改革微观机制”、“完善企业内部机制”等概念。直到1987年,才正式出现了“企业经营机制”一词。

“企业经营机制”是由“机制”一词引伸而生的。“机制”一词最早源于希腊文 *mechane*, 在英文中为 *mechanism*。关于机制的含义,据《辞海》解释:“机制原指机器的构造和运行原理,生物学和医学通过类比借用此词。生物学和医学在研究一种生物的功能(例如光合作用或肌肉收缩)时,常说分析它的机制,

这就是说要了解它的内在工作方式,包括有关生物结构组成部分的相互关系,以及其间发生的各种变化过程的物理、化学性质和相互联系。阐明一种生物功能的机制,意味着对它的认识从现象的描述进到本质的说明。”<sup>①</sup>《现代汉语词典》的解释是:机制也叫机理,主要包括三层含义:一是指机器的构造和工作原理,如计算机的机制;二是指有机体的构造、功能和相互关系,如动脉硬化的机制;三是泛指一个复杂的工作系统和某些自然现象的物理、化学规律,如优选法中优化对象的机制。<sup>②</sup>从上述解释可以看出,机制的基本含义主要有两个方面:一是结构及构造方式,二是本质联系和内在规律。

经济学领域,借用“机制”这个概念,一般是指经济机体在运动过程中其内部各要素的有机组合及其相互之间的联动、制约和调节的关系,它所包含的内容极为广泛,囊括了经济运行的方方面面。市场机制是指市场机体内的价值、供求、竞争、价格、利率、工资等各要素的有机组合及其相互之间的联动、制约和调节关系的总和。后来,机制一词又被引入微观经济领域,出现了“企业经营机制”的概念。

企业是为满足社会需要并实现自身利益而专门从事经济活动的实行独立核算并具有法人资格的最基本的经济实体单位。企业经营是指企业根据经营环境运用经营要素达到经营目标的活动。同其他有机体一样,企业拥有其自身特有的运动方式、系统结构和内部联系,也就是说企业运动(经营活动)有其特有的内在机理,这就是企业的经营机制。概括地说,企业

---

① 《辞海》(缩印本),上海辞书出版社 1979 年版,第 1250 页

② 参见《现代汉语词典》,商务印书馆 1983 年版,第 532 页。

经营机制就是特定环境下,企业内部各经营要素的构造、功能及相互联系。在这里,“特定环境”是指企业所处的外部环境。企业作为一个对外开放的有机体,其运动方式和运动机理要受外部环境的影响,不同的环境下产生不同的企业经营机制模式,据此我们可以对企业经营机制的类型进行归纳和分类。影响企业经营机制模式的因素主要是宏观因素,包括经济的、政治的、社会文化的等等,而其中最重要的是社会经济体制、企业制度的影响。

企业的经营要素,指企业经营的内部条件或内部资源,包括人、财、物、技术、管理等因素;企业的经营目标,是企业一定时期内预期达到的经营状况和经营水平。经营环境、经营要素和经营目标结合在一起,便构成企业经营机制的静态内容。

企业的经营环境、经营要素和经营目标,是结合在一起而关联运动的。三者运动的主体是企业,三者运动的原理是企业根据外部经营环境、运用内部经营要素、达到企业经营目标。经营环境、经营要素和经营目标,不仅各自受内在因素的影响而经常变化,而且因三者之间的相互关联和影响而产生连锁运动。因此,三者总是处于相互促进、相互制约、互为因果的动态过程中。经营环境是决定性的,也是最活跃的,它瞬息万变,从而决定着经营要素和经营目标的变化和调整。经营要素受到经营环境的影响,而会发生变化,但它又影响甚至决定着经营目标。经营目标受制于经营环境和经营要素,经营目标要与经营环境和经营要素相适应,要随着经营环境和经营要素的变化而相应进行调整。因此,三者的关系实际上是相互适应而达到动态平衡的过程。经营环境、经营要素和经营目标三者之间的动态平衡,便构成了企业经营机制的动态内容。

## 二、企业经营机制的构成与特征

按照系统论的观点,企业经营机制是一个完整的系统,其内部由若干子系统构成。那么企业经营机制究竟由哪些子系统(或子机制)构成呢?

首先,我们来看一下机器和有机体运动的组成系统。机器的运动是由动力装置、做功装置、传动装置和调控装置形成的。有机体的运动则通过动力系统、运动及传导系统、约束系统来实现。两者的共同点在于,运动都由动力系统启动,同时由调控或约束系统控制,这样,才能按既定的目标连续不断地运动,并在运动中实现其功能。

其次,我们再来看企业的运动,即企业经营活动要通过哪些系统来完成。按照现代经营学的观点,企业经营活动是一种总体系统活动。这种系统活动,具有相应的总体功能,它是确保企业实现其目标的基本能量。通常,企业经营的这种总体功能可以分解为自主运行,自我动力激励和自我约束调节等三大基本功能。而企业经营机制是与企业经营的总体功能相对应的。为了实现上述三大基本功能,保证经营活动连续不断地顺利进行,企业经营机制的构成系统必须是动力机制系统、运行机制系统和约束机制系统的相互协调,密切配合。

企业经营机制构成系统中各子机制相互联系,在企业经营活动中处于不同地位,发挥着不同的作用。动力机制是企业经营机制的能量部分,是其中最活跃的子机制,是启动企业行为,使企业经营活动充满活力的基础。企业动力机制的中心问题是动力激励机制,其枢纽是经济利益。运行机制,是企业

经营机制基本组成部分之一,是企业经营机制的主体和骨架。这里的“运行”,不是狭义的企业运行——供、产、销的简单连结和运转,而是广义的企业经营运行,即,从企业的最初经营决策、经营规划的制定到企业经营要素的耦合而输出商品或劳务,再到企业的发展并在一个新的台阶上又重新开始,如此循环的一个完整的、系统的动态过程。通常,经营运行机制又可以分解为决策子机制,耦合子机制和发展子机制等三部分。而企业经营的约束机制,是保证企业行为合理化并使企业经营活动符合一定目标的制衡机制。一般地,从不同的角度划分,约束机制可分为硬性约束和软性约束、外部约束和自我约束,具体又包括预算约束、法律约束、行政约束、公众约束和企业内部责任约束、规章制度约束等多方面。

企业经营机制有其自身内在质的规定性即内在属性,这种内在属性决定了它所具有的特性,即:1. 客观性。经营机制以企业机体的经营活动为根本,以企业制度为基础,因而,只要企业存在,经营机制也就客观存在。只不过不同企业,经营机制的类型或作用程度不同。2. 自组织性。经营机制是按照一定的规律或程序自发地、能动地来诱导企业进行经营活动的。3. 系统性。由于企业本身就是一个系统,且经营活动也具有系统性,因而,经营机制无疑也就是一个系统,它又由若干子系统构成。4. 可调性。经营机制虽然是客观的,但它不同于经济规律,不是不可改变的,相反,可以通过企业组织方式、企业制度等的调整甚至改变,或通过外部环境条件的变化,来调整甚至转换企业经营机制。5. 中性。经营机制作为一种联结方式、关系或结构,其存在本身并无褒贬的属性,而是中性的,但就其所发挥作用的利弊而言,经营机制则有完善与不完



善、健全与不健全之分。

### 三、企业经营机制的类型

在不同的外部环境下,不同的企业,其经营机制构成系统的各个部分处于不同的“工作状态”,因而经营机制也呈现为不同的模式。根据经营机制各子系统的工作特征及由此导致的企业总体行为和运动状况,我们把企业经营机制分为两大类型:

1. 完善型(或称健全型)企业经营机制。其特征是:企业经营活动既具有强大的推动力,又具有有效的约束力,因而企业能够通过强大的动力和有效的约束保证企业的行为和运动处于健康、合理的状态之中,能够正确处理企业的积累与消费、长远利益与短期利益、增长速度与经济效益、创新与发展等一系列问题。这种企业经营机制类型是市场经济条件下自主经营、自负盈亏的企业所具有的共同特征(无论企业组织形式如何)。

2. 不完善型(或不健全型)企业经营机制。是指由于企业动力机制不健全或约束机制不完善而导致的企业经营运行紊乱、企业行为不当的经营机制。这种类型的经营机制又可以细分为两种,即:

(1)有约束、无动力型经营机制。其突出特点是企业经营活动缺乏内在的动力,企业的运转主要是靠外部强制约束力的驱使,这种强制约束力主要体现为行政命令和指令性计划任务。具有这种类型经营机制的企业,其行为往往表现为“非经济行为”,比如不讲经济效益,注重产值、速度指标,企业要为政治任务服务,不能独立自主经营等等。这是高度集权的计