

主编：

赵宝英

陈炳书

副主编：

王书林

秦瑞齐

企业 经营改革 必读

QIYE
JINGYING
GAIGE
BIDU

责任编辑：杨希明

企业经营改革必读

赵宝英 陈炳书 主编

王书林 秦瑞齐 副主编

光明日报出版社 出版

(北京永安路 106号)

天津市大邱庄印刷厂印刷 新华书店天津发行所发行

开本787×1092毫米 1/32 印张：13.50 字数：320千字

1988年12月第一版 1988年12月第一次印刷

统一书号：ISBN7-80014-334-1/F·019 定价：4.20元

企业经营改革必读

赵宝英 陈炳书 主 编

王书林 秦瑞齐 副主编

作者：（按章节顺序）

赵宝英	池玉明	秦瑞齐	宋森刚
陈炳书	张冠军	王书林	叶礼敏
朱振华	常兴汉	王可信	曹惠民
李经刚	席农甫	谷津生	王肇和
吕占军	王宝山	郭盛兴	

光明日报出版社

前 言

社会主义社会的根本任务是发展生产力。面对当今世界竞争的严峻挑战和巨大机会，我们需要从我国社会主义初级阶段的实际出发，确立推动生产力迅速发展的基本理论和方针、政策，改革长期形成的严重束缚生产力发展的僵化体制。党的十二届三中全会通过的《中共中央关于经济体制改革的决定》明确提出，社会主义经济是公有制基础上的有计划的商品经济。这是我们党对社会主义经济作出的科学概括，是对马克思主义的重大发展，是我国经济体制改革的基本理论依据。党的十三大报告指出：“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、物资、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。”

随着我国经济体制改革的深化，多种形式的经营责任制正在我国企业界广泛推行，这是改革企业经营机制，搞活企业的重要一步，是深化改革的关键所在。

我国已有数百万个企业，分布在全国各地和各个行业，组成一个独立的比较完整的经济体系。企业是从事社会主义商品生产和流通等经济活动的基本单位，是社会生产力发展的基础，是经济技术进步的主导力量，是国家财政收入的主要创造者。但是，旧的经济体制束缚了企业手脚，使企业的经济潜力不能得到充分的发挥，使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。经济体制改革的中心环节，就是要增强企业的活力，使企业的巨大潜力得到充分发挥。前几年，为给企业增强活力创造良好的外部条件，扩大了企业的自主权，承认企业的局部经济利益。由于单纯地放权让利，增强企业活力的成效并不显著，问题的症结是企业缺乏责任以及动力和利益机制。当前进一步深化改革的重要任务，就是按照发展社会主义商品经济的总目标，实行所有权和经营权相分离的原则，把经营权真正交给企业，理顺企业的所有者、经营者和生产者的关系，不断改进和完善各种形式的经营责任制，深入企业经营机制改革，强化企业的动力机制和自我约束机制，使企业真正成为自主经营、自负盈亏、独立核算的社会主义商品生产和经营单位。

经济体制改革是一项极其复杂的社会系统工程，理论探索和试验，都要从中国的实际出发，并不断地总结经验，以达到巩固和完善社会主义制度的预期目的。《企业经营改革必读》一书，就是根据经济体制改革新的理论和原则，结合我国的实际，特别是天津市的实践，从分析社会主义初级阶段的经济特征入手，探索了企业所有权和经营权相分离的理论依据；较全面的分析研究了承包、租赁、股份制、联合制、厂长任期目标责任制、群体经营工作法等多种形式的经营责任制的作用、做法、经验和值得注意的问题及对策；为了进一步健全企业经营责任制，本书还研究了应具备的企业内部、外部条件及法律问题；为了开拓企业视野，还概要介绍了国外的一些企业经营管理经验。

《企业经营改革必读》一书，是从事理论工作者和企业家的集体结晶，内容丰富、密切结合改革形势，文字简练，

论述清楚，对企业深化改革和企业家的经营管理具有学习参考价值，也可以作为大专院校教师、学生的参考资料。

李占祥

1988年6月

目 录

第一章 社会主义初级阶段	(1)
一、我国处在社会主义的初级阶段.....	(1)
二、社会主义初级阶段的经济特征.....	(6)
三、社会主义初级阶段的主要矛盾.....	(12)
四、社会主义初级阶段的根本任务.....	(15)
第二章 社会主义有计划的商品经济	(20)
一、商品经济的由来和发展.....	(20)
二、商品经济是人类社会经济发展序列的 必经阶段.....	(24)
三、社会主义有计划的商品经济.....	(28)
第三章 社会主义企业活力与经营责任制	(36)
一、社会主义企业是国民经济细胞.....	(36)
二、社会主义企业行为的扭曲和合理化.....	(41)
三、社会主义企业的所有权和经营权.....	(45)
四、社会主义企业经营责任制.....	(50)
第四章 社会主义企业承包经营责任制	(54)
一、承包经营制是深化企业改革的选择.....	(54)
二、承包经营责任制的基本做法和主要 形式.....	(60)
三、承包经营责任制的优越性和 重要意义.....	(65)
四、在实践中完善承包经营责任制.....	(68)
第五章 资产经营责任制	(74)

一、重塑我国微观基础的独特设想·····	(74)
二、资产经营责任制的实施方法·····	(78)
三、资产经营责任制的主要功能和实践 成效·····	(81)
四、资产经营责任制有待解决的问题·····	(85)
第六章 社会主义企业租赁经营 ·····	(89)
一、社会主义条件下发展租赁经营的 理论依据和意义·····	(89)
二、关于社会主义租赁经营的模式和 适用范围·····	(100)
三、实行租赁经营中的几个主要问题及 对策·····	(108)
四、建立租赁市场,发展租赁业务·····	(119)
第七章 社会主义企业股份制 ·····	(127)
一、股份制的由来和发展·····	(127)
二、社会主义企业实行股份制的必然性·····	(129)
三、社会主义企业股份制的性质和作用·····	(135)
四、社会主义企业实行股份制的原则和 方法·····	(140)
五、实行股份制的问题及对策·····	(149)
第八章 社会主义企业联合经营 ·····	(154)
一、企业联合经营是商品经济发展和 生产社会化的客观要求·····	(154)
二、社会主义企业联合与资本主义企业 联合的区别·····	(157)
三、我国社会主义企业联合的产生和发展·····	(159)

四、社会主义企业联合的形式和步骤·····	(165)
五、社会主义经济联合组织的经营管理·····	(171)
六、社会主义企业联合经营的优势和趋势·····	(183)
第九章 厂长负责制与厂长任期目标责任制·····	(189)
一、企业实行厂长负责制的必然性·····	(189)
二、厂长负责制的内容和实施·····	(194)
三、厂长任期目标责任制是克服企业短期行为的 重要管理制度·····	(198)
第十章 “群体经营工作法”的实践与思考·····	(207)
一、“群体经营工作法”的产生·····	(207)
二、“群体经营工作法”的内涵·····	(215)
三、“群体经营工作法”的特征·····	(219)
四、“群体经营工作法”的成效·····	(226)
五、“群体经营工作法”的思考·····	(229)
第十一章 天津市几个企业的经营经验·····	(236)
一、厂长在企业中的中心地位和中心作用·····	(236)
二、实行承包经营责任制改革企业内部 管理制度·····	(253)
三、实行经济承包责任制利于搞活经济·····	(259)
第十二章 建立和完善社会主义企业经营机制·····	(266)
一、建立和完善社会主义企业经营机制的必要性·····	(266)
二、企业经营机制的基本特征·····	(272)
三、建立和完善企业经营机制的内部条件·····	(277)
第十三章 社会主义国家的宏观调控·····	(285)

一、社会主义国家宏观调控与改革·····	(285)
二、宏观调控和搞活企业、搞好市场关系·····	(291)
三、宏观调控手段·····	(298)
第十四章 企业经营的外部环境 ·····	(306)
一、企业和外部环境·····	(306)
二、建立和培育社会主义市场体系·····	(311)
三、建立合理的价格体系和价格管理体制·····	(325)
四、发展竞争、创造企业经营的公平环境·····	(332)
第十五章 健全社会主义企业经营责任制的	
经济法制 ·····	(337)
一、充分发挥经济法在经济体制改革中的作用···	(337)
二、社会主义企业的法律地位·····	(342)
三、强化经营责任制契约约束·····	(348)
四、实行企业破产制度·····	(354)
第十六章 乡镇企业的经营管理 ·····	(359)
一、乡镇企业在国民经济中的地位和作用·····	(359)
二、乡镇企业经营管理方法·····	(363)
三、乡镇企业的改革与管理进一步科学化·····	(374)
第十七章 国外企业经营管理简介 ·····	(381)
一、西方国家企业经营管理的主要特点·····	(381)
二、西方国家企业经营管理的一些方法·····	(395)
三、社会主义国家企业经营管理简介·····	(404)

第一章 社会主义初级阶段

社会主义的初级阶段，是我党运用马克思主义基本原理，全面总结建国以来社会主义建设的经验，特别是近九年来的经验，深刻地分析了我国的国情的基础上得出的科学论断。这是我们分析和研究中国社会主义建设一切问题的根本出发点。研究我国全民所有制企业，如何按照所有权和经营权相分离的原则、建立和完善各种形式的经营责任制，也要从社会主义初级阶段这一实际出发，也要符合社会主义初级阶段大力发展生产力和商品经济的要求。因此，我们首先对社会主义初级阶段的特征、基本矛盾和主要矛盾，及社会主义初级阶段的任务进行分析。

一、我国处在社会主义的初级阶段

赵紫阳同志在党的十三次代表大会报告中指出：“我国正处在社会主义的初级阶段。这个论断，包括两层含义：第一、我国社会已经是社会主义社会。我们必须坚持而不能离开社会主义。第二、我国的社会主义社会还处在初级阶段。我们必须从这个实际出发，而不能超越这个阶段。”这里，一方面指出我国的社会性质是社会主义社会，从1956年生产资料私有制改造基本完成之后，我国社会已是社会主义性质的社会了。另一方面又指出我国社会主义发展的程度是社会主义初级阶段。这是指我国在生产力落后、商品经济不发达

条件下建设社会主义所必经的特定阶段。

从我国社会主义发展程度来看，我国是处于社会主义初级阶段，这不仅是符合事物发展自然过程的，而且也是符合我国国情的，马克思曾经说过：“一切发展，不管其内容如何，都可以看做一系列不同的发展阶段”^①我国的社会主义是脱胎于半殖民地、半封建社会，我们虽然能跳跃资本主义的充分发展阶段，但不能跳跃商品经济充分发展的阶段，在资本主义商品经济充分发展的阶段，生产实现社会化、商品化、现代化。我国既然没有经历这样一个发展的阶段，因此就决定了在我国社会主义发展的过程中经历一个初级阶段，完成生产社会化、商品化、现代化的任务，建立起社会主义的物质基础，即社会主义的政治制度和经济制度赖以巩固建立在其上的物质生产条件。要完成这样的任务，决定了我国社会主义初级阶段的长期性。具体原因是：

1.我国底子薄、生产力落后。我国的社会主义社会因为是脱胎于半殖民地半封建社会，帝国主义的疯狂掠夺给我国留下一个破烂摊子。到1949年，现代工业只占工农业总产值的17%，工业固定资产才相当于人民币128亿元，没有重工业基础，许多机器设备和产品都依赖于从帝国主义国家进口。解放后，经过三十多年努力，我国已经建立起独立的比较完整的工业体系和国民经济体系，到1986年我国工农业总产值达到15,104亿元，其中工业总产值11,157亿元，占工农业总产值的74%。但是三十年中，我们犯了一些错误，走了一些弯路，我国生产力仍然是落后的。1986年我国人均国

注①：马克思：《马克思恩格斯选集》第1卷，第169页

民生产总值为483美元,居于世界后列,低于许多亚非拉的第三世界国家。工业技术装备比较落后、农业大部分以手工劳动为基础,10多亿人口,8亿是农民,基本上还是用手工工具搞饭吃。产业结构、企业组织结构、产品结构等方面都存在着不合理的状况,严重地影响着经济效益。社会主义物质技术基础应是比较资本主义制度更先进的,社会主义劳动生产率应是比较资本主义制度更高的,但要达到这样的程度需要有一个量的积累过程。因此决定了我们要经过一个相当长的社会主义初级阶段,在这个阶段继续发扬艰苦奋斗的精神,实现工业、农业、国防和科学技术现代化,为社会主义社会起飞奠定强大的物质基础。

2.我国商品经济不发达,自然经济、半自然经济占很大比重。旧中国经济落后,生产力发展水平低的突出表现是自然经济像似汪洋大海,商品经济很不发达。新中国成立后,长期以来在“左”的思想影响下,往往是把商品经济同资本主义经济联系起来,形成了排斥市场机制的旧经济体制,致使自然经济转化为商品经济的速度十分缓慢。

自然经济与社会主义经济发展是不相容的。自然经济是自给自足的经济,生产目的直接是为了满足生产者个人或经济单位的需要,否定社会主义生产目的社会性;自然经济以“小而全”生产单位为基础,排斥社会分工和协作,阻碍了国民经济有计划按比例发展;自然经济是简单再生产,排斥技术进步,阻碍科学技术进步和劳动生产率提高,限制了社会主义扩大再生产的发展。

商品经济是为了交换而生产,通过交换使社会各经济部门、经济单位发生经济联系的一种经济形式。商品经济是以

社会分工为基础，它要求冲破地区封锁、部门垄断、到处落户、到处联系，促进了社会分工和协作，推动了生产社会化的发展；商品经济是一种竞争经济，它不断开拓新产品，不断追求使自己产品个别劳动时间低于社会必要劳动时间，推动了科学技术的进步和劳动生产率提高。由此可见，商品经济是社会主义经济本质要求，是社会经济发展不可逾越的阶段，是实现生产社会化、现代化的必不可少的基本条件。

由自然经济转变为商品经济需要改变企业小而全、大而全的状况，调整产业结构，建立和完善市场体系和市场机制，改革宏观管理体制，这就不是一朝一夕所能完成的，就需要一个长时期的摸索过程，决定了社会主义初级阶段的长期性。

3. 我国人口众多，生活水平低。旧中国由于长时期受帝国主义、封建主义、官僚资本主义的掠夺和剥削，使中国成为世界上最贫穷落后的国家。解放后，经济建设虽然取得了很大成就，但是基于底子太薄，我国仍然没有摆脱贫穷、落后的状况。再加上很长一段时间人口失控，每年增加1500多万人口，到目前已发展到十亿多人口，使新增加的财富大部分用于满足新增加的人口需要，很少一部分才能用于提高人们的消费水平，使人们的生活水平还是低下的。

搞社会主义，第一是让人民当家作主；第二是让人民富裕起来。关于第一点，在我国已基本实现了，人民成了生产资料的主人，成为国家的主人。但是，人民当家作主，归根到底是为了达到富裕的物质生活。从一般意义上讲，人们奋斗都是为了争取自身的经济利益。从社会主义本质来讲，发展生产的目的是为了不断满足人民日益增长的物质文化生活的需要，是使人民共同富裕起来。

使人民富裕起来是在生产发展的基础上循序渐进的过
程。在我国第一步，实现国民生产总值比1980年翻一番，
解决人民的温饱问题，这个任务已经基本实现了。第二步，
到本世纪末，使国民生产总值再增长一倍，人民生活水平达
到小康水平。第三步，到下个世纪中叶，人均国民生产总值
达到中等发达国家水平，人民生活比较富裕。这是社会主义
初级阶段所要完成的任务，这就不是短时间所能实现的。

4.社会主义制度从不成熟到成熟，从不完善到完善，也
要有一个发育过程。任何事物发展总是要经历一个从不成熟
到成熟、从不完善到完善的过程。社会主义制度也是如此。
这是因为，社会主义制度是从旧社会中脱胎出来，特别是我
国从半殖民地、半封建社会中脱胎出来的，在经济、道德、
精神方面带有着它脱胎出来的那个旧社会的痕迹，要消除旧
的痕迹，肃清旧的影响也需要一个长期的过程。

社会主义制度从根本上看是比资本主义制度优越的，但
是不等于无产阶级政权一诞生，一切都会自然而然的显示出
来。社会主义制度建立只是为我们大力发展生产力提供可能
性，由可能性转化为现实性是需要一定条件的。充分发挥出
社会主义制度优越性，需要人们长期摸索，认识和奋斗。

社会主义社会是人类历史上崭新的社会制度，没有现成
的模式可供借鉴，这就需人们不断探索和不断改革。以经济
体制为例，某一种经济模式在某一阶段可能是可取的，但是
随着生产力发展，就要不适应了，就需要改革。特别是我国
解放以来，照搬了外国的一些不适合我国国情的管理制度和
管理方法，形成了僵化的体制。其弊病是：政企职责不分，
条块分割，国家对企业统的过死，忽视商品生产、价值规律

和市场的作用，分配中的平均主义严重，这种体制严重地束缚了生产力发展，影响了社会主义制度优越性的充分发挥。因此在社会主义初级阶段要进行全面改革，改革那种现行经济和政治体制中的弊端，使社会主义社会不断完善。

认识了社会主义初级阶段的长期性，一方面可以使我们避免犯右倾错误，遇到任何困难不动摇、始终自觉地坚持社会主义；另一方面使我们避免犯“左”倾错误，不急于求成，脚踏实地进行社会主义建设。

二，社会主义初级阶段的经济特征

社会主义社会是迄今为止人类历史上最进步的社会制度。从经济制度方面看，社会主义社会的本质特征是：

1. 以生产资料公有制为基础。消灭了凭借生产资料所有权无偿占有别人劳动的剥削制度，劳动人民成为生产资料的主人，运用生产资料为劳动者的共同利益服务。

2. 实行有计划的商品经济。在公有制基础上，由于各部门、各企业根本利益是一致的，代表全体劳动人民利益的国家可以通过预先计划按比例发展社会生产；又由于各部门、各企业存在着局部利益，其经济联系还要采取商品交换的形式，由此决定整个社会经济是有计划的商品经济。

3. 个人消费品实行按劳分配。生产资料公有制为按劳分配提供前提条件，旧式分工存在，决定了劳动者的劳动还存在着差别，同时劳动还仅仅是谋生手段，因此在报酬上要体现出差别，从而个人消费品分配上实行按劳分配。

以上的特征贯穿于社会主义社会始终，但是社会主义社

会在自身发展过程中又呈现出不同的阶段性。我国由于脱胎于半殖民地半封建社会，第一步进行的是新民主主义革命，第二步进行的是社会主义革命，建立社会主义制度，所以我国人民民主专政建立后，经历了一个从新民主主义社会转变为社会主义社会的过渡时期。在过渡时期之后，我国又要经历一个相当长的社会主义初级阶段，才能发展为成熟的社会主义社会。因此我们还要注意研究社会主义社会各个阶段的经济特征。尤其是要认识我们现在所处的社会主义初级阶段的经济特征。我国社会主义初级阶段的经济特征是：

1. 坚持以生产资料公有制为主体的前提下发展多种经济成份。在社会主义初级阶段初步具备了社会化生产力水平，建立了独立的比较完整的工业体系和国民经济体系，与此相适应的要坚持社会主义公有制经济。公有制经济根据生产社会化程度不同，可以采取多种公有制形式，如全民所有制、集体所有制、合作所有制、突破所有制界限的横向经济联合即企业集团所有制。在公有制经济成份内部，按照所有权和经营权相分离的原则，又可以采取承包、租赁等多种形式的经营责任制。

在社会主义初级阶段还要发展个体经济、私营经济、中外合资经济（国家资本主义经济）等多种经济成份。这首先是由生产关系一定要适合生产力性质规律所决定的。在我国社会主义初级阶段，生产力水平还比较低，生产力结构多层次，生产力布局不平衡。同这种生产力状况相适应，必然要求多种经济成份并存，才能促进不同层次的生产力水平发展。

其次，各种经济成份在各个相应领域中发挥着各自的优