

第一篇

经济体制与企业经营机制

经过近 30 年的摸索，在 20 世纪 70 年代、80 年代之交我国终于开始了经济发展模式和经济体制模式的转换。这个伟大的改革是一种自觉行为，是科技、经济、社会发展的交互效应，是对人类社会发展规律和经济规律认识、遵循的必然结果。不同的经济体制要求建立相应的运行机制，我国经济体制的转换，实质上是运行机制的再造，企业经营机制也必须转换。

第一章 体制 机制 活力 效益

在这一章集中论述体制、机制、活力、效益之间的关系。体制决定机制，机制决定活力，活力产生效益。

第一节 对体制和机制的一般考察

一、经济体制

经济体制，是社会生产关系借以实现的具体形式，是生产关系的第二层次。经济体制不同于经济制度，各个国家由于生产力发展水平不同，经济条件不同，社会历史传统不同，民族文化心理不同，会有不同的经济体制。不仅如此，同一社会制度、同一国家的不同发展阶段，随着经济、社会、文化条件的变化，经济体制也会有很大差异。一个国家实行什么样的经济体制，不仅取决于基本经济制度，而且取决于生产力发展水平和基本国情。

经济体制，是国民经济的组织形式、管理方式和运行方式的总称，它包括所有制社会结构、经济决策结构、经济调节结构、经济利益结构以及经济组织结构和经济管理结构在内的一

个统一的有机整体。它是生产关系和国家经济职能的体现，也是企业在社会再生产过程中的生产、交换、分配和消费四个环节中联系方式的规范，还是国家、地方、企业和劳动者个人经济联系方式和活动方式的规范。

经济体制具有不同的范围和层次。它包括生产关系的一系列环节和方面，涉及到生产、交换、分配和消费等各个领域。从社会再生产过程看，有生产体制、流通体制、分配体制；从国民经济不同范围和层次看，有国民经济体制、各部门经济体制、企业经济体制；从各经济部门看，有工业经济体制、农业经济体制、商业经济体制、交通运输经济体制、外贸经济体制等；从综合部门看，有计划体制、投资体制、价格体制、财政体制、税收体制、金融体制、劳动工资体制等。一般地说，国民经济整体的经济体制对于各个范围、各层次的经济体制有制约和影响作用。但是，国民经济各不同范围、不同层次经济体制之间又是互相联系、互相制约的。它们之间的关系是否协调，关系到整个国民经济能否顺利运行，决定着社会经济是否具有生机、活力和效益。

二、机制和经济机制

早在一百多年以前，马克思在《资本论》第一卷第二版跋中曾借用伊·伊·考夫曼的话，将经济过程与生物过程做了类比：“经济生活呈现出现象，和生物学的其它领域的发展颇相类似……各种社会机体象动植物机体一样，彼此根本不同……由于各种机体的整个结构不同，它们的各个器官有差别，以及器官借以发生作用的条件不一样等等，同一个现象却受完全不

同的规律支配。^①一百年后，我国著名科学家钱学森又引用罗申的话说：“生物学可以认为是一部告诉人们如何有效地解决复杂问题的百科全书，以及解决这些问题中要避免的事项。”^②不同时代、不同学科从不同角度所得出的共同性结论提示了人们，要深刻认识经济机制的作用机理及不同机制的结合方式，首先了解生物运动机制，是大有裨益的。

机制一词来源于希腊文 *mechane*，意思是指机器的零部件、结构、运行机理等保证机器运转的要素及作用方式。我们知道机器是由一定的零部件所组成，零部件又根据机械和运动原理形成制约关系。它们相互联系、互为因果，并按一定方式运行。机制一词则是对上述关系的描述，即机制是指制约机器运行的各零部件及其联结关系和作用方式。后来，机制一词被多种学科所引用，成为打破学科界限的无差异概念，其中，生物学对其运用更为广泛。

生物学告诉人们，生命问题的本质是组织问题。组织功能是通过机制的作用得以发挥的，自组织与组织则是机制的两大类型。以高级动物——人为例，正是通过自组织机制和组织机制的作用，人体才在细胞基础上形成特定的结构与功能，使人成为生命机制最完善的动物。

自组织机制的概念来源于动物的自主神经系统。生物学研究表明，动物的许多功能并不受中枢神经控制，而受制于自主神经系统，并通过自组织机制的作用得以发挥，如心脏跳动、血液循环、食物消化、外伤自动修补等。在动物生命运动中，自组织机制发挥着不可缺少的独立功能，具有非互补或不可替代

^①《马克思恩格斯全集》第 23 卷 第 23 页。

^②钱学森：《系统科学、思维科学和人体科学》，《自然杂志》1981 年第 1 期。

性。它构成生命存在的基础。

组织机制是存在于高级生命系统而低级生命系统所不具备的另一种机制。组织机制这一概念源于动物中枢神经系统。它是与自组织活动同时发挥作用的另一重要机制。越是高级动物，中枢神经系统越发达，组织机制越健全，组织功能越强大。正是由于组织机制的存在，才划分出高级生命与低级生命的区别。

任何具有自治功能的复杂系统，无论高级生命系统还是社会系统，自组织机制和组织机制都同时存在并发生作用。在给定的环境中，自组织机制能够把诸要素拖到震荡点或震荡环，具有使要素自我发展、自我扩张的功能，它构成组织机制存在和发挥功能的前提；组织机制则使要素按照预期目标形成系统秩序，具有对要素进行导向并形成有序系统的功能，它是自组织机制功能得以合理发挥的保证。自组织机制与组织机制相互依赖、相互制约，二者的交互作用，是生命系统或社会系统得以存在和发展的内在保证，以致于我们可以认为，生命系统或社会系统运行的本质，便是其作用机制进行秩序组合的结果。

对经济过程的研究发现，经济运行中貌似孤立的各个经济要素所以能构成严密系统，其实是经济机制作用的结果。

经济机制是指社会经济中有机结合的诸组成部分及环节相互作用的方式。经济的运转是在经济机制作用或调节下进行的。

经济机制是个广含性概念，人们可以从不同角度对其进行相关规定，也可以用不同方法，从不同侧面对其进行研究。如果从经济运行的内部机理进行分析，同样可以发现有效率的经济运行和生命现象一样，同样是在类似于自组织机制和组织机制的作用下实现的。在经济活动中，人们将其分别对应定义为市

场机制和计划机制。

类似生命活动中自组织机制的市场机制通常以价格、利率、税率、汇率等经济参数为调节信号，以自由交换的市场为运行空间，以市场供求关系的变化为显示器，实施对社会再生产诸环节（生产、分配、流通、消费）的调节。市场机制是实现社会必要劳动时间决定商品价值规律的唯一途径，也是保证商品按等价原则进行交换的前提。在经济运行中，市场机制通过一定程序发挥作用。其作用程序为，人们根据库存信号和输入信号（主要是市场供求涨落），通过自主行为，随机决定投入、产出、流通通道及要素价格，主动进行自我发展、自我扩张、自我收缩。这样，市场机制便起到了自动调节经济活动的作用。市场机制，是商品交换与生俱来的本能，只要有商品流通，必然有市场存在，市场机制自然要作用其间。市场机制既具有对环境反应灵敏，应变能力强的优点，又具有视野狭窄，缺乏远见的缺点。在长期历史过程中，这种自发机制强制地维持或推动着物质资料再生产的进行，但这种调节机制功能的发挥，却往往因市场无秩序而造成人类劳动乃至人类本身的巨大牺牲。

类似于生命现象中组织机制的计划机制，是随着商品经济的发展而作为市场机制的制约力量产生的。它在传统的集中计划经济模式中得到最充分利用。计划机制是指社会国家根据经济规律、自然规律及发展战略的要求，对国民经济实行计划管理所利用的手段、工具的总和，诸如计划（包括指令性计划和指导性计划）、法令、政策等。计划机制与市场机制相比，要求具有鲜明的目的性和更高程度的开放性，对改变生存环境有着特殊的功能。但这种调节方式，须要建立在大量可靠的信息基础之上。

经济生活表明，现代经济的正常运行要求建立在市场机制

和计划机制有机结合的二元机制调节基础之上，单一的市场调节或计划调节，均无力发挥协调经济健康运转的功能。市场中有计划，计划中有市场，已经成为许多国家调节经济运行的共识。

三、经济机制的特性

在人类社会，任何生产活动都是在一定社会生产方式中进行的，经济基础、上层建筑和其它因素程度不同地参与其间，并以其渗透力制约着生产力运动。经济基础、上层建筑在对生产力的作用及其相互作用中，都要借助经济机制的功能。正如马克思所指出的，经济机制是作用于生产系统诸因素的组织，是它的社会组织形式，是诸因素的综合。^① 由此决定经济机制具有多方面特性：

第一，经济机制具有社会性。人类经历了数千年的自然经济形态和二百余年的商品经济形态，在不同经济形态中，分别产生了相应的经济调节机制。市场机制和计划机制，则是商品经济运行的调节器。它们既是商品经济形态的产物，又是商品经济正常运行的保证。市场中有计划，计划中有市场，已经成为现代商品经济的常态。从这种意义上讲，在现代社会，只要有商品经济，势必会有市场机制和计划机制作用其间而调节商品经济的运行，这构成问题的一个方面；另一方面，商品经济形态又存在于社会经济形态之中，在不同的社会经济形态下，经济机制作用的条件不同，结果不同，并表现为不同的社会性质。如建立在不同的所有制基础之上的资本主义商品经济和社会主义商

① 见《苏联科学院通报 经济类》俄文版，1982年第3期第59页。

品经济，尽管都通过市场运行，但后者还要受社会主义经济规律的支配，与前者具有不同的社会性质。

第二，经济机制具有实践性。经济机制本身是主观和客观的统一，是经济行为主体能动地进行经济活动的调节形式、方法和手段的总和。经济机制发挥功能的过程是社会实践过程。离开经济运行，脱离社会实践，经济机制便成为无源之水而不复存在。经济机制的实践性要求我们从现实经济运动出发，建立和完善利用机制，科学地强化利用机制的功能，讲究经济实践的科学性，以顺利推进社会主义经济运行。

第三，经济机制具有整体性。经济机制一方面由若干经济要素组成，另一方面，又与科技机制、社会机制相互联系，由此组成经济、科技、社会机制大系统。虽然每个亚系统都具有自己的功能和目标，但都受大系统复合功能和总体目标支配，个体功能和目标都溶汇到复合功能和整体目标之中，从而显示出全局性或整体性。机制的整体性要求人们在进行每一经济社会活动时，都不能片面地从某一亚系统目标出发，追求局部目标最优化，而应该从大系统出发，从结构与功能的综合要求出发，力求大系统总体目标的实现。

第四，经济机制具有综合性。经济机制包括经济因素、社会因素、科学技术因素等复杂的内容。这些因素不是简单地排列，而是一个有机整体，具有强烈的渗透性和综合性。经济机制综合作用所发挥的复合功能大大超过亚系统及各个因素功能的简单相加，是各个因素分解力之和所根本不能比拟的。重视经济机制的综合作用，合理利用其综合功能，是投入少、产出多、效益高的科学办法。

第五，经济机制具有关联性。经济机制系统的各组成部分之间，各组成部分的要素之间相互影响、相互制约，形成一个完

整的结构。每一环节的变化都会影响其它环节甚至经济机制系统，表现出明显的关联性。以市场机制与计划机制的关系为例，市场是经济运行和计划调节的基础，计划是实现经济运行的秩序性和市场调节公平性的条件，它们互相牵制、互相关联，缺一不可，形成一个完整因果链条，任何一个环节的细微颤动，都会波及其它环节甚至整个系统，从而影响总体功能。

上述几点从不同角度反映了经济机制的特征。这些特征的综合作用，产生经济机制总体功能。

第二节 体制决定机制，机制决定活力 活力产生效益

在这个问题下，我们集中分析一下体制、机制、活力和效益之间的内在关系，从而说明体制决定机制，机制决定活力，活力产生效益。我国已经开始从计划经济体制向市场经济体制过渡，必然要求企业的经营机制也要从计划经济体制下的经营机制向市场经济体制下要求的企业经营机制过渡，真正形成自主经营、自负盈亏，充满生机和活力的企业经营机制，不断提高经济效益。

一、几种不同管理体制下企业活力和效益的比较

我们曾对国有企业、乡镇企业和三资企业的经营情况进行过调查，由于国家对这三种不同企业采取了不同的管理体制，

给予了不同的政策，所以，它们的活力和效益大大不同：

(一)1985年至1991年，全国工业总产值平均递增率为：
国有企业 15% 乡镇企业 26% 三资企业 54%。

(二)1990年天津市经济效益状况：(1)国有企业人均产值为 26400 元，三资企业则为 75400 元；(2)国有企业人均创税为 3800 元 三资企业为 7400 元。

(三)1990年上海经济效益情况：(1)国有企业固定资产产出率为 126% 而乡镇企业为 258%；(2)固定资产利税率国有企业为 31.9% 而乡镇企业为 38.6%。

我们从上述三个不同角度和不同地区的经济发展状况分析来看，清楚地显现出国有企业的经济效益不如乡镇企业的经济效益，而乡镇企业的经济效益又不如三资企业的经济效益。造成这种差别的原因是十分复杂的，它不象有些人说的是所有制性质决定的，因而主张只有改变国有企业的性质，才能产生好的经济效益。我们认为，这种看法只是从表面上看问题，而没有看到问题的本质。如上所述，造成这种差别的真正原因在于管理体制不同和政策的不同，具体讲，这种不同表现在以下四个方面：

1. 自主经营程度不同。众所周知，国有企业、乡镇企业和三资企业无论在投资权、决策权方面，还是在人事、劳动、工资、奖金等方面均有重大差别，这种差别直接影响了三种不同企业的自主经营的程度大大不同。

2. 自负盈亏的程度不同。三资企业完全自负盈亏；乡镇企业在很大程度上能够自负盈亏；国有企业在 80 年代前盈利全交，亏损国家补贴；80 年代后，实行利改税；承包后效益与职工利益挂了钩，但亏损仍能发放奖金，国有企业基本上是负盈不负亏。

3. 参予市场竞争的程度不同。三资企业实际上实行市场经济，完全靠价值规律调节，能积极主动参与市场竞争；乡镇企业基本上依靠市场购买原材料和出售产品；国有企业只有超产部分才能自销，不能主动参与市场竞争。

4. 利益目标受干扰的程度不同。三资企业唯一目标是为了盈利，不受任何干扰；乡镇企业也是为了盈利，但是钱不好赚，它受到多方面的制约；国有企业承担双重目标，一方面要盈利，一方面又要承担社会负担，受到来自政府、社会各方面的干扰。

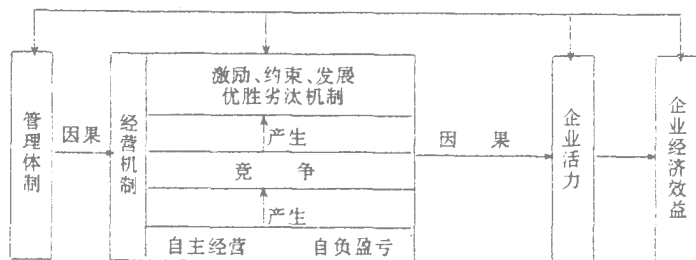


图 1-1 体制、机制、活力、效益因果关系链图

上述分析充分说明，体制决定机制，机制决定活力，活力产生效益。只有从计划体制转变到市场经济体制，破除旧体制对企业的束缚，才能转换国有企业的经营机制，才能从根本上创造国有企业的活力，才能产生好的经济效益。这种体制、机制、活力、效益之间的内在关系可用图 1-1 来表示：

从图 1-1 可以看出，自主经营与自负盈亏是两个互相制衡的条件，缺一不可。但是，自主经营和自负盈亏只给企业一个竞争取胜的机会，在竞争中总会产生优胜劣汰，它并不保证每个企业长命百岁。企业的生与死，取决于企业的整体素质和管理水平。

二、体制转换要求企业经营机制的转换

任何一个生命体的机制，它的生命运动方式总是在它和环境交互作用中形成的。不同的生命体，不同的环境，形成不同的机制，机制形成的这一普遍规律，同样适用于企业。企业所形成的机制是由它赖以生存的经济环境决定的，企业作为社会经济机体的微观细胞，必然随着社会经济体制的转换而转换。

在计划经济体制下，企业完全在计划机制作用下运行，企业缺乏活力，效率低下。当我国转向有计划商品经济体制时，市场逐步形成和发展，金融体制改革形成了以中央银行领导、专业银行为主体、多种金融机构并存的金融体系；财政体制改革形成了中央与地方“分灶吃饭”的财政包干制，国家与国有企业分配关系的财政上缴承包制；税制改革形成了以流转税和所得税为主体，其他税种相配合的复合税制体系；投资体制改革形成了投资主体的多元化等等。这些改革都为企业的改革创造了宽松的环境，国有企业开始面向市场，参与竞争，活力有所增强，但发展不平衡。据估算，真正具有活力的国有大中型企业只占 10%，缺乏活力但尚能维持生产和经营活动的企业约占 60%，没有活力或陷入严重困境的企业约占 30%。其原因是：第一，企业对突然变幻的市场缺乏适应能力；第二，在计划经济与市场调节相结合的运行机制下，企业没有真正摆脱对政府的依附关系，企业的自主权没有落实；第三，通过利益约束来建立新的企业运行机制，由于利益约束的非规范性和不确定性，其约束机制往往会降低，以致失效，企业仍然缺乏动力，不能成为充满活力的自主经营的商品生产者和经营者。

当我国从有计划商品经济转向社会主义市场经济体制转

换时，计划经济的成分通过“波动”将减少到合适的比重，市场经济的因素逐步到位并发生作用。这时企业的经营机制必然要进行相应的转换，实现政企分开，建立具有活力和效率的公有制实现形式，使企业真正成为市场主体，否则就会由于市场竞争的优胜劣汰而不能生存。所以，国有企业经营机制的转换是随着我国经济体制转换而逐步实现的。由于建立社会主义市场经济是一项艰巨复杂的系统工程，是一个长期发展的过程，因此企业经营机制的转换不可能一步到位，还必须与各种配套改革同步进行，逐步到位。

转换国有企业经营机制非常重要。因为，全民所有制企业是我国国民经济的主导力量，国有大中型企业是国民经济的支柱，是国家财政收入的主要来源。目前，我国具有独立核算的国营大中型工业企业有一万多个，占全国工业总数的 2.5%，而它们创造的工业产值则占全国工业总产值的 45.6%，上交国家的利税占 60% 以上。所以，搞好国有企业，特别是国有大中型企业，对于解放和发展生产力，增强我国的综合实力，改善人民群众的生活，充分发挥社会主义制度的优越性，都具有决定性的作用。

（一）转换国有企业经营机制对解放生产力和发展生产力具有重要意义

我国经济体制改革的根本目的是解放生产力和发展生产力。生产力在哪里？马克思主义者认为，生产力是人们改造和征服自然界的能力。构成生产力的主要因素有两个，一个是具有一定科学知识和生产经验的人，它是生产力的决定性因素；一个是生产工具，它是生产力发展水平的重要标志。无论是人还是工具，都集中在企业，因此，企业是生产力的集中者。长期以来，我国企业生产力发展不快，经济效益不好，原因是多方面

的，其中一个十分重要的原因就是没有形成适应商品经济发展的经营机制，因而不能充分调动起劳动者的积极性、发挥现有设备的作用，约束和阻碍了生产力的发展。

企业不仅是生产力的集中代表者，而且是生产关系的集中体现者。所谓生产关系就是在生产过程中人与人之间发生的某种关系。这种关系表现为生产资料所有制、社会各个集团在生产中的地位和作用和对产品的占有方式。这三个方面都集中在企业中体现着，对它们之间的关系如果处理不当，就会阻碍生产力的发展。转换国有企业经营机制，就是为了坚持责、权、利统一的原则，正确处理国家与企业、企业与职工的关系；在保证国家行使国有资产所有权的同时，落实企业的法人财产权和经营权；强化企业自我约束和自负盈亏的责任，把企业的利益与企业的经济效益、职工的劳动所得与劳动成果联系起来，解放和发展生产力。

（二）转换企业经营机制遵循的原则

1. 坚持党的基本路线；

2. 坚持政企职责分开，保障国家对企业资产的所有权，实现企业财产保值、增值，落实企业的经营权；

3. 坚持责、权、利相统一，正确处理国家和企业、企业和职工的关系，贯彻按劳分配原则，把职工的劳动所得与劳动成果联系起来；

4. 发挥中国共产党的基层组织在企业中的政治核心作用，坚持和完善厂长（经理）负责制，全心全意依靠工人阶级；

5. 坚持深化企业改革与推进企业技术进步、强化企业管理相结合；

6. 坚持在建设社会主义物质文明的同时，建设社会主义精神文明，建设有理想、有道德、有文化、有纪律的职工队伍

在坚持上述原则的基础上，给企业应该享有的 14 个权利，使企业成为独立的商品生产者和经营者，真正具有自主经营、自负盈亏、自我约束、自我发展的经营机制。

（三）尽快落实企业十四项自主权，加速企业经营机制的转换

目前，我国正从计划经济体制向社会主义市场经济体制过渡，它要求企业经营机制必须转换。企业经营机制的转换有外部条件和内部条件两个方面制约，只有通过配套改革才能实现。但是，尽快落实企业应该享受的 14 项自主权，是转换企业经营机制的紧迫问题。为此，国务院经贸办、国家体改委和国家法制局受国务院委托曾召开了全国关于企业机制的讨论会，会上对贯彻《全民所有制工业企业转换经营机制条例》的具体问题作了部署。在党中央和国务院的号召下，各地都行动起来，正在逐条落实条例的要求，已经取得了可喜的成绩。但是，真正将 14 项自主权落到实处，仍有许多问题急待解决。

1. 力度不够，进展不平衡。大部分地区 and 部门工作比较扎实，贯彻落实的工作已全面展开，但也有少数地区和部门进展缓慢，工作浮在表面，一些部门在落实企业自主权、转变职能等关键问题上，还没有拿出突破性的措施，有的领导仍把主要精力放在建设项目、搞开发区、办公司等方面，贯彻《条例》工作没有提到日程。有的地区部门以及一些企业不同程度地存在下边等上边、专业部门等综合部门、企业等政府主管部门的现象。

2. 国务院所属各专业性总公司目前有双重职能，这些公司的性质以及如何政企分开、转变职能等问题都需要研究解决。

3. 个别地区组织实施工作的分工不明确，对贯彻《条例》产生一定影响。

4. 转换企业经营机制的一些外部环境尚未根本好转，部

企业对贯彻落实《条例》缺乏信心。北京对企业 14 项自主权落实情况的调查表明，落实较好的有 9 项，占 64%，部分落实或不落实的占 36%；湖南省对株州冶炼厂等企业进行了调查，把 14 项自主权分解成 56 小项，落实较好的 21 项，占 38% 部分落实的 19 项，占 34% 不落实的 16 项，占 28%。从一些地区和部门的调查结果看，企业对投资决策权、留用资金支配权、劳动用工权、内部机构设置权、拒绝摊派权等不落实反映较强烈。企业普遍担心政府职能不能真正转变，企业自主权难以落实，要求政府加快机构改革和转变职能。还有一些老企业反映，“过去身强力壮时被捆住手脚，现在体弱多病要进入市场，力不从心”大部分亏损企业领导忙于救“火”，贯彻《条例》尚没提到日程。

5. 国务院各部门和省市希望尽快颁布《条例》的法律解释文件，尽快制订配套规章，有些对政府职能转变后干些什么，心中无数。

上述这些问题说明，当改革触及到计划体制的核心时，必然受到来自各方面的阻力，不突破旧体制的框框，改革难以深化，企业的自主权难以落实。因此必须创造条件，从思想上到行动上尽快落实企业经营 14 项自主权，只有这样，才能形成企业既有经济动力，又有自我约束的、合理的企业经营机制，才能出现企业有追求经济效益的内动力，职工有积极工作的强大动力；企业不仅有主动适应市场、开展竞争的动力，而且具有技术进步、更新产品的强大动力；企业具备对投资等决策承担风险责任、并对价格利率、税收等经济信号能灵敏反应的能力；企业没有“消费偏好”，能实现积累和消费统一；企业没有“短期行为”，能实现长远利益和短期利益的统一；企业没有“消费倾向”，能实现优质和低耗的统一。

第二章 传统的集中 计划经济体制与企业经营机制

社会主义经济究竟应当采取计划经济体制，还是市场经济体制，这个问题已经争论了几乎一百年。可以说，这是一个历史的选择过程。今天，社会主义市场经济改革目标的正式确立，为这一百年来聚讼不已的问题做出了正确的结论，这恰恰表现了历史的选择。

为了深刻理解一百年来走过的历程的艰难性和正确道路的开拓，回顾社会主义经济体制建立、发展和改革的历史沿革具有十分重要的意义。

第一节 对马克思主义计划 经济理论的重新考察

社会主义计划经济理论是马克思、恩格斯在批判继承空想社会主义、深刻分析资本主义社会基本矛盾的基础上提出来的，它是对未来社会的理论设想。经过一百年的验证，说明这个理论是正确的，但它不适应巨大变化了的社会主义实践，才提