



大跃进中工业流动资金  
管理經驗集錦

財政出版社

# 大跃进中工农业流动资金 管理經驗集錦

● ● ● ● ●

# 大跃进中工业流动资金管理經驗集錦

\*

財政出版社編輯、出版

(北京鼓樓趙府街40号)

北京市書刊出版业营业許可証出字第097号

財政出版社印刷厂印刷 新华書店总經售

\*

787×1092耗量·4掛印張·106千字

1958年8月第1版

1958年8月北京第1次印刷

印数: 1—13,000 定价: 0.30元

統一書号: 4066·98

# 大跃进中工业流动资金 管理經驗集錦

財政出版社

1958年·北京

## 編者的話

在生产大跃进中，如何管好和节约流动资金，日益成为人們所关心的問題。为了交流各地工业流动资金管理的經驗，財政部和人民銀行总行于今年七月下旬在旅大市召开了現場會議。这本小冊子就是这次會議上的一些主要材料。

这本小冊子的主要内容包括：旅大、本溪、沈阳等地財政、銀行和企业主管部門組織和推动流动资金大跃进的經驗，以及旅大、本溪、郑州、天津、青島、石家庄……等地一些企业、厂矿管理流动资金的先进經驗。它們虽然不能概括全国各地流动资金管理工作的先进經驗，但是基本上指出資金管理工作为生产服务和走群众路綫的具体途徑，可供全国各地財政、銀行和企业主管部門以及基层企业干部研究学习的参考。

我們对选入本冊的文章和材料，在文字上略作了一些修改，但因編者的业务知識、政策水平所限，可能有很多不当和粗疏的地方，請作者和讀者提出批評，以便再版时改正。

一九五八年八月

# 目 录

解决工业流动资金问题的正确途径……人民日报评论员(5)

依靠党的领导,发动群众,挖掘潜力,克服资金  
困难,促进生产大跃进……**大连市财政局**(9)  
中国人民银行大连市分行

政治挂帅、依靠群众、管好流动资金……**大连钢厂**(17)

改进资金管理,促进生产大跃进……**大连机车车辆厂**(30)

我們是怎样在党的领导下依靠群众  
贯彻执行勤俭办企业的方针的……**大连阀门厂**(41)

我們是怎样组织和推动流动资金大跃进的  
**本溪市财政局**  
……………**中国人民银行本溪市分行**(51)  
**本溪市工业局**

勤俭办企业,生产、资金双跃进……**地方国营本溪合金厂**(62)

沈阳市五挖运动是怎样开展起来的  
**沈阳市财政局**  
……………**中国人民银行沈阳市分行**(74)  
**沈阳市工业局**

流动资金分管办法的经验介绍  
……………**国营郑州第三棉纺织厂**(81)

我們怎样依靠群众管理资金……**天津市第二印染厂**(91)

青島造紙厂資金管理工作總結……国营青島造紙厂(101)

政治挂帥，依靠群众管理流动資金

……山东省潍坊市公私合营兴华織布厂(109)

我們是怎样組織和推动財会工作

大跃进的……河北省石家庄动力机械厂(118)

本票核算制是引导工人参加企业管理

的一种方法……玉門矿务局采油厂(128)

放馬坪煤矿勤儉办企业的几点經驗……  
云南省裕峰县  
放馬坪煤矿(138)

附录：大連鋼厂資金管理工作中几項具体做法的說明(142)

## 解决工业流动资金问题的正确途径

人民日报评论员

财政部和中国人民银行最近在旅大市召开了现场会议，交流了工业流动资金管理的经验。

这次会议开得很适时。今年的工业生产是和基本建设同时跃进的，上半年的经验证明：我国的工业生产是可以异乎寻常的速度来发展的；同时也证明客观上确实存在着巨大的资金潜力，可以挖掘出来，支持生产的高速度发展。当然，基本建设和生产同时跃进，各种工业生产同时跃进，是会遇到资金供应上的困难和矛盾的。在这种轰轰烈烈的大跃进当中出现的困难和矛盾，是事先已经预料到的。不战胜各种各样的困难，就没有什么大跃进。大家都知道，资金是物资的货币表现，基本建设的发展需要物资和资金，工业生产的全面发展也需要物资和资金。合理地组织物资和资金的使用，用比较少的物资和资金办更多的事，才能有生产和建设的高速度的发展。因此，正确地、及时地解决流动资金问题，是生产发展的要求，是广大群众的要求，也是具有重大政治意义和经济意义的任务。

解决资金问题，有两种不同的观点和两种不同的方法。一种是强调资金的紧张而束缚生产发展的观点和依靠少数人管理资金的方法；另一种是为生产服务、支持生产发展的观点和依靠多数人管理资金的群众路线的方法。很显然，第二



种方法才是正确的。

流动资金的合理使用和生产的高速度发展，看起来好象是对立的，其实是矛盾的統一体。生产的发展需要资金，资金的合理使用就能更多更快地推动生产的发展。从这次现场会议所总结的经验来看，正是由于政治挂帅带来了生产的大跃进，带来了各种工作的大跃进，也带来了流动资金工作的跃进；而流动资金工作的跃进，又是保证生产建设高速度发展的必要条件。今年旅大市国营工业产值上升40%，而流动资金不但没有增加，反而比上年减少二千五百万元。在上半年全市有半数以上的企业实现了“增产不增资”的口号。从三年来全国国营工业企业流动资金的占用情况来看，1956年生产跃进，资金周转加速，物资积压减少，每百元产值占用流动资金为十六点八元，周转天数是九十九点四天；1957年由于“反冒进”的错误的影响，流动资金周转迟缓和物资积压增加，每百元产值占用流动资金为十八点五元，周转天数是一百零七点七天；1958年上半年生产大跃进，资金周转大大加速，物资积压浪费大大减少。这种事实说明：只有发展生产，才能节约资金，合理的使用资金。毛主席在“抗日时期的经济问题和财政问题”一文中教导我们：“财政政策的好坏，固然足以影响经济，但是决定财政的却是经济，未有经济无基础而可以解决财政困难的，未有经济不发展而可以使财政充裕的。……忘记发展经济，忘记开辟财源，而企图从收缩必不可少的财政开支去解决财政困难的保守观点，是不能解决任何问题的。”我们有不少财务工作人员正是存在着这种保守观点，没有正确处理生产和财务的关系，考虑问题常常离不开财政圈子，对支持生产的高速度发展却是考虑不够的。在资金管理上，没有认识到只有发展生产，才

能增加資金来源，才能合理地节省地使用資金。因此不去努力組織資金，为发展生产服务；有时却甚至要以資金去决定生产，片面強調监督和制約，因而妨碍了生产。很显然，这是一种十分錯誤的觀點。

高速度的发展生产，是全国每个企业每个人的事情，不是一个部門一个单位的事情。財政工作和銀行工作支持生产的发展，为生产服务，就必须从全局出发，既要保証必要的資金的供应，又要組織資金的合理使用，全面地貫徹多、快、好、省的方針。加强生产观点，为高速度发展生产服务，就必须貫徹勤儉建国、勤儉办企业、勤儉办一切事业的方針。有些人借口保証生产需要，企图占用国家过多的物資和資金，甚至不惜浪費国家寶貴的物資和資金，只知道伸手向上要，希望有求必应，或者想挤別的单位的物資和資金来滿足自己，因此不能眼睛向下，依靠群众，自力更生，挖掘潜力，保証生产发展的資金需要，这也是一种片面觀點，对于高速度发展生产建設也是不利的。

企业内部能不能大量地挖掘出資金潜力来支持生产的大发展呢？許多事实和許多經驗都說明企业内部的潜力是大量存在的。不少企业都有小仓库，有些企业反映，过去堆煤炭的地方，“刮刮地皮”就可以燒三个月。旅大市用“挖、撈、找、省、代和增产”的办法，可以挖出五万吨鋼鉄。沈阳市用“五挖”的办法，可以挖出十万吨鋼鉄、一万台机器，其他的工业城市同样也是能够挖出大量物資的。全国工业流动資金只要節約5%，就是一个相当可觀的数字。由此可見，挖掘内部的物資和資金潜力，保証生产大跃进的需要，是大有可为的，也是一条解决流动資金問題的正确途徑。

做好資金工作和其他工作一樣，必須貫徹群眾路線，必須發揮廣大群眾的積極性和主動性，依靠大家來管理資金。因此一定要正確解決領導和群眾的關係、集中與分權的關係、分工和協作的關係；一定要依靠黨的領導，政治挂帥，提高思想覺悟，充分發動群眾，只有這樣，才能取得良好的效果。挖掘物資和資金的潛力，只有充分發動群眾，開展廣泛的群眾運動，才能取得重大的成績。依靠群眾來管理資金，這就改變了少數財務人員管資金、而管生產經營的人卻不管資金的互不協調的局面，建立了在統一計劃下，人人負責、互相協作、共同躍進的新關係。這就是一種走群眾路線的資金管理的正確方向。不過，我們在資金管理上貫徹群眾路線，才剛剛找到一條正確的門路，還需要在今後的實際工作中，根據具體情況，不斷地加以發展和完善的。今後還必須進一步改革制度，調整關係，簡化手續，以利于充分發揮群眾的積極性。

我們相信，經過這次現場會議，在資金管理工作中高舉起為生產服務，貫徹群眾路線的紅旗，就一定能夠做出更大的成績，創造出更多的經驗，以保證生產建設的躍進再躍進。

1958年8月5日

## 依靠党的领导，发动群众， 挖掘潜力，克服资金困难，促进生产大跃进

旅 大 市 财 政 局

中国人民銀行旅大市分行

旅大市同全国各地一样，在整风运动取得伟大胜利的基础上，在党的总路线的鼓舞下，不论在工业、农业或其他各个战线上，都出现了史无前例的大跃进的新形势。各工矿企业的生产规划都一次又一次地被群众的积极性所冲破。如大连机车车辆厂生产的机车，由年产97台跃进进到251台；大连机床厂的生产计划突破了九次，由年产机床1,134台，跃进进到2,570台。同时由于全党办工业、全民办工业和大中小型工业同时并举的方针的贯彻，新建、扩建的项目也在不断地增加。全市1958年工业总产值计划比1957年增长40%。

### (一)

生产、建设事业这样的跃进，各工矿企业在资金的需要上都提出了新的要求。据4月初的统计，仅地方工业就要求增加流动资金二千八百万元。但从财政和信贷资金供应力量来看，却远远不能满足各方面的需要，而且今年需要资金的特点是用款多，时间急。这个问题，如果得到及时妥善的解决，就会大大有助于生产跃进的顺利开展；反之，如果得不到及时解决，就会给职工群众蓬勃的跃进情绪泼上冷

水，同时也給“觀潮派”“年底算帳派”找到了借口。因此想尽一切办法解决資金不足問題，不仅是个經濟任务，同时也是个政治任务。

我們面对这种情况，怎样办呢？一种办法是坐喊困难，眼睛向上，伸手要錢；另一种办法是依靠群众，挖掘潜力，自力更生。显然前一种态度是消极的，是不现实的，而且也是不符合多快好省的社会主义建設路綫的，而后一种态度則是积极的、正确的，是从实际出发的。我們經過反复辯論之后，坚决地采取了后一种办法。这就是：一方面积极支持生产，培养財源，增加人民儲蓄，扩大資金来源；另一方面，千方百計挖掘各方面的，特别是企业内部の資金潜力，以解决当前的資金困难問題。

那末，究竟有沒有潜力可挖呢？經過調查分析，我們認為不但有，而且大有可为。几年来，我市工矿企业，在資金管理工作中是有成績的，基本上貫徹了勤儉建国、勤儉办企业的方針，巩固了經濟核算制，加速了資金周轉，節約了大量資金，促进了生产的发展。仅1956年查定流动資金定額，就为国家節約資金三千余万元。但同时也必須看到，我們在資金使用方面，仍然在不同程度上存在着定額大、占用多、周轉慢的浪費現象，而且在某些工矿企业还比較严重。例如1957年末，全市工矿企业占用超定額資金即达五千余万元，虽然其中有些是必需的，但如果采取积极的措施，有很大部分是可以不用或少用的。在双反运动中，各部門揭发出来的积压浪費事实，也說明了潜力很大。特别是通过整风运动，职工群众觉悟大大提高，保守思想受到批判，勤儉節約的风气进一步树立，部門之間的协作关系大大加强，群众性的技术革新运动正在开始形成，企业管理水平也有很大提高。所

有这些潜在力量和积极因素，都为挖掘資金潜力創造了极为有利的条件。

这些潜力和有利条件，本来就是客观存在的，为什么未能及早发现呢？主要是由于我們存在着脱离群众、脱离实际的思想作风，对解决資金問題的两种思想、两种方法的斗争沒有得到解决。實質上也就是多快好省同少慢差費的两条路綫的斗争沒有得到解决。在我們財政金融部門由于思想落后于形势，落后于实际，对新鮮事物缺乏敏感，往往对平衡和稳妥考虑的多，对建設速度考虑的少，只見物不見人，常常是只在規章制度和預算、信貸指标上打圈子，这样既束縛了生产力的发展，也限制了我們自己工作的开展。在企业方面，也有不少单位对節約合理使用資金的重大意义認識不足，对多快好省的方針認識不够全面，家底不清，心中无数，以及存在着錢多好办事的右傾保守思想，認為“增產必須增資，不增資就不能增產”。因而眼睛向上看，單純依靠国家增撥資金和多給信貸，不从发动群众，克服保守，反掉浪費，改进經營管理方面研究和解决問題，甚至有的对于挖掘企业内部資金潜力，还有消极抵触情緒。

但是另有一些单位，在思想和生产大跃进的基础上，同时发动了一个資金管理大跃进；他們抓住双反运动这一条綫，針对着保守思想和浪費現象，发动群众大鳴、大放、大整、大改、大辯論，挖掘了企业内部潜力，結果作到了增產不增資或少增資，甚至有的还减少了資金。例如大連閥門厂生产翻两番，不增一文錢；大連機車厂提出增產不增資、不增人、不增电，在增產74%的情况下，还計劃减少資金八百萬元，周轉期由1957年的168天計劃加快到84天，还要爭取再加快10天；大連机械制造一厂在4月初提出生产增长156%，資金增

长123%，但经过几次深挖细算，现在资金只增15%就够了。

实践证明，由于两种思想，两种方法不同，所得的结果也不同。采取后一种方法，不仅解决了资金问题，促进了生产跃进，而且更主要的是提高了领导思想，对广大职工群众也普遍地进行了一次勤俭建国、勤俭办企业的深刻教育，取得了经济上、政治上的成果。

通过整风，特别是双反运动，以及在蓬勃发展的工农业生产大跃进的新形势推动下，我们开始克服了消极平衡思想和单纯业务观点，加强了生产观点，改变了作风，重点深入企业、帮助他们挖掘资金潜力，总结了典型经验，这就使我们找到了依靠群众、挖掘潜力、解决生产大跃进中资金困难的途径。加上资金供不应求给我们的压力，并学习了各兄弟省市组织企业挖掘潜力的先进经验，我们就积极争取了党政领导的支持，于5月7日由市人委召开了全市性的挖掘资金潜力动员大会，提出了“开源节流，自力更生”的口号，通过先进单位的典型经验介绍和两种不同思想、两种不同作法的对比，给与会各单位的党政负责同志启发很大，当即纷纷表示决心，提出依靠群众，挖掘潜力，自力更生，克服资金困难的跃进倡议。从此，一个群众性的挖潜运动广泛迅速地开展起来了。绝大多数厂矿都由党委书记或厂长亲自挂帅，检查与批判了在资金使用和材料储备上的保守思想，破除了“增产必须增资”的迷信，提高了认识，更进一步地依靠群众，开展深挖细算的群众性的挖潜运动。当时我们提出的挖潜方向是：“四挖”“四快”，即挖仓库、挖车间、挖荒废料、挖定额和检验快、入库快、发货快、结算快。这个口号很快就成了各厂矿的实际行动，有的厂苦战七昼夜，翻箱倒柜，使积压物资大翻身；有的厂号召群众“向废铁堆里要材料”，

挖掘了大批的廢銅鐵，經過加工改鍛加以利用。據58個單位的統計，15天內就挖出了價值一千八百萬元的潛在物資。到6月初，僅28個單位就處理了四百餘萬元的潛在物資，這就使死物變成了活物，死錢變成了活錢。最近一個時期，市委又在全市範圍開展了一個轟轟烈烈的“工業抗旱”運動，使挖潛運動更加深入發展了。工人們為了節約資金，發展生產，千方百計地節省材料，改善勞動組織，革新技術，提高勞動生產率，縮短生產周期。各部門還發動群眾，重新審查修訂了定額，使落后趕上先進，先進更先進，把定額建立在先進可行的基礎上。在管理部門也大刀闊斧地改革了束縛生產力發展的規章制度，從各方面改進了經營管理。許多廠“上旬晒太陽，中旬下小雨，下旬刮台風”的生產不均衡現象有了很大改進，從而減少了積壓，加速了資金周轉。在短短半個月的時間里，全市已有半數以上的生產企業做到了增產不增資，或減少資金；其餘單位也都盡量少增資金。根據各廠礦資金躍進規劃綜合計算，1958年定額資金周轉期比1957年加快31天，相對地節約流動資金一億四千一百萬元。其中國營工業，在生產增長40%的情況下，全年平均占用資金不但未增加，反而減少二千五百萬元；地方工業所需資金也少增了一千多萬元。從地方工業信貸來看，也從5月下旬由上升趨勢轉為下降趨勢，到7月上旬已下降了五百九十萬元。總的說來，通過這次挖掘資金潛力工作，工業生產大躍進中流動資金不足的困難，基本上得到了解決。

## (二)

我們在这次挖掘資金潛力工作中，深刻地体会到：

第一、必須堅決依靠黨的領導，政治挂帥，破除迷信，



解放思想。在这次挖潜工作中，各级领导都亲自动手，市委書記、主管市长亲作指示，反复动员。絕大多数厂矿企业党政领导同志都亲自动手，发动群众，以虛代实，虛实并举，不仅算了经济帳，也算了思想帳，打破了“增产必須增資”的迷信思想。我們体会挖潜过程就是先进思想同保守思想的斗争过程，也是整体思想同本位主义思想的斗争过程。因此在挖潜工作中，必須政治挂帅，不断地克服各种錯誤观点，解放思想。事实証明凡是这样做的单位都取得了显著的成績。

第二、依靠群众，走群众路线是办好財政金融、管好資金的根本方法。在生产跃进資金緊張的情况下，作为負有資金供应責任的財政金融部門，如果仍照过去的老观点、老方法，那就是消极地坐在办公室，就事論事，扣扣算算，这是显然不能解决問題的。但今年由于我們經過偉大的整风运动，学习了总路綫，破除了迷信，解放了思想，更进一步明确了根本性的群众观点和生产观点，因此，眼界打开了，不仅看到了物的作用，更重要的是看到了人的作用，懂得了人的主观能动作用是决定一切的因素。在困难面前，我們积极采取发动群众、依靠企业自力更生的办法，困难便迎刃而解。从企业内部來說也是如此，不少单位在挖潜前，感到生产不断增加，不增加資金，日子不好过，显得很緊張。但由于发动了群众，人人动手，深挖細算，便出現了增产不增資或少增資的新局面。这些事实生动地表明，只有少数人的力量，一个部門的力量，是办不好事情的。財政、金融和資金管理工作也必須坚决貫徹群众路线，依靠群众，大家动手，才能搞好。

第三、挖潜过程也是社会主义大协作的过程。这种协作是表現多方面的。首先我市这次挖潜工作是由于財政局、銀行和地方企业主管部門，共同協商，統一思想，明确認識，