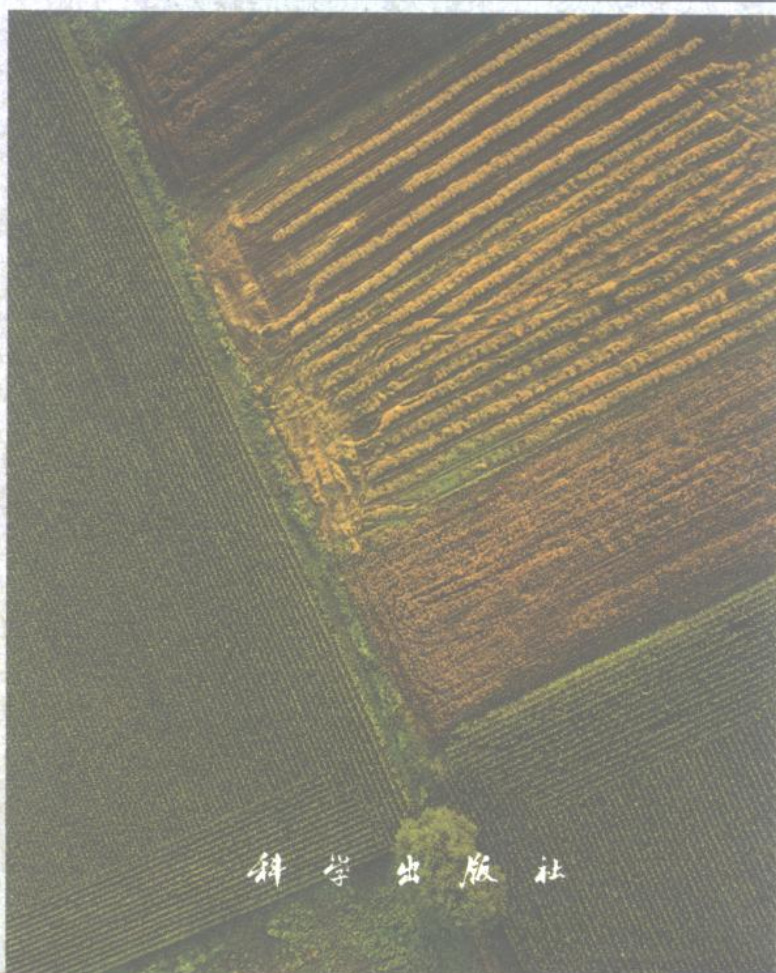


乡镇企业

发展水平综合评价体系研究

丁仕达 / 著



科学出版社

乡镇企业发展水平综合评价体系研究

丁仕达 著

科学出版社

2000

内 容 简 介

本书是作者在多年对已有乡镇企业评价体系进行客观分析、评价的基础上,提出了一系列自己的创新见解。首先,将乡镇企业评价体系从统计学设计进入到经济学设计,从单纯考察企业经济效益进入到考察社会、经济和生态环境三方面效益,评价指标具有全面性、综合性。其次,对乡镇企业从现状评价到发展评价,强调企业通过技术进步,保持企业持续发展。第三,评价体系设计考虑到单位企业评价与区域性企业评价的区别。第四,注意从企业实际出发设计评价指标,并采用简便易行的计算方法,适合乡镇企业的实际应用。

本书适合于从事经济领域研究的工作者及从事乡镇企业管理的工作者阅读参考。

2605/21

乡镇企业发展水平综合评价体系研究

丁仕达 著

责任编辑 许贻刚

科学出版社 出版

北京东黄城根北街16号

邮政编码:100717

陈海印刷厂 印刷

科学出版社发行 各地新华书店经销

*

2000年10月第一版

开本:850×1168 1/32

2000年10月第一次印刷

印张:10

印数:1-1300

字数:255 000

ISBN 7-03-004963-2/F·117

定价: 20.00 元

序

三年前的一天，十几份学生简表放在我的案头，1997年报考中国社会科学院研究生院农经系的博士研究生中，有一位长期在农村基层工作的同志，他在农村踏踏实实地工作了二十几年，其中有十六年管理乡镇企业实务的经验，这期间还担任六年县、市委书记，出版过《实用农村经济管理》一书和论文多篇，并且攻读和毕业于厦门大学经济研究所工商管理研究生班，时下任福建省建材工业总公司的一把手，看到这份资料我又喜又忧，那是因为，农村经济发展研究急需一些有基层工作经验的同志参与，担心的却是他公务如此繁忙，能否修完学业。

当他克服重重困难经过一年系统基础理论学习之后，修满学分转入了专业学习阶段，和他交谈自然多了，我们师生之间，礼节性寒暄倒有些拘束，但话题一触及农业、农村、农民，以及乡镇企业、农村工业和农业剩余劳动力转移等问题时，他却是如此滔滔不绝，双方谈得十分投机，涉及到根据研究方向确定研究课题时，他不假思索地坚持不搞纯理论研究，而要写点对农民和农村经济改革与发展有用的东西，依我看，他最后选定以乡镇企业发展水平综合评价体系研究作为他的博士论文的主题是经过长期深思熟虑的，有深厚的经验积累与文献储备。

去年我有机会南下福建考察，到过他工作的一些地方，耳闻目睹之余，对他有了更深的了解，他的书架上经济类的书的确很多，抽几本看看里头还有不少批注；翻看 he 字迹潦草的文稿，有不少新颖独到的观点；所到之处人们谈及他的为人印象，最深的

只有两条：一是求学精神强，持之以恒顽强拼搏，尊师重友自在其中；二是对农村、农民、农业富有同情心，有高度的责任感，做事总是那么执着。

进入论文答辩阶段时，我们发现，三年中，他已阅读了大量国内外农村经济发展的著作，写出了8万余字的读书笔记，在国家 and 省级以上刊物发表相关论文20余篇，约20万字，加上毕业论文本身13万字，这样每年平均就有14万字的文稿，远高于中国社会科学院对研究员工作的要求。看来公务繁忙并没有阻挡他的学习，顽强的意志在这里起了关键的作用。至于论文的水平，作为他的导师，我不便于过多评说，这里原文录下中国社会科学院研究生院学位论文答辩评定委员会的评价结论，以作说明：

“乡镇企业是我国改革开放以来出现的新事物，对它进行经济、社会效益的综合评价是一个重大课题。本篇论文对政府制订政策和乡镇企业管理有现实意义，进而为完善我国现行乡镇企业评价体系的理论做出了重要贡献。

本文在对已有评价体系进行客观分析、评价的基础上，以福建为案例，进行了系统的研究，并提出了一些创新见解。首先，对乡镇企业评价体系从统计学设计进到经济学设计，从单纯考察企业经济效益进到考察社会、经济和生态环境三方面效益，评价指标具有全面性、综合性。其次，对乡镇企业从现状评价到发展评价，强调企业通过技术进步，保持企业持续发展。第三，评价体系设计考虑到单体企业评价与区域性企业评价的区别。第四，注意从企业实际出发设计评价指标，并采用简便易行的计算方法，适合乡镇企业的实际应用。

文章理论与实际结合紧密，定性研究与定量研究结合，结构合理、层次清楚，是一篇优秀的博士论文。建议作者运用本文的方法，从研究福建省进到研究全国乡镇企业的大课题。”

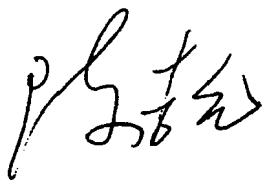
收获总是归于辛勤劳作者，作者的这篇论文是写给农民的，是写给农村实际工作和理论工作者的。他认真负责地抓紧做他要做的事，在博士论文通过以后，又不停顿地对论文进行修改充实和完善，形成了他这本专著。现在，摆在我案头的是这样一本书，与修改前相比，从其基本观点到理论框架可以说没有任何区别，最重大的一点修改是对资料来源的放大，使适用范围从福建走向了全国。这不是简单的“标准值”取样范围的扩大，而这一完善却使它的成果极大地扩充了。它的特点在于：一是广泛而准确地采集了全国乡镇企业发展水平的相关主要数据，以近三年实际发生值作为标准值计算依据，并分别作出沿海和内地地区不同标准值以利评价实践；二是将乡镇企业与其他类别的企业相关指标作出对照，以显示乡镇企业的特点和不足；三是再度突出了乡镇企业对环境影响的重要性，系统地分析了当前存在的突出问题，以期引起各方面高度的关注；四是查找了大量相关指标的具体数据，列表分析，以便于使用者评价时对照。由此可见，作者这一改动确实意义重大，不但提高了本书的价值和适用性，而且为读者和有关部门提供了一套可供参考的乡镇企业的评价指标体系。

任何评价体系都是从实践中总结出来，又回到实际中被检验。在社会文明、经济发展、科技进步的历史进程中，评价体系不断完善科学化。《乡镇企业发展水平综合评价体系研究》这一成果也是这样，它将在今后的实践中经受检验并进一步完善。

至于有人说，乡镇企业这个名称是否还可以继续使用？皮之不存，毛将焉附，是否对它还有评价的必要？关于乡镇企业是否有改名的必要，事实上有两种不同观点，这是没有必要的争论。这里很想引用作者以下观点，他说：“乡镇企业这个名称是否沿用并不重要，重要的是在我国社会主义初级阶段的市场经济历史进程中，这类企业的存在不是可能，而是必然。其实，如果真正站在

人类社会可持续发展的立场，用这样的评价指标要求我国任何企业，规范自己的行为都有其参考价值。”

他的这本书是献给广大农民和农村工作者的读物，他要求为这本书写几句话，而且还是那么执着，书中的观点亦那么执着，我被他的精诚所感动，以记实式的方法写下上述文字，作为序。

A handwritten signature in black ink, appearing to be '陈守' (Chen Shou), written in a cursive style.

2000 年 4 月

前 言

中国共产党十五届三中全会通过的《中共中央关于农业和农村工作若干工作的决定》，全面分析了当前我国农业和农村经济社会发展的现状，在总结廿年改革的丰富经验的基础上，提出了农业和农村跨世纪发展的目标和方针，指出：“我国社会主义初级阶段是不发达的阶段，农村尤其不发达，表现在：生产力落后，主要靠手工劳动，市场化程度低，自给半自给经济占相当大的比重；农业人口多，就业压力大，科技教育文化落后，文盲半文盲数量较大，城乡差别大，农民生活水平比较低，还有几十万人没有解决温饱；农村发展也很不平衡，这些特点决定了必须始终把发展农村经济，提高农业生产力水平作为整个农村工作的中心，一切政策都要有利于农村经济活力，放手依靠农民改变落后面貌，不断提高农民的物质文化生活水平。”要解决中国农村、农业、农民的问题，发展农村经济提高农村生产力是最根本的，除传统农业外，异军突起的乡镇企业起着不可替代的关键性作用。

为适应我国经济体制和经济增长方式的两大转变和可持续发展的要求，必须对乡镇企业的基本情况和态势进行全面考察，研究制定乡镇企业发展水平综合评价体系，为乡镇企业区域性发展水平和具体乡镇企业的发展水平谋求测度的标尺，以期正确引导乡镇企业遵循市场经济规律有序地运行，使其既追求自身健康发展，又符合社会经济发展要求。在实现经济效益、社会效益和环境效益的最大化为目标的经济管理体系中，发挥它应有的作用。正因为如此，乡镇企业发展水平综合评价体系是农村经济发展研

究不可或缺内容之一。

实践证明，乡镇企业已经成为我国国民经济，特别是农村经济发展的重要组成部份。高速发展的乡镇企业迫切需要理论总结，以更好地指导实践，其中一个重要内容就是对乡镇企业现状和发展趋势进行科学、准确、公正的综合评价。由于我国乡镇企业各发展阶段的目标，随着形势的变化而有所不同，受它的所有制多元构成的变化以及社会的不断发展进步等因素的影响，对乡镇企业发展的综合评价体系的修正完善也应运而生，因而，它具有鲜明的时代特点。

乡镇企业发展水平综合评价体系，顾名思义，它首先定义在评价对象为乡镇企业，乡镇企业它独具中国特色，它既无明显的地域界限，也无投资的局限，而且经营品种繁杂，规模有大有小。从其企业结构的规模来看，与国际上通行的中小型企业大体相似，但又具有自己固有的特征，即它脱胎于农业，由农民集资兴办，大多栖身于农村广大乡镇，与农村、农业、农民有着血肉联系的一种特有的组织形式。其次，它的工作对象是发展水平，它的实质是它的经营水平的现状，而且更多的关注它的发展潜力。这就超脱常规评价规模总量的范围，突出了它的综合素质的优劣，既基于它当前的现状水平，又突出体现了它的发展趋势。再次，兼顾了乡镇企业自身的特点，展现了它对农村以吸纳剩余劳动力为主的服务农业的功能和为社会所作的贡献。更为重要的是评价体系紧紧抓住了经济发展必须服从可持续发展战略的思路，在经济发展与环境的影响分析上丰富了评价体系的内容，是评价体系的重大突破。

任何一个评价体系，不仅要正确全面反映评价对象的现状及其变化，而且要依靠它的广泛理论描绘和引导这些变化朝着良性方面发展。首先，这个体系来源于客体的现状，分解出内部各因

子及其相互关系，并依照评价的目的，使构成体系的各项指标最有代表性；继而，开始分析主体与周边环境的联系，特别是事关客体发展有重大影响的经济变量，注重它们与客体变化相互影响的结果，从中理出关联度最高、最主要的外部因子，吸纳它们加盟评价体系。一个好的评价体系充分考虑到了主体本身及其与周边经济环境各方面的因素，因此一个完善的、科学的评价体系本身就是企业健康发展的模式。

像任何事物一样，乡镇企业的持续健康发展，均涉及一定区域内乡镇企业群体或具体企业的现状及其与经济、社会环境之间的关系，如一定区域〔经济协作区、省（市、自治区）、地（市）、县、（市、区）、建制镇（建制乡、村等）〕乡镇企业发展水平综合评价有其自身特有的研究对象，它是农村经济发展乃至社会经济发展大系统中的子系统，既与相应区域内整个经济社会发展的诸多因素相互联系，又存在自身的内在规律与特点，具有研究范畴的相对独立性。一个具体的企业作为社会经济的细胞，活跃在经济社会之中，对它采用科学的标准和方法进行综合评价，有益于对其运行病灶进行诊断并及时整治，促进其持续健康发展。乡镇企业的区域性及具体企业的发展，客观存在着水平的差异，深入研究进而建立其综合评价体系，是实现准确评价的主要手段，要实现党的十五届三中全会提出的我国农业和农村跨世纪发展的宏伟目标，必须大力实施科教兴农的战略。最重要的是通过加强农村的教育和科技推广服务工作，努力提高广大农民的思想道德素质和科学文化素质，努力提高广大农村经济社会发展的科技含量。不断提高广大农民的科学文化素质，这是一项长期的任务，应该从基础抓起，从普及基本知识入手。只要扎实工作，不懈努力，就一定能够取得明显的效果。要紧密结合农村改革开放和现代化建设的实际，通过多种形式，组织广大农民和农村基层干部学习先

进实用的种植、养殖和农产品加工等实用技术，商品生产、市场营销、经营管理以及卫生保健、计划生育、环境保护和法律等方面的基本知识。知识就是智慧和力量，各种科学文化知识在农民群众中的广泛传播，必将更好地促进农村物质文明和社会主义精神文明协调发展。

乡镇企业发展水平综合评价体系的调整与完善，虽然有其发展的历史必然性，但它的变革却是个复杂甚至是痛苦的过程。它要求人们摒弃传统的，且已经非常习惯的做法，主动去适应某些方面对自己的约束，不断的为自己的企业揭短。尽管现实要求必须这样做，但是人们做起来却是那么的不情愿。为推进这个评价体系的变革必须多少带有一些强制性，在理论与实践结合上，在充分认识它的重要性的基础上，辅之于相关的政策法规，配套以统计指标的调整，以适应评价体系的需要。当然它的成功与否主要看它是否推动了社会经济的发展和进步，这还需要实践来加以检验。

目 录

序	(iii)
前言	(vii)
第一章 乡镇企业及其评价指标体系历史沿革	(1)
第一节 三个历史发展阶段评价体系综述	(1)
第二节 三种乡镇企业综合评价体系的内容及方法	(17)
第三节 目前乡镇企业发展水平综合评价体系的评价	(24)
第四节 乡镇企业发展水平综合评价体系研究相关理论 及资料来源	(32)
第二章 乡镇企业发展水平评价的要义	(45)
第一节 乡镇企业发展水平评价的性质和作用	(46)
第二节 如何正确评价乡镇企业	(53)
第三节 乡镇企业发展水平综合评价体系研究内容的基 本框架	(84)
第三章 乡镇企业发展水平评价体系的建立	(91)
第一节 乡镇企业发展水平综合评价体系指标的确定	(91)
第二节 乡镇企业发展水平综合评价体系的评价方法和 权重确定	(98)
第三节 乡镇企业发展水平综合评价体系的标准值计算 及评价计分	(107)
第四节 具体的乡镇企业发展水平综合评价操作实务	(123)

第四章 乡镇企业区域性发展水平综合评价体系的制定	(134)
第一节 影响乡镇企业区域性发展水平的相关因素分析	(134)
第二节 乡镇企业区域性发展水平综合评价体系框架及指标选择	(141)
第三节 乡镇企业区域性发展水平的评价方法及其实例	(152)
第四节 我国东、中、西部乡镇企业区域性发展水平的差异分析	(171)
第五章 我国乡镇企业发展水平现状评析	(187)
第一节 我国乡镇企业经济效益现状与发展趋势分析	(187)
第二节 我国乡镇企业技术创新与发展能力评析	(199)
第三节 我国乡镇企业环境影响及发展趋势评析	(209)
第四节 我国各省市乡镇企业发展水平综合评价及排序	(222)
第六章 我国乡镇企业发展水平综合评价体系的改革建议	(238)
第一节 调整后的指标体系的特点及企业评价活动的发展动向	(239)
第二节 我国乡镇企业的环境管理	(251)
第三节 推进我国乡镇企业发展水平综合评价体系改革的要点和政策建议	(262)
参考文献	(278)
有关参考资料	(282)
后记	(303)

第一章 乡镇企业及其评价指标 体系历史沿革

乡镇企业是一个纯粹中国的，非常独特的现象，像其他任何事物一样，对它的客观评价是人们（主体）对它或它们（客体）认识的结论，人们制定的评价体系是对其及同类之间比较的一种尺度。像对任何事物进行评价一样，总是先有事物的存在和发展，才有评价现象的出现，也就是评价依附事物的存在而发生。然而，事物总是不断发展变化的，人们对事物评价标准或评价尺度也随之不断发展变化，这种变化总是随着评价的主体和客体的变化，处于永恒的变化之中，也就是说乡镇企业发展水平综合评价体系的发展具有鲜明的时代烙印。

审视我国乡镇企业发展，必须全面考察它所处的环境，社会经济各阶段的发展，乡镇企业在其中必然对社会经济各因素产生广泛的联系和制约，各阶段社会经济发展的要求，也必然产生对乡镇企业的发展产生目的性要求，这就意味着评价标准不断地随着总目的的变化而不断调整。评价主体的不断变化是评价标准调整的主观原因，而客观事物自身的变化则是对评价标准调整的内在决定因素。正是这种评价主体对客体的思维相对一致性的统一过程，也就自然成为评价体系发生变革的过程。

第一节 三个历史发展阶段评价体系综述

乡镇企业发展水平评价体现发展过程与乡镇企业本身有着必

然的内在联系,那么就有必要回顾它的发展历史,对它的各个发展阶段作出审视。在它的初期作为乡镇企业的前身,农村家庭手工业作为小农经济的伴生物,构成农业自然经济生产方式的广阔基础。从其地域范围看,在中国所有的行政区域内,无一例外地都有过家庭手工业的存在与发展。家庭手工业的发展历程相当漫长,考察新中国成立以来它的发展历史,陈吉元等同志主编的《中国农村社会经济变迁》曾把它作过农村工业化三次浪潮的科学区划,即:“自1952年底中央提出要在一个相当长的时期内逐步实现社会主义工业化开始,广大农村的家庭手工业进入公社化;1958年人民公社化运动兴起,大办工业席卷全国,乡镇企业进入第一次工业化浪潮;到1958年底,社办工业职工达1800万人,产值达100亿元。第二次农村工业化浪潮发生在1970年,国务院北方农业会议提出加快发展农业机械化之后,以农机具等服务农村的产业蓬勃发展为特征,至1978年社队企业发展到152万个,产值382亿。第三次农村工业化浪潮发生在1978年,中共十一届三中全会提出实现全国工作重点转移和经济体制改革之后,全会通过了《关于加快农业发展若干问题的决定》(草案),1979年,国务院颁布了《关于社队企业若干问题的规定》,1984年中共中央、国务院发布4号文件,明确将社队企业更名为乡镇企业,肯定了乡镇企业在农村以及整个国民经济中的地位和作用,提出了开创乡镇企业新局面的历史任务。”^①如果从考察评价的客体变化出发,三次农村工业化浪潮的区划,基本勾勒了乡镇企业从萌芽到初兴以至高速发展的三个历史阶段。为了进一步了解我国乡镇企业发展进程,我们摘录了1978年至1997年全国乡镇企业相关基本情况,以图表形式列出(见表1-1~表1-4,图1-1~图1-9)。

表 1-1 1978~1989 年企业单位数 (万个)

年份	合计	农业	工业	建筑业	交通运输业	商、饮、服务业
1978	152.42	49.46	79.40	4.67	6.51	12.38
1979	148.04	44.39	76.71	4.97	8.21	13.76
1980	142.46	37.83	75.78	5.08	8.94	14.83
1981	133.75	31.90	72.54	4.83	8.89	15.59
1982	136.17	29.28	74.92	5.38	9.58	17.01
1983	134.64	26.98	74.40	5.70	9.16	18.40
1984	506.52	24.84	481.22	8.04	12.96	79.46
1985	1222.45	22.42	493.03	8.26	10.61	688.13
1986	1515.3	23.97	635.50	89.25	261.98	504.60
1987	1750.35	23.13	708.28	90.25	325.24	603.35
1988	1888.16	23.28	773.52	95.58	372.55	623.23
1989	1865.63	22.68	736.47	96.55	379.88	637.05

注:选自《中国乡镇企业年鉴 1990》p. 122。

表 1-2 1978~1989 年企业职工人数 (万人)

年份	合计	农业	工业	建筑业	交通运输业	商、饮、服务业
1978	2826.56	608.42	1734.36	235.62	103.83	144.33
1979	2909.34	533.00	1814.38	298.45	116.90	146.61
1980	2999.67	456.07	1942.30	331.67	113.56	153.07
1981	2969.58	379.94	1980.80	348.83	107.38	152.61
1982	3112.91	344.00	2072.81	421.29	112.94	161.87
1983	3234.64	309.22	2168.14	482.72	109.71	165.85
1984	5208.11	283.93	3656.07	683.49	129.30	455.32
1985	6979.03	252.38	4136.70	789.95	114.18	1685.82
1986	7937.14	240.80	4761.96	1270.37	541.26	1122.75
1987	8805.18	244.18	5266.69	1373.98	623.14	1297.19
1988	9545.46	249.99	5703.39	1484.81	684.16	1423.11
1989	9366.78	239.30	5624.10	1403.73	699.37	1400.38

注:选自《中国乡镇企业年鉴 1990》p. 123。

表 1-3 1978~1989 年企业总产值 (亿元)

年份	合计	农业	工业	建筑业	交通运输业	商、饮、服务业
1978	493.07	36.19	385.26	34.80	18.77	18.05
1979	548.41	38.46	423.52	46.77	23.06	16.60
1980	656.90	39.38	509.41	60.05	24.52	23.44
1981	745.30	38.97	579.34	70.28	25.05	31.66
1982	853.08	40.06	646.02	100.38	29.27	37.35
1983	1016.83	43.72	757.09	136.20	32.73	47.09
1984	1709.89	52.91	1245.35	216.54	47.31	147.78
1985	2728.39	58.70	1827.19	310.00	49.99	482.51
1986	3540.87	68.87	2413.40	522.73	255.93	279.94
1987	4764.26	88.72	3243.88	650.96	360.48	419.87
1988	6495.66	115.27	4529.38	827.70	473.46	549.85
1989	7428.39	126.03	5244.11	886.46	578.83	592.96

注：选自《中国乡镇企业年鉴 1990》p. 124。

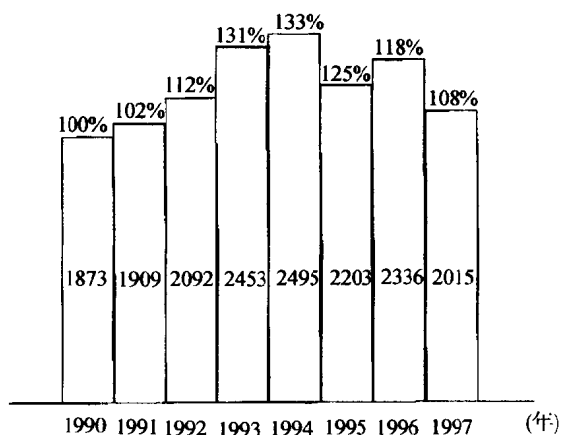


图 1-1 1990~1997 年乡镇企业个数发展情况 (单位: 万个)

注：图 1-1~图 1-8 选自《中国乡镇企业年鉴 1998》p. 5~p. 8。