

姜 洪主编：城市经济改革研究丛书

实物计划论

关 山著

中国经济出版社

城市经济改革研究丛书

实物计划论

关 山 著

中国经济出版社

责任编辑：沈 莉

封面设计：陈 乾

实 物 计 划 论

关 山 著

•

中国经济出版社出版

秦皇岛卢龙印刷厂印刷

新华书店北京发行所发行 各地新华书店经销

•

开本：787×1092 1/32 印张：5.5 字数：120千字

1986年11月第一版 1986年11月第一次印刷

印数：1—13,500册 定价1.10元

统一书号：4395·78

丛 书 说 明

中央领导同志一再指出，当前我国正在深入进行的社会主义改革是一场革命。

正如任何一场革命一样，我国的社会主义改革也十分需要理论。尽管理论与实践并不一定齐头并进，有时实践还会走到理论的前面，例如前几年我国农村的改革便是如此。但如果我们不能对改革的实践加以理论上的研究，对今后的改革加以理论上的指导，那么实践的脚步也就会放慢，甚至停顿。

党的十二届三中全会的召开标志着我国的改革进入了以城市为重点的新阶段。城市改革与农村改革有着十分不同的特点，城市是大工业的集中地，是国家政治、经济机构的所在地，是原有体制的大本营。要对复杂的、有着内在联系的旧体制进行根本性的改革，离开了经济科学、哲学、社会学的深入探讨，离开了古、今、中、外的比较研究，离开了各种观点和方案的百家争鸣，是不可想象的。如果说农村的改革要求社会科学工作者不断地拿出生动、新鲜的调查报告来不断推动改革的话，那么城市的改革仅此就远远不够了，它更需要大量的理论分析、学术探讨、方案比较以及思潮碰撞。

正是基于这样一种认识，我们在中国经济出版社和北京经济研究所的帮助下，在多次的城市经济改革讨论会的基础上，形成了编写、出版《城市经济改革研究丛书》的基本构

想。

本丛书力图从实际出发，而不是从教条出发；

本丛书力图侧重理论探索，而不是他人编述的整理；

本丛书力图以立论取胜，而不以材料丰富为长；

本丛书力图风格多样，而不求体例上划一。

在近百选题中我们精选了二十余个选题，争取在1986年出齐。

必须说明的是，尽管丛书中的各个作者有着相同的倾向，近似的学术观点，尽管编委会安排的学术交流和编者、作者的切磋，消除了一些不同点和误解，深化了大家的认识，但各个作者仍有着对理论问题的不同看法。编委会本着百家争鸣、实事求是的态度将这些差异都保留在丛书中，在这些地方，这些独特的观点既不代表编委会的看法，更不代表其他作者的意见。我们相信读者将会喜欢这种做法。

探索不可能是完备的，唯其不完备才需要进一步的探索。如果本丛书的出版，能够引起各界的关心和批评，我们就会为能够推动对改革进一步的理论探索有所贡献而欣慰。

丛书编委会

一九八五年六月

序 言

本书的基本思想是，实物平衡的计划体制已经过时，除非我们大胆地引入价值计划工具，社会主义计划就不可能摆脱那种简单化、行政化、僵化的实物平衡状态。

我们不能歪曲历史，我们也不能杜撰理论，我们依据的唯一基础是我国的国情。党的十一届三中全会打开了思想解放的闸门，党的十二届三中全会又冲破了我国经济体制上的形而上学的教条，为我们实事求是地认识客观世界开辟了新天地。

正当我国的经济学在教条主义的迷宫中却步不前时，经济体制改革的实践已经取得了很大的进展，农村的改革和城市的改革为经济理论步出困境提供了令人信服的事实。仅这些事实，严肃的经济学者将认定，整个社会主义政治经济学可以重写了。

本书主要触及通行于我国实践中的经济计划。出于研究所需，我们不得不仔细地描述经济计划的各个方面，并涉及这一计划背景下的价值平衡体制、物资调拨体制、厂商工作体制，等等。了解这一内容极其复杂、矛盾极其众多的经济管理体制，对研究我国经济是十分必要的。因之，我将用大量篇幅述说一些人所周知的事实以及一些人所鲜知的事实，并尽可能地寻找体制上的原因。研究所采用的方法是历史与现实相结合，理论与实际相结合，在比较中作出一般性评价。因为本人学识有限，肯定会出现错误，恳请学术界同仁指教。

作 者 1985年5月

目 录

序 言

第一章 实物平衡的既成图式	(1)
一、实物平衡的既成图式.....	(2)
二、实物平衡行为及其引伸理解.....	(9)
第二章 实物平衡的工作原理	(32)
一、价格变形原理.....	(33)
二、谈判平衡原理.....	(35)
三、价值矫正原理.....	(37)
四、实物调节原理.....	(43)
五、收入工作原理.....	(50)
第三章 实物平衡与企业经济活动	(57)
一、企业是行政管理.....	(58)
二、企业的反革新趋向.....	(62)
三、企业是实物垄断者.....	(66)
四、行政化的分工.....	(69)
五、企业短期生产倾向.....	(72)
第四章 实物平衡计划的总体分析	(75)
一、实物平衡计划的历史成因.....	(75)
二、实物平衡计划的生存条件.....	(78)
三、实物平衡计划体制的结构性矛盾.....	(92)
四、实物平衡计划的几大难题.....	(104)
第五章 价值平衡计划	(113)
一、实物平衡计划的历史终结.....	(113)

二、价值平衡计划·····	(118)
第六章 实物平衡计划向价值平衡计划的	
转化机制·····	(135)
一、症结所在·····	(135)
二、对改革进程的几种错误设计·····	(145)
三、阶段平滑过渡方案·····	(151)

第一章 实物平衡的既成图示

上世纪,共产主义思想家曾经令人信服地预言,未来社会的公有制经济将是计划经济。恩格斯指出:“无产阶级将取得社会权力,并且利用这个权力把脱离资产阶级掌握的社会化生产资料变为公共财产。通过这个行动,无产阶级使生产资料摆脱了它们迄今具有的资本属性,给它们的社会性以充分发展的自由。从此按照预定计划进行的社会生产就成为可能的了。”《马克思、恩格斯选集》第三卷,第443页)。

计划经济不单是一个预言,而且确实成为中国和其它社会主义国家的事实。尤其是在中国这样幅员广阔、人口众多,贫穷落后的国度里建设社会主义,没有计划经济,就等于重置中国于混乱无序、困难重重的衰弱地位。

目前的现实已经使我们不屑于争论“中国要不要计划经济”、“中国是不是计划经济”这样一些无补于实际的问题,我们关心的只是计划经济应该采取什么形式,即哪一种形式最适合中国的国情,以及怎么才能实现这种计划形式。为了这一目的,我们不得不澄清一些为人所模糊的概念。

1.计划经济是一种经济关系,而不是一种法律意志,更不是一种政治制度。

什么是经济关系?通俗地说,就是人们之间的物质利益关系。在社会主义国家里,人们的物质利益关系,表现为在共同劳动的基础上,在不同层次上的联合与互助,表现为劳

动者整体利益、高层次的共同利益及长远利益的一致性。因此,这种利益所体现的计划经济也就是具有总体性、长远性和趋势性。判断一个社会经济关系是否有计划经济关系,首先要看这一经济关系的参与者的个别经济行为是否符合社会总体经济行为,其次要看社会一般利益、长远利益是否深刻地融合与物化在社会生产的每一经济场合,而具有趋势性的同一。

2. 计划经济不等于计划形式。计划经济是一种经济关系的深层实质,它要经过表现而外化出来,这就成为计划形式。计划形式是一套完整的计划实施制度,一种表现方法。它可以符合于计划经济关系的内容,也可以歪曲这一内容。在现存的社会主义国家里,计划经济是相同的,而计划形式是不相同的。有的国家采取价值平衡计划,有的国家采取使用价值平衡计划,有的国家过多地采用指令性计划,有的国家则主要采取指导性计划。在这方面,各国有权针对自己的国情和所处的国际形势,选择多种多样的计划形式。

划清了上述两条界限,就可以使我们的研究摆脱那些纠缠不休的概念之争,将立脚点放到实际工作的位置,沟通人们的思维方式和工作语言。

一、实物平衡的既成图式

(一) 提出实物平衡

我们要研究的是我国的计划形式,这就要从计划本身谈起①。

①我们下面所说的计划除特殊说明外,均指在未进行改革的传统的国民经济计划体制。

我国的计划，初步印象是由各种指标构成的。综合指标有社会产品总值，国民收入，消费基金，积累基金等。工业指标有主要工业产品产量指标，主要工业产品生产能力指标，燃料、电力和主要原材料节约指标，主要技术经济指标等等。从大类上分，计划的全部指标分成数量指标和质量指标两大类。数量指标是反映国民经济发展规模的指标，质量指标是反映工作质量及生产资源利用情况的指标，无论数量指标还是质量指标，通常都有两种表现形式，即实物表现形式与价格表现形式。实物表现形式的指标称为实物指标，价格表现形式的指标称为价格指标。

实物指标是用重量、容积、件数等实物计量单位来表现使用价值量的指标。如生铁多少吨，酒精多少公斤，布多少米，机器多少台等等，都是用实物表现的数量指标。制造一台机器设备消耗多少钢铁，就是用实物表现的质量指标。某些同类产品的数量，在进行加总时，不能用自然实物计量单位来表现时，则用标准实物计量单位来表现。例如，煤炭统一按发热量七千大卡折算为一公斤标准煤，拖拉机统一按每十五马力为一个标准台等。这是一种特殊的实物指标，又称为标准实物指标。

价格指标，顾名思义，是用货币作为计量单位来表现的计划指标。

在我们面前有两种指标，即实物指标和价格指标，这很容易使我们产生一种误解：两种指标的地位是平等的。如果得出这样的结论，那就仍没有理解计划指标的实质，仍不能明了计划机制的设计思想。

其实，在两种指标形式中，实物指标是最根本的指标，

价格指标是实物指标的换算指标或配合指标。首先，从我国计划的编制时序上看，是先制订实物指标，后制订价格指标；其次，从计划的设计思想来看，是为了确定国民经济各部门的生产物质联系和物质比例，在这个程序后，才去确定价值联系；另外，从计划的作用上看，是为了具体规划各生产单位的生产任务和具体指导各种实物产品的生产与消费间的平衡关系，而不是发挥价格功能，去促使和吸引企业从事这样或那样的生产活动和平衡标准。总之，因为我国的计划是围绕着怎么管理企业，怎么管制经济的思路展开的，因为我国的计划具有全面经济业务平衡和技术比例的复杂功能，因为我国的计划是无所不包、无所不全的生产任务书，那么，这一计划就不得不优待实物，在计划指标上表现出实物指标比价格指标处于优势地位。

既然实物指标有多方面的功能，为什么还需要价格指标呢？这是因为，实物指标的某些弱点使实物指标不可能独占计划的全部领域。这些弱点是：第一，各种实物之间不统一。实物是使用价值，是产品的质的表现，我们所说的实物只能是一个个具体的实物，如煤、钢、铝、汽车等等，不是抽象的实物。各种实物不能综合地表现生产的总成果和工作的总效用。通俗地说，就是不能灵便地相加、相乘、相减、相除。为此就必须使价格介入，利用价格的等同性克服实物的不等同性，用价值克服使用价值。第二，实物概念无法表达结构比例。指标的目的是为了计划，计划就要适应比例关系。这一比例关系是从不同方面，不同的实物产品，来衡量某一实物在总体产品中的地位，构成比例速度。为了度量，为了表达这种比例速度，不得不抛弃实物指标，重新起用价格指

标。另外，这种无所不包的实物计划，还有许多根本不能用实物去协调的关系。例如财政关系、社会购买力、成本、利润等，这也使得指标只能货币化，不能实物化。于是价格指数就出场了。

实物指标与价格指数并存，实物指标为主，价格指数为辅，价格指数服务于、服从于实物指标，实物指标制约价格指数。两种指标之间的主辅关系及隶属关系，就是我们对计划指标分析的最终概括。

经济指标是我国计划的一项内容，但计划绝不仅限于经济指标，或说主要不在于经济指标，经济指标只不过是计划关系的一种表达方式。经济指标之间的关系，即我们常说的平衡关系，才是我国计划的关键。

同经济指标分为实物指标与价格指数一样，计划平衡也分为实物平衡和价值平衡。同经济指标中实物指标与价格指标的主次地位一样，计划平衡也是以实物平衡为主，价值平衡为辅的双重平衡。因为这种计划平衡的形成原则和指导思想是围绕实物平衡设计的，因为在全部计划平衡中，实物平衡大大超过了价值平衡，我们暂且命名这种计划平衡为实物平衡。

实物平衡代表着一种全面管制的经济体制。在实物平衡之下，国家因为管制了实物，也就要对物资实行统购统销，统一分配和统一调拨，不允许生产资料的市场交换，而靠自上而下的分配，主要消费品也要靠票证供应，由于物资供应只有一个渠道，也就迫使企业服从于上级计划命令，从而扼制了企业的生产规模和经营方向；在实物平衡之下，因为国家包揽了企业生产的各种具体技术经济业务平衡，代行处理企

业供产销关系，使得企业成为各级经济业务机关的附属品和算盘珠；在实物平衡之下，对劳动力实行统一包办管理，职工由国家包进包出（实际上很少有出），不允许自由流动，工资制度的“大锅饭”和就业制度的“铁饭碗”，剥夺了企业的权力和职工的责任；在实物平衡之下，国家因为管制了实物，也就要同时管制价值，使价值的流动方向符合于实物的运动方向，企业的开支与收入都要求得实物平衡的获准，形成资金上的统收统支。所谓的“九统一”，主要来源于实物管制的平衡需要。

实物平衡也是一种管理方法，而且是过细、过全的管理方法。似乎只有实物平衡的计划者才最了解社会的需求方向和供给效应，只有实物平衡才能达到社会资源的最佳配置和社会生产的最高效率，为了维护实物平衡的权威性，就必须粉碎企业经济的自主性和积极性；似乎只有实物平衡才最代表社会的总体利益，长远利益，为了贯彻这一利益，就必须切断企业之间的生产和协作联系；似乎只有实物平衡才是真正的平衡，才最代表计划经济，反之就会出现无政府状态，乃至滋生资本主义经济，为了保证实物平衡的纯洁性，就要反对企业独立的价值平衡，反对任何摆脱实物平衡的企业行为。

（二）实物平衡的基本特征

实物平衡的计划体制呈现出各种特征。概括出这些特征并不容易，因为实物平衡并不单纯地是一个计划体制，更准确地说，它并不仅是一种计划形式，相反，它是以计划体制为代表，以服从实物平衡为中心而构成的一个全面计划生产系统，其中包括生产体制、分配体制、物资供应体制、投资

体制、财政体制等等，各个分体制有自己独特的运转规律，也有共同的运转特征。为了研究方便，我们舍去分体制的个性，抓住它们的共同性，以实物平衡计划为主线条，来归纳实物平衡的一般特征。

实物平衡计划的特征是：

(1)指标管理。实物平衡即生产单位之间在使用价值上的平衡。为了达到使用价值平衡，就必须将使用价值的各种性能全面地指标化，其中包括产量、质量、品种、能源消耗量、原材料使用量、人员占用等等使用价值指标。由于各种使用价值指标在社会主义经济系统中遇到难以通约的困难，还必须辅之以价值经济指标，即总产值、利润、成本、资金占用、税收等等。

指标管理是实物平衡计划重要的平衡手段。没有指标就等于没有任务，企业就没有积极性。高明的实物计划者，往往悉心记住并熟练地应用各种指标，并从整体上和微观企业的经济活动中击破任何减少指标的企图，为整个平衡体系争取更多的实物。

(2)定额管理。定额管理是指标管理的保证措施，是前提准备。指标的下达不是完全没有根据的，要想指标落实，要想得到真正的实物平衡，就必须有全面的定额管理。定额管理需要技术测算，包括机台能源消耗、机台运转速度、机台生产率、机台人力使用率、劳动定额、生产定额和分配定额等等。

为完善定额管理，国家每年要动员大批的干部和技术人员，一再反复地深入现场（企业），来精确定额。每改变一种生产品种，每新出一种生产手段，都要相应地配合出一种

定额。国家正是靠定额才掌握了指标管理的真实依据，从而下达一个个较为符合实际的生产指标。

(3)重点型目标求解。完成实物平衡并非易事。在社会存有几万种、甚至几十万种商品的情况下，要想搭配好物质比例简直是不可能的，此时，又想搞实物平衡，又不能搞全盘的实物平衡；又要全部纳入计划，又不能全部归于计划。怎样解决呢？经验表明，只能搞供不应求的平衡，供不应求意味着社会存在紧俏商品的生产部门，说明社会需要达不到社会可能，说明这是经济发展的缺口。在供不应求面前，实物平衡总算捕捉到需求的信息。另外，实物平衡也有利于重点目标的发展。在经济结构出现薄弱环节时，国家可以依照总的经济形势和政治形势，选择重点发展战略，调动整体经济力量，尽可能及时地扭转不利局面。

(4)冻结状态。计划实施是计划形式的配套环节，实物平衡的计划形式只能采取实物平衡的计划实施。它的基本偏好在於：第一，否认价值平衡。价值平衡本质上是对使用价值平衡的干扰，在价值利益的作用下，使用价值的测定很可能大于或小于原有的物质技术性能，甚至是完全变形的物质性能。为了保证实物平衡的真实性，为了推行实物平衡，首要的前提就是粉碎价值平衡。第二，平均样本管理。实物平衡遇到的最大困难是经济活动的多样化，复杂化。事情很清楚，多样化，复杂化，是对技术测算定额的冲击性行为，它使原始数据无从利用，给计划工作者增添了许多麻烦。为了保证心中有数，为了使自己立于更主动的地位，计划就要克服变化，就要追求标准化、等同化。

粉碎了价值平衡，才能保证实物平衡；防止了多样化，

才能达到标准化，整个经济在实物平衡计划的指导下，呈现出冻结状态。

(5)行政管理。推行实物平衡，否认价值平衡，也就否认了权利与义务的对等性。在实物平衡计划下，实施方只认为接受方拥有完成平衡的义务，没有参与平衡和变换平衡的权利，强制平衡成为计划平衡的中心内容。在这种平衡机关与实施单位发生激烈冲突的平衡环境下，唯一能接受的选择，只能是实施单位纳入平衡机关，从平等互利、等价有偿的关系变为上下级服从关系，变为行政关系。

行政管理是实物平衡的特殊需要，经过行政管理，完成人的管理，通过人的管理，完成物的管理。将企业家变为官员的地位，将平等协商关系回归为行政隶属关系。经过这么一个简单而又明了的管理关系，能够及时、方便、有效地推行实物平衡计划，保障实物平衡计划的正常运行。

二、实物平衡行为及其引伸理解

实物平衡代表着一类经济管理体制。这种经济管理体制有着自己的理论依据，行为准则和评判标准。这里，我们的工作是按照本来的涵义，即实物工作者自己的涵义，去理解实物的计划行为，实物的平衡行为和实物的执行行为。

传统的社会主义经济学理论凭借的是传统的社会主义经济学教义，这一教义在结构上搭起了实物平衡的基础框架。实际从事实物平衡的计划工作者的经验又充实了这一框架结构中的具体内容。二者的联系与补充，就构成了我们所熟悉的经济管理体制，这一体制是以下列各点为凭证的：