

中国十年经济体制 改革研究

主编 文宗瑜

山东大学出版社



中国十年经济体制改革研究

主 编 文宗瑜

副主编 张健民 王永嘉

编 委 于亦刚 王卫东

牟维卿 刘志刚

胡金光

山 东 大 学 出 版 社

鲁新登字09号

中国十年经济体制改革研究

文宗瑜 主编

山东大学出版社出版

山东省新华书店发行

济南天桥印刷厂印刷

*

850×1168毫米 1/32 11.625印张 302千字

1992年4月第1版 1992年4月第1次印刷

印数1—3500

ISBN 7—5607—0728——9/F·73

定 价： 5.60 元

序

党的十一届三中全会以后，经济体制改革成为我国社会发展的主题。我国的经济体制改革是由单项突破开始的，走的是一条由易到难，由浅入深，逐步推进的路。经过12年的改革，我国的经济实力大大增强，整个国民经济正进入一个新的发展阶段。党的十三届七中全会通过的《关于制定国民经济和社会发展十年规划和“八五”计划的建议》明确指出：今后十年要“初步建立适应以公有制为基础的社会主义有计划商品经济发展的、计划经济与市场调节相结合的经济体制和运行机制。”按照这一基本方向，为了有条不紊地把改革推向前进，充分发挥理论对于改革的指导作用，应当重视过去12年经济体制改革的研究和宣传。

由文宗瑜同志主编的这本《中国十年经济体制改革研究》，就是对12年经济体制改革作历史性的，又带有总体性的研究。这本书系统地描述了我国经济体制改革的全过程，理清了推进改革的基本思路。它对于我们总结过去12年经济体制改革的经验和教训，了解改革的艰巨性和复杂性，认识深化改革的迫切性和必要性以及增强改革的勇气和必胜的信心大有裨益。

以实事求是的精神追溯经济体制改革的历程，充分体现了改革推进的历史逻辑，是该书的重要特点。作者把中国经济体制改革的发展历程，以中国共产党的三个三中全会为划分标志，把它概括为三个发展阶段。第一阶段，从1978年12月中共中央十一届三中全会，到1984年10月中共中央十二届三中全会，历时将近6年，这一阶段改革的重点在农村展开；第二阶段，1984年10月召开的中共中央十二届三中全会标志着经济体制改革进入到第二阶段，这一阶段改革的重点是进行城市经济体制改革；第三阶段，

1988年9月召开的中共中央十三届三中全会标志着第三阶段的开始，这一阶段改革的重点是深化全民所有制企业的改革和健全宏观调控体系。这样的划分是具有启发性的。

中国的经济体制改革并不是在已经有了成熟的充分的理论准备以后进行的，而是在对传统体制弊端的剖析和对新体制的探索中逐步提高理论认识的。该书不仅对我国经济体制改革的发展给予初步的，轮廓性的但具有整体感的描述和刻画，而且再现了我国经济体制改革理论的形成与完善的过程。同时，作者还对经济体制改革中出现的问题进行了理论分析，在此基础上，提出了深化经济体制改革的许多大胆设想。

当然，要对中国12年经济体制改革这样一个宏大的课题，作出科学的概括和理论的说明是很不容易的。同时由于作者探讨和研究的是刚刚过去的事情，所以书中的理论分析和评价，包括某些观点，是否准确，是否妥当，还有待时间的检验。

王宗廉

1991年10月

目 录

第一章 绪论	(1)
第一节 经济体制改革的原因.....	(1)
第二节 经济体制改革的理论.....	(6)
第三节 经济体制改革的性质.....	(12)
第四节 经济体制改革的启示.....	(18)
第二章 经济调整中的初步改革	(22)
第一节 新时期国民经济的调整.....	(22)
第二节 安徽和四川的农村改革试验.....	(34)
第三节 四川扩大企业自主权的试点.....	(38)
第四节 财政体制的初步改革.....	(43)
第三章 农村经济体制改革及其重大成就	(48)
第一节 农村经济政策的重大调整.....	(48)
第二节 农村经济体制改革的发展.....	(52)
第三节 改革农村“政社合一”制度.....	(59)
第四节 以完善承包制为重点深化农村改革.....	(64)
第四章 乡镇企业的建立与发展	(73)
第一节 乡镇企业的成长过程.....	(73)
第二节 乡镇企业管理体制的改革.....	(80)
第三节 乡镇企业在国民经济中的地位.....	(84)
第四节 乡镇企业发展带来的问题.....	(91)
第五章 建立经济特区和特区问题大论战	(95)
第一节 建立经济特区的必要性.....	(95)
第二节 特区的经济体制改革及其目标模式.....	(104)
第三节 深圳经济特区的建设成就和经验.....	(110)

第四节	特区问题大论战·····	(117)
第六章	城市经济体制改革初试锋芒·····	(122)
第一节	企业单项改革的试验和探索·····	(122)
第二节	改革市场流通体制·····	(130)
第三节	进行城市经济体制综合改革试点·····	(137)
第四节	经济体制改革的宏伟纲领·····	(142)
第七章	计划体制的改革·····	(147)
第一节	计划体制改革是历史的必然·····	(147)
第二节	计划体制改革的原则和主要内容·····	(150)
第三节	计划体制改革的重点·····	(155)
第四节	深化计划体制改革的出路和对策·····	(159)
第八章	对外开放和参加国际大循环的构想·····	(167)
第一节	从闭关自守到对外开放的战略转变·····	(167)
第二节	对外开放格局的初步形成·····	(170)
第三节	沿海地区经济发展战略的提出·····	(176)
第四节	参加国际大循环的构想·····	(182)
第五节	九十年代对外开放的趋势和对策·····	(191)
第九章	工资制度的改革·····	(196)
第一节	传统工资制度的形成·····	(196)
第二节	工资制度的初步调整·····	(198)
第三节	全面工资制度的改革·····	(204)
第四节	按劳分配理论的完善·····	(214)
第十章	价格体系和价格管理体制的改革·····	(220)
第一节	不合理价格结构的调整·····	(220)
第二节	价格管理体制的改革·····	(226)
第三节	价格“双轨制”何去何从·····	(230)
第四节	价格改革实践的反思·····	(235)

第十一章	金融体制的改革 ·····	(246)
第一节	金融体制改革的指导思想和方向·····	(246)
第二节	金融体制改革的现状与评价·····	(250)
第三节	金融体制改革面临的问题·····	(256)
第四节	金融体制改革的目标模式·····	(264)
第十二章	税收制度的改革 ·····	(268)
第一节	税收制度改革在经济体制改革中的地位 和作用·····	(269)
第二节	国营企业税收制度的改革·····	(275)
第三节	流转税制的改革·····	(279)
第四节	所得税制的改革·····	(287)
第五节	涉外税制的建立和完善·····	(292)
第六节	其他各税种的建立与改革·····	(295)
第十三章	城市经济体制改革的深化 ·····	(300)
第一节	深化改革,搞活全民所有制企业·····	(300)
第二节	建立和健全全国统一的市场体系·····	(304)
第三节	健全以间接控制为主的宏观调控体系·····	(310)
第四节	经济体制改革目标模式的选择·····	(317)
第十四章	政府经济管理组织体制的改革 ·····	(323)
第一节	政府经济管理组织体制改革的理论·····	(323)
第二节	政府经济管理组织体制改革的实践·····	(328)
第三节	政府经济管理组织体制中的责、权、利·····	(331)
第四节	政府经济管理组织体制改革的反思和探索·····	(336)
第十五章	继续深化经济体制改革 ·····	(340)
第一节	我国经济体制改革已进入关键时期·····	(340)
第二节	深化经济体制改革的重点·····	(347)
第三节	深化经济体制改革要闯过三关·····	(355)

第一章 绪 论

第一节 经济体制改革的原因

1976年10月，我们的国家进入了新的历史发展时期。之后，从理论上和实践上开始酝酿一场新的经济体制改革。

经济体制改革是中国经济领域以至整个社会生活经历的又一次历史性变革。进行经济体制改革，既是社会主义社会发展的客观必然，也是当时中国社会现实的迫切需要。

一、经济体制改革的客观必然性

马克思主义认为，社会主义社会是共产主义社会的第一个阶段，是社会形态由资本主义发展到共产主义的漫长的历史时期。社会主义不但要消灭一切剥削制度和剥削阶级，而且要极大地发展生产力，进一步完善和发展社会主义的生产关系和上层建筑，并且在这个基础上逐步地消灭一切重大的社会差别和社会不平等，直到共产主义的完全实现。毫无疑问，这一任务不是一天就能完成的，社会主义也不是一天就能完全成熟的。象其他任何社会制度一样，社会主义是人类历史发展长河中的一个阶段。社会主义自身是一个由低级向高级、由不完善到比较完善、再到高度完善这样不断发展变化的过程。在这个历史过程中，不仅旧社会的残余和痕迹需要逐步清除，而且新的社会制度也需要随着社会生产力的发展，不断完善和健全。正是在这种意义上，恩格斯指出：“所谓‘社会主义社会’不是一种一成不变的东西，而应当

和其他任何社会制度一样，把它看成是经常变化和改革的社会。”^①社会主义的经济体制不可能在创造之初就是完善的，必须随着生产力的发展及时地进行调整和改革。

我们在建国初期，在三年国民经济恢复时期和第一个五年计划期间，初生的社会主义生机蓬勃，发展很快。我们没收了官僚资本家的企业并改变成为全民所有制企业，构成我国社会主义经济的骨干。对民族资本主义工商业和农业，手工业的社会主义改造，采取了一系列过渡的形式逐步地进行，这基本上符合客观发展规律的。但是，由于我们对全面建设社会主义毕竟没有经验，我国旧的经济管理体制基本上是根据苏联模式建立起来的。毛泽东同志在接见一位苏联朋友时形象地描述到：“前面乌龟爬开路，后面乌龟跟着爬，我们跟着你们爬就是了。”苏联模式的特点是，管理经济的权力高度集中，计划经济单一，轻视以至排斥市场机制，主要用行政手段管理经济；优先发展重工业，忽视轻工业和农业。苏联的这种经济体制是在特定历史条件下产生的。斯大林领导时期的苏联，作为第一个社会主义国家，在帝国主义包围下，随时有遭受扼杀的危险。因此，经济发展速度问题，尤其是重工业发展速度问题，乃是与国家的生死存亡息息相关的问题。发展重工业需要大量资金，重工业本身提供积累的能力有限，能够较多地提供积累的轻工业又没有得到足够重视，农业就成为积累的主要来源；同时，迅速发展的工业需要大量粮食和其它农产品，却没有足够的轻工业品去同农民交换。这些矛盾和困难只有通过超越市场等价交换原则，建立高度集中的经济体制得到解决。这种经济体制，对于当时的苏联（它长期处于资本主义包围和进攻的国际环境中）来说是有其必要性的，并且曾表现出巨大的积极作用。苏联在反法西斯卫国战争中所以能取得伟大胜

^①《马克思 恩格斯全集》第37卷，第443页。

利，是同它采用这种经济体制分不开的。但是苏联这套模式有不少缺点：经济生活统得过死，企业和职工的积极性和创造性难于发挥，容易滋生官僚主义，工作效率低，人民生活改善较慢。

我们在第一个五年计划期间，搬用了苏联模式，一面取得了很大成绩，同时缺点也逐渐暴露出来。毛泽东同志早在1965年就指出了这些缺点，主张发挥中央和地方两个积极性，要两条腿走路，要统筹兼顾国家、集体、个人三者的利益，不要“重、轻、农，”而要“农、轻、重”。所有这些论点在《论十大关系》中作了详细的论述。可惜后来由于“左”的错误思想干扰没能得到贯彻。我们对苏联式的经济管理体制，虽然也曾在集权与分权问题上反复地作了些调整，但基本上没有得到改革。

旧的经济体制表现在计划工作上是通过层层下达指令性指标，全面控制企业的经营活动；国家财政和企业财务管理制度实行统收统支，企业实现的利润全部上缴国家，企业需要的资金全部由国家拨给，企业对经营的好坏既无经济利益，也无经济责任；企业生产所需要的原料、物资、由国家集中调拨，企业生产的产品由国家统一分配等等。这种经济管理体制造成了所有制问题上公有化程度的过高要求和分配制度上的平均主义、“大锅饭”。“铁饭碗”，尤其是导致了企业缺乏发展生产、改进经营的内在动力，也缺乏经济竞争机制所应具有的外部压力，妨碍了企业积极性的充分发挥。随着经济的不断发展，社会分工越来越细，经济联系越来越复杂，这种呆滞僵硬的经济管理方法的严重弊病，就越发使得不适应四化建设的需要，客观经济规律迫切要求进行经济体制改革。

二、经济体制改革的现实需要性

若倒退十几年，在1978年问中国的老百姓：为什么要改革？绝大多数人都会不假思索地回答：为什么？再不改革，中国就没

有出路了。

当时，我国的政治经济情况，一方面是经过“文化大革命”的10年动乱，经济生活中的问题成堆，不少地方工厂停工，运输堵塞，管理混乱，人民生活水平下降，国民经济濒临崩溃的边缘；一方面是粉碎“四人帮”之后，政治上急需整顿，政策要落实，组织要调整，思想政治亟待拨乱反正。

但是，粉碎“四人帮”之后的最初两年，由于对国民经济存在的严重困难认识不足，经济工作中“左”的思想没有得到纠正，继续追求高速度、高指标，犯了急于求成的错误，长期存在的国民经济比例失调的情况又有发展。其具体表现是：

1. 积累与消费的比例严重失调

1978年，全国基本建设投资总额为501亿元，比1977年增长了31%，积累率高达36.5%，人民生活长期没有改善，农民从集体分得的平均收入几乎没有增加，城市职工平均工资还有所下降，在集体福利、职工住宅、城市建设、环境保护和文教卫生等方面长期积累的问题很多，在这种情况下，继续提高积累率，势必进一步挤了人民的消费。基本建设规模大大超出了国家财力、物力的可能。1978年国家从国外进口钢材830万吨，相当于国内产量的37.6%，但仍然供不应求。

2. 农业落后，满足不了工业发展的需要

由于长期受“左”的错误的影 响，农业发展缓慢。1978年，粮食净进口139.1亿斤，棉花净进口950.6万担，动植物油净进口5.81亿斤。农业的落后，制约了整个国民经济的发展，严重影响了人民生活水平的提高。

3. 轻重工业的比例严重失调

由于长期片面强调优先发展重工业，重工业增长过快，挤了轻工业，1978年基本建设规模急剧扩大，更加重了轻重工业的比例失调，轻重工业之间的比例为44：56。反映到市场上，就是消

费品供应紧张，市场商品可供量和购买力的差额，1978年高达100多亿元。

4. 重工业内部比例失调

重工业内部的原材料工业与加工工业发展不协调。1978年我国机床拥有量达267万台，机床的加工能力大于钢材供应能力3.4倍。能源供应紧张。1978年我国一次能源总产量，折合标准煤达到6.2亿吨，但是由于能耗多的重工业的迅速发展，以及使用中的浪费，能源供应仍严重不足。1977年和1978年，全国约有1/4的企业因缺乏能源而开工不足。全国缺电约400亿度，因此一年约损失750亿元的工业产值。在能源工业内部，采掘、采储比例失调，老的煤炭基地生产任务过重，开采强度过大，采掘比例失调；石油产量的增长超过了储量的增长，后备的探明资源不足，造成储量和开采量的比例严重失调。

5. 经济效益很低

到1978年底，全国还有1/3的企业经营管理混乱，生产秩序不正常。全国重点企业主要重工业品中的30项质量指标还有13项低于历史最好水平。国营工业企业每百元工业产值提供的利润比历史最好水平还低1/3。流通领域环节多、渠道少，周转慢。许多物资特别是钢材和机电产品积压严重，基本建设周期长、浪费大。

上述情况表明，如果再不下决心进行经济体制改革，我国的经济建设将会陷入更大的困境，造成更加严重的经济损失。党的十一届三中全会的召开，是我国政治经济生活中具有深远意义的伟大转折。全会从实现四个现代化的高度，提出了经济体制改革的任务，要求大幅度地提高生产力，改变同生产力发展不相适应的生产关系和上层建筑，改变一切不适应的管理方式、活动方式和思想方式。自此我国从经济领域开始，展开了全面的、系统的社会主义改革。

第二节 经济体制改革的理论

1978年中共十一届三中全会提出了经济体制改革的任 务以后，中国经济界逐步摆脱了“唯意志论”的思想束缚，结合改革的实践，对传统的社会主义经济理论进行了反思。这一反思的根本的成就，就是一步步地纠正了传统的非商品经济的社会主义观，树立了社会主义商品经济观，并且确认中国现在还处在生产力水平较低、商品经济很不发达的社会主义初级阶段。这样，对社会主义再认识首先引导出“社会主义商品经济论”和“社会主义初级阶段论”。这两论可以说是中国经济体制改革理论的两块基石。

一、社会主义商品经济论

商品经济是人类社会经济发展不可逾越的历史阶段。在我国的社会主义这个历史阶段中，如果没有商品经济的高度发达，就不可能实现生产的高度社会化和经济的现代化，也就不可能从根本上巩固和完善社会主义制度。在人类历史发展的长河中，从自然经济到商品经济，将来再进入共产主义社会的产品经济，这将是必然经历的三种经济形态。原始社会是纯粹的自然经济，人们靠原始的劳动维持起码的生存需要，当时根本不存在商品生产和商品交换。奴隶社会、封建社会生产力有了发展，但它们仍然是以自然经济为主，加上一定程度的简单商品经济。封建社会后期，随着商品经济的发展，出现了资本主义。资本主义的逐步发展，就是商品经济的逐步发展，直至商品经济的高度发达。社会主义制度代替了资本主义制度，这无疑是人类历史上的巨大进步，但是在社会主义制度取代资本主义制度的同时，要不要取消商品经济，或者说会不会导致商品货币关系的消亡？

马克思、恩格斯从商品经济和资本主义社会基本矛盾的分析中，得出未来社会商品经济将消灭的结论。十月革命后的俄国，由战时共产主义到新经济政策，经历了从消灭商品经济到发展商品经济的巨大变化。列宁逝世以后，随着农业集体化和国家工业化的进展，苏联在商品货币关系方面，从理论到实践都比新经济政策时期退步了。直到1952年，斯大林《苏联社会主义经济问题》一书问世，这种状况才有了较大的改变。斯大林在书中肯定了社会主义制度下商品生产存在的历史必然性。这在某种意义上，可以说发展了马克思主义关于社会主义经济的理论。但是，斯大林只承认消费资料属于商品，不承认生产资料是商品；只承认价值规律在流通领域内的作用，不承认它对生产的调节作用。这些观点在所有社会主义国家曾广泛流行，并影响着经济体制的构成。

我国没有经历过资本主义商品经济大发展的阶段。自给自足和半自给自足的自然经济占很大比重。在这种国情下搞社会主义，本应通过大力发展商品经济来实现生产的社会化和工业化。但是，在社会主义改造完成以后，由于尚未认识到我国还处在社会主义发展的初级阶段；由于受某些传统的理论观点的影响，因而在长时期内视商品经济为异己的力量。甚至把某些社会主义国家发展商品生产和利用市场机制的改革措施当作修正主义加以批判。认为社会主义条件下的货币关系“跟旧社会没有多大差别”。从这种错误的认识出发，进而在实践中采取了许多限制、打击甚至否定商品经济的“左”的政策和措施，严重地阻碍了生产力的发展。现在看来，如果没有商品经济的高度发展，没有高度的劳动生产率，没有高度发达的社会生产力，各个人的劳动在数量和质量上还存在着很大差别，劳动还主要是人的谋生手段，还存在着旧的社会分工，相应地各个企业还存在着相对独立的经济利益，商品货币关系就不会消亡，也就不可能由商品经济转变为产品经济。

历史实践证明，社会主义革命胜利以后，如果企图过早地取消商品经济，就会碰壁，就会吃大亏，甚至导致社会主义革命和建设的失败。党的十一届三中全会以后，我们从理论上对社会主义制度下的商品经济展开了广泛的讨论，明确了商品经济乃人类社会经济发展不可逾越的阶段。在实践上我们力行改革、开放、搞活的方针政策，促使商品经济有了较快的发展。党的十二届三中全会关于经济体制改革的决定，以马克思主义的巨大理论勇气和魄力明确指出，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。”

二、社会主义初级阶段论

社会主义初级阶段理论的形成，是随着社会主义建设实践的发展而逐步明确的，是基于实践由浅入深的认识过程，是逻辑和历史的统一过程，是实践和认识的统一过程。早年，马克思一般不用社会主义这个概念，而用共产主义这个概念。他将共产主义社会划分为两个阶段，他在《哥达纲领批判》中就是这样划分的，即共产主义的低级阶段和高级阶段。这两个阶段的共同特点是生产资料的全社会公有，即“最终目的是工人阶级夺取政权以便实现整个社会对一切生产资料——土地、铁路、矿山、机器等等——的直接占有，供全体为了全体利益而共同利用”，^①并按照这个目的建立国家所有制。在国家与企业的关系上，是各个企业以工人联合为基础的“联合体”，国家则是这些联合体的总联盟，企业与国家的关系是联合体与总联盟的关系。不同点是，在低级阶段实行生活资料的按劳分配，即等量劳动领取等量产品；在高级阶段实行各尽所能，按需分配的原则。

^①《马克思 恩格斯选集》第4卷，第258页。

列宁把共产主义社会的产生和发展过程明确地划分为三个阶段，他在《国家与革命》中指出，第一是从资本主义向共产主义的过渡，第二是共产主义的第一阶段，第三是共产主义社会的高级阶段。这里所说的共产主义的“第一阶段”，指的就是社会主义阶段，并且加以具体说明，他说：“马克思把通常所说的社会主义称作共产主义社会的‘第一’阶段或低级阶段。既然生产资料已成为公有财产，那么‘共产主义’这个名词在这里也是可以用的，只要不忘记这还不是完全的共产主义。”^①

但是，对于社会主义本身，要不要划分为若干阶段，以及如何划分，不论是马克思、还是列宁，由于当时的具体历史条件，都还没有这样做。正式提出社会主义初级阶段这个概念，并指出我国还处在社会主义初级阶段，这是中国共产党的创造，是中国共产党运用马列主义的普遍原理，根据中国的国情作出的科学论断。中国共产党十一届三中全会以来，党认真地全面地总结了建国以来二十多年的正反两方面的历史经验教训，经过各条战线的拨乱反正和对我国国情的深入研究，对我国社会主义再认识，逐步形成了我国社会主义所处历史阶段的正确论断。1979年3月，邓小平在党的理论务虚会上的讲话中正确指出：要使中国实现四个现代化，至少有两个重要特点是必须看到的：一个是底子薄。由于底子太薄，现在中国仍然是世界上很贫穷的国家之一，科学技术水平从总体上看比世界先进国家落后了二三十年。第二个是人口多，耕地少，其中80%是农民，耕地少、人口多、特别是农民多，这种情况是不容易改变的。这就成为中国现代化建设必须考虑的特色。陈云在1980年12月中央工作会议上的讲话中也明确指出：我们是十亿人口，八亿农民的国家，我们正是在这样的一个国家中进行建设的。香港、新加坡、南朝鲜没有这个问

^①《列宁选集》第3卷，第255页。