

复旦
经济
论丛

复旦大学经济学系

第一集

FUDAN JINGJI LUNCONG

建校八十周年专辑

复 旦 经 济 论 丛

第 一 集

复 旦 大 学 经 济 学 系

一九八五年五月

目 录

企业长远发展行为与经济体制改革	史正富等执笔(1)
目前我国消费基金膨胀的原因及对策	符钢战执笔(13)
关于企业福利基金使用方式改革的若干意见	罗首初执笔(22)
对指令性生产资料商品价格管理方法改革的 一点想法	李慧中(29)
经济体制改革和市场机制	张晖明(38)
以《关于经济体制改革的决定》为指导, 建立政治 经济学社会主义部分的理论体系	
坚持共产主义方向与物质文明建设	蒋家俊(48)
论社会主义生产总过程	蒋学模(58)
试论“商品型”按劳分配	伍柏麟(67)
试论价值规律的三种表现形式	王克忠(77)
论商品使用价值的两个内在层次	马文奇(91)
论商品使用价值的两个内在层次	沈建新(97)
原始社会平均分配的决定因素探讨	王景阳(103)
对无产阶级绝对贫困问题的几点看法	钱益琴(113)
竞争与经济规律	张薰华(118)
《资本论》中货币流通的表达问题	宋承先(129)
读《资本论》第二卷札记(三则)	洪远朋(141)
《资本论》中“具体——抽象——具体”方法探析	程恩富(150)

从生产资料所有制结构看深圳特区经济的性质

和特点·····	王爱珠(162)
论国民经济计划学的对象和体系·····	朱 民(170)
论社队工业的支农任务·····	蒋楠生(180)
加强农村消费经济的理论研究·····	焦必方(193)
生态环境与生产的发展·····	周振汉(205)
试论贸易中心·····	章伯虎(212)
人民币双重汇率探讨·····	刘国强(220)
对外经济交往是振兴中华的必由之路·····	张绍煜(231)

中国经济史学之回顾与展望·····	陈绍闻(238)
中国传统经济思想的特点·····	叶世昌(245)
唐才常经济思想简论·····	吴申元(258)
刘师培经济思想探索·····	徐培华(269)
蔡和森经济思想简论·····	钟祥财(283)
毛泽东同志对半殖民地半封建形态的分析·····	蔡中兴(296)

资产阶级古典经济学家对剩余价值理论的研究

·····	方崇桂(307)
斯密论工资和利润的均等和不均等的启示·····	尹伯成(316)
斯密《国富论》中的国际贸易理论评介·····	章建新(321)
马歇尔的微观经济效率论探析·····	何建民(333)
试论统一后德意志帝国工业发展突飞猛进的原因 ·····	李吟枫(344)

附 录

1977—1984年本系主要论文和著作索引·····	(358)
----------------------------	-------

企业长远发展行为与经济体制改革

——并论企业分层次股份化的意义

国民经济研究小组集体讨论 史正富等执笔

按照党的十二届三中全会的决议所规划的改革蓝图，我国国营企业的地位将发生重大变化，传统体制下的若干弊端将得到解决。但是，由于改革尚未解决企业内部结构合理化的问题，加上改革过程中的特殊复杂性，企业行为中与长远发展利益及宏观经济运行状况密切相关的那些方面，将仍然会存在严重缺陷；并进而导致结构性价格上涨时间的延长，长期性价格上涨的发生，产业结构的慢性失调，长期增长过程中的积累率下降与资金供给方式的改变，以及重大技术进步的乏力等等问题。如果措置不当，有些问题将成为中止经济改革的诱因，本文在上述分析的基础上，探讨了加强宏观控制和在非国营企业中超前实行内部结构改革，以支持国营企业系统现有改革的顺利进展的问题。

一、改革对企业地位与企业行为的影响

现已确定的改革方针是以搞活企业为核心的，一则调整国家与企业的关系，打破企业吃国家大锅饭的局面，二则在企业内部调整个人与企业的关系，打破职工吃企业大锅饭的局面，显然，改革的实施将使企业成为相对独立的商品生产

• 1 •

者，而不再象过去那样是国家行政机构的附属物。

企业地位的这种变化必然对企业行为发生深刻影响，传统体制下的某些弊端将得到纠正：

——由于企业有了根据市场需要组织生产的动力和条件，过去那种供求长期脱节的状况将会克服；

——由于企业与国家的分配关系相对稳定化、法律化，企业不再担心“鞭打快牛”的处境，过去那种隐瞒生产潜力，压低计划利润指标之事将会消失；

——由于生产资料进入市场流通，国家不再向大多数企业供应物资，因而过去十分普遍的争夺国家物资指标的现象将大为减轻；同样，现有企业争夺国家投资的问题也将失去存在的可能；

——由于企业经营好坏与企业利益有了密切联系，企业降低成本的动力得到加强，进行产品创新及中短期可以收益的中、小型技术创新的积极性也将提高；

——由于企业自行负责日常的产、供、销，自主制定企业的经营计划，传统体制下由于上级计划指标的多变而造成的生产不规则性将会被克服；

——由于企业职工收入与企业经营好坏的关系更加紧密，并且企业与国家的关系比较稳定，就为企业内部的管理创造了条件，职工劳动积极性可望更好地调动。

上述企业行为方面的种种变化，将明显增强国民经济的活力，改善总体经济效益，加速国民经济发展。但是，这些变化基本上是和短期利益及微观经济运行有关的方面。就企业行为中牵涉长远利益和宏观经济运行的那些方面来说，拟议中的改革还不可能对它有根本影响；这方面的企业行为仍

然是不健全的。

特别值得注意的是下面两点：

1. 企业仍将缺乏追求长期发展的足够动力与实现条件，与长期发展动机有关的行为具有保守和封闭性。在投资方面，极大程度上受短期利益制约，投资动机强烈但又缺少风险与开拓精神；在就业方面，往往不愿吸收应该吸收的就业数量，而且在就业对象的选择上，很少考虑对长远发展有关的劳动力素质问题。用经济学的术语来说，企业生产决策的长期均衡点低于资本主义企业的位置。

2. 企业内部积累倾向低而投资倾向高。在企业纯收入分配中，受短期消费利益的制约较大，倾向于优先考虑消费份额（工资、奖金、分红等），积累倾向相对较低。但是，缺少内部积累的企业却又有高的投资动机，一则希望生产扩大带来短期消费的增加，二则这类投资的风险不大。

企业缺少追求长远发展的动力和内部积累倾向低，二者是密切联系的，造成这两种行为的根本原因在于企业内部结构。因为，要使企业追求长期发展目标从而自觉提高内部积累倾向，必须在企业结构中有企业长远发展利益的体现者，以及这种利益的承担者。观察资本主义经济中的企业，可知企业长期发展利益的代表者是经理机构。虽然他们不是企业资产的所有者，但他们的地位、荣誉和物质收入都和他经营的公司的规模、质量紧密联系，而且，他的公司的规模与质量不是由某个外生力量先验决定的，而是和他的经营能力相关。因此，这种经理机构是企业长远发展目标的追求力量。工人希望增加消费，股东希望增加分红，经理机构则希望多留未分配利润，作为企业发展的基础。所以，经理机构代表着

与股东和工人短期收入利益相对抗的长远发展利益；企业纯收入分为积累与消费的比例乃是这两种利益互相制约、平衡的产物。相比之下，我国国营企业的经理机构在性质上就不同了。无论它们由国家任命还是由工人选举，他们都不是企业长远发展目标的人格化的代表，因为，一则他作为哪一个企业的经理，作为多大规模企业的经理，很大程度上是由在他以外的行政力量所决定的；二则他也不具备谋划企业长期发展的外部条件（见下述）。因此，他没有足够的动力来和工人短期消费利益互相抗衡；相反，倒是倾向于和工人站在一边向国家争夺消费基金。

企业缺少长远发展冲动的另一个原因，是缺少企业自我发展所需要的良好外部条件。其中最重要的是没有一个健全的资金市场。按照现有的改革设想，金融体制上银行按行政区划业务范围，利率统一规定的局面不会根本改观。这样，银行体系所能吸收的资金就主要是出自预防动机的储蓄存款，而不能吸引作为投资对象的资金。利润率与利率的差距过大、利率与通货膨胀率的差距则过小，又刺激企业乐意借款投资而不愿进行储蓄。在这种资金分散在众多的所有者手中，各个企业又倾向于自己使用自有资金的情况下，有效率的企业无法迅速扩充自己的资金和企业规模。另外一个问题是产业组织不良，缺乏优胜劣汰的机制。改革虽然力图割断各类企业与各级行政机构的直接依附关系，但是各国经验表明，行政干预的习惯力量在改革后一个时期内依然存在；因而，同一行业中不同隶属关系的企业并存，各级行政部门分别保护隶属自己的企业，企业间经营条件不均等现象仍将存在。结果是，即使存在创办新企业的机制，却缺乏筛选和淘

汰的机制；同一行业中企业数目过多，规模过小；有效率的企业难于实现自己的长远发展目标。

上述几点外部条件，严格说来，都是改革试图解决的问题，而不象企业内部结构那样是改革实现之后仍然存在的问题。但是，由于经济运行的惯性，这些不良的外部条件在改革期间及改革后的初期，会产生一定的效应。此外，社会意识形态的相对稳定性，会使许多属于变革对象的意识，诸如，长期以来企业发展的外生决定给企业家造成的习惯意识，社会对政策变动的预期与观望心理等等，在改革期间及改革后的一段时期内仍将发挥作用，使得在新体制下仍未彻底解决的企业长远行为的弱点更加明显，对国民经济运行状况和改革本身的顺利进展，产生消极的影响，

二、企业长远行为的弱点对经济运行和改革进程的影响

上述企业长远行为方面的弱点，影响到国民经济的全局，从而也影响到改革的成败。

1. 对短期价格调整的影响。预计价格水平调整会产生结构性价格上涨(如能源原材料、付食品等)，但上涨的价格会刺激这些产品的产量扩大，从而消除价格上涨。但是，由于企业长远发展的冲动不足，且资金市场不健全，资源由其它部门向涨价部门的转移将相对缓慢，因而价格上涨的时间将被拉长。尤其不利的是，如果涨价过程过长，还可能在工资，社会政治等方面造成过大的压力，使局面更为复杂。因此，在这个问题上，不能照西方市场机制下的常规来预见我国当前的价格变化，而应保持清醒的头脑。

2. 对价格体制改革的制约。我们把包括相当一些产品

的定价权下放到企业的价格改革，作为改革的重要一关。在一个竞争机制健全的市场上，企业定价不等于涨价。但是，我国企业消费基金自发膨胀趋势如和企业定价权相结合，则会产生价格上涨和消费基金上涨之间互相支持，互相激发的机制。简言之，企业涨价时，不是首先遇到需求下跌、供给增加的两股力量的抵制，而是提供了企业增加职工收入的契机；职工收入的增加成为吸收涨价效应的工具，同时又成为进一步涨价的借口。这就造成一个矛盾，不放开价格则要妨碍其它改革措施的正常作用，但价格一放开，又意味着价格的持续上涨。南斯拉夫和匈牙利都曾遇到类似难题。尤其南，几度下决心放开价格，但都是放开不久即受不住价格上涨的压力，只好赶紧回到集中定价的轨道上去。

3. 对经济增长过程中产业结构动态的影响。我国经济结构存在着能源、交通、原材料等基础部门落后于加工工业的比例失调现象，国家的发展战略是力图在七、五期间理顺比例，为后十年高速发展创造条件。但是，考虑“七、五”期间是体制改革展开的时间，企业长远行为的弱点将对理顺经济比例任务的完成设置障碍。一方面加工工业利润高，回收快的状况仍将存在，另一方面，企业投资决策的保守性和资金市场的不健全，必然导致企业的分散投资主要集中在加工工业部门。由于企业分散投资占总投资的比重显著提高，如果国家投资部分又照顾不同部门，那末，“七、五”后期我国基础工业与加工工业失调的状况恐怕不会改观，倒是可能加剧。这一点对改革的继续进行造成巨大压力。民主德国60年代初也曾决定并展开了较为重大的体制改革，但是60年后，由于企业分散投资造成的加工工业与基础部门比例失调状况

给经济发展造成了困难，结果让反对改革的力量抓了口实，成了中断改革和倒退的一个诱因。这个历史的经验应该值得注意。

4. 对长期经济增长过程中资金积累的影响。由于企业纯收入分配中优先考虑消费基金，意味着国民收入中的家庭收入份额相对上升。结果：首先是全社会积累率降低，因为家庭收入的消费比重高于财政收入和企业资金的消费比重。考虑到我国作为发展中的社会主义国家，资金积累的任务还十分繁重；同时，“翻两番”的目标也要求30%左右的积累率，这种使积累率降低的倾向不能不说是令人担忧的危险；它将使我国失去经济发展的最好机会。其次，国民收入中家庭收入份额的上升也意味着资变金供给结构的改变，即：在财政的投资支出，企业内部积累之外，家庭储蓄将成为资金供给的重要来源。这就提出了吸引家庭收入向积累基金转化的重大课题。

上述影响多和宏观经济有关。就是说，企业行为继续存在的弱点将对改革后的宏观经济运行型式产生根本的影响，在国民经济有了活力，经济效益有所提高，人民从经济增长中得到实惠较多的同时，宏观经济过程的不稳定性仍是恼人的问题。最重要的表现是总供求的不平衡，基础工业产品的短缺和价格与工资的螺旋式上涨。

应该强调指出，这些问题的暴露虽在改革当中和改革之后，但是根子却通向传统体制；不是改革造成这些问题，而是改革未能彻底解决这些问题。这是一个根本的、不应混淆的认识，它直接影响我们的对策。

三、加强宏观调节与实行分层次的企业股份化

根据上述分析，解决上述问题的出路显然不是放慢或中止经济体制的改革。这是因为，第一，改革后的经济体制虽仍然存在这些问题，但毕竟已经解决了传统体制的许多弊端，第二，放慢改革无助于解决这些问题，相反，只会把传统体制的矛盾积累下来，使改革更为困难。因此，出路只能在于，在坚持改革的同时，采取明智的宏观调节政策减轻这些问题的消极作用，同时寻求合理的方向和时机进一步推进改革。

一、加强宏观调节

在传统体制下，国家的重点是放在微观控制上的，近年来，理论上已经明确国家的首要任务是维持宏观经济的稳定运行。但在组织上和具体政策上体现这一点，仍需进行若干重大转变。比如：

——国家投资应集中在基础部门，因为如前所述，企业分散投资是集中在加工工业的，故国家投资权仅略微偏重基础部门还不行，必须将绝对优势集中在基础部门。为此，就要打破按部门、按地区分配中央投资的方法。可以考虑，把隶属于各个部门的投资分配机构上收，会同中央计委等职能部门的投资机构，加以充实，组成统一的中央投资职能机构，直接负责中央集中掌握的投资资金的使用，以便排除项目选择和投资结构上条块压力的影响，使国家投资真正成为维持宏观经济平衡的主动力量，而不只是在局部利益的讨价还价中按惯性分配出去。

——国家把控制总需求作为政策中心；尤其应该加强对

企业分散投资和消费基金动态的监督与调节。在调节手段上，除必不可少的行政手段外，主要以经济手段调节；经济手段中又应使财政政策（例如超额奖金税）与货币政策并重；鉴于我国历来忽视货币政策，今后尤应加强货币政策的研究与应用。

——改革步骤的配套上，当前最重要的是抓价格改革与金融体制改革的配合，而金融体制改革的基本目标，是形成真正的资金市场，能把民间和企业自有资金集中起来，交给最有效率的企业；同时提高资源在部门间的流动性，帮助缩短结构性价格上涨的收敛期间。

二、乡镇、集体企业超前实行企业股份化，激发它们长远发展动机和能力，以支持城市国营企业系统的改革。

解决企业长远行为不健全的问题，根本上还在于激发企业自身的长远发展动机，而这就要对企业内部结构进行改革。这次改革中已确定的企业内部改革，主要是调整企业内部个人收入的分配制度；至于在企业内部建立长远发展利益和短期消费利益的平衡问题，则由于条件尚不具备而未提上日程。与此同时，我们注意到，国营企业之外的乡镇企业以及部分城市集体企业（以下简称集体企业），现在实行的体制已经接近或超过国营企业拟在改革后达到的体制；同时，乡镇、集体企业一般还比较简单，主要在国营企业的夹缝里生长和迅速发展，在这个领域进行更加大胆地改革，成功了可以支持国营企业系统改革，作用不小，不成功又不致对国民经济发生太大震动。再则，国营企业缺少长远发展动机的问题迟早应该解决。但解决这个问题还是现代社会主义实践中尚无先例和经验的尝试；以我国之大，企业之多，当可想

见这种尝试的巨大困难。因此，在乡镇、集体企业中先行进行继续改革的试验，也具有积累经验的意义。

乡镇、集体企业的超前改革，基本目标应是激发企业内部长远发展的动机，提高企业追求长远发展目标的能力，加速乡镇、集体企业系统的成长，借以抵消或减轻国营企业长远发展行为不健全导致的消极影响，支持国营企业系统的改革顺利展开。为此，需要解决：1) 企业股份化本身的诸问题；2) 对企业股份化过程的政策指导。

1. 企业股份化需要解决的问题很多，择其要者，如：

a) 割断乡镇集体企业对乡镇、街道政权的行政隶属关系，办法是把已有企业财产折成股金，使原所有者(即乡镇街道政权)成为持股人；另一方面，企业可以向社会各界以新发股票、贷款、债券以及和其它企业合并等方式，扩充资金，扩大规模和经营区域；与此同时，企业建立由股东、经理机构和工人三方组成的董事会，实行董事会领导下的经理负责制。股份化后的乡镇、街道企业不再隶属所在乡镇、街道政权；这些行政机构只是作为企业持股人从企业获得收入。为了弥补乡镇、街道政权的股息收入低于过去这些企业上交他们的收入数目的差额，同时也为了保持他们作为一级政权机构关心乡镇企业的积极性，可以根据过去几年的实际数目规定企业向所在乡、镇街道交纳一定比例的收入。

b) 理顺企业家形成体制，改善企业家的供给方式。乡镇企业的经理机构目前仍为政府任命：土生土长者多，经营上主要靠经验积累。企业股份化过程应该使企业经理人员由乡镇、街道、政府任命转为董事会聘请，使企业家的地位同他所经营的企业的地位的变动稳定挂钩。同时，疏通各方面

(包括城市经济系统)有经营能力的人才进入乡镇企业的经理阶层的渠道。

c) 疏通乡镇、集体企业的资金融通渠道：在进行可行性研究的基础上，筹备建立面向乡镇企业的储蓄与商业银行。

d) 在企业股份化的基础上，推进同类或相关的乡镇、集体企业的跨地区的联合。特别值得注意的是发挥县、区级政府的作用，以县、区为依托，促进从乡镇企业的联合中产生若干中型甚至大型的骨干企业，借以把乡镇、集体企业的长远开发能力显著提高一步。

实现乡镇、集体企业股份化是一新课题，需要政府精心指导；通过股份化增强企业长远发展能力和动机后，又需要国家在总体发展构想时为这个系统的发挥作用提供场所。

2. 政府对乡镇、集体企业股份化工作的指导与管理。

一是在展开步骤上，应由点到面。先行选择乡镇、集体企业发达的若干县进行试验，取得经验后，再在乡镇、集体企业基础好的地区，主要是江、浙、川、广和京、津、沪郊区，逐步推广；乡镇、集体企业还比较落后的地区，则可暂缓推行。

二是为股份化后的乡镇、集体企业创造必要条件。第一是济法规，如股份企业法，企业破产法等，应该抓紧建立，至少是根据实践拟定暂行条例，以供实行。第二是提供管理人才、技术人员的培训条件。股份化的意义之一是把发达地区的乡镇工业引上正规工业的轨道，相应地对技术人才与管理水平的要求就提高了。因此，这个系统需要自己的稳定的人才来源。可以考虑国家大学的有偿分配，企业向国家大学

的委托代培；还可以考虑乡镇、集体企业系统自身集资创办自己的大学。第三是研究、信息等服务机构的建立，也应及早考虑。

三是为股份化后的企业提供活动地盘，吸引他们参加基础部门和内地的经济开发。乡镇、集体企业已有的经济开发能力，由沙洲的汽车厂、嘉定的制铁厂、南通的建筑大军，遍及各地的采矿中可见一斑。企业股份化后，促进企业联合和县区级的骨干企业创办如能奏效，则乡镇企业系统从事较大规模的基础部门开发也将成为具有现实可能性之事。国家有必要把它们纳入总体发展战略中统一考虑。比如，国家未来20年中将要兴建的大中型项目，可以选择一批，吸引乡镇、集体企业进行投资；可以考虑在某些重点工程或地区的开发中，尝试把乡镇、集体企业的资金和劳动力同国外先进技术引进与国家的统筹规划结合起来。从短期目标说，更可以在价格调整中选择预计价格将会上涨的部门，优先吸引乡镇企业大力投资，借以较快地增加供给来消除价格上涨。

总之，乡镇企业中蕴藏着极大的潜力；可以期望，当股份化和企业联合这两步棋子生效后，这种潜力充分发挥出来，就可能把国营企业系统改革中遇到的诸种困难减少到最低限度，从而支持经济改革顺利通过难关。

目前我国消费基金膨胀的原因及对策

国民经济研究小组集体讨论

符钢战执笔

1984年我国消费基金发放出现了惊人的膨胀。仅以上海为例，去年职工工资总额^①比1983年增长24.9%，各种奖金（包括超额计件工资）^②增长63.8%，工资总额的增长率远远超过工业总产值9.7%的增长率，职工人均工资增长率23.2%，超过劳动生产率增长率5.6%。在消费基金大量发放同时，一方面，商品零售额和集团购买量激增，库存锐减，市场上出现抢购商品以及部分消费品紧缺现象；另一方面，居民储蓄存款增加，货币回笼减少，社会购买力的潜在压力正在增强。

一、消费基金的来源与膨胀的原因

消费基金膨胀，主要是因为企业扩大了对工资、奖金、津贴和劳防福利的发放，它来源于各种资金渠道。

从账内收入看。首先，奖金和福利基金支出。企业以各种名目，例如午餐费、耐用消费品垫款、冬令补助、服装费等等，把包括造房的福利基金分给职工；第二，占用生产发展基金。例如，有些企业借增添固定资产之名，建造职工宿

① 包括各种奖金和计件超额工资。

② 不包括从企业留成的奖励基金、福利基金等开支的各种奖金。