

社会主义 经济效益 通论

李慰严 樊光鼎等著



人民出版社

社会主义经济效益通论

李慰严 樊光鼎等著

人 民 出 版 社

责任编辑:李春生

责任校对:周 昕

图书在版编目(CIP)数据

社会主义经济效益通论/李慰严等著.

-北京:人民出版社,1997.7

(“八五”经济理论丛书)

ISBN 7-01-002392-1

I. 社…

I. 李…

III. 社会主义经济-经济效果-概论

IV. F221

中国版本图书馆 CIP 数据核字(96)第 02876 号

社会主义经济效益通论

SHEHUIZHUYI JINGJIXIAOYI TONGLUN

李慰严 樊光鼎等著

人民出版社 出版发行

(100706 北京朝阳门内大街 166 号)

通县电子外文印刷厂印刷 新华书店经销

1997 年 7 月第 1 版 1997 年 7 月北京第 1 次印刷

开本:850×1168 毫米 1/32 印张:12.125

字数:284 千字 印数:1-2,000 册

ISBN 7-01-002392-1/F·549 定价:22.50 元

前 言

讲求经济效益是人类社会一切经济活动的出发点和归宿点。党的十一届三中全会以来，明确提出了将党的工作重点转移到以经济建设为中心的轨道上来。党的十二大进一步提出，要把全部经济工作转到以提高经济效益为中心的轨道上来。这是我国经济建设指导思想上的重大转折，即从单纯追求速度转到以提高经济效益为前提，速度比较扎实，人民能得到实惠的新路子上。

建国四十多年来，在中国共产党的领导下，经过全国人民的艰苦奋斗，社会主义经济建设取得了举世瞩目的伟大成就。不仅建成了门类比较齐全的工业体系，而且综合国力有了极大的增强，人民生活水平大大提高。然而，改革开放十几年来，经济效益问题仍然是困扰和制约经济发展的重大问题。无论从理论上还是从实践中，这个问题还远没有解决，有待于经济理论工作者和实际工作者继续作出努力。目前，经济效益问题尤为突出。从经济效益的主要指标来看，不仅没有改善，而且还在不断地下滑。企业亏损面在扩大，亏损额在增加。以国有独立核算工业企业的资金利税率为例：1980年为24.8%（“一五”时期的1957年为34.64%）到1990年下降到12.4%，恰好下降了一半，1991年下降到9.68%。国有独立核算工业企业的亏损额1980年为34.3亿元，1990年则为348.76亿元，10年增加了10倍。并且呈逐年上升的势趋，到1993年已增加到452.64亿元。相当大一部分国有企业陷入困境。是什么原因造成经济效益的严重滑坡呢？这不能

不引起人们的深思。讲求经济效益客观上存不存在一条经济规律？如果存在，这一规律起作用的形式又是什么？它与其它经济规律的关系是什么？影响经济效益的因素有哪些？这些因素相互之间是什么关系？如何从深层次解决制约经济效益提高的各种障碍？本书作者拟就这些问题作一些探索。并作为引玉之砖，希望能引起理论界和实业界的兴趣。

改革开放十多年来，经济学界以及实际工作部门对经济效益问题从不同角度和各个方面进行了研究，发表了一系列极有学术价值的成果。这些成果给作者撰写本书以重要启发。十多年来，虽然从指导思想已明确提出一切经济工作要以经济效益为中心，但是在经济活动的实践中，经济效益问题为什么不见好转呢？作者认为，其主要原因是对经济效益问题从理论的深层次上次深入研究尚不够。必须把经济效益问题放在体制改革的环境中来研究，从建立和完善社会主义市场经济宏观调控体系的角度，深入研究机制性因素对经济效益的影响。我们过去对影响经济效益的素质性因素、结构性因素进行了比较系统的实证性研究，这是非常必要的。但是机制性因素是比素质性因素和结构性因素更深层次的因素。它对要素素质的提高和对结构的调整起着重要作用，特别是对经济结构的合理化起着决定性作用。因此本书在分析素质因素之后，着重就宏观调控方面进行了深入探讨。本书的主要特点是：

第一、坚持了理论与实际相结合的原则。经济效益问题是理论性和实践性都很强的问题。我们从基础理论的研究开始，紧紧结合改革开放的实际，在要素研究的基础上，围绕社会主义市场经济体制的建立，着重研究了经济体制转换中，宏观调控对经济效益的影响作用。

第二、克服了传统的产品经济观念，按照市场经济体制的要

求，既注重实物指标的研究，更注重价值指标的研究，加重了在资金运用经济效益方面的论述。体现了以价值考察为主的指导思想。

第三、在方法论方面，遵循历史的方法和逻辑的方法的统一。从一般原理到具体实践，从微观到宏观，从静态到动态，从要素素质到要素的组合和宏观调控，依次展开论述。

第四、坚持定性分析与定量分析相结合，以定性分析为主的原则。既区别于技术经济学的以论证方法为主，又区别于一般管理学的具体方法。

本书的内容共分四个部分：

第一篇，总论。从经济效益的基本概念到经济效益的基本原理，从封闭式自然经济的经济效益到开放式的市场经济条件下的经济效益以及影响经济效益诸因素之间的关系进行了系统分析。提出了讲求经济效益规律这一马克思主义早已揭示的人类社会经济活动的首要规律及其在经济规律体系中的地位和作用。

第二篇，素质篇。论述和分析了经济活动的基本要素：劳动力、劳动资料、技术、原材料、产品质量、资金等在创造经济效益中的地位和作用。

第三篇，资源配置与宏观调控篇。从产业结构与产业政策、生产力布局、对外贸易和宏观调控机制等方面，探索了市场经济条件下，如何优化资源配置，提高宏观经济效益的问题。

第四篇，评价篇。在对经济效益原理理解的基础上，研究了经济效益评价指标及指标体系的设计问题，进而探索了经济效益综合评价方法。

本书的执笔人是：樊光鼎（前言、第一、二章）、李慰严（第三、四、五、六、七、八、九、十、十五章）、陈新英（第十一章）、李沪松（第十二章）、白永秀（第十三、十六章）、李全武

(第十四章)、王文博(第十七、十八章)。最后由李慰严同志进行总纂修改定稿。

本书的出版，得到了人民出版社韩忠本同志的大力支持和关怀，给本书的写作作了具体指导，在此表示衷心的感谢。

由于作者的水平有限，书中不当之处甚至错误在所难免，恳请读者批评指正。

作 者

1995年7月

目 录

前 言	(1)
-----------	-----

第一篇 总 论

第一章 经济效益的概念	(3)
-------------------	-----

第一节 经济效益和经济效果的异同	(3)
------------------------	-----

第二节 经济效益概念的一般概括	(5)
-----------------------	-----

第二章 讲求经济效益是人类社会经济发展	
---------------------	--

不同阶段的共同规律	(8)
-----------------	-----

第一节 人类社会发展中的经济规律	(8)
------------------------	-----

第二节 讲求经济效益规律——首要的经济规律	(11)
-----------------------------	------

第三节 讲求经济效益规律同资本主义基本 经济规律的关系	(13)
--------------------------------------	------

第四节 讲求经济效益规律同社会主义基本 经济规律的关系	(14)
--------------------------------------	------

第三章 自然经济条件下的经济效益	(16)
------------------------	------

第一节 自然经济条件下物质资料生产的基本特征	(16)
------------------------------	------

第二节 经济效益的简单公式	(19)
---------------------	------

第三节 关于劳动消耗的分析	(20)
---------------------	------

第四节 关于劳动成果——使用价值的分析	(26)
---------------------------	------

第四章 简单商品生产条件下的经济效益	(30)
--------------------------	------

第一节 简单商品生产的基本特征	(30)
-----------------------	------

第二节 简单商品生产条件下的经济效益	(32)
--------------------------	------

第三节	价值、价值规律的产生和讲求经济效益规律的作用	(34)
第五章	市场经济体制下的经济效益	(37)
第一节	市场经济的基本特征	(37)
第二节	市场经济条件下经济效益的主体	(39)
第三节	经济效益的微观基础	(41)
第四节	实现问题——保障企业经济效益的宏观条件	(45)
第六章	影响经济效益的诸因素分析	(49)
第一节	影响经济效益因素的综合分析	(49)
第二节	影响经济效益的素质性因素	(55)
第三节	影响经济效益的结构性因素	(57)
第四节	影响经济效益的机制性因素	(60)

第二篇 要素篇

第七章	提高劳动者素质——经济效益的源泉	(66)
第一节	劳动者素质的内涵	(66)
第二节	劳动力素质与经济效益的相关性分析	(70)
第三节	提高劳动者素质, 节约活劳动消耗	(76)
第四节	加强和改善劳动管理提高活劳动消耗的经济效益	(82)
第八章	提高企业技术装备素质——提高经济效益的必由之路	(86)
第一节	提高企业技术装备素质的意义	(86)
第二节	我国工业技术装备素质的现状	(91)
第三节	工业技术装备素质与经济效益	(95)
第九章	企业技术改造与经济效益	(101)
第一节	技术改造对提高经济效益的意义	(101)
第二节	宏观和微观相衔接的技术改造规划工作	(106)
第三节	提高技术改造经济效益的途径	(109)

第十章	物化劳动消耗与经济效益	(121)
第一节	物化劳动消耗的分类及其特点	(121)
第二节	能源消耗的经济效益	(123)
第三节	原材料消耗的经济效益	(130)
第四节	固定资产与经济效益	(138)
第十一章	产品质量与经济效益	(150)
第一节	产品质量与经济效益的内在联系	(150)
第二节	当前我国企业产品质量状况	(154)
第三节	走质量效益型发展道路	(160)
第十二章	资金运用与经济效益	(163)
第一节	资金效益的实质与内容	(163)
第二节	资金管理与资金效益	(169)
第三节	固定资产投资与经济效益	(178)
第四节	流动资金占用与经济效益	(196)
第五节	更新改造投资与经济效益	(202)
第六节	股票投资和债券投资与经济效益	(207)

第三篇 资源配置与宏观调控篇

第十三章	产业政策与经济效益	(223)
第一节	产业政策对提高经济效益促进作用的一般理论	(223)
第二节	我国产业政策与经济效益关系的 历史演进及其现状	(231)
第三节	加强产业政策的引导提高经济效益	(238)
第十四章	生产力布局与经济效益	(247)
第一节	生产力布局的特点、原则和意义	(247)
第二节	生产力部门布局与经济效益	(252)
第三节	生产力区域布局与经济效益	(260)
第十五章	对外贸易与经济效益	(267)
第一节	对外贸易经济效益的含义和	

	我国对外贸易的宗旨	(267)
第二节	对外贸易经济效益的历史和现状	(270)
第三节	影响对外贸易经济效益的因素	(273)
第四节	我国对外贸易的宏观经济效益和 长远战略利益	(280)
第五节	提高对外贸易经济效益的途径	(284)
第十六章	宏观调控与经济效益	(294)
第一节	市场经济条件下的宏观调控	(294)
第二节	宏观调控对经济效益的促进作用	(300)
第三节	加强宏观调控,提高社会主义经济效益	(307)

第四篇 评价篇

第十七章	经济效益指标和指标体系	(319)
第一节	经济效益指标和指标体系的意义和作用	(319)
第二节	经济效益指标和指标体系的种类及设计原则	(324)
第三节	经济效益产出和投入指标的选择	(328)
第四节	设置经济效益指标体系的原则	(342)
第五节	宏观经济效益指标体系的设置及计算	(346)
第六节	微观经济效益指标体系的设置及计算	(355)
第十八章	经济效益的综合评价	(364)
第一节	经济效益综合评价的意义和标准	(364)
第二节	经济效益综合评价方法	(365)

第一篇 总 论

第一章

经济效益的概念

经济效益——这一人类社会经济活动永恒的课题，是一切经济活动所追求的目标。然而，对于经济效益的概念，在80年代初却在经济学界引起了一场热烈的讨论。由于过去一直沿用经济效果的概念，并以它代替经济效益的概念，因此，经济效益与经济效果的异同就成为争论的焦点。本章在概括这场讨论的主要观点的基础上，从理论上深入探讨了经济效益概念的内涵，为以后各章的论述奠定了一个基础。

第一节 经济效益和经济效果的异同

“经济效益”是80年代初以来才在我国被普遍使用的一个经济范畴。在这以前，无论是在统计学著作中还是实际工作中，以及许多经济著作中，都一直使用“经济效果”这一概念。

党的十一届三中全会以后，随着党的工作重点转移到以经济建设为中心的轨道上来，经济效益问题被摆到了突出地位。1981年五届人大四次会议指出：“我们考虑一切经济问题，必须把根本出发点放在提高经济效益上，使我国经济更好地持续发展。”同时又指出：“千方百计地提高生产、建设、流通等各个领域的经济效益，这是一个核心问题”。党的十二大确定了我国经济建设的目标、战略重点、战略步骤和一系列正确方针，提出要把全部经

济工作转到以提高经济效益为中心的轨道上来。这是我国经济建设工作指导思想上的重大转折，即从单纯追求速度转到以提高经济效益为前提，速度比较扎实，人民能得到实惠的新路子上。

“经济效益”问题的提出，引起了经济学界的热烈讨论。由于过去一直沿用“经济效果”这个概念，“经济效益”与“经济效果”两个概念的异同就成为讨论的一个热点。著名经济学家蒋一苇认为二者的含义宽窄范围不同，“经济效益”包括了“经济效果”的全部内容，此外还包括了经济效果所不能包括的内容，如资源利用，环境影响等，因此有必要扩大概念。（见《光明日报》1982年4月17日）；第二种看法是传统统计学上的观点，即认为可以计量的为经济效果，不可计量的，例如劳动条件的改善等，即为经济效益；第三种观点认为，二者都是经济活动中所创造的使用价值同劳动占用和劳动消耗之比，经济效果是指使用价值，而经济效益则是指符合社会需要的使用价值，即加了“符合社会需要”这个定语。第四种看法认为经济效果等于所得除以所费，即分子是所得，分母是所费，是除法，而经济效益等于所得减所费，即纯收益，是减法。著名经济学家于光远则提出取消“经济效果”这个概念，代之以“经济效益”和“劳动的有效性”这两个概念。也有人认为经济效益和经济效果是一回事。

我们认为，经济效果这个概念，已使用了几十年，在经济工作特别是统计工作中起到过积极的作用，在经济学中有它特定的科学含义。随着经济的发展和经济活动的复杂化，特别是随着经济体制改革的深化和市场经济体制的建立，经济效益这一提法更能反映经济活动的全貌，能够更全面深刻地、科学地反映经济活动的内在联系。因此，本书中不再使用经济效果这一提法，而一律使用经济效益这一提法。经济效益所反映的劳动成果，不仅包括可以计量的部分，也包括难以计量的部分，如劳动条件的改善、

环境质量的提高等方面，同时经济效益所反映的劳动成果，应该是符合社会需要的成果，创造这些成果的劳动是有效的劳动。

第二节 经济效益概念的一般概括

近几年许多经济学著作中，都认为经济效益就是投入和产出的比较。这种高度概括的提法并没有错，但是远不能全面深刻地把握经济效益的内涵。因此对经济效益下一个科学的定义是非常必要的。对此，许多经济学著作中也作过许多论述。著名经济学家于光远 1963 年曾给经济效果下过两次定义，即经济效果的一般概念和物质资料生产中经济效果的概念。他对前者是这样定义的：“经济效果就是对人们为达到某一目的而进行的实践活动所作的关于劳动占用或劳动消耗的节约程度的评价。”^① 他指的“某一目的”不仅指物质生产目的，还包括非物质生产的目的。如消费实践的目的、交换活动的目的、行政管理的目的等等。总之目的的内容是十分广泛的，这些目的既有质的方面，又有量的方面。后者是对物质资料生产中的经济效果而言，具体化为“对获得一定数量的使用价值而进行的实践活动所作出的劳动占用或劳动消耗节约程度的评价”。即将前者“为达到某一目的”具体化为“获得一定数量的使用价值”。^② 经济学家王海波分四个步骤对经济效益作了剖析，首先，他从抽象的共同的意义上，将经济效益概括为投入和产出的比较，在此他将商品经济条件、现代化生产以及社会主义生产关系这三者抽象掉了；第二，引入商品经济这一条件，认为投入和产出的比较，都是价值的比较；第三，他把现代化生

① 于光远：《论社会主义生产中的经济效果》人民出版社 1978 年版第 52、62 页。

② 于光远：《论社会主义生产中的经济效果》人民出版社 1978 年版第 52、62 页。

产这个因素引进来，即考虑到自然资源的节约和环境保护以及生态平衡；第四，引入了社会主义生产关系。^① 各经济学家的论述，都从不同角度反映了经济效益内涵的本质内容，具有深刻的理论意义。对我们进一步深入研究经济效益问题具有重要的指导意义。

马克思主义经典著作对经济效益问题也有过深刻的论述。马克思指出：“真正的财富在于用尽量少的价值创造出尽量多的使用价值，换句话说，就是在尽量少的劳动时间里创造出尽量丰富的物质财富。”^② 恩格斯也指出：“劳动产品超出维持劳动的费用而形成的剩余，以及社会生产基金和后备基金从这种剩余中的形成和积累，过去和现在都是一切社会的、政治的和智力的继续发展的基础。”^③ 马克思把价值（劳动时间）同它所创造的使用价值（物质财富）在量的方面进行比较，以及恩格斯指出的“劳动产品超出维持劳动的费用而形成的剩余”这些精辟的论述，是构成经济效益概念的理论基础。

我们认为，经济效益的科学定义，必须反映以下几个特征：首先，必须有一个利益主体，说明这个效益是对某个利益主体而言的。这个利益主体可以是个人（家庭）、企业、部门或整个国民经济。从微观看是社会生产基本单位（个人或企业），从中观看是行业或部门，从宏观看则是国民经济；其次，是经济效益具有相对性，它随着利益主体变化而变化。例如某项经济活动对于利益主体甲来说，经济效益很好，但对于乙来说，经济效益就不一定好；第三，经济效益具有一定的层次特征。可以分为微观层次（家庭、企业），中观层次（行业或部门、区域），宏观层次（国民经济）。在自然经济条件下，由于不存在社会分工和交换，生产和消费是

① 王海波：《中国经济效益总体研究》经济管理出版社，1991年版第1页。

② 《马克思恩格斯全集》第26卷Ⅲ，人民出版社1974年版第281页。

③ 《马克思恩格斯选集》第3卷，人民出版社1972年版第233页。