

改革： 我们面临的问题与思路

中国经济体制改革研究所 编



改 革：

我们面临的问题与思路

中国经济体制改革研究所 编

A02/11

经济管理出版社

一九八六年六月

责任编辑：郭亚夫

责任校对：于燕燕

技术设计：关厚栋

改革：我们面临的问题与思路
中国经济体制改革研究所 编

●
经济管理出版社出版

(北京阜外月坛北小街2号)

新华书店首都发行所总发行 各地新华书店经售

通县教育局印刷厂印刷

850×1168 1/32 印张6.75 165千字

1987年7月第1版 1987年7月北京第一次印刷

印数：1—5000册

统一书号：ISBN7-80025-005-9/F·4

4361.69

定价：1.90元

编 者 的 话

1985年暑假和今年寒假期间，我所研究人员与大专院校、科研单位和有关部委的部分中青年经济理论工作者，对全国几十个城市经济体制改革的现状作了调查。本书由这两次调查所提供的部分报告编辑而成。

书中所涉及的问题包括：企业联合、企业行为和企业破产问题；产品市场的组织和生产资料市场的发育；金融机构、融资渠道的变化与预算外资金问题；短缺条件下的经济增长、产业结构变动的趋势以及工业消化生产成本上升的能力问题，等等。这些报告考察的问题不同，侧重的方面不同，综合的程度不同，观点也不尽相同，但其共同点是：它们都以实际调查为依据，力图用比较详实的材料和数据，客观地描述和说明近几年改革中我国经济运行机制和经济主体（特别是企业和地方政府）行为

所发生的变化，揭示目前改革中仍存在的问题，从而探讨进一步改革的思路和政策的出发点。

由于现行体制正处于急剧变动的过程中，同时受调查的时间、范围、角度，调查者和编者认识水平的限制，其中难免有不够准确和片面之处。本书仅是对我国经济体制改革现状进行初步调查研究的部分成果。

李峻、李振宁、高梁、曹远征同志参加了本书的编辑工作，对入选的文章作了加工、整理和编排。

中国经济体制改革研究所

一九八六年十月

99187

F12
5623

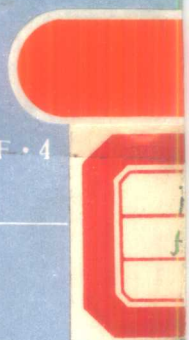
责任编辑：郭亚夫

装帧设计：陆雅丽

ISBN 7-80025-005-9/F·4

书号：4361·69

定价：1.90元



目 录

经济体制改革中的企业行为·····	赵素英(1)
关于企业联合的调查与思考·····	吉小明 徐二明 吴 奇(35)
沈阳市集体工业企业破产问题调查·····	陈永杰 孙 涛(54)
组织市场：进一步改革的中心环节	
——大城市蔬菜产销体制改革分析·····	刁新申(63)
地域生产资料市场的非均衡发育	
·····	王峻岩 于良春 姜东溟 丁少敏(78)
金融机构、融资渠道多样化的格局与金融体制改革	
·····	李振宁(92)
预算外资金分布和地方政府的管理行为·····	赵榆江(117)
产业结构变动中的地方政府行为·····	张阿妹(129)
短缺下的经济增长	
——青岛工业发展的微观分析	
·····	邹 刚 顾重之 黄铁鹰 孙海鸣(147)
上海工业消化原材燃料提价及工资、费用上升问题研究	
·····	张泓铭 李斗垣(161)
我国利用外资投资格局的形成机制	
——投资环境、政策选择和投资行为·····	夏晓讯(177)
结构性短缺与价格改革	
——铝业结构和体制矛盾试析	
·····	王晓鲁 刁新申 阎晓中 余 晖 许 刚(189)

经济体制改革中的企业行为

赵 素 英

经济体制改革过程中的企业行为是一个十分引人注目的问题。本文根据我们在福建、江西等地的实际调查写成，试图从企业经营环境、投资、收入分配、技术进步以及领导体制等五个方面，来探讨当前国营企业的行为。

第一部分：企业的经营条件和导向机制

我们首先从不同角度，分析企业的经营条件和导向机制。

(一) 对企业利润水平的分析——企业的经济效益很难反映经营水平。请看下表：

表 1 不同行业之间有关企业的经济效益对比 (1984 年)

	固定资 产原值 (万元)	固定资 产现值 (万元)	当年实 现利润 (万元)	百元固定资产 原值实现利润 (元)	百元固定资产 现值实现利润 (元)	资金利 润率 (%)
南昌柴油机厂	5,280	1,819	415	7.8	22.8	10.37
江西化纤厂	2,916	1,719	600	20.6	34.9	19.36
江西农药厂	559	287	204	36.5	71.1	24.48

上述三个企业均处于南昌市，但却分属于机械、纺织、化工三个不同部门。就1984年的经营状况来看，南昌柴油机厂和江西化纤厂在本行业位于先进水平。江西农药厂则居中间位置。但它们的经济效益却差别很大。从百元固定资产原值实现的利润来看，江西农药厂分别是南昌柴油机厂和江西化纤厂的4.7倍和1.8倍。从资金利润率来看，江西农药厂分别是南昌柴油机厂和江西化纤厂的2.4倍和1.3倍，经营水平高的企业经济效益反而低！再看表2：

表2 同一部门内部有关企业的经济效益对比 (1984年)

	固定资产 原值 (万元)	固定资 产现值 (万元)	当年实 现利润 (万元)	百元固定资产 原值实现利润 (元)	百元固定资产 现值实现利润 (元)	资金利 润率 (%)
南昌柴油机厂	5,280	1,819	415	7.8	22.8	10.37
福建机器厂	1,973	781	76	3.8	9.6	3.48
厦门工程机械厂	1,993	1,300	2,603	130.6	200.2	73.72

上述三个企业虽同属机械部门，但却分处于南昌、福建、厦门三个城市。就经营水平来看，南昌柴油机厂和厦门工程机械厂位居先进，福建机器厂则暂属一般。他们的经济效益差别也很大。厦工百元固定资产原值所创造的利润分别是南柴和福机的7.1倍和21.2倍。经济效益的差距远远大于经营水平的差距！表3反映了另一种情况：

表3三个企业中，江西农药厂1984年以前一直比较稳定，但1985年上半年却由于宏观决策失误，导致企业亏损52万（预计今年将达160万）；福建机器厂苦于没有主导产品，经济效益一直上不去。但1985年上半年市场状况突然好转，该厂利润一下子就比去年同期增长了6.3倍。厦门卷烟厂1984年经济效益大幅度增长的主要原因，得益于第二步利改税等有关政策的调整。三个企业在经营水平上并无显著变化，但在经济效益上却产生了极为强烈的大起

表 3

同一企业不同时期的经济效益对比①

	江西农药厂			福建机器厂			厦门卷烟厂		
	1983年	1984年	1985年 上半年	1983年	1984年	1985年 上半年	1983年	1984年	1985年 上半年
百元固定资产原 值实现利润(元)	36.6	36.5	亏损	3.0	3.8	10.6	18.8	81.4	53.4
百元固定资产现 值实现利润(元)	74.7	75.1	亏损	7.1	9.6	23.7	21.0	94.3	62.1
资金利润率(%)	—	24.48	亏损	—	3.48	9.78	6.81	26.68	27.92

大落。

(二) 产生上述问题的主要原因——企业经营条件的五大差距。企业的利润水平相差如此之大，固然同企业本身的经营状况有关，但更重要的原因，是由于企业之间的经营条件存在着下述差距：

差距之一，由于企业规模不同，导致企业之间缺乏平等竞争的客观前提。因为企业规模不同，无偿占用的固定资产就不同，与此相关的设备水平和生产条件也不一样。而在一般情况下，经济效益往往同企业规模成正比。

差距之二，由于价格制度不合理，企业所需原材料供货渠道不同。因而成本不同。产品的平均成本在很大程度上取决于所需原材料中计划调拨部分和市场采购部分各自所占的比例，同企业经营水平没有关系。

差距之三，价格本身不合理，也从两个方面影响利润率。首先，它直接影响企业的利润水平；其次，它导致供求结构不平衡，通过影响企业的销售条件间接影响利润率。

① 1985年数字只统计到1~6月份，实现利润只是半年的累计数字。因此，计算这些经济效益指标时，分子就少了下半年的成绩，大大低于按全年累计利润计算的结果，分析时请注意这一点。

差距之四，由于产业政策不合理，导致企业设备利用率和劳动强度均不相同，从而生产潜力也不一样，即使付出同等水平的主观努力，也难得到相同的利润率。

差距之五，由于人才的自由流动受到限制，企业只能接受国家分配的劳动力。不同地域和不同行业的职工在素质上差别很大，必然会影响联合劳动的生产效率。因此，即使企业付出的努力程度大致相等，也难得到相同的经济效益。

(三) 由此产生的直接后果——国家不具备调整企业之间利益关系的科学依据。企业经营条件的上述差别，主要是体制原因造成的。它导致企业的经济效益同企业的主观努力之间缺乏直接联系。因此，在有关体制没有变革之前，国家无法掌握在企业之间进行横向考察的客观尺度，从而也难以具备调整企业之间利益关系的科学依据。请看表4：

表4 1984年南昌有关企业经济效益和利益分配的具体情况

	南昌柴油机厂	江西农药厂	江西化纤厂
资金利润率(%)	10.37	24.48	19.36
人均获得奖金(元/月)	11.33	16.25	10.67
人均工资额(元/月)	104	88	80

表5 上述企业经济效益和利润分配的排列顺序

	一	二	三
资金利润率	江西农药厂	江西化纤厂	南昌柴油机厂
人均获得奖金	江西农药厂	南昌柴油机厂	江西化纤厂
人均工资额	南昌柴油机厂	江西农药厂	江西化纤厂

江农的资金利润率是南柴的2.4倍，但南柴的人均工资额却比江农多20%。经济效益位居第二的江化，无论就人均奖金还是人

均工资额来看，都处于最低的位置。可见，职工的收入水平并未取决于资金利润率，同样，它也不取决于企业的人均利润水平。

表 6 1984 年福建有关企业经济效益和利润分配的具体情况

	福建机器厂	福州铅笔厂	厦门工程机械厂
人均实现利润(元/年)	300	2,410	10,978
人均奖金(元/月)	10.58	16.92	32.83
人均工资额(元/月)	86	101	120

厦工的人均实现利润分别是福机和福铅的36.6倍和4.6倍，但人均工资额只分别比福机和福铅高39.5%和18.8%。利润和收入显然不合乎比例。

(四) 国家考核企业的综合指标——企业投资行为的诱导机制。企业的分配水平并不取决于企业的利润水平，而是取决于企业实现利润的增长幅度，调节税税率以及留利基金的分配比例。后两个因素姑且不论，第一个因素不仅是产生“鞭打快牛”的主要原因，而且是当前我国企业投资行为的诱导机制。

在实际工作中，国家一直利用实现利润的增长幅度考核企业的经营水平，与之配套的则是企业产值和销售收入的增长幅度，称之为“三同步”。即使是工资改革以后，企业仍将根据实现利润的增长幅度确定工资总额的升降比例，使这一反映企业自身纵向比较结果的经济指标成为决定企业利益的基本依据。既然企业利益（包括企业领导的利益和企业职工的利益）取决于这样一个经济指标，那么它就必然成为企业追求的直接目的。在市场条件允许的情况下，企业实现这一目标的途径大致有四条，即：提高产品价格、改善经营管理、革新工艺技术和扩大生产能力。下面，我们暂且把前三条途径作为既定条件，分析企业如何扩大生产能力。

第二部分：企业的投资行为

(一) 企业扩大生产的现实基础——生产能力的大量剩余。

就扩张生产能力来说，企业可采取两条途径，即挖掘原有生产能力和增加新的生产能力。在我国，一般企业首先采取的大多是第一条途径——发掘和利用原有生产能力的途径，其所以如此，是因为我国企业的生产能力常常存在很大剩余，请看下表：

表 7 江西化纤厂近年来化学纤维的实际产量 单位：吨

1980年	1981年	1982年	1983年	1984年	平均产量
7,574	8,023	9,121	6,508	9,076	8,260

该厂化纤原料的生产能力在1971年就已达到10,000吨，但近年来平均产量只有8,260吨，始终没能达到原有设计能力。我们调查的其它企业也有这种情况。

表 8 江西、福建两省有关企业的生产能力和实际产量对比

	南昌塑料八厂	南昌柴油机厂	福建机器厂	厦门工程机械厂
主要产品	发泡人造革 (万米)	X—105系列 柴油机(台)	E—135系列柴 油机和柴油机发 电机组(台)	2L—40, 2L—50 装载机 (台)
生产能力	1,400	15,000	1,500	1,200
1984年产量	700	5,400	50	717
1985年预计 产量	1,000	10,000	775	1,000

企业的生产潜力如此之大，有两个直接原因：第一，由于市场条件不好（表现为生产要素供给和产品需求量的限制），企业生产一直处于萎缩状态。在经济增长和结构调整过程中，市场一

俟好转，过去被闲置的生产能力马上可以发挥出来。第二，由于管理水平较差，企业生产能力很不平衡（表现为劳动和设备的大量闲置，利用率较低以及工艺配置的不合理）。在体制改革过程中，由于各项改革措施的功效，企业积极性（包括企业干部的积极性和企业职工的积极性）迅速提高。管理一经改善，过去被浪费的生产能力马上可以利用起来。在这方面，福建机器厂就是一个十分有趣的例证：

表 9 福建机器厂动力机分厂的设备利用情况 1985.7 统计

月末安装台数		实际开动台数			按两班制可能开动台时	按计划班制可能开动台时	实际开动台时	非检修停机台时			按两班制计算的利用率(%)	按计划班制计算的利用率(%)
合计	其中已封闭	总计	单班	双班				总计	其中无劳力	其中待胚料		
477	114	363	316	47	162,493	86,438	75,416	7,799	4,818	2,347	45.8	92.7

动力机分厂是福建机器厂的骨干分厂，由于市场情况好转，今年7月又是该厂历年来设备利用率较高的月份，但即使是在这种情况下，它们的设备利用率仍然很低，按计划班制（相当于单班制的近似值）虽达到92.7%，按双班制计算，则只有45.8%。

造成该厂设备利用率较低的原因很多，择其要点，可归纳为以下六条：

（1）长期没有主导产品，生产上零打碎敲，无法打开市场，以致生产能力白白闲置。

（2）设备严重浪费，如该厂1966年进口价值36万元的精密磨床一台，至今没有使用。

（3）工艺配置不均衡，生产线管理比较混乱。

（4）生产能力不均衡，冷锻生产能力剩余50%，装配生产能力剩余13%，而铸造和机加工的生产能力则分别缺少10%和

7 %。

(5) 劳动力配置不合理, 造成设备开工严重不足。如动力机分厂基本工人224人, 辅助工人77人, 两者比例只有3 : 1。

(6) 设备陈旧。其中46~48%役龄已达20年以上, 故障多, 精度差, 效率低。

上述原因, 既导致该厂生产效率低, 又导致该厂生产潜力大。因此, 今年二季度市场状况好转以后, 他们立即把闲置的生产能力开动起来, 使经济效益获得了迅速提高。

表 10 福建机器厂近年来经济效益情况

	1983年	1984年	1985年上半年
总产值(万元)	1,028	1,147	1,156
实现利润(万元)	58	76	185

考察该厂的情况, 就产值来看, 1984年比1983年增长11.6%, 1985年上半年却比去年同期增长108%; 就实现利润来看, 1984年比1983年增长31%, 1985年上半年却比去年同期增长632%。如果考虑到今年一季度由于市场信息不灵使他们蒙受的损失, 增长速度就更为惊人。在这里, 我们不妨再分析一下该厂增收的原因:

(1) 由于销售量增加, 增收401.7万。

(2) 由于产品价格调整, 增收145.5万。

(3) 由于原材料涨价, 减收73.1万。

(4) 由于其它成本提高, 减收166.9万。

(5) 由于提取效益工资, 减收21.6万。

(6) 由于上缴税金增加, 减收28.6万。

(7) 由于销售费用增加, 减少6.7万。

(8) 由于其它原因, 减收90.2万。

增收和减收价值相抵, 该厂今年上半年比去年同期增收

160.1万，其原因纯粹是由于市场情况突然好转，从而销售量增加造成的。那么，这和设备投资，即增加新的生产能力有没有关系呢？表11可以说明这个问题。

表 11 福建机器厂近年来生产投资情况

1985年固定资产原值 (万元)	1984年生产性投资 (万元)	1985年上半年 生产性投资 (万元)	1984~1985年上半 年生产投资占全部 固定资产比例
2,060	34	12.5	2.3%

近两年生产投资只占全部固定资产的2.3%，可说是微乎其微。因此，我们可以得出结论：该厂经济效益的大幅度提高基本是在投资没有增加，经营没有改善的条件下取得的，它只是原有生产能力充分利用的结果。

(二) 企业扩大生产的第一条途径——发掘和利用原有生产能力。正是由于我国大多数企业存在着相当可观的生产能力剩余，所以这些企业的生产扩张也往往是从发掘和利用这种潜力开始，这主要表现在两个方面：（1）添置必要的设备，平衡生产能力。（2）更新或改造关键设备——发掘生产能力。下面，我们用具体事实说明这个问题：

表 12 南昌柴油机厂设备更新及效益情况

	1982年	1983年	1984年
新增生产设备(台)	0	107	93
新增设备价值(万元)	0	36	71
总产值 (万元)	2,000	2,500	3,500
实现利润 (万元)	202	291	415

之所以从1982年开始考察，是由于这一年该厂开始大批量生产主导产品 X-105 系列柴油机 1984 年底，该厂设备总台数为

1 252台, 固定资产原值为5 280万元。1983~1984年, 两年共增设备200台, 约占设备总台数的15%, 新增设备总价值为107万元, 约占固定资产原值的2%, 但同期总产值却增加75%, 利润增加105%。

表 13 江西化纤厂生产投资和经济效益情况 单位: 万元

	1980年	1981年	1982年	1983年	1984年
生产性投资	86.3	74.9	294.0	107.6	121.2
其中: 设备投资	43.1	64.9	120.3	98.1	55.3
总 产 值	3,895	5,360	5,568	5,314	6,336

该厂1980~1984年生产性投资共有684万, 其中设备投资382万, 占1984年底固定资产原值的13%, 但同期总产值增加63%。这五年当中, 固定资产原值平均每年递增6%, 总产值平均每年递增13%, 效益是不错的, 考虑到这当中还消化了1982年以来化纤品降价所造成的损失, 其经济效益就更为可观了。

表 14 福州铅笔厂设备投资和新增产情况

	1980年	1981年	1982年	1983年	1984年
新增设备(台)	11	11	20	20	9
新增设备价值(万元)	10.49	23.68	32.56	19.7	7.8
产量(亿支)	1.5	1.8	2.1	2.4	2.7

该厂1984年固定资产原值为392万, 设备总台数为94台。1980~1984年新增设备台数为71台, 占总台数的76%, 新增设备价值为88万, 占总价值的22%, 但几年来新增产量已达3亿支, 为1980年的200%。

该厂现有固定资产原值1 993万, 设备总数450台(其中封存24台)。从1980年开始, 共更新设备288台, 占现有设备总数的