

经济新视野



冒天启 主 笔 朱 玲 副主笔

转型期中国经济关系研究

ZXQZGJJGX YJ

湖北人民出版社



00909743



转型期中国经济 关系研究

冒天启 主 笔 朱 玲 副主笔

ZXQZGJJGXYJ

湖北人民出版社

中共宁天党校图书馆藏

登录号

书号

F127.1
M57

4

鄂新登字 01 号

图书在版编目(CIP)数据

转型期中国经济关系研究/冒天启主笔.

武汉:湖北人民出版社,1997.8

(经济新视野)

ISBN 7-216-02125-8

I. 转...

II. 冒...

III. 经济关系—研究—中国

IV. F123.1

• 经济新视野 •

转型期中国经济关系研究

冒天启 主笔

出版: 湖北人民出版社
发行:

地址:武汉市解放大道新育村 33 号
邮编:430022

印刷:武汉市汉桥印刷厂
开本:850 毫米×1168 毫米 1/32
字数:271 千字
版次:1997 年 8 月第 1 版
印数:1-3 140

经销:湖北省新华书店
印张:11.375
插页:7
印次:1997 年 8 月第 1 次印刷

定价:16.00 元

书号:ISBN 7-216-02125-8/F·349

序 言

80年代末以来,随着市场化改革实践的深入,经济学特别是应用经济学学科得到了很大的发展。但就理论经济学来说,尽管邓小平建设有中国特色社会主义经济理论已为人民群众所掌握,但作为一门新的取代传统政治经济学的理论经济学的学科建设还处于探索阶段。冒天启教授、朱玲教授等学者从市场化改革对中国经济关系变化的影响着手,把新时期理论经济学研究的重点放在“转型”和“发展”上,一步一步去创建中国理论经济学的框架,这是一项非常有益的学术工作。《转型期中国经济关系研究》一书是他们系列著作的第一部。回顾过去,我国的改革从政策调整为主转为制度创新为主,从单个突进到整体配套,从着重政策推动到更多的运用法律推动,改革与发展相互促进,的确引起了中国经济关系的重大变化。这里我想就政策变化如何引起经济关系的变化,借本书的出版作一简要回顾。

一、企业改革思路从承包制转向建立现代企业制度,引起了国家与企业经济关系的变化

1993年11月,《中共中央关于建立社会主义市场经济体制若干问题的决定》提出:建立现代企业制度,是我国企业包括国有企业改革的方向。这表明我国国有企业不再沿袭承包制这一

导致企业短期行为和国有资本大量流失的落后形式,实现改革思路从放权让利到制度创新的重大转变,使企业改革理论到位。现代企业制度的特征是产权清晰、权责明确、政企分开、管理科学,适应发展社会化大生产和市场经济的要求。现代企业制度是社会主义市场经济的微观基础。目前我国企业改革严重滞后,主要原因就在于一段时间内,企业改革的思路(实行承包制)同市场取向改革的要求不相吻合,致使政企职责难以分开,企业不能真正转变经营机制,自负盈亏、自我约束,不能成为独立的市场主体和法人实体。

1993年以来,全国很多大中城市都根据中央决定,进行现代企业制度试点。在试点过程中,逐步摸清了当前国有企业的现状,掌握了国有企业建立现代企业制度的几大难点,如企业负债率过高(达70%多),冗员过多(占现有职工的25%左右),社会负担过重,国有资本无人负责,管理落后等,并且在如何攻克上述难关方面进行了多方探索和取得一定成效。这预示着我国国有企业改革将有实质性进展。

现代企业制度的试点内容包括:建立企业法人制度,使企业有法人财产权;确定国有资本的经营机构;确定企业改组为公司的具体形式;建立规范的公司治理结构;改革企业的人事、劳动、工资等制度;健全企业的财务会计制度等等。目前,从中央到地方的试点企业达2000多家,其中国务院直接抓的100家,98家经方案论证和批复进入实施阶段。另外有3家为国家控股公司试点(中国石油化学工业总公司、中国航空工业总公司和中国有色金属工业总公司),1家综合商社试点,56家集团公司试点,50个城市确定为企业“优化资本结构”试点城市等。

各方面关注的百家现代企业制度试点工作已逐步展开。截止1996年9月,列入国家经贸委和国家体改委试点的100家企

业已经批复了 98 家的实施方案,其中 56 家已挂牌运营。其他企业也已进入到方案的最后论证阶段。已经批复的 98 家企业,一是改组成多元投资主体的股份公司,有 17 家;二是改组成国有独资公司,共 80 家;三是解体 1 家。百家试点企业的资产负债等状况有所好转。据统计,截止 1995 年底,100 家试点企业资产总额 3083 亿元,比 1994 年增长 15.5%;所有者权益 1053 亿元,比 1994 年增长 21.6%;平均资产负债率 65.84%,比 1994 年下降 2.11 个百分点。百家企业已分离医院 4 所,降低费用支出 13 万元;分离学校 26 所,降低费用支出 260 万元。分离富余人员 9.3 万人,其中分流到社会的 6006 人,下岗培训的 9413 人,发展第三产业安置 5.52 万人,退休 2333 人。

试点企业面临的问题有:80%的试点企业改组为国有独资公司,与多数企业应改制为多元股东持股的有限责任公司或股份有限公司的试点目标距离很大(原来设想国有独资公司只占 10%);由于受原有行政管理方式的惯性影响,投资主体多沿用主管部门管理企业的方式来行使权力,使出资人所有权和企业法人财产权难以分开,无法落实;试点企业都实行了董事会制,但近三分之二的企业董事长兼总经理,致使相互制衡的法人治理结构难以形成;处理企业历史包袱和社会负担仍然困难重重等等。为确保试点的质量和成效,政府决定百家现代企业制度试点工作延长一年,即延期到 1997 年年底,务求在一年多时间中取得突破,有实质性进展。

与此同时,优化资本结构的试点,有了一定的进展。

这几年,国家确定的上海、天津等 50 个“优化资本结构”试点城市和自贡、绵阳等 8 个比照试点城市,在国有企业兼并破产工作中取得了突破性进展。1996 年 1~6 月,58 个“优化资本结构”试点城市共增加资本金 65.6 亿元,其中所得税返还 3.8 亿

元,其它途径增资 61.8 亿元。拨改贷本息余额转为国家资本金的工作也取得了积极的进展,截至 1996 年 4 月 30 日止,已审查批准 242 亿元,其中本金 179 亿元。拨改贷资金本息余额转为国家资本金以后,使 131 个企业的总负债率由原来的 61.78% 下降到 59.27%,平均下降 2.51 个百分点。1996 年上半年,试点城市中有 215 家企业被兼并,负债总额 84.6 亿元,其中银行贷款 63.9 亿元,需免停息 16.1 亿元。这些企业破产兼并后,使 93.5 亿元资产、17.2 万人得到优化配置。在破产方面,试点城市已破产终结企业 131 家,这些企业资产总额 42.6 亿元,资产负债率 147.2%,涉及职工 10.2 万人。在负债总额中,银行贷款余额 42.9 亿元,占负债总额的 68.4%,需冲销呆帐准备金 36.6 亿元。在分流分离方面,这些城市在上半年共分离出企业和单位 3179 个,减少费用 2.2 亿元,分流人员 55.8 万人,其中,内部分流 37.6 万人,社会分流 18.2 万人。

1995 年,党和政府对国有企业改革进一步提出“抓大放小”的方针,即抓住影响国民经济大局的 1000 家大型和特大型企业与企业集团,帮助它们建立现代企业制度,增加对它们的技改投入,提高它们的市场竞争能力;与此同时,通过兼并、租赁、出售、合资、转为股份合作制等措施,放开放活国有小型企业,以加快国有小企业改革、改组步伐。经济界和经济学界很重视和拥护这一方针,普遍认为贯彻这一方针有利于加快国有企业改革,有助于国有经济在社会主义市场经济中的定位。近年来,许多地方,包括一些省、市,从本地实际情况出发,采取多种形式,放开放活国有小型企业,取得了很好的业绩。这是 1996 年国有企业改革取得实质性进展的主要方面。实践证明,哪个地方对放开放活国有小企业抓得早抓得好,哪个地方企业改革就能出现新的局面,工作就较主动,财政经济情况也有好转。

国有企业要走“三改”(改革、改造、改组)“一加强”(加强经营管理)的路子。多年的实践证明,企业改革要同企业的发展和经营管理的改善密切结合,相互促进。企业不改革,企业就没有活力,在市场竞争中往往失利;但是如果企业生产经营业绩很差,工人工资都领不到,企业改革也很难有效推进。因此,企业改革要取得成效,就要把改革同加强企业的技术改造、合理改组企业,完善企业的经营管理很好地结合起来。这是在微观层次上处理好改革和发展的关系的重要内容。

二、宏观经济管理改革迈出较大步伐,计划、金融、财政三者的协调作用,调动了中央和地方的积极性,宏观经济调控成效明显

现代市场经济是有政府的宏观调控的。社会主义市场经济是以公有制为主体、国有经济起主导作用的,更需要有政府的宏观调控。

1992年明确社会主义市场经济体制是我国经济体制改革的目标模式后,立即着力于宏观经济管理体制的改革,经过1993年的各种准备和方案论证,于1994年推出财税、金融、外汇等改革,并且取得了成功。首先是规范中央与地方经济关系的分税制改革。在此之前,我国实行的是地方财政包干制。地方财政包干制强化了地方利益,推动了“诸侯经济”的形成,扩大了地方经济差别,造成地方封锁、市场分割,削弱了中央宏观调控能力。地方财政包干制同企业承包制是一脉相承的。因此,要企业从承包制转向建立现代企业制度;要建立统一、开放、竞争、有序的市场体系,打破市场割据局面;要加强和改善中央的宏观调控,就要废除地方财政包干制,用市场经济国家通行的分税制取而代之,以此来规范中央与地方的经济关系。

1994年的分税制改革虽然至今尚未完全到位,中央财政收入占全国财政收入的比重仍然偏低(1993年为56%,1994和1995年均52%),中央对地方的转移支付制度尚未很好建立,但是,毕竟已经给出了一个比较合理的框架。随着这两年过渡措施的废止和分税制的逐步完善,中央和地方的经济关系将逐步健全起来。

分税制的改革曾遇到一些既得利益集团反对和抵抗。这说明改革的深化,不但要突破传统体制的框框,同时要触动在“渐进式”改革过程中形成的不合理的利益格局。分税制改革的成功提高了人们对改革的信心,并且认识到:只要方向对头,就要下定决心,采取得力和稳妥的步骤,把改革向前推进。

与分税制改革相伴随的,是实行以增值税为中心的流转税制度。目前流转税占财政收入的60%以上。以间接税为主,符合我国的国情。而增值税是比较规范的间接税。增值税采取互相抵扣的办法,可以防止或减少管理机构随意减免带来的税收流失。

其次,需大力推进金融体制改革。其主要内容为:中央银行独立执行货币政策,以稳定币值为首要目标;政策性业务与商业性业务分离;利率市场化;逐步使人民币成为可兑换货币。

金融是市场经济中最复杂的系统。这几年,我国对金融体制从多方面进行改革,更新了人们的金融观念,大大增强了人们在市场经济条件下的金融意识。

中国人民银行作为中央银行的地位已经确立。中央银行独立执行货币政策,调控宏观经济运行的作用日益显示。中央银行对各类金融机构的监管,维护金融秩序的力度得到加强,并取得成效。总之,中央银行在社会经济生活中的地位和作用,日益令人瞩目。

1994 年以来,相继成立了三家政策性银行,即国家开发银行、中国农业发展银行和中国进出口银行,开始分离政策性业务与商业性业务。各专业银行也要求向商业银行过渡。但由于国有企业改革滞后,银行不良资产增加,专业银行继续承担“安定团结”贷款任务,使专业银行向商业银行过渡的进程受阻。

银行利率市场化目标已基本明确。1993 年以来,我国出现了新一轮通货膨胀,银行利率成为实际负利率,拉大了银行利率同市场利率的差距。随着对通货膨胀治理,1995 年 10 月起,利率开始向正值转化,银行利率和市场利率差距缩小。1996 年起,放开了金融机构之间拆借利率,在这个范围内实现了货币市场利率的市场化,在利率市场化方面迈出了重大的步伐。

1994 年,我国勇敢地实现人民币汇率并轨,形成了以市场为基础的、有管理的浮动汇率体制,1995 年又推出了银行结售汇制,实现了人民币在经常项目范围内有条件的可兑换。这大大推动了出口贸易的发展,国家外汇储备迅速增加。汇率并轨两年多来,一直平稳运行,人民币略有升值。1996 年人民币将进一步成为在经常项目下可自由兑换的货币。1995 年,《中国人民银行法》、《商业银行法》、《保险法》和《票据法》正式实施,使金融改革更好的纳入法治轨道。

我国宏观管理体制改革的成效,突出地表现在近几年通过加强和改善宏观调控,治理通货膨胀,使我国经济顺利地实现了“软着陆”。1992~1993 年,由于投资迅速膨胀带来经济过热,通货膨胀又一次袭击我们,物价上涨幅度过大(即超过 10%),1994 年达 21.7%(社会商品零售价格上涨率)和 24.2%(居民消费价格上涨率),为建国以来最高峰。1993 年下半年起,政府加强对宏观经济的调控,实施适度偏紧的财政政策和货币政策,整顿财政、金融秩序,运用利率杠杆(1993 年两次提高存贷款利

率、恢复保值储蓄),使经济发展速度缓慢回落(GDP 年增长率,1993 年为 13.2%,1994 年为 11.8%,1995 年为 10.5%,1996 年为 9%~10%),与此同时,社会商品零售价格上涨率也逐步回落(1995 年为 14.8%,1996 年 1~9 月为 6.6%)。这是了不起的成绩,受到国内外人士的赞誉。宏观经济恢复稳定和协调,不仅为我国经济的健康快速发展打下了良好的基础,也为我国深化改革特别是国有企业改革和扩大开放创造了良好的环境。

三、生产资料价格双轨制顺利实现并轨,发展要素市场和要素价格市场化提上议事日程

改革开放以来,市场体系建设和价格改革一直走在前列,有力地促进了物资丰富多彩,市场一片繁荣。1992 年起,由于改革环境好转,实行多年但弊端日益突出的生产资料价格双轨制,在短短的一两年内,实现了并轨,主要并为市场价格单轨制,使商品和服务价格形成机制实现了转轨,转为主要由市场形成价格。这就使实物商品和服务价格的改革走在前列,并对其它方面的改革起到了某种带动作用。

生产资料价格双轨制实现并轨,直接推动了生产资料市场的建设与发展。中国生产资料市场是伴随着生产资料价格的逐步放开而逐步建立和发展的。随着生产资料价格放开由市场调节,就为生产资料市场的大发展提供了最重要条件。这几年,各地各部门抓住了这种有利时机,发展各种各类生产资料市场,取得了比较明显的成效。

市场经济以市场作为资源配置的主要依据。社会有限的经济资源,在市场信号指引下,从效益低的部门和企业,自动流向效益高的部门和企业。而所谓经济资源,就是生产要素。以市场为导向配置资源,就是以市场为导向配置生产要素。建立生产要

素市场,使生产要素在市场中流动,是市场取向改革深化的必然要求和重要标志。因此,随着市场化改革的推进,市场体系的建设就从实物商品和服务市场的建设,逐步扩展到生产要素市场的建设,资本市场、城市土地市场、劳动力市场、技术市场和信息市场等的逐步建立和发展;与此相对应,价格改革也从实物商品和服务价格的改革,逐步扩展为包括要素价格改革的广义价格改革,要素价格的逐步市场化同要素市场的发展成为统一的过程。目前,发展要素市场,已成为市场体系建设的重点;要素价格的市场化,也已成为价格改革的重点。

要素市场和要素价格的引入,是对传统社会主义经济理论的重大突破,也使人们对社会主义市场经济体制有一个实质性的了解,看清了社会主义市场经济同传统的计划经济区别的实质所在。一旦要素市场比较普遍的建立和健全,要素价格基本实现市场化,整个经济就真正转入社会主义市场经济的轨道运行。

发展要素市场,要素价格逐步市场化,同企业要素成为市场主体一起,是1992年以来旨在建立社会主义市场经济体制的努力的最重要标志。

随着改革的深化和对外开放的扩大,社会主义市场经济的发展,我国已逐渐同世界经济紧密联系。1992年以来,我国利用外资大幅度增加。1993~1995年,我国吸收外商直接投资居发展中国家榜首,在全世界仅次于美国。外商投资企业工业产值占全国工业产值的比重,从1990年的2.1%,提高到1995年的14.5%。我国政府有远见地从80年代中期起,即要求恢复关贸总协定缔约国地位,继而要求加入世界贸易组织。这表明,国内外市场的联接,国内外价格体系的联接,已经成为现实的进程,并将对我国的经济发展和改革开放产生积极的影响。

国内外市场联接并不意味着我们对新兴幼稚产业不要作适

当的保护,也不能承担同我国是一个发展中国家不相称的义务(如要求我国关税降低到相当于发达国家的水平)。我国是一个农业大国,有九亿农民,因此,除了要适当保护少数民族工业以外,如何根据国情,适当保护农业和农民的利益值得重视,需要认真研究。例如,一些农产品的市场准入度,就需要很好掌握。

四、在分配方面提出效率优先,兼顾公平,允许属于个人的资本等生产要素参与收益分配,同时着手全面建立社会保障制度,改变了个人和社会的经济关系

发展社会主义市场经济的目的,仍然是不断提高人民的物质和文化生活水平,达到共同富裕。首先要发展经济,提高经济活动的效率,把“蛋糕”做大。我国是发展中国家,处于社会主义初级阶段,为了加快经济的发展,摆脱落后状态,要充分依靠市场机制,提高资源配置效率和微观运行效益,促进经济腾飞。在处理效率与公平关系上,在一段时期内,实行效率优先,兼顾公平。因此,地区之间经济差距和人们收入差距的拉大,将是很难避免的。但政府的政策应防止差距过大,因为我们的目标是实现共同富裕。

实行以按劳分配为主体的收入分配制度,同时允许生产要素参与分配。这样就不再把按劳分配同按生产要素分配对立起来。生产要素参与收益分配,是社会主义分配理论的重大发展,是对生产要素在经济增长、生产发展中作用的确认。这将有助于人们节约资源和合理利用资源,讲究资源利用效率。

我国要从计划经济体制转向社会主义市场经济体制,必须建立社会保障制度,作为社会的稳定系统。近年来,城市的养老、医疗、失业等保险体系正在逐步建立起来。现在光是养老保险基金,每年提取额就达 500 亿元以上。截止 1995 年底,养老金结存

余额 450 亿元。今后各种社会保险基金将越来越多。如何更好地筹集社会保险基金,特别是如何有效地管好用好这笔基金,需从中国国情出发,借鉴外国经验,总结自己的成功做法,认真探索。“五龙治水”(“五龙”指民政部、劳动部、人事部、卫生部和财政部),各部门争夺这些基金为本部门谋利的不妥做法,需尽快纠正。社会统筹与个人帐户相结合,要逐步完善,方向是扩大个人帐户占的比重,并逐步成为主要的部分。还要重视基金的管理。可以考虑吸收一些国家的经验,例如智利的成功经验,基金由独立的管理公司经营,政企分开,展开竞争,竞相提高服务质量,提高基金回报率。政府对管理公司依法进行监管,引导投资,回避大的风险。这对基金的保值增值是有利的。

建立社会保障体系是在深化企业改革过程中提出来的。可以预计,随着社会保障体系的建立和完善,企业改革尤其是国企改革将比较顺利进行,并极其有利于社会和经济的稳定,从而为经济的发展和改革创造良好的环境。

五、两个根本性转变相互促进,加快向社会主义市场经济体制过渡

1995 年 9 月,中共十四届五中全会通过了《中共中央关于制定国民经济和社会发展“九五”计划和 2010 年远景目标的建议》,对未来 5 年和 15 年确定了雄伟的发展蓝图。建议提出:“实现“九五”和 2010 年的奋斗目标,关键是实行两个具有全局意义的根本性转变,一是经济体制从传统的计划经济体制向社会主义市场经济体制的转变,二是经济增长方式从粗放型向集约型转变,促进国民经济持续、快速、健康发展和社会全面进步。提出两个根本性转变,可以使改革和发展密切结合起来,相互促进。这其中,经济体制的转变是更为关键性的。只有深化改革,体制

转轨,才能有效地推动和实现增长方式的转变。例如,打破市场封锁,开展平等竞争;扩大对外开放,参与国际市场竞争;发展资本市场,拓宽融资渠道等等,都将有力地促进经济转向集约型发展。实现经济增长方式的转变,还要进行政策的调整,如要更加重视和抓好科技和教育,强调经营管理包括投资决策的重要性,重视规模效益等。显然,经济增长方式的逐步转变,将使经济更加有效的发展,促进经济的良性循环,为经济改革创造良好的环境,并有利于改革成果的巩固。

六、坚持抑制通货膨胀,保持经济稳定、协调、持续增长

发展社会主义市场经济必须坚持抑制通货膨胀。1993年以来新一轮的通货膨胀再次表明,严重的通货膨胀既不利于经济的稳定发展,也不利于经济改革的顺利推进,是社会主义市场经济体制建设的大敌,又一次表明“通货膨胀有益论”的破产。中国的实践证明,虽然在经济体制转轨时,要完全避免通货膨胀和物价上涨是不现实的。但是,一旦出现中位以上的通货膨胀和超过10%的物价上涨,就将影响经济的稳定,使社会经济关系出现扭曲或加重扭曲,比如使银行利率成为实际负利率,扩大银行利率与市场利率差距,使贷款利率高于实物产业的平均利润率,助长“寻租”活动,鼓励人们热衷于在流通领域追逐暴利而不安心于从事正常的生产经营,拉大人们的收入差距,迫使政府采取一些反市场化措施控制物价水平,加重价格结构扭曲和放慢改革的步伐等等。通货膨胀的政策,不仅必然破坏经济的稳定,而且不利于经济的长期、持续和协调的发展,更不利改革的顺利推进。抑制通货膨胀,应是长期坚持的方针。抑制通货膨胀,既有利于经济的稳定,也有利于经济的持续、健康发展和改革的深化。坚持抑制通货膨胀,可以把改革、发展和稳定这三者更好的结合起

来。

1993年下半年以来,我国政府加强和改善宏观经济调控,着重采用微调的办法,治理通货膨胀,使经济逐步实现“软着陆”,并于1996年取得成功。1996年,经济(GDP)增长率预计为9.5%,仍保持高速增长,与此同时,社会商品零售价格上涨率将回落至7%以下。这表明中国经济已实现比较好的稳定和协调,治理通货膨胀取得明显成效。根据1996年3月全国人代会通过的“九五”计划和2010年远景目标纲要,“九五”期间仍坚持实施适度从紧的宏观经济政策,把抑制通货膨胀作为宏观调控的重要任务,要求GDP年增长率为8%左右,物价上涨率要低于经济增长率。这表明,各方面对通货膨胀的危害性和抑制通货膨胀的重要性已有进一步的认识,政府驾驭宏观经济能力有所提高。我们有理由相信,按照这个计划规定的目标和政策办事,可以使我国的经济工作比较符合客观经济规律的要求,从而促进社会主义市场经济的健康发展。

张卓元

1996年10月

● 经济新视野