

中國經濟效益研究

ZHONG GUO JINGJI BIAOYI YANJIU
王仲惠、鄭作民、鄭天海 編著

武漢大學出版社
WUHAN UNIVERSITY PRESS
WUHAN ECONOMIC SCIENCE PRESS

目 录

第一章 讲求经济效益的客观必要性	(1)
第一节 讲求经济效益:新中国经济建设史的核心启示 ..	(1)
第二节 讲求经济效益:世界各国的普遍经验.....	(15)
第三节 讲求经济效益:实现我国现代化发展战略的 客观要求	(33)
第二章 社会主义经济效益总论	(36)
第一节 经济效益的内涵及外延	(36)
第二节 制约和促进经济效益的若干因素	(49)
第三章 企业营运的经济效益	(71)
第一节 经济效益是企业从事经济活动的核心	(71)
第二节 企业生产过程中的经济效益	(82)
第三节 企业分配模式的选择与企业经济效益.....	(116)
第四节 消费模式的选择与企业经济效益.....	(125)
第四章 基建投资的经济效益	(135)
第一节 投资经济效益的内涵.....	(135)
第二节 投资微观经济效益.....	(143)
第三节 投资宏观经济效益.....	(152)
第五章 农业生产的经济效益	(169)
第一节 农业经济效益的特点及其衡量.....	(169)
第二节 农业经济效益现状与问题.....	(173)
第三节 农业经济效益低水平循环的主要原因.....	(182)
第四节 提高农业经济效益的难点.....	(192)

第五节 提高农业经济效益的策略·····	(201)
第六章 财政分配的经济效益 ·····	(209)
第一节 财政分配经济效益的涵义及特征·····	(209)
第二节 财政分配经济效益的评估·····	(218)
第三节 财政分配经济效益的现实考察·····	(229)
第四节 财政分配经济效益低下的原因分析·····	(233)
第五节 优化财政分配经济效益的方略·····	(241)
第七章 信贷分配的经济效益 ·····	(247)
第一节 信贷分配经济效益的含义及特征·····	(247)
第二节 考核信贷分配经济效益的指标体系·····	(253)
第三节 信贷分配经济效益的现状分析·····	(258)
第四节 优化信贷分配经济效益的设想·····	(263)
第八章 非物质生产部门的经济效益 ·····	(274)
第一节 非物质生产部门经济效益的内涵和特点·····	(274)
第二节 非物质生产部门经济效益的现状·····	(281)
第三节 提高非物质生产部门经济效益的途径·····	(288)
第九章 外向型发展的经济效益 ·····	(294)
第一节 外向型经济效益的内涵·····	(294)
第二节 进出口贸易的经济效益·····	(297)
第三节 利用外资及对外投资的经济效益·····	(306)
第四节 技术引进和技术输出的经济效益·····	(314)
第五节 劳务输入与输出的经济效益·····	(324)
第十章 提高经济效益的宏观环境 ·····	(332)
第一节 建立新型的宏观调控机制·····	(332)
第二节 建立完善的社会主义市场体系·····	(341)
第三节 规范政府与企业的经济行为·····	(350)
后记·····	(357)

第一章 讲求经济效益的客观必要性

人类社会的存在和发展，从根本上说是离不开物质资料的生产及物质财富的增长的，而“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。”^①因此，任何社会要在生存中求发展，在任何时候，都是关心怎样以尽量少的活劳动消耗和物质消耗，生产出更多的符合社会需要的产品，只是关心的角度和程度，评价的方式和方法及最终的结果有着不同而已。也正是出于此种关心，本章试图论证这样一个命题：讲求经济效益是社会主义经济持续、稳定、协调、有效发展，从而最终昭示出社会主义制度优越于资本主义制度的内在客观需要。

第一节 讲求经济效益：新中国 经济建设史的核心启示

以史为鉴，纵向对照，对于我们继往开来有着非同寻常的意义。基于此，本节以新中国经济建设实践史为考察对象，通过对其回顾与反思来勾画出我国经济效益的历史轨迹。

一 新中国经济效益的历史回顾

（一）我国经济效益的基本轨迹：波动着下降

^① 《马克思恩格斯全集》第26卷，第3分册，第281页

1. 从宏观上来考察,人均国民收入及其年平均增长率是一个较为合理的指标。见表 1—1。

表 1—1 人均国民收入对照表

年份	人均国民收入 (元)	年平均增长率 (%)
1950~1952	90.3	14
1953~1957	132.2	15.6
1958~1962	167.4	12.1
1963~1965	168.3	9.7
1966~1975	231.9	8.1
1976~1980	314.4	10.3
1980~1985	480.4	11.7
1985~1989	947.8	7.8

资料来源:《全国各省、自治区及直辖市历史统计资料汇编》

《中国统计年鉴》(1989、1990 年)

2. 从我国经济的支柱——全民所有制独立核算企业来看,见表 1—2。

由表 1—2 可以看出,1965 年基本上是我国经济效益的一个分水岭,1965 年之前效益基本上呈上升趋势,颇令人欣慰,1965 年之后则波动着下降,不尽人意。

表 1—2

全民所有制独立核算企业效益表

年份	年末固定资产			人均 利税 (元)	资金利 税率 (%)	产值利 税率 (%)	可比产 品成本 降低率 (%)	全员劳 动生产 率指数
	原值 (元)	净值 (元)	净值率 %					
1952	148.8	100.8	67.74	17.79	25.4	18.7	2.3	100
1953—1957	252.3	176.1	69.8	38.10	31.5	21.7	5.76	109.0
1958—1962	677.1	526.14	77.70	32.46	33.96	26.18	1.62	95.88
1963—1965	960.43	719.2	74.88	88.78	25.33	23.47	8.9	123.06
1966—1975	1635.5	1171.43	71.63	126.75	25.73	25.46	2.68	101.86
1976—1980	3178.84	2198	69.1	189.51	22.86	23.8	1.22	104.06
1981—1985	4860.26	3232.12	66.50	236.32	28.44	23.38	-2.3	104.6
1986—1989	8844.68	5714.95	64.48	298.08	19.7	19.4	-13.0	105.5

注：①全员劳动生产率指数以上年为 100

②资料来源：《中国经济发展四十年》

3. 从基本建设投资来看，见表 1—3、1—4。

表 1—3 我国各时期投资系数

时期	一五	二五	1963—1965 年	三五	四五	五五	六五	1986—1989 年
投资系数	1.61	1.57	1.05	1.74	3.54	3.36	3.31	4.19

投资系数即全社会每增加 1 元国民收入所需的投资额（均按可比价格计算）逐年加大，表明资金效益越来越差。

表 1—4 基本建设固定资产交付使用率

时期	一五	二五	1963—1965 年	三五	四五	五五	六五	1986—1989 年
基建固定 资产交付 使用率%	83.60	71.50	87.20	59.40	61.10	74.60	73.80	72.70

交付使用率也是逐年下降，由“一五”的 83.6% 降到“三五”的 59.40%，以后到“五五”虽有回升，但回升之后又是下降。

为了更清楚地分析出我国经济效益变动的特点及内在原因，以下我们按阶段——即按新中国经济史划分的不同时期，以经济史实为依据来进行细致地剖析。

（二）国民经济恢复时期（1950—1952 年）

从 1950 年到 1952 年，中央人民政府用了三年时间，进行了国民经济恢复工作。由于日本帝国主义的大肆破坏，又受国民党暴政和美帝国主义的掠夺，新生的共和国经济上面临着严重的困难：1. 战争破坏后生产萎缩；2. 交通堵塞，流通受阻，城市物质匮乏；3. 财政困难，入不敷出；4. 投机蜂起，物价迭涨。经济上的极端困难，几近倒闭，经济效益自然无从谈起。

中央人民政府为了全面恢复国民经济，采取了一系列得力措施：1. 没收官僚资本，建立和扩大社会主义国营企业；2. 进行土地改革，变地主所有制为农民所有制；3. 打击投机资本，统一全国财政经济，调整资本主义工商业；4. 抓住经济恢复的重点，进行了重点性恢复；5. 为即将到来的大规模的工业建设做了大量的准备工作。

总之，在这三年内，国民经济经历了历史上前所未有的变化，胜利地恢复了整个国民经济。这一段时间，全国的中心任务是恢复生产，恢复经济，虽然没有提出“经济效益”一类的概念，但党却提出了“增加生产、厉行节约”的口号，在全国开展了轰轰烈烈的增产节约运动。解放前的战乱，使人们长时期失去了一个安居乐业，发展生产的环境。而新中国的建立，则正提供了一个人们充分发挥劳动积极性，为国家创造财富，也为自己改善生活的环境。因此，在党和毛主席号召下，人们以空前的热情投入到生产中，取得了极大的成就，经济效益也从旧中国极其低下的深渊中走了出来，开始进入另一个较高水平的新的发展阶段。

（三）第一个五年计划时期（1953—1957 年）

从1953年起,我国从经济恢复阶段进入有计划的经济建设和对非社会主义经济成份实行系统改造的阶段。1952年底,党中央提出了过渡时期的总路线,经济上集中主要力量进行了原苏联帮助我国设计的以156个建设单位为中心的,由限额以上694个建设单位组成的工业建设项目,建立我国的社会主义工业化初步基础,对农业和手工业、私营工商业进行社会主义改造。

为了完成各项任务,采取了如下措施:(1)对国民经济进行集中统一管理;(2)进行大规模的基本建设和工业生产,提高社会主义工业的比重;(3)大批建立农村初级合作社;(4)有计划地推广各种形式的国家资本主义。

这一时期经济效益状况(从全民所有制工业企业来看),见图1-1、1-2、1-3、1-4、1-5。

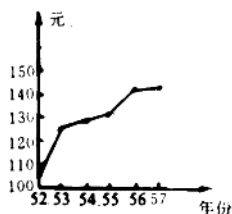


图 1-1 人均国民收入曲线图

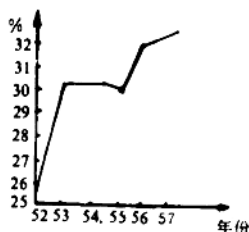


图 1-2 资金利率率曲线图

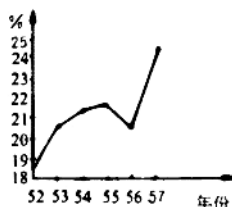


图 1-3 产值利率率曲线图

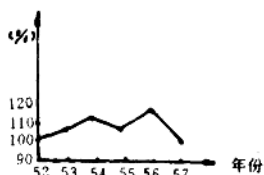
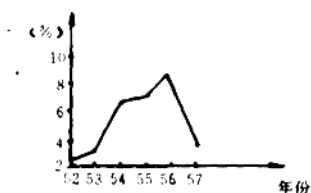


图 1-4 可比产品成本降低率图 图 1-5 全员劳动生产率指数图（以上年为100）

这一时期，在探索一条适合我国国情的社会主义建设道路方面取得了重大成果——在经济发展速度较快的情况下，经济效益也取得了令人满意的结果。

（四）第二个五年计划和国民经济调整时期（1958—1965年）

从1958年到1962年，是第二个五年计划期；由于1958～1960年发生了大跃进和人民公社运动，国民经济遇到了严重困难，被迫在1961～1965年进行了国民经济调整。其效益状况，如图1-6、1-7、1-8、1-9、1-10所示。

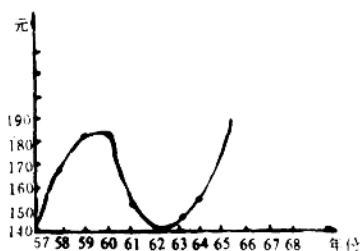


图 1-6 人均国民收入曲线图

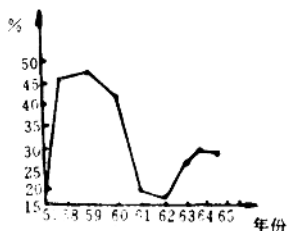


图 1-7 资金利税率曲线图

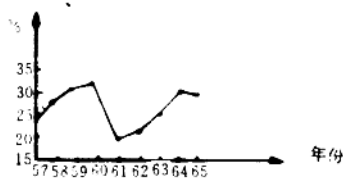


图 1-8 产值利税率曲线图

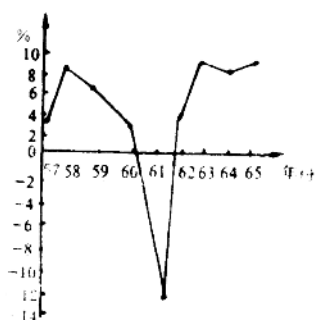


图 1-9 可比产品成本降低率曲线图

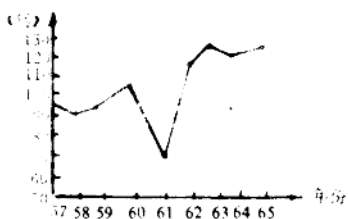


图 1-10 全员劳动生产率指数
曲线图 (以上年为 100)

这一时期，尤其是“二五”时期，效益下降，其问题就在于片面追求高速度，“赶英超美”，并“反右倾”、“反保守”，搞什么“全民炼钢”、“深翻密植”，使工农业生产效益都十分低下。

(五) 第三个和第四个五年计划时期 (1966—1975 年)

1966 年到 1975 年，是国民经济发展的“三五”和“四五”时期。在这个时期，由于“文化大革命”的严重错误，更由于林彪、江青两个反革命集团的破坏，经济建设遭受到建国以来最严重的挫折，经济效益更是遭到极大破坏。

其效益状况，见图 1-11、1-12、1-13、1-14、1-15。

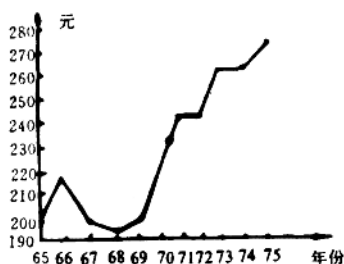


图 1-11 人均国民收入曲线图

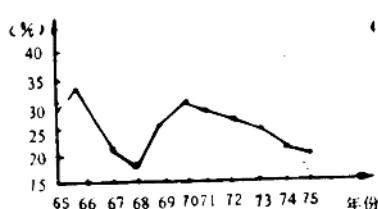


图 1-12 资金利税率曲线图

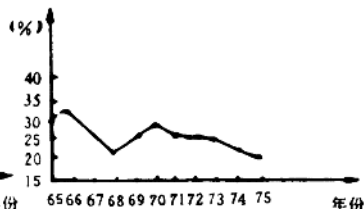


图 1-13 产值利税率曲线图

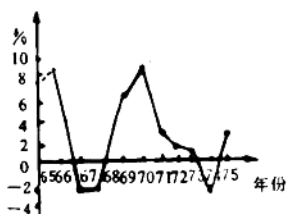


图 1-14 可比产品成本降低率曲线图



图 1-15 全员劳动生产率指数曲线图（以上年为100）

（六）第五个五年计划期（1976—1980年）

“五五”时期是我国历史上一个极其重要的过渡时期。1976年中共中央代表全国人民意志一举粉碎了“四人帮”。粉碎“四人帮”的头两年（1976年10月—1978年年底），党和政府虽然采取了一系列恢复国民经济的重大措施，却因当时工作在指导思想上没有摆脱“左”的思想束缚，经济刚恢复却又急于求成，提出工

业生产的重要部分自动化，交通运输要大量、高速化，上了126个项目，搞“洋跃进”，走的仍然是一条高积累、低效益、低消费的老路。1978年底到1980年，我国经济则由于十一届三中全会的召开而进入了一个新的历史时期，经济建设开始走上一条速度比较实在，经济效益比较好，人民可以得到更多实惠的新路子。效益状况，见图1—16、1—17、1—18、1—19、1—20。

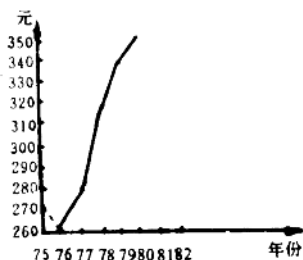


图 1-16 人均国民收入曲线图

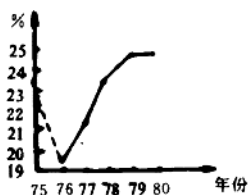


图 1-17 资金利税率曲线图

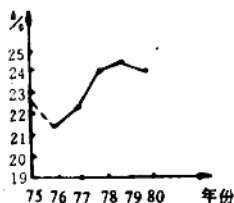


图 1-18 产值利税率曲线图

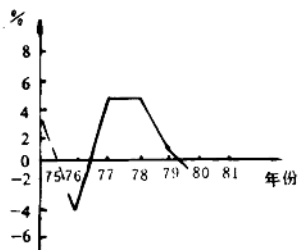


图 1-19 可比产品成本率曲线图

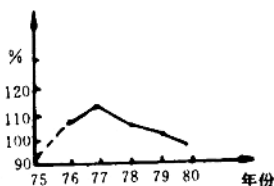


图 1-20 全员劳动生产率指数曲线图

(七)“六五”、“七五”时期(1981—1990年)

从1981年开始到1990年是我国经济体制改革全面开始并逐步走向深化的阶段。改革的实施及深化为我国国民经济的发展注入了前所未有的动力,并由于在经济实践中注意把工作转到以提高效益为中心的轨道,使“六五”时期,经济效益达到一个较高水平的发展阶段。但另一方面,由于我们进行的是前人未进行过的社会主义建设事业,在改革中也出现了一系列的失误,在1984年以后,经济效益又呈下降趋势。

在1984年以前,我们先后以推行生产责任制为中心进行了农村经济体制改革,以城市为重点,围绕搞活工业企业、流通企业进行了一系列改革,使经济效益得到了提高。1984年以后,经济效益下降,这是改革累积下来的问题和矛盾的集中表现。

1. 农业由于体制改革而产生的制度效益潜能已释尽,同时农业生产进入长期边际报酬递减阶段,农业物耗率上升。

2. 工业已因为宏观与微观改革不协调而摩擦加大,以及经济发展和双重体制转轨过程中一些矛盾而效益不佳。

(1)以1984年5月国营企业管理十条为标志的城市工业体制推进了生产资料市场的发育,1987年开始实施的企业承包制使企业管理和生产过程中的经济效益得到改善。但另一方面,由于国家放权让利过度及企业短期行为加剧,企业和个人收入超常增长,企业工资成本的快速上升使企业可比产品成本呈不断上升之势。亏损企业面的不断扩大,国家财政减收增支因素加重,财政软弱无力状况又使调整产业结构政策难以实施。

(2)改革后,由于市场机制的引入使需求因素对产业结构转变的影响日益扩大。人均收入的迅速提高带来了需求结构的升级换代,我国出现了消费早熟现象,最终需求的膨胀型扩大拉动了轻加工工业的迅速发展,从而导致加工业与基础工业的产业链条上出现裂痕,基础工业品严重短缺,结构失衡导致对进口依赖度迅速扩大。同时,消费扩张大大挤占了积累资金份额,使基础工业积累资金来源严重不足。经济总量仍是外延投入型增长,持续的高速度带

来了物质投入上对进口依赖度提高,在资金投入上扩大了非正常的货币发

行,这样效益下降成为必然。经济效益状况,

见图 1—

21、1—22、1—

23、1—

24、1—25。

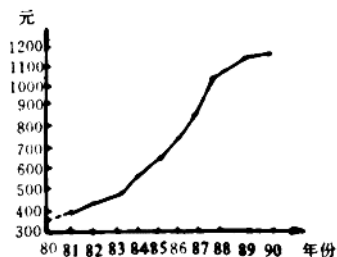


图 1—21 人均国民收入曲线图

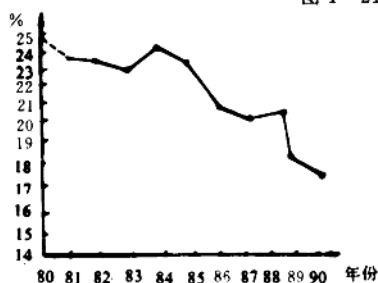


图 1—22 资金利税率曲线图

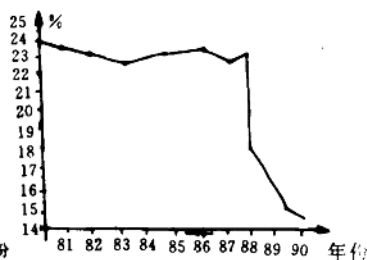


图 1—23 产值利税率曲线图

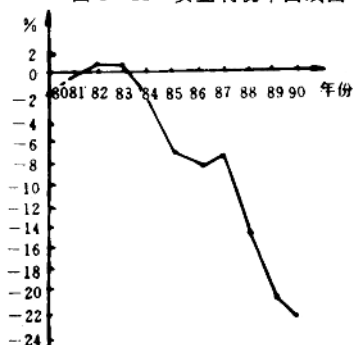


图 1—24 可比产品成本降低率曲线图

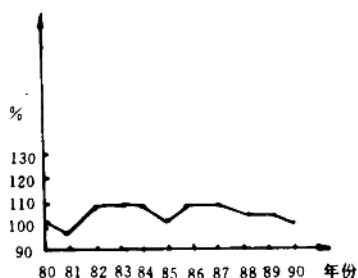


图 1—25 全员劳动生产率指数曲线图

二、我国经济效益低下且不稳定的原因分析

上一部分，我们侧重于从叙述经济史实中描述我国经济效益的基本状况；这一部分则侧重于对我国经济效益状况进行机理性分析。

（一）客观经济环境

1. 我国生产的起点低。17~19世纪当一些发达国家通过资产阶级革命，建立了资产阶级政权，大力发展商品经济而使生产力获得空前发展的时候，“资产阶级在它不到一百多年的阶级统治中所创造的生产力，比过去一切世代创造的生产力还要多、还要大。”^①而中国则仅仅出现了资本主义萌芽，在经济中占统治地位的仍然是传统的封建经营方式，自给自足的低级自然经济，生产力水平极其低下。而处于生产力发展前列的资本主义国家又利用其经济军事优势对中国进行了残酷无情的掠夺，更进一步恶化了中国的经济。同时，解放前历届腐朽的中国政府，或忙于内战、争权夺利，或屈辱接受帝国主义操纵，尤其是蒋家王朝时期，蒋、宋、孔、陈四大家族利用其政治特权，大力膨胀其垄断资本，使国民经济始终畸形地处在极低的发展水平。

（1）现代化工业比重很小，农业和手工业占优势。广大农村基本上是自给自足的自然经济，商业不发达，铁路、公路很少，运输能力低，产业结构也极不合理。

（2）近百年来，主要工农业产品产量，即使在最高年份，数量也仍很少。

（3）工业生产不仅基础薄弱，技术落后，部门残缺，而且在工业分布上也深深打上了半殖民地半封建烙印。聚集于沿海少数城市的工业分别依附于不同帝国主义国家，设备和原材料大部分依赖进口，与广大内地和农村脱节，各城市之间经济缺乏有机联

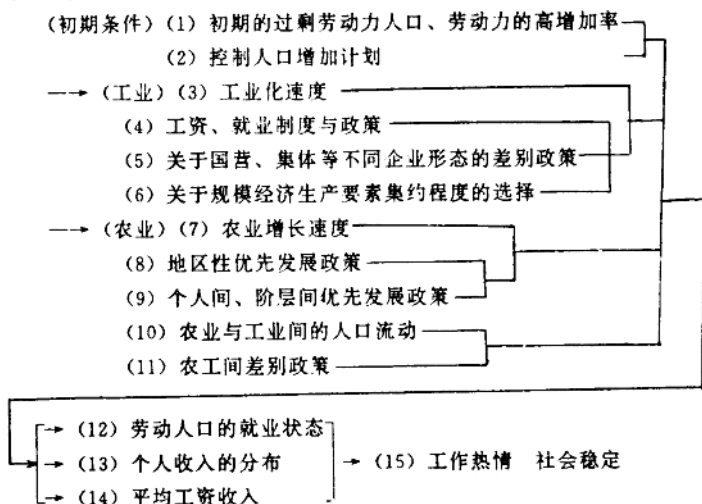
^① 《马克思恩格斯选集》第1卷，第256页

系。

新中国的建立，无疑给中国经济发展带来了转机，在党和政府的正确领导和广大人民群众的努力下，经济有了很大发展，比之解放前，比之其它第三世界国家，我们的进步是明显的，但总的说来，各方面建设的起点仍然很低。

2. 人口众多，就业压力大与劳动力素质低并存。

人的因素是生产力中最活跃、最革命的因素。高素质、适量的劳动力对于提高劳动生产率和经济效益是至关重要的。这可由下面的模型得到说明。^①



我国有庞大的并逐年增加的生产年龄人口，但其受教育程度却较低。政府为了尽可能减少失业人口，被迫以低效率低效益为代价。

3. 对外联系少，封闭经营时间长。在建国之初，资本主义国家出于维护其利益而孤立社会主义国家的战略，发动了所谓“冷

^① 经济科学出版社《中国经济的中长期展望》第15页

战”，对我国进行了长时期的经济封锁，我国主要与原苏联、东欧等社会主义国家交流。后来随着中苏关系恶化及“文化大革命”的干扰，我国更是关上了国门，封闭性地进行经济建设，在很多方面都失去了与世界先进水平交流的机会，这对于我们引进技术等都十分不利。当然，十一届三中全会以后，这种情况有了很大改善。

（二）政治条件

政治的变化，对我国经济的影响不容忽视。在某些时候，甚至直接决定了经济形势和经济效益状况。

1. 建国初期，新生的无产阶级政权面临着重重困难，反动的资产阶级从未放弃恢复其剥削统治的梦想，党和国家的首要任务是巩固政权。基于这个前提，在经济上则是以恢复经济和建立社会主义国民经济体系为目标，形势的严峻使某些情况下，效益只能让位于不合理的速度和不合理的规模，而这种负影响并未在短期内立即显现，由此产生的累积性负效应在以后的经济建设中才显现出来，使效益观念长期未得以受到真正的重视。

2. 在政治经济生活中，过分强调政治压倒一切，从而造成了以政治压经济，妨碍了正常的经济管理活动，阻碍了经济效益的提高。

3. 阶级斗争扩大化和党内思想斗争冲击了经济。

（1）阶级斗争扩大化使相当一部分有能力的管理者从其岗位上被赶下来，而不少素质不高的人却走上了决策岗位，降低了决策效益。

（2）不少科技人员被错误对待，严重压抑了其科技研究积极性，降低了科技效益。

（3）管理活动被歪曲化，不该管的事情被管，而该管的事情又未管或未能管好，管理效益低下。

4. 地方政府政绩意识的激励作用，一方面既是促使地方政府重视本地经济工作的动力之一，但另一方面又造成了地方封锁与