

中 国 经 济 丛 书



中国 经济 丛书

ZHONGGUO JINGJI CONGSHU

中部地区资本结构 调整与优化的研究

ZHONGBU DIQU ZIBEN JIEGOU TIAOZHENG YU YOUTHUA DE YANJIU

主编 吕育康 郭 军
副主编 刘存敏 牛芳喜

中国财政经济出版社

国家社会科学规划·基金资助项目

批准号:98BJL047

中国经济丛书

中部地区资本结构 调整与优化的研究

主 编 吕育康 郭 军

副主编 刘存敏 牛芳喜

中国财政经济出版社

图书在版编目(CIP)数据

中部地区资本结构调整与优化的研究/吕育康,
郭军主编. —北京:中国财政经济出版社, 2001. 6

(中国经济丛书)

ISBN 7-5005-5192-4

I. 中… II. ①吕…②郭… III. ①资本-经济结构-调整-研究-中国中部地区②资本-经济结构-最佳化-研究-中国-中部地区 IV. F127

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2001)第 036282 号

中国经济丛书

中部地区资本结构调整与优化的研究

主 编:吕育康 郭 军

副主编:刘存教 牛芳喜

中国财政经济出版社出版发行

URL: <http://www.cfeph.com>

E-mail: cfeph@drd.gov.cn

(版权所有 翻印必究)

社址:北京海淀区阜成路甲 28 号 邮政编码:100036

联系电话:010-88190502, 88190416

郑州中原豫新印刷厂印刷 各地新华书店经销

850 × 1168 毫米 32 开 15.5 印张 400 000 字

2001 年 6 月第 1 版 2001 年 6 月郑州第 1 次印刷

印数:1-1 000 定价:28.00 元

ISBN 7-5005-5192-4/F·4623

(图书出现印装问题,本社负责调换)

前 言

经济结构是由产业结构、所有制结构、市场结构、生产力布局结构、企业组织结构、产品结构、技术结构和资本结构等组成的复杂的大系统。在经济结构中,资本结构具有独特的作用。资本结构的形成和优化既依赖于所有制结构、生产力布局结构、企业组织结构,又对这些结构的形成起促进和优化作用。因此,以资本结构为研究重心,比较系统地阐述产业层次资本结构调整、经济组织层次资本结构调整、企业层次资本结构调整,从而探索资本结构与产业结构、所有制结构、经济组织结构调整与优化的关系和规律,是本书的第一个研究目的。

区域经济结构调整和优化既遵循经济结构调整一般规律,又有其特殊规律。通过对中部地区九省(自治区)经济结构和资本结构调整和优化的研究,力图说明区域经济结构调整和优化的共性与个性,力图总结某些规律性的东西,是本书的第二个研究目的。

资本结构调整和优化与财政、税收、资本流动、企业财务的改革及政府行为关系极大,探索资本结构调整和优化的配套改革,是本书的第三个研究目的。

本书是国家社会科学规划·基金资助项目《调整和优化中部地区经济结构(以资本结构为重点)的研究》的最终成果(批准号:98BJL047),是由河南区域财政经济研究中心、河南财政税务高等专科学校、河南财经学院、济源市财政局等单位合作完成的。河南省财政厅厅长夏清成作为课题总顾问,对本书的完成给予了许多指导。吕育康、郭军为主编,刘存敏、牛芳喜为副主编,负责课题设

计、调研组织、研究报告修改和本书总纂工作。

本书各章(部分)研究与撰写者如下:

翟新生(1、2章)、郭松克(3、6、11章)、赵水根(4、5章)、王振华(7章)、邹敏、伍青(8章)、董云展(9、10章)、王秀安(12章)、沈根祥、熊筱红(13章)、杨文生(14章)、陈华亭(15章)、牛媛(16章)、栗玉香(17章)、张晓光(18章)、张学功(19章)。

由于我们水平有限,不妥之处敬请读者批评。

作 者

2001年4月15日

目 录

第一篇 经济结构篇

第一章 经济结构的研究	(2)
1·1 经济结构概念	(2)
1·2 经济结构基本特征	(5)
1·3 经济结构理论流派	(10)
第二章 产业结构与资本结构研究	(21)
2·1 产业结构基础理论考察	(21)
2·2 产业结构特征	(29)
2·3 产业结构理论流派	(33)
2·4 产业结构创新	(41)
2·5 资本结构基础理论考察	(45)
2·6 资本结构特征	(49)
2·7 资本结构理论流派	(54)
2·8 经济结构、产业结构、资本结构关系分析	(64)

第二篇 产业层次资本结构篇

第三章 河南省产业层次资本结构调整和优化	(70)
3·1 河南省经济概况	(70)

3·2	河南省经济结构调整的有利条件和不利因素 …	(71)
3·3	河南省国有经济产业资本分布现状及经营效果分析	(73)
3·4	河南省经济结构和资本结构调整优化的环境分析	(79)
3·5	河南省资本结构调整优化对策研究	(84)
第四章	黑龙江省产业层次资本结构调整和优化	(96)
4·1	黑龙江省产业结构现状分析	(96)
4·2	黑龙江省产业结构升级和优化的经济环境分析	(99)
4·3	黑龙江省产业结构调整和优化目标	(101)
4·4	黑龙江省产业结构调整和优化应着重解决的问题	(105)
第五章	吉林省产业层次资本结构调整和优化	(110)
5·1	吉林省产业结构现状分析	(110)
5·2	吉林省产业结构调整环境分析	(115)
5·3	吉林省产业结构调整和优化目标	(118)
5·4	吉林省产业结构调整和优化应着重解决的问题	(123)
第六章	山西省产业层次资本结构调整和优化	(127)
6·1	山西省经济概况	(127)
6·2	山西省经济领域存在的主要问题	(128)
6·3	山西省产业结构及资本结构分析	(131)
6·4	山西省产业结构及资本结构失衡的深层次原因	(136)

6·5	山西省调整、优化产业层次资本结构的对策 …	(140)
第七章	湖北省产业层次资本结构调整和优化 ……	(146)
7·1	湖北省产业结构现状 ……	(146)
7·2	湖北省产业结构调整环境分析 ……	(155)
7·3	湖北省产业结构调整目标及对策 ……	(159)
7·4	湖北省产业结构调整与优化的政策措施 ……	(170)
第八章	湖南省产业层次资本结构调整和优化 ……	(174)
8·1	湖南省产业结构现状 ……	(174)
8·2	湖南省产业结构调整环境分析 ……	(182)
8·3	湖南省产业结构升级与优化目标 ……	(185)
8·4	湖南省产业结构升级和优化对策 ……	(190)
第九章	安徽省产业层次资本结构调整和优化 ……	(195)
9·1	安徽省经济概况 ……	(195)
9·2	安徽省经济结构调整环境分析 ……	(198)
9·3	安徽省经济结构及资本结构现状分析 ……	(202)
9·4	安徽省经济结构及资本结构调整原则 ……	(208)
9·5	安徽省经济结构及资本结构调整目标和对策 ……………	(211)
第十章	江西省产业层次资本结构调整和优化 ……	(218)
10·1	江西省经济概况 ……	(218)
10·2	江西省经济结构调整的有利条件和制约因素 ……………	(220)
10·3	江西省产业结构及资本结构现状分析 ……	(225)
10·4	江西省经济结构及资本结构调整目标和对策 ……	(231)

第十一章 内蒙古自治区产业层次资本结构调整和优化

- (238)
- 11·1 内蒙古自治区经济概况 (238)
- 11·2 内蒙古自治区经济结构存在的问题 (240)
- 11·3 内蒙古自治区产业层次资本结构调整、优化
对策 (242)

第三篇 经济组织层次和企业层次资本结构篇

第十二章 经济组织层次资本结构调整..... (250)

- 12·1 企业集团发展和资本结构 (250)
- 12·2 中小企业的改革与政策 (262)

第十三章 企业层次资本结构优化..... (271)

- 13·1 企业资本结构理论及其发展 (271)
- 13·2 中部地区企业资本结构现状及其特点 (288)
- 13·3 企业资本结构影响因素的分析方法 (295)
- 13·4 企业资本结构影响因素实证分析 (301)
- 13·5 企业资本结构优化决策 (313)

第四篇 配套改革篇

第十四章 财政与税收改革..... (321)

- 14·1 中部地区与东部地区经济发展不平衡分析
..... (321)

14 • 2	中部地区与东部地区经济发展不平衡财税政策影响因素	(324)
14 • 3	促进中部地区经济发展和经济结构调整的财税政策	(332)
第十五章	资本流动及其规范	(338)
15 • 1	资本流动概述	(338)
15 • 2	企业兼并行为及其规范	(346)
15 • 3	企业上市包装行为及其规范	(358)
15 • 4	企业托管行为及其规范	(373)
15 • 5	企业破产行为及其规范	(383)
15 • 6	国有小企业资本流动及其规范	(390)
第十六章	财务改革(上)	(401)
16 • 1	财务改革与资本结构调整	(401)
16 • 2	财务改革与“抓大放小”政策	(405)
16 • 3	财务政策与企业改革	(416)
16 • 4	出资人财务与经营者财务	(432)
第十七章	财务改革(中)	(437)
17 • 1	财务监督	(437)
17 • 2	财务环境	(441)
17 • 3	财务目标	(448)
17 • 4	财务主体	(454)
第十八章	财务改革(下)	(458)
18 • 1	财务机制	(458)
18 • 2	财务技术方法	(463)

18 • 3 财务策略	(471)
第十九章 地方政府在优化资本结构中的作用与行为	(478)
19 • 1 优化资本结构中地方政府的作用	(478)
19 • 2 优化资本结构中地方政府功能定位	(479)
19 • 3 优化资本结构中地方政府行为的着力点	(482)
19 • 4 优化资本结构中地方政府行为的规范	(485)

第一篇 经济结构篇

资本结构是经济结构的重要组成部分,并与产业结构关系密切。进行中部地区经济结构(以资本结构为重点)调整 and 优化的研究,不能不涉及经济结构、产业结构、资本结构及其相互关系的一般研究。

在第一章中,将阐述经济结构理论的考察、经济结构的基本特点和经济结构理论流派。

在第二章中,将分别阐述产业结构和资本结构理论的考察、产业结构和资本结构的特征、理论流派及经济结构、产业结构、资本结构的关系。

第一章 经济结构的研究

1.1 经济结构概念

经济结构是一个可以从不同层次、不同角度考察的概念,当然也是一个极难把握的概念。首先,经济结构是经济学高度抽象概念群中的一个宏观经济学名词。人们在研究经济学理论时都将讨论经济结构的理论和实践问题。从理论看,结构是指总体中各种不同元素占总体的比例。在社会经济结构中,所有必要的经济元素在不同时期和条件下,最优的结构是什么?什么样的经济结构才是最有效的发展的结构?怎样去达到和实现这一结构?这一系列问题,始终是政府有关经济管理部门、经济研究机构和学者、企业经营者等关注的重大理论问题。从社会经济生活的实践看,面对经济发展受到阻碍、部分企业生产经营状况困难、整个社会经济效益下滑、破产企业和失业人数增加等问题,人们总是指责经济结构不合理。可见有关经济结构的理论研究,同现实经济生活中的宏观经济调控问题息息相关。

其次,经济结构是一个抽象的经济学概念。所以抽象,是因为它涵盖面太广,难以恰当地加以描述。结构中各经济要素种类繁多,因而结构的复杂性也使人们难以用简单的语言来描述。一般而言,经济结构可以涵盖产业结构、市场结构、资本结构、企业组织结构、生产力布局结构、产品结构、技术结构、制度结构等经济要素。从空间范围上看,国际经济结构、国家经济结构、区域经济结构,也是经济结构研究的问题。

关于经济结构的概念,许多经济学家都给予了比较精确的概

括,所不同的是这些概念的内涵和外延并非一致。这是因为,站在不同的角度或层次、不同发展时期,所得出的研究结论不可避免会产生差异。要对经济结构有比较科学和全面的研究,应首先考查这些概念的表述、差异及概念的前提和其对经济结构内涵以及外延的表述,才能在这一基础上,明确研究对象,提出科学、全面的见解。

现就几种有代表性的经济结构概念进行比较和探讨:

马克思在《政治经济学批判》中明确指出:“人们在自己生活的社会生产中发生一定的、必然的、不以人们的意志为转移的关系,即同他们的物质生产力的一定发展阶段相适应的生产关系的总和构成社会的经济结构,即有法律的和政治的上层建筑建立其上并有一定的社会意识形成与之相适应的现实基础。”^① 马克思将经济基础、经济制度、所有制关系、生产力的发展水平联系在一起研究经济结构的定义,说明了经济结构的外延是广泛的,包含了社会经济政治生活的方方面面,并非经济活动本身。经济制度,与此相适应的所有制政治制度也构成经济结构的组成部分,改变或调整经济结构的同时,必须调整与此相适应的政治制度,因为经济结构是一切社会生活生产关系的总和。此外,马克思还从社会生产再生产的过程来考察经济结构。再生产过程也是生产关系的再生产,包括人与人之间的政治经济关系,人与自然之间的关系,是把人类、社会、自然环境和资源综合起来理解和定义经济结构。这对人类社会的可持续发展有着历史的指导意义。

经济学家佩卢(F. Perroux)指出:“经济结构就是表示在时间和空间里有确定位置的一个经济整体特性的那些比例和关系。”^② 佩卢的定义将结构定义为特性、比例和关系,是一些可见的关系,

① 《马克思恩格斯全集》,人民出版社1962年11月第一版,第十三卷,第8页。

② 皮亚杰:《结构主义》,商务印书馆1987年版,第72页。

并且是可以计量的数量比例关系。这个概念具体地表述了经济结构的直观涵义,使经济结构有了简单清晰的、可以直接观察的特性,并且强调经济结构的可观察性和可计量性。佩卢的定义没有指出经济结构中是否包括生产关系、政治法律与经济基础的关系。抽象地讲比例关系有失辩证。任何一种比例都是人与人、人与社会、人与自然综合活动表现的外在关系。应当研究这些比例,因为在这些比例的背后,决定这些比例变动规律和运动方向的是生产关系,是社会经济政治关系能动力,比例只是表现的结果。

经济学家丁柏根(J·Tingbergan)认为,“经济结构是有关经济对某些变化作出反映的方式,不可直接观察到的特征所做的考虑。”^①他认为经济结构仅是某种内在原因变化表现出的反映方式,而经济结构变动的内因具有不可直接观察的特征。丁柏根看到了佩卢所没有看到的東西。现象可观察是他们共同的认识,从某种数学模型或者形式化的系数体系直接或间接地表示经济结构是他们的共同愿望。丁柏根所理解的“有关经济的某些变化”,也并没有指出具体内容和涵义及其变化的动因是什么,如果泛泛所指则很难同其他类型的结构(例如社会结构、文化结构、法律结构等)严格区分开来。这个概念对正确理解经济结构的内涵和外延还是有差距的。

许涤新主编的《政治经济学辞典》中关于经济结构的概念表述为两重涵义:“一是指通过生产资料所有制结构表现的一定社会生产关系的总和;二是指国民经济各个部门、社会生产各个方面的组成和构造。”二者之间的内在联系是问题的关键所在,即生产关系是如何影响各部门、生产各方面组成的?作用的动力源泉和规律是什么?并且二者之间并非一种简单的合并关系,其有机的结构整体才是精华所在。

^① 丁柏根:《关于结构概念引起的几个问题》,《政治经济学杂志》1952年62号。

根据以上讨论,我们可以将经济结构理解为:一定条件下社会经济政治活动的各个方面和部分之间,运行的过程之中所体现的有机的内在联系,由内在动因和运动变化过程所表现出来的系统的逻辑性和比例协调的整体性。

我们认为应从以下几个方面进一步具体认识和把握经济结构的基本概念。

一是经济制度。经济制度指社会生活方式的集中表现形式,包括与之相适应的政治制度。经济制度在经济结构中的作用有决定性意义,因为不同社会的基本经济制度决定其经济的特征。经济结构在某种情况下具有一定的“自然性”,有其内在的不以某种意志为转移的特性,因此,不能否认某个历史阶段的经济制度对经济结构也会发生巨大的影响作用。

二是经济体制。经济体制是指对经济活动调整的手段和方式。市场经济体制和计划经济体制的根本差别就在于对经济发展的规划和调节的手段和方式不同,这当然会影响到经济结构变化的方向和力度。经济学家威廉·达菲和埃冈·纽伯格所著的《比较经济体制》一书,论证了经济体制的性质和内容,认为经济体制包括动力结构、信息结构和决策结构,并最终影响到经济结构。这是因为不同经济结构的动因不同,信息提供和传递方式、作用范围不同,决策方式也有天壤之别。

三是经济要素结构。指生产要素在不同行业、地区、企业的分布和配制状况及其数量间的比例关系。这是经济结构的表现形式。基本经济制度决定和影响经济体制,因为经济体制的作用使生产要素在行业和区域之间进行不同比例形式的配置和运行。

1.2 经济结构基本特征

经济结构内在运行的规律,表现出一些外在的特征和性质。在了解这些特征的基础上,可因势利导适时地进行经济结构的调整。

经济结构的特征可以概括为区域性、整体性、系统转换性、相对的开放性、自身运动的矛盾性和转换周期的长期性等。

一、经济结构的区域性

经济结构的区域性,指一个国家、一个地区或者一个更小的行政区域都会存在一个经济结构问题。但经济结构的区域不能过小,因为经济结构本身的概念已经作了明确的界定,即能够实行独立的经济制度、经济体制和决定其生产要素配置的相对独立的区域,才会存在经济结构及其调整问题。

经济结构的区域性表现出不同国家经济发展的特色。农业大国、资源大国、贸易大国、技术大国都是区域性的特征。烟草财政、旅游大省、贸易集散地、工业中心等也是区域性特征。区域性特征实际上是指某一区域与其他区域经济结构或经济发展中表现出的不同特色,而这些特色恰恰是这一区域经济中最有潜力和竞争力,并且其他区域不易拥有的特征。以某种特征为主导发展和形成的经济结构,必然形成一种相对独立的、具有一定强势的比较持久的、经济要素的配置关系。其独特的生产关系或相关经济制度、政策、自然资源、人力资源等发挥着特定的作用。区域性特征明显的地区或国家,一般都有较为稳定的经济基础和较好的经济发展趋势。与没有区域特色和区域强势的国家、地区相比,他们有着明显的优势和强大的发展后劲。

那么,决定经济结构的区域性特征的内在因素是什么呢?

首先是区域性的资源优势,包括地理位置、自然资源的拥有量和品位、气候环境条件等。没有矿产资源很难发展基础工业,没有旅游资源不可能使旅游业成为支柱产业,没有优良的气候条件也不会成为某种农作物的集散中心。要使区域的资源优势成为经济优势的关键,是能否有效地开发利用这些资源,使其展现出应有的特色。

其次是区域性的文化、风俗等人文及科技优势。传统文化和先