

经济改革 三大难题深思

冯子标

牛仁亮 吕益民 侯会平 著

山西人民出版社

9015975

F120.2
11

经济改革三大难题深思

冯子标

牛仁亮 吕益民 侯会平 著

山西人民出版社

经济改革三大难题深思

冯子标

牛仁亮 吕益民 侯会平 著

*

山西人民出版社出版 (太原并州北路十一号)

山西省新华书店发行 山西人民印刷厂印刷

*

开本: 787×1092 1/32 印张: 6.875 字数: 140千字

1990年3月第1版 1990年4月山西第1次印刷

印数: 1—4000册

*

ISBN 7-203-01525-4

D·137 定价: 3.55元

前 言

党的十三届四中全会指出：“要继续坚决执行党的十一届三中全会以来的路线、方针和政策，继续坚决执行党的十三大确定的‘一个中心、两个基本点’的基本路线。四项基本原则是立国之本，必须毫不动摇、始终一贯地加以坚持；改革开放是强国之路，必须坚定不移，一如既往地贯彻执行，绝不回到闭关锁国的老路上去。”这就明确地向全党和全国人民宣告，我们的改革开放不仅不会停下来，而且还要通过四个坚持使改革开放更富有成效。

十年改革，成绩卓著。改革给我国经济生活和社会生活注入了巨大活力，带来了我国社会主义现代化建设的新高潮。十年来，我国国民生产总值增加1.23倍；工业总产值增长1.74倍，平均每年增长11.8%；农业总产值增长75.9%，平均每年增长6.5%。人民群众的收入和生活水平有很大提高。改革开放使我国的国力迅速地增强，使大多数工人、农民、知识分子都得到了实惠。改革不仅使我国生产力获得解放，使社会经济、文化和其他事业不断走向高涨，使社会主义优越性获得更充分的发挥，而且使我国社会主义制度进一步完善。

但是，改革不可能一帆风顺，是会遇到风险，要付出代价的。因为改革尽管是在坚持社会主义基本制度不变的前提

下，是生产关系和上层建筑的具体形式的自觉调整，是社会主义制度的自我完善，而其任务毕竟是改革有严重弊端的照搬他国的带有僵化性的旧体制，从而创造出一个新体制来。新体制的发育和生长过程，是旧体制消亡和新体制生长相互交错、相互摩擦的转轨过程。经济体制转轨，在客观上本来就矛盾多和摩擦多，难度大和风险大；加之局部性决策失误和人们对改革期望值过高而对改革成本又估计过低，许多问题就一涌而出了，如通货膨胀、物价上涨、分配不公和寻租行为导致的腐败现象以及国有企业两权分离的难产、产业结构不合理造成的资源浪费而结构改造与创新又尚未走出新路子，等等。所有这些问题堆积到一定程度，就出现了1988年后半年以来的一定程度的社会经济震荡。甚至，由于忽视改革中存在的两种方向的矛盾和斗争，险些使我国改革的某些方面离开社会主义道路。

然而，改革是不可逆转的历史潮流。当今世界，从东方到西方，从北半球到南半球，从发展中国家到发达国家，无一不是以改革求生存、求温饱、求发展，只是改革的方向和内容不同罢了。我国亦不能例外。为了下一世纪中叶达到中等发达水平，为了充分发挥社会主义优越性，出路只有遵循“一个中心、两个基本点”的党的基本路线，贯彻改革开放的方针。至于上述我国目前存在的分配不公、官倒和腐败现象等问题，只要坚持改革的社会主义方向和强化法纪，并不难以克服，而真正有难度需要深究的则是国有企业的改革、产业结构的改造与创新、通货膨胀的治理对策等问题。我们正是以这三大问题作为研究对象，撰写了这本《经济改革三大难题深思》。

搞活企业，增大微观经济效益，是改革的中心环节。而实现这一愿望，必须改变国家与企业之间的原有联系。因为在传统体制下，由国家直接干预企业的具体经营活动，不仅由于信息的收集、传递的困难造成高耗低效，而且使企业陷于被动地位从而丧失对资源的合理配置和创新动因。这就要变国家直接管理企业为间接调控企业，使国营企业在不改变公有制的前提下成为独立的商品生产者。为实现这一变革，人们沿着两权分离、搞活企业的思路，已推出四种企业模式，即承包经营责任制、试验股份制、租赁经营制、资产经营责任制。上述各种企业模式的设计者和实验者们，其初衷是在社会可接受的范围内，创立能追求长期效益最大化的企业制度。然而，由于这些企业模式存在难于克服的弊病而不能实现他们的美好愿望。于是，我们在坚持社会主义公有制的前提下，本着扬弃上述各种企业模式优缺点，分析这些模式的机制和功能，立足现实，构思了二元产权的新的企业模式。为实现企业改革目标提供一种思路。

企业制度的改造与创新，当然是改革的重大课题。同样，结构的改造与创新，也是经济体制改革与经济发展的关键点。经济发展，说透了就是产业结构不断优化和高级化，从而源源不断地生产出有效供给产品。但是，以往僵化体制和政策的偏向，造成我国产业结构矛盾重重。长期以来，在数量牵引和赶超战略作用下，使存量结构的内部反差越来越大，短缺与滞存矛盾日益尖锐；加之，存量调整刚性化和超稳态结构，反过来又强化了这些矛盾。改革以来，这些矛盾不仅未能得到缓和，反而有所加剧。这些深层次的矛盾，抵销了许多改革的积极作用。为保卫改革成果，真正消除通货

膨胀的隐患和推动我国的经济发展，我们在深思以后提出一个我国产业结构改造与创新的粗略方案。作为资料，作比较与参考。

改革期间的通货膨胀和物价上涨，震撼着当今中国的经济与社会。在社会的表层上，群众埋怨政府，政府面临着前所未有的困难。但如何在深层上认识这一经济现象的发因、特征、态势和取何治理对策，同样是摆在我们面前继续深化改革的艰巨任务。在这一问题上，许多学者和决策部门已发表了不少独到见解和政策性建议。我们的这些认识、观点和建议，只作一家之言，参与争鸣。

本书的特点，是集众家之说，抒一己之见。如果对读者有点帮助，应归功于经济理论界的研究成果；如有不妥之处，应由我们负责，并期望读者指教。

作 者

1989年6月于太原

目 录

前 言

第一篇 国有企业改革的困境与出路

第一章 四种改革模式的得与失····· (3)

第一节 承包经营责任制····· (3)

第二节 试验式股份制····· (7)

第三节 租赁制····· (11)

第四节 资产经营责任制····· (16)

第二章 企业自有资金的界定····· (21)

第一节 企业自有资金的经济依据····· (22)

第二节 企业经营质量差别机制····· (23)

第三节 企业自有资金的数量边界····· (27)

第三章 二元产权制度的构想····· (33)

第一节 新型企业制度的目标函数····· (33)

第二节 新模式的外部结构····· (34)

第三节 新模式的内部结构····· (38)

第四节	逻辑起点的校正·····	(42)
-----	--------------	--------

第二篇 产业结构的改造与创新

第四章	产业结构的演化规律和动因分析·····	(47)
-----	---------------------	--------

第一节	产业结构的演化规律·····	(47)
-----	----------------	--------

第二节	产业结构演化的动因分析·····	(57)
-----	------------------	--------

第三节	主导部门的扩散效应：产业静态 结构的形成机制·····	(67)
-----	--------------------------------	--------

第五章	产业发展的国际比较·····	(71)
-----	----------------	--------

第一节	以一般趋势为参照座标：初步 比较·····	(71)
-----	--------------------------	--------

第二节	比较劳动生产率：进一步比较·····	(73)
-----	--------------------	--------

第三节	筱原基准和赫希曼基准：后起国 如何加速产业成长·····	(74)
-----	---------------------------------	--------

第四节	刘易斯发展模型：突破二元结构 的一条途径·····	(77)
-----	------------------------------	--------

第六章	我国产业结构的改造和创新·····	(81)
-----	-------------------	--------

第一节	我国产业结构的演变·····	(81)
-----	----------------	--------

第二节	我国产业发展的经验教训·····	(86)
-----	------------------	--------

第三节	我国产业结构的现状与发展阶段 的判断·····	(91)
-----	----------------------------	--------

第四节	结构矛盾及其成因·····	(97)
-----	---------------	--------

第五节	结构改造与创新的思路选择·····	(101)
-----	-------------------	---------

第三篇 改革时期的通货膨胀及其治理对策

第七章 通货膨胀的规定与类型	(107)
第一节 通货膨胀质的规定.....	(107)
第二节 通货膨胀量的规定.....	(114)
第三节 通货膨胀的类型.....	(119)
第八章 物价上涨、短缺与通货膨胀	(128)
第一节 社会主义通货膨胀的两种基本形式.....	(128)
第二节 短缺型通货膨胀及其转型.....	(141)
第三节 中国通货膨胀的历史考察.....	(147)
第九章 改革期间通货膨胀的传导机制	(155)
第一节 通货膨胀的需求传导机制.....	(155)
第二节 通货膨胀的成本传导机制.....	(163)
第三节 通货膨胀的其它传导机制.....	(168)
第十章 通货膨胀的经济效应与对策思考	(174)
第一节 通货膨胀的经济效应.....	(174)
第二节 市场经济国家对通货膨胀的治理对策.....	(180)
第三节 中国通货膨胀的对策思考.....	(188)

第 一 篇

国有企业改革的困境与出路

我国经济体制改革的主思路是把传统体制下的经济改造为有计划的商品经济。这就是要探寻一种特别的经济运行机制。这种运行机制既能达到资源的最优配置^①，又能实现社会主义制度特有的生产目的。

实现这一目标，必须改造国家与企业之间的原有联系。因为传统体制一再表明，由国家直接干预企业具体的经营过程，不仅由于信息收集、传递的困难造成交易费用^②过高的浪费，而且会使企业陷于被动地位从而丧失对稀缺资源替代以及创新的动因。

这就引出计划经济与市场调节有机结合的构思。即国家通过计划和各种经济的、法律的、行政的手段向市场输入信号，以反映自己的偏好和引导市场活动；企业是市场的主体，为了利益最大化，不断调整其经济行为以适应国家计划和市场要求。

于是改造国家与企业的关系就具体化为如何使企业摆脱

① 同现实中存在的各种经济运行机制相比较。

② 高斯：《论企业的性质》，载《比较经济体制》1988年第2期。

③ 邮电、通讯等特别行业除外。

国家的直接控制^③，又如何通过市场去接受国家计划指导。

这不是一道命令所能完成的事情。因为它一方面涉及到所有权的某些变革、权力结构的重新组合、利益结构的重新安排问题，这需要理论上的探索和准备；另一方面，需要在实践过程中沿着两权分离的思路寻觅计划经济与市场调节权结合的有效途径。

两权分离的指导思想，使人们感到这场变革来得比较温和。问题是如何沿着两权分离思想提供的可能边界，完成变革的历史使命。

从而，企业改革演化为这样一个命题：在两权分离思路的范围内，创立能使企业追求长期效益最大化的制度。

近年来的改革舞台上，已推出四种企业模式，它们以各自特有的力量冲击着传统企业制度，而且都较传统企业制度有显明优势。但是，这些模式又都存在难以克服的弊病，重要的是，这些弊病构成了完成上述企业改革命题的不可逾越的障碍。

出路在于另辟蹊径。但这并不等于完全否定已出台的各种改革模式。相反，新模式要尽可能兼容它们的优点。事实上，一个模式的优点与缺点常常具有共生性，因为它们往往产生于同一原因。

要扬弃各种模式的优缺点，就必须分析这些模式的机制和功能；构思新模式，要立足于现实，并以完成企业改革命题为目标。

分析改革中推出的四种企业制度，提出新的企业模式，构成本篇的主题。

第一章 四种改革模式的得与失

第一节 承包经营责任制

一、承包制是四种企业模式中的一个主要形式

在六届人大五次会议的《政府工作报告》中明确提出，改革的重点要放在完善企业经营机制上，根据两权分离的原则，认真实行多种形式的承包经营责任制。目前在实践中推行的承包经营形式主要有以下六种：第一种，“双保一挂”。即一保上交税利，二保“七五”计划规定的技术改造项目；一挂是工资总额要和上交利税挂钩。第二种，上缴利润递增包干。即企业上缴产品税后，按一定比例递增上缴利润。第三种，微利和亏损企业实行利润包干或减亏包干。第四种，企业经营责任制，即国家体改委在6个城市试点的办法，基数利润内交55%的所得税，超过部分缴30%的所得税（即“利润三七”分成）。第五种，上缴利润基数和目标包干，超额分成。企业完成上缴数后，超过部分对半分成。先按税则缴税，年终时地方财政与企业结算。第六种，行业投入产出包干。这主要在能源、冶金、运输等重要部门试行。

这些不同形式的承包制的共同特征被概括为：“包死基数，确保上交，超收多留，欠收自补”。^①

二、承包制有其独特优势

政府与企业之间的关系第一次通过契约来规范。承包合同中不仅仅规定政府管什么，而且规定政府不管什么。这就制约了政府对企业的随机干预。

经营者权益的清晰化，使企业权益有了人格化代表。这不仅使企业权益受到应有保护，而且使那些与企业关联的部门、单位对企业承担经济责任的要求日益强烈，因为企业承包时，要求清理资产，界定遗留债务的责任。

引入了竞争机制，使国有资产的安全和价值增殖有了实现的前景。不同竞争承包者的讨价还价过程，不断逼近企业资产在现有体制条件下的市场重置价格，这为将来国有资产管理部門实施企业资产市场经营基础上的增殖管理提供了量度基础。

对产业重组提供了舞台。各地实行承包制中经常对有明显市场前景的大企业给予特殊政策，这使大企业的扩张能力增加。大企业可以借已承包到手的资产对外投资或承包其他企业。

企业动力机制得到重大调整。承包基数和比例一旦确定下来，一般一定几年不变，这就相对稳定了国家与企业的分配关系。企业在保证了上交国家的基数以后，新增部分就全

^① 马洪：《关于承包经营责任制的几个问题》，载《经济学动态》1987年7月。

部或大部留在企业，这个部分既直接决定于企业经营的情况，又直接决定企业及职工的利益。这就极大地调动了企业和职工的积极性。

保证国家财政收入。承包一般来说至少可以保证上交国家的基数不减少，有些承包还可以有较大的递增比例。从经济利益的分配来看，承包只是使企业在新增利润中多得了一些。此外，实行承包的企业大多是税后还贷，减轻了国家负担。

有利于使企业由粗放经营走向集约经营。承包经营前，企业技术改造资金主要靠国家无偿拨款。这种管理体制所诱发的“投资饥饿症”以及热衷于外延扩大再生产，几乎成为一种顽症。承包后，投资主体转换，企业改造所需资金要靠自己筹集，投资效果全由自己负责。在资金有限的情况下，企业必须精打细算，在现有规模的基础上，在内涵扩大再生产上下功夫。

三、承包责任制的主要缺陷

(1)承包制在对国有资产价格的保值方面有三个缺陷：第一，它按帐面价格确定资产价格，这违反商品经济运行的一般规律，因为该规律只承认现实资产的重量价格；第二，它忽视了企业的无形资产（如商誉等）的价值，而无形资产是企业长期发展的立足之本；第三，它对承包期结束时的企业资产价格的重估无有效手段。这些缺陷在很大程度上遏制了经营者提高折旧率和创新动机，助长短期行为。

(2)承包制在承包指标选择上极其混乱。可供选择的指标很多，诸如利润、税收、产量、优质品率、出口量等等。具体承包哪些指标，通常是由经营者与主管部门的讨价还价的

争吵来决定，这不仅使承包指标带有浓厚的主观色彩，而且为经营者或企业挖国家墙角留下了可乘之隙。

(3)承包基数及分成比例尺度的二难选择。若采取一户一率的办法（实际中做法是以上年的实绩为基础），这对前几年经济效益高而目前困难大的企业不利，因为它必然形成鞭打快牛的格局；如果在同一行业的不同企业中采取统一尺度，则承包潜力大暂不需改造技术的企业与承包潜力小急需改造的企业，就会出现非主观努力而引起的利益差别。

(4)承包期限长度的两难处境。承包期过短，不仅使交易成本增大，而且会加剧经营者掠夺性使用企业资产的短期行为；承包期过长，由于内外部环境变化难以预料，尤其是在体制转换时期中，价格、利率、国家经济政策等因素变化会强烈冲击承包指标完成状况。

(5)积累的边界模糊束缚着企业自身积累的积极性。承包中，一般规定企业将留利的70%用于积累，但这部分新增资产究竟归国家还是归企业，或二者按一定比例分成。另外，这些新增资产的收益如何分配，都处于稀里糊涂状况中。这种态势肯定既不利于国家利益，又不利于企业利益，它的存在必然降低总效益。

(6)负盈易，负亏难。承包制的初衷是使企业变为自负盈亏、自主经营的相对独立的商品生产者。事实上，由于企业没有真正的经营权，承包时也无一定量的财产抵押，因此，企业完成承包指标则易按章兑现，一旦承包指标不能完成，甚至出现严重的经营性亏损，损失最终由国家承担，尽管此时承包者可能也少得一部分收入（但与总亏损相比，常常是微不足道的）。从而，在这种利益倾斜的承包格局下，既不能

消除投资饥饿症，又不能消除消费饥饿症。

(7)不能从根本上实现所有权和经营权分离。承包制中企业与国家的关系，仍然通过主管部门以及各级政府来传导。这些“传导体”，在实际过程中，一方面强化自身利益的倾向更加严重，另一方面对企业和国家两头又不负相应的责任，从而形成了既习惯于按老框框办事，又尽量分享利益的新问题。可见，在国营企业中大面积推广承包经营责任制很难实现两权分离。

第二节 试验式股份制

一、试验股份制模式

在横向经济联合的推进下，国有企业试行股份制，最早起源于地区之间的物资协作，后来发展到企业之间的技术和资金协作，由补偿贸易发展到联合开发、合作经营和合资经营。1984年7月诞生了第一家全民所有制企业的股份公司，即北京天桥百货股份有限公司。现在广州、沈阳等市都有许多试点。

股份制试点有四种主要形式：(1)企业(或事业)之间相互“参股”；(2)各方联合投资；(3)企业资金折股，吸收内部职工入股。(4)企业内外招股。

股份的构成：企业的股份按投资主体一般可分为国家股、集体股和个人股。

股份制企业的分配制度：按劳分配和按股分配相结合。企业实现利润的分配序列是：还贷、纳税、留利、分红。内