

# 第 1 章 绪 论

## 1.1

### 经济效益与经济发展

#### 1.1.1 经济效益是经济发展的根本动力

目前，我国仍是一个经济发展中的国家，与经济发达国家相比 综合国力不强 人民的生活水平不高。即使和一些发展中国家相比 我们也还有一定的差距。要赶超世界上经济发达国家的综合国力水平和人民生活水平 就必须加快经济发展。如果我们不发展或发展得太慢 我们与发达国家 甚至与一些发展中国家的差距就会加大；如果我们的经济发展速度与经济发达国家的经济发展速度相同 我们与经济发达国家之间的差距就永远不会消失 只有我国的经济发展速度快于经济发达国家的发展速度，我们才能缩小与经济发达国家之间的差距 最终赶上或超过经济发达国家。正如邓小平同志所说：“发展才是硬道理。”

要加快经济发展，首先应明确影响经济发展的因素以及经济效益与经济增长的关系。在经济增长因素研究方面“最有卓见分析”的美国经济学家丹尼森把经济增长因素分为两大类 即生产要素投入量和生产要素生产率。生产要素投入量主要指劳动、资本、

土地的投入；生产要素生产率是产出量与投入量之比，它可分解为资源配置的改善、规模经济和知识进展。实际上，生产要素投入量就是资源投入（或消耗）量；生产要素生产率也就是经济效益水平。因此，经济增长与其影响因素之间的关系可用下式表示：

$$\text{经济产出量} = \text{资源投入量} \times \text{经济效益}$$

$$\text{经济发展速度} = (1 + \text{资源投入量增长率}) \times (1 + \text{经济效益增长率}) \quad (1 \cdot 1)$$

$$\text{经济增长速度} = (1 + \text{资源投入量增长率}) \times (1 + \text{经济效益增长率}) - 1 \quad (1 \cdot 2)$$

上式说明，影响经济发展速度的因素，概括起来主要有两个：一是全部资源投入速度二是经济效益水平。一般地说当经济效益水平一定时资源投入速度决定着经济发展速度即资源投入速度越快经济发展速度就越快反之资源投入速度缓慢经济发展速度就缓慢。而当资源投入一定时经济效益的水平决定着经济发展速度经济效益水平越高经济发展速度就越快反之经济效益水平低经济发展速度就缓慢。目前人们所说的粗放型经济发展方式，或外延型经济发展模式，或资源投入推动型经济发展模式，都是指主要靠资源投入增加推动经济发展的模式；而集约型经济发展方式或内涵型经济发展模式或经济效益推动型经济发展模式，则指主要靠经济效益提高推动经济发展的模式。

几十年来我国基本上走的是一条粗放型的经济发展道路。据测算，1953—1990年的38年中，中国经济增长的主要因素是资源投入，经济效益提高的贡献只有5.46%，就是说经济增长中94.54%是由资源投入引起的<sup>①</sup>。照此发展下去要实现有关经济专家<sup>②</sup>对《1995—2010年中国经济发展趋势展望》中预测的GNP

<sup>①</sup> 李京文等：《生产率与中美日经济增长研究》中国社会科学出版社1993年版，第52页。

<sup>②</sup> 李京文：《1995—2010年中国经济发展趋势展望》载《经济学动态》，1995年版，第2期第4页。

年平均增长率为 8.25% 左右的速度是不可能的。因为，从长远的观点看 要实现经济的快速、稳定和健康发展 仅靠资源投入推动，忽视经济效益是不可能的。因为 第一 经济发展的资源约束是客观存在的 任何一个国家的资源都是有限的 发展中的中国更是如此。从自然资源看 虽然我国地大物博 但人均自然资源占有量很低，与经济增长的要求是不适应的。据国家计委研究所研究计算，如果我国能源经济效益保持 1990 年水平 到 2000 年要实现国民生产总值增长一倍的目标，能源需要量应为 23~25 亿吨标煤 而按近年来能源增长水平看，到本世纪末只可能生产 14~15 亿吨标煤 可见不提高经济效益 要实现经济增长目标是不可能的。从资本资源看 我国较长时期不注重经济效益和对外开放 国内资本积累能力不强 引进、消化、吸收国外资本的能力有限。虽然近些年来综合国力不断增强、引进外资规模不断扩大，但由于目前百业待兴 资本供求缺口仍较大。从人力资源看 虽然劳动力数量多 但素质不高，劳动行为不规范，人才短缺仍是制约经济发展的突出问题。第二 忽视经济效益 单纯靠资源投入推动经济发展 必将影响经济运行质量 造成经济的恶性循环。粗放型或资源投入推动型经济发展的循环过程是 要实现经济快速增长 必须加快资源投入增长速度 资源投入的快速增长 将引起投资膨胀 投资膨胀 而资源供给不足 必然产生通货膨胀 在通货膨胀的情况下 要实现资源投入推动型经济增长，必将引起更大的投资膨胀和通货膨胀。因此 我国要保持经济快速、稳定、健康发展 必须讲求经济效益。与国外发达国家相比，我国靠经济效益推动经济发展的潜力是很大的。国外发达国家中，经济效益对经济增长的贡献一般都在 50% 以上，某些国家或某一时期的经济效益对经济增长的贡献高达 80% 以上。我国在一些经济状况比较好的时期 经济效益对经济增长的贡献也比较高。例如，1979—1990 年间 经济效益对经济增长的贡献是 30.3% 尤其是“六五”期间经济效益对经济增长的贡献

已达到 41.35%<sup>①</sup>。

可见 靠提高经济效益推动我国经济发展不仅是必要的 而且是可能的。正如诺贝尔经济学奖获得者 美国当代著名经济学家库兹涅茨所说 影响经济增长的因素主要是知识存量的增加 劳动生产率的提高和结构方面的变化。这实质上是说影响经济增长的主要因素是经济效益，经济效益是经济增长的根本动力。

党的十四届五中全会提出的我国经济增长方式要由粗放型向集约型转变，充分肯定了经济效益推动型经济发展模式是我国经济发展的目标模式。要实现这种转变 基本要求是 从主要依靠增加投入、铺新摊子、追求数量 转到主要依靠科技进步和提高劳动者素质上来，转到以提高经济效益为中心的轨道上来。

### 1.1.2 “速度型效益”模式质疑

有人在谈到经济增长与经济效益的关系时认为，经济效益的提高可推动经济的增长；同时，经济增长也有助于经济效益的提高，并将前者称为效益型速度模式，将后者称为速度型效益模式。其实 这句话是值得商榷的 因为它的前半句和后半句在同一条件下是不能同时成立的。从理论上说 如果从经济增长与其影响因素——资源投入量和经济效益之间的关系式看，经济增长是因变量，资源投入和经济效益是自变量，因变量是随自变量的变动而变动的 而不是自变量随因变量的变动而变动。因此 这句话的前半句是无可非议的 而后半句是不能成立的。如果把资源投入量与产出量作为影响经济效益的因素 则应把经济效益作为因变量 把资源投入量和产出量作为自变量，这样从逻辑上讲，后半句是成立的，但前半句就不能成立了。究竟哪种说法能成立呢？我觉得关键还应从经济增长与经济效益的关系入手。经济增长与经济效益的关

<sup>①</sup> 李京文等：《生产率与中美日经济增长研究》 中国社会科学出版社 1993 年版，第 52 页。

系是目的与手段的关系，经济增长是目的，经济效益是实现经济增长的手段或途径。从这个角度看，把经济增长作为因变量，把经济效益作为自变量是合适的，因此，我们应树立提高经济效益推动经济增长的指导思想，纠正经济增长有助于提高经济效益的意识。这不仅在理论上说得通，而且在实践中也是有益的，它可克服实践中盲目追求速度，认为有速度就有效益的错误意识，避免资源的低效使用及损失浪费。可能有人会举出实践中经济增长使经济效益提高的案例 如产值、收入与利润同步增长 资金与产值、利润同步增长，甚至利润增长快于产值和资金增长，等等。这些能否说明有速度就有效益，或经济增长能带来经济效益呢？回答是否定的。

第一，资源投入的增长能够引起产值及收入的增长，产值和收入的增长也可能引起利润的增长，这是人们不能否认的。同理也可以说经济增长引起利润的增长。但不能由此得出结论说经济增长引起经济效益增长，因为利润增长不等于经济效益提高。利润与经济效益之间的关系可用下式表示：

$$\text{利润} = \text{产出} - \text{投入}$$

$$\text{或} \quad = \text{投入} \times (\text{产出} - \text{投入}) / \text{投入} \quad (1 \cdot 3)$$

$$\text{或} \quad = \text{产出} \times (\text{产出} - \text{投入}) / \text{产出} \quad (1 \cdot 4)$$

从(1·3)式可看出，利润受资源投入和经济效益两个因素影响，在经济效益不变情况下，利润与资源投入同步增长。从(1·4)式可看出，利润受产出量和经济效益两个因素影响，在经济效益不变情况下 产出量与利润同步增长。可见 投入、产出及利润的同步增长，并不引起经济效益的变动。认为经济增长能引起经济效益提高的人，实质上是混淆了经济效益与利润，这在实践中是十分有害的。应当说，有利润就有经济效益，但利润的增加不一定是经济效益的提高，甚至经济效益下降也可使利润增加。例如，某企业基期的投入是 80 产出是 120 报告期投入是 100 产出是 145。根据等式(1·3)可得：

$$\text{基期利润} = 80 \times (120 - 80) \div 80 = 80 \times 50\% = 40$$

$$\text{报告期利润} = 100 \times (145 - 100) \div 100 = 100 \times 45\% = 45$$

从以上分析可看出,该企业报告期与基期对比,经济增长 21% 利润增长 12.5% 但经济效益却从基期的 50% 下降为报告期的 45%。此时利润的增加和经济增长主要是投入增加 25% 引起的。同理用等式 (1·4) 计算可得出产出增长引起了利润增加,但经济效益是下降的。因此可以说利润不是一个纯效益指标在某种程度上说是一个速度指标。

第二在产出增长快于资源投入增长的情况下必然引起经济效益的提高但这种提高是经济增长引起的经济效益提高还是经济效益提高引起的经济增长加速呢?下面分别从不同的经济增长角度研究速度与效益的关系:

(1)通过充分利用闲置的人力资源和资本资源,促进经济增长。一般地说在经济萧条期必然存在人力资源和资本资源的闲置与浪费固定成本将分摊在较少的产品上造成资源投入产出率下降经济增长缓慢甚至是负增长而在经济复苏和发展期由于闲置设备和人力得到充分利用固定成本被分摊到较多产品上单位产品固定成本下降。这时即使不增加新的资源投入也会促使经济增长和经济效益提高。这是经济增长速度加快引起的效益提高还是效益提高引起的速度加快呢从根源看它是由于闲置资源得以充分利用引起的而闲置资源的充分利用首先是引起资源的投入产出率提高,即经济效益的提高;在资源投入一定的情况下,经济效益的提高最终引起经济的增长。

(2)通过调整可变生产要素使用量,确定最低成本生产方法,促进经济增长。在资源充分利用的情况下,采用不同的生产方法,即固定生产要素与变动生产要素的不同组合,在投入量一定的条件下会使产出量不同或经济增长速度不同。合理调整生产要素结构(主要是存量结构调整)使企业在平均生产成本曲线最低点进

行生产 必然加快经济增长和经济效益的提高。这时的经济效益提高不是经济增长引起的 而是生产效率提高引起的。相反 由此引起的经济效率或经济效益的提高促进了经济增长。

(3)通过加大经济规模 实现规模经济 促进经济增长。在实践中确实存在由于资源投入增加 使经济增长加快 经济效益提高的现象。这种经济增长引起的效益提高是经济增长的必然结果吗 回答是否定的。只有在资源投入增加产生规模经济性时 经济增长才会使效益提高 反之 当资源投入增加产生规模不经济性时 虽然经济也会有一定增长 但经济效益则是下降的。因此 并非资源投入增加引起的经济增长一定能使经济效益提高。只有企业处于规模经济性阶段 资源投入的增加才能引起经济效益的提高 从而引起经济的快速增长。

(4)通过合理配置和使用资源,促进经济增长。资源配置方式有资源存量调整和资源增量调整两种。在存量调整引起的经济增长中 效益因素的作用比较明显。因为在资源投入不变情况下 存量调整引起的经济增长必然是配置效率提高引起的。但是 在增量调整情况下 问题就比较复杂 因为此时的经济增长是资源投入增加和经济效益提高共同作用的结果。由于在经济增长期中伴随着经济效益的提高,人们往往认为是经济增长引起了经济效益的提高。其实 这时的效益提高是由于资源的增量结构调整引起的资源配置效率提高产生的。那么为什么在经济增长较快时 资源配置效率提高较快呢?因为资源配置效率的提高在很大程度上应依靠增量调整,而增量调整只有在经济增长较快或资源投入增长较快时才能进行。

(5)通过加快技术进步,促进经济增长。技术进步是影响经济增长的一个重要因素 技术进步也有利于经济效益的提高 这是人们公认的。那么,是技术进步通过促进经济增长引起经济效益提高 还是技术进步通过促进经济效益提高引起经济增长呢 我们知

道，在技术和资源投入不变的情况下，生产可能性边界线代表最佳经济效益的产出量，而在生产可能性边界线以内的各点组织生产，其经济效益是低下的。当技术进步时，即使资源投入保持不变，生产可能性边界线也将向外移动，表明一定的资源投入，其产出有所增加，即经济效率或经济效益提高（西方经济学称其为动态效率或技术效率）。这说明，技术进步引起的经济增长，归根结底是通过动态效率提高或技术经济效益提高产生的。

可见，所谓“有速度就有效益”的提法从理论上说是不能成立的。从实践上看，我国长期以来有着较高的经济增长速度，但经济效益状况却一直不理想。1995年上半年工业总产值比上年增长了28.3%，但工业经济效益综合指数仅为89.75，而实现利润也下降了2.6%。这些都说明“速度型效益”模式是不存在的。

## 1.2

# 经济效益与经济改革

### 1.2.1 经济改革是提高经济效益的必由之路

明确了经济效益与经济发展的关系，为我们选择集约型经济发展模式奠定了基础，指明了方向。而走集约型经济发展的道路，关键在于提高经济效益。如何提高经济效益是我们谈了多年的话题。理论界有理论上的观点，实践中有实际的经验，但是经济效益不高，甚至是下滑的局面一直没有很好地解决。究其原因，众说纷纭。有人说是管理水平的问题，有人说是技术水平的问题，有人说是政策问题，有人说是结构问题，有人说是纯经济问题，有人说是非经济问题，有人说是主观问题，有人说是客观问题，有人说是成本高的问题，有人说是质量差的问题，等等。其实，各种说法都有一定道理，所说问题也是客观存在的。那么，为什么会存在这些问题

呢 用什么方法能解决这些问题呢 归根到底是经济体制问题 解决问题的出路就在于经济体制改革。我国宏观经济效益水平变化的实践和微观经济效益水平之间的差距，都充分说明了经济改革是提高经济效益的必由之路。

从经济体制改革前后的宏观经济效益水平看，据有关专家测算，1953—1978 年的 26 年间 经济效益 全要素生产率 增长率是 -0.8% 对经济增长的贡献为 -13.5% 而改革开放后从 1979—1990 年的 12 年间 经济效益平均增长 2.53% 对经济增长的贡献为 30.3% (李京文, 1993)。也有人测算 1953—1978 年间 经济效益平均每年增长 0.97% ，对经济增长的贡献为 16.2%；1979—1990 年间的经济效益平均增长率为 2.11% 对经济增长的贡献为 25.1% (支道隆 1992)。虽然专家们测算的具体结果有所差异，但总体趋势是一致的，即经济改革后的经济效益水平远远高于经济改革前的经济效益水平。这说明经济改革促进了经济效益水平的提高。

从微观角度看，哪些企业经济体制改革搞得好，其经济效益就好 否则 其经济效益就差。从 1993 年初起在全国范围内开展的“中国经济效益纵深行”大型调研活动，为我们提供了许多经济体制对经济效益影响的正反两方面的例证。1993 年 5 月 7 日 中国经济效益纵深行记者在《经济日报》推出《老字号缘何不如新字号》第一篇调查报告，对比了同样是国有企业、经营同样产品的东北电力集团与华能集团的经济效益，前者效益低下，后者效益颇佳。原因是前者是捆着的“老虎”后者是自由的“猴子”。归根结底是“机制”的效应，“华能”比“东电”有较大的自主投资、自主经营权力等。接着 1993 年 5 月 27 日又发表了《“河啤”“郑啤”效益为何不同》的调查报告，对比了同类产品、同处一地、同一市场的乡镇企业河南金星啤酒厂和国有企业郑州啤酒厂，前者效益好，后者亏损。记者分析了两个企业的机制、管理等情况，最后留下了“是机制？是管

理 还是其他 ?'的问号让人们去思考。再次说明了经济体制不同对经济效益带来的不同影响。1993 年 10 月 12 日至 20 日,《经济日报》记者分别以《记者为何追“果茶”》、《哪家果茶最好喝》、《谁的牌子最响亮》、《人的动力哪里来》、《“老大”出路在何方》为题连续报导了对天津四家果茶厂的追踪记。这四家果茶厂生产的果茶是国有企业的仁立果茶、联营企业的中国果茶、乡镇企业的华旗果茶、私营企业的大亨果茶。这四种果茶质量差不多,但大亨果茶和华旗果茶供不应求,而国有企业的果茶却销路不畅,以至生产线不得不停在那里“睡大觉”。同样办果茶厂,乡镇企业、私营企业不要国家一分钱投资,干得红红火火,效益倍增;国有企业却是国家又定点、又贷款,干得冷冷清清,连年亏损。记者在调查中发现,“大亨”和“华旗”广告做得挺火,牌子响,而“中国”和“仁立”很多人没听说过。私营企业和乡镇企业遵循利益原则,奖罚分明,调动了人的积极性;国有企业和联营企业却奖不动,罚不了。记者最后借助国有企业厂长的三步棋,总结出国有企业“老大”的出路是:一是明确国有企业的产权关系;二是国有企业资源的优化配置必须有新的突破;三是国有企业的沉重包袱必须尽快卸掉。类似的案例数不胜数,总之可说明一个问题:即要提高企业经济效益必须进行经济改革,包括宏观经济体制改革和微观企业制度改革。

### 1.2.2 提高经济效益是改革顺利进行的保证

经济改革与经济效益之间是相互作用、相互影响的。经济改革有利于经济效益的提高,而经济效益的提高反过来也可加快经济改革的步伐。改革是我国的第二次革命,它涉及到利益格局的调整和经济的重新组合运行。改革要得到人们的支持,必须在利益格局调整和经济重组中给人们带来更多的利益,使社会福利水平有所提高。通常,改革的拥护者往往是改革的利益获得者,或者说通过改革往往使其生活或福利水平有所提高;而如果改革使改革者的

利益受到损害 人们是不会支持改革的。因此 要加快经济改革 首先必须得到绝大多数人的支持 而要得到绝大多数人的支持 必须给绝大多数人带来经济利益 而要给绝大多数人带来经济利益 必须要有一定的经济基础 即经济增长或经济发展水平 而经济增长或经济发展水平在一定程度上又取决于经济效益水平。

西方经济学中在判断社会福利水平提高方面有一著名的规则 即帕累托最优规则 这个规则的基本涵义是 如果经济中不存在不使某些人的处境变坏时就可能使该经济中的另一些人处境更好的另一种可行配置 那么 此时社会福利处于最优状态。这个规则对我们搞好经济改革也有借鉴意义。改革要得到所有人的支持,就必须使所有人的处境变好,或至少所有人的处境都不能比改革前差。要做到这一点 改革必须在社会物质财富有较大增长时进行 在资源投入一定情况下 则应在经济效益水平提高的条件下进行。只有这样才能使一些人从改革中受益 而另一些人不至于受损 从而得到所有人的支持 使改革得以顺利进行。当然 这个帕累托规则并非绝对的,我们的改革也不一定必须得到所有人的支持,但是 懂得改革需要良好的外部环境 需要得到人们的支持 并且是绝大多数人的支持 从而必须提高经济效益的道理 则是十分重要的。

我国经济体制改革的实践充分证明改革必须有宽松的经济环境 即经济运行的质量和效益都较好。通常在经济状况较好时出台改革措施 改革往往容易成功 否则 在经济状况不好时出台改革措施 如在资金紧张、市场疲软、通货膨胀等情况下进行改革 则往往容易失败。因此 可以说提高经济效益既是改革的必然要求 也是改革顺利发展的根本保证。

## 1.3

# 经济效益与经济稳定

### 1.3.1 稳定是提高经济效益的前提

经济发展和经济改革需要稳定的环境，稳定是发展和改革的前提。提高经济效益同样离不开稳定，稳定也是提高经济效益的前提。这里所说的稳定包括经济稳定、政治和社会环境稳定各方面。所谓经济稳定是相对概念，它是相对于经济不稳定或经济忽冷忽热、大起大落而言的。经济稳定对提高经济效益是十分必要和有益的，主要表现在以下几方面：

第一，经济稳定有利于资源的充分合理利用。无论是自然资源、劳动资源还是资本资源，它们的投入都是与经济发展正相关的。经济不稳定时，资源需求量波动较大，在经济过热情况下，资源需求猛增，虽然表面看资源利用比较充分，但往往引起资源的过量开发和使用，特别是经济过热之后，必然出现经济萎缩，此时资源的闲置浪费，如劳动者大量失业、设备闲置、产品积压等将是不可避免的。资源利用不充分是经济中最大的浪费或最大的低效益。而经济稳定时，资源利用量比较稳定，这有利于资源的充分合理使用。因此，保持经济稳定，使资源得以充分利用，是提高经济效益的重要途径。

第二，经济稳定有利于资源的合理配置。在社会主义市场经济条件下，市场在国家宏观调控下对资源配置起基础作用。而市场对资源配置基础作用的充分发挥要以经济稳定为基础。经济不稳定时，一方面可能出现市场行为不规范，另一方面将出现通货膨胀或通货紧缩，此时市场难以对资源进行有效配置。在经济稳定的情况下，市场行为规范、价格稳定，资源可按稳定合理的价格信号进行

配置 使资源从经济效益低的部门或单位 向经济效益高的部门或单位转移,从而使资源配置合理化,资源配置经济效益得以提高。

第三 经济稳定有利于技术进步。在激烈竞争的市场经济条件下 技术进步是提高经济效益的关键。要加快技术进步 需要进行技术创新、技术改造、技术引进和技术推广。没有稳定的经济环境,要实现上述目标是不可能的。因为,要进行技术创新和技术改造等 首先要增加投资 只有在经济稳定情况下 人们才愿意减少当前消费、扩大储蓄、增加投资。其次 由于技术创新等投资回收期往往较长 在经济不稳定情况下 企业往往存在短期行为 不愿进行长期投资。可见只有在经济稳定情况下,才能加快技术进步速度,提高技术进步经济效益。

第四 经济稳定有利于提高管理水平。在经济不稳定时期 往往经济秩序混乱 搞投机等的收益可能大于管理的收益。因此人们往往不重视管理,尤其不重视企业内部管理,造成管理水平下降。另外 在经济不稳定情况下 人们的工作积极性很难调动起来 管理水平也很难提高。而在经济稳定时期,社会经济运行是正常的,经济运行规则也是正常的,提高经济效益的关键在于掌握科学管理方法。

经济稳定与政治和社会环境稳定是紧密相关的,没有稳定的政治和社会环境就不可能有经济稳定。因此 也可以说 没有政治和社会环境的稳定 就没有经济效益的提高和经济的发展。我国建国以来的经济建设经验充分说明,政治和社会环境稳定对经济效益和经济发展有着至关重要的影响。例如将 1953—1990 年分为七个周期,其中有三个周期的经济为负增长,经济效益也是负增长。这三个周期如次:第一周期是 1960—1962 年,经济增长率为  $-13.88\%$  经济效益对经济增长的贡献为  $-17.27\%$  第二周期是 1967—1968 年 经济增长率为  $-2.69\%$  经济效益对经济增长的贡献为  $-10.58\%$  第三周期是 1976 年 经济增长率为  $-2.69\%$ ,

经济效益对经济增长的贡献为  $-7.61\%$ 。为什么在近 40 年的七个周期中这三个周期经济状况较差呢？应当说非经济因素起了重要作用。第一周期主要是自然灾害和中苏关系恶化造成的；第二周期和第三周期是“文化大革命”政治动乱所致<sup>①</sup>。我国当前正处于经济体制转轨时期，人们思想观念的转变需要一个过程，各方面利益关系变动较大，各种矛盾可能会比较突出，保持稳定更具有重大现实意义。没有稳定的政治和社会环境，一切都无从谈起，多么好的规划、方案都将难以实现。

### 1.3.2 提高经济效益是稳定的基础

应当指出 不仅提高经济效益需要稳定 而且稳定也需要以提高经济效益为基础。没有经济效益的提高就不可能有持续的经济稳定、政治稳定和社会环境稳定。从上述经济效益与经济增长关系可知 离开经济效益的提高 要保证经济持续、稳定增长是不可能的。而政治和社会环境稳定要以经济稳定为基础 因此 经济效益提高也是政治与社会稳定的基础与保证。总之 经济效益提高是经济运行质量提高的标志；经济效益提高是经济持续健康发展的动力 经济效益提高是人民生活水平提高的保证 经济效益提高是促进社会安定团结的基础。

## 1.4

### 本文研究体系与主要内容

经济发展、经济改革、经济稳定是当今中国社会发展的主旋律。提高经济效益 对于经济发展、经济改革和经济稳定 是具有根

<sup>①</sup> 李京文等：《生产率与中美日经济增长研究》 中国社会科学出版社 1993 年版，第 54 页。

本性意义的前提和保证<sup>①</sup>。确立经济效益在经济理论和经济实践中的核心地位 研究经济效益的基本理论、基本方法 特别是研究社会主义市场经济条件下的经济效益理论与实践,是当代经济工作者义不容辞的责任。

我国对经济效益问题的研究起步于 50 年代末期,几十年来,经过几代经济理论与实际工作者的探索与实践,人们对经济效益的认识不断提高、不断完善。初步形成了我国经济效益的理论框架 并在实际经济工作中树立了以经济效益为中心的指导思想 把提高经济效益作为经济工作的出发点和落脚点。但是 随着我国经济体制改革和社会主义市场经济体制的确立,传统的经济效益理论受到市场经济理论的冲击 暴露出许多问题和不足。有人认为经济效益概念已经过时了,它已越来越不适应今天的市场经济发展趋势。有人甚至认为经济效益无论在理论上还是实践上均没有基础 这个概念是有害无益的。因此 如何在我国经济效益理论与实践研究的基础上 结合市场经济理论与实践 探索社会主义市场经济条件下的经济效益理论与实务,是经济效益研究中的一个关键而紧迫的问题。本文正是在此思路指导下进行研究与探索的,除第 1 章绪论中阐述经济效益与经济发展、经济改革和经济稳定的关系外 共分四个部分九章内容。

第一部分 即第 2 章,是对经济效益研究的回顾。首先全面系统地对我国经济效益研究的历史与现状进行了综述;接着对国外经济效益研究,尤其是对西方经济学中的经济效率问题研究状况进行了剖析;最后结合国内外经济效益研究状况得出了几点启示,为深入研究经济效益奠定了基础、指明了方向。

<sup>①</sup> “中国经济效益纵深行”秘书处:《树立提高经济效益的雄心壮志》载《人民日报》,1976年2月4日。

郑易生:《经济效益的概念是否过时了?》载《数量经济技术经济研究》,1994年第5期第166页

罗斯基:《经济效益与经济效率》载《经济研究》,1993年第6期第38页。

第二部分 即第 3 章和第 4 章,是经济效益基本理论研究。第 3 章研究经济效益内涵与分类。首先阐述经济效益的概念及其内涵 其次研究经济效益与利润的关系 最后 对经济效益进行了科学的分类。第 4 章研究经济效益的形式与计算。这部分初步建立了社会主义市场经济条件下的经济效益理论框架。

第三部分 即第 5~9 章,从提高经济效益途径角度出发对潜在经济效益、资源配置经济效益、规模经济效益、技术进步经济效益和管理经济效益进行了理论与实证研究。第 5 章研究潜在经济效益 从潜在经济效益的内涵、计量方法、我国资源利用经济效益潜力及提高资源利用经济效益的途径四方面进行了探讨。第 6 章研究资源配置经济效益,在研究资源配置与经济效益关系的基础上 从生产、消费和全社会三方面研究了优化资源配置、提高经济效益的规则;然后对我国资源配置经济效益状况和提高资源配置经济效益的途径进行了研究。第 7 章研究规模经济效益 分别对规模经济效益的内涵、规模经济效益的计量方法、经济规模优化进行了研究 在此基础上对我国规模经济效益作了简要分析 并指明了提高规模经济效益的途径。第 8 章研究技术进步经济效益。首先明确了技术进步经济效益的基本内涵;其次研究技术进步经济效益的计量与评价 然后是对我国技术进步经济效益的简要分析 最后指出提高技术进步经济效益的前提与途径。第 9 章研究管理经济效益 包括管理经济效益的内涵、管理职能与经济效益、经济管理体制与经济效益,以及财务成本管理与经济效益等问题。

第四部分 即第 10 章 研究经济效益评价。首先研究经济效益评价的目的与方法 其次研究经济效益的评价标准 最后研究经济效益评价指标体系。

## 第 2 章 经济效益研究回顾

### 2.1

#### 我国经济效益研究的历史与现状

我国的经济效益研究始于 50 年代末期。在到目前将近 40 年的时间中,经济效益的研究逐步深入、逐步完善,越来越引起人们的重视。回顾我国经济效益研究的历史,可把它分为两个阶段、四次研究高潮。第一阶段是从 50 年代末到 80 年代初,这一阶段主要开展经济效果的讨论与研究。在这一阶段中出现了两次研究高潮,一次是从 50 年代末到 60 年代初,另一次是从 70 年代末到 80 年代初。从 60 年代中期到 70 年代中期的 10 余年,由于“文化大革命”经济效果问题被严重漠视,出现了研究的空白。第二阶段是从 80 年代初至今,主要开展经济效益的讨论与研究。这期间的经济效益研究一直没有停止,但可分为两次高潮,一次是从 80 年代初到 80 年代中期,另一次是从 80 年代末至今。

##### 2.1.1 关于经济效果的讨论

1957 年 1 月 6 日《人民日报》发表了《充分考虑经济效果》的社论,拉开了经济效果讨论与研究的序幕。当时党中央提出了多、快、好、省地建设社会主义的总路线,充分体现了重视经济效果的