

深化经济体制改革的思考

PONDERING THE DEEPENING OF CHINESE ECONOMIC REFORMS

屠端华

八年多的经济体制改革,无疑给我国经济带来了生机。但我国社会主义有计划的商品经济的现状离开合理的经济运行机制仍然十分遥远。改革取得了很大成功,但还不够完善。进一步深化经济体制改革是我们面临的任务。

改革面临的困境

一、价格体系的改革遇到了总需求大于总供给和通货膨胀的阻碍。

谁都知道,价格体系的改革是整个经济体制改革的关键。价格体系不理顺,其他任何方面的改革都不能顺利进行。从理论上讲,价格体系改革的目标就是把不合理的比价理顺,该升的升,该降的降,物价总水平应当保持不变。但改革所显示的实际情况并非如此。几乎每一种商品的调价都表现为一系列商品价格的上涨。比如名牌自行车价格上涨30%,其理由是优质优价,可是紧接着,各种非名牌自行车也涨价30%。为什么会出现这种情况呢?我们知道,影响价格的因素主要有三:一是价值,二是供求,三是货币供应量。但价格改革的目标只重视了理顺价格与价值的关系,而忽略了供求和货币供应量的作用。因此,在价格改革的同时,出现了总需求大大超过总供给,货币供应量控制不住的情况。实际上,我国社会主义经济长期存在着短缺,加之改革过程中对增长速度要求过高。这就不仅不能缓解短缺而且使财政不得不在严重的赤字情况下运行。为弥补财政赤字,国家不得不增发货币。于是,短缺和货币

过多这两个因素迫使价格总水平迅速上升。由于群众不能接受物价总水平上升过快的现象,政府只好出面干预物价。最近几个月,国家就采取了强行稳定物价的政策。其结果是使价格体系的改革陷入困境。

二、市场体系的完善遇到了金融市场不能顺畅运行的阻碍。

完善市场体系是我国经济体制改革的又一重要目标。要完善市场体系,建立金融市场并使其顺畅运行是必不可少的一环。随着社会经济的发展,金融流通对经济发展的促进作用越来越大。据统计,世界目前有形贸易和无形贸易的总和每年约为25 000~30 000亿美元,而伦敦金融市场每个开盘日的借贷交易总额可达3 000亿美元之多,即每年750 000亿美元,至少是世界贸易额的25倍。此外,世界上还有许多其他的大金融市场,如东京金融市场、纽约金融市场、香港金融市场等,这些金融市场的交易额相加起来要超过世界贸易额的100多倍。对于这一经济现象,虽然经济理论界到目前为止还找不出任何圆满的解释,但资金流动速度必须大大超前于商品和服务的流动速度则似乎成了一条被理论界默认为的规律。然而,我国金融市场的状况却不能不令人担忧。从我国的改革实践中,人们已经认识了建立金融市场进行横向融资的重要性。但这方面的实践仍然很落后,还远远不能满足经济发展的要求,更不要说让资金流动超前于商品和服务流动了。上海搞了一个金融交易中心,轰轰烈烈开张,但不久就陷

屠端华 (Tu Duanhua) 中国社会科学院研究生院讲师。

人冷冷清清的场面。每天的交易额少得可怜。各种金融交易如股票买卖,债券买卖和外汇买卖开展不起来。当然原因很多,一方面,国家对金融交易的活动范围限制太多,如外汇不能随便买卖、国库券不能随便买卖;另一方面,有价证券种类和数量都太少,还不到足以开展金融交易的临界点。目前我国实行股份制的企业极少,人们对证券交易还有心理负担,怕丢面子、怕冒风险等。这样,金融市场当然建立不起来。没有活跃的金融市场,整个市场体系就完善不起来。

三、利改税的推行遇到了财政改革和企业改革不能配套的阻碍。

国家与企业的关系一定要理顺,否则必然造成国家与企业共吃大锅饭的弊端。在处理国家与企业的关系问题上,我国先后实行过企业基金制、利润留成制、盈亏包干制等多种方法。但是,实践证明,多种利润留成制度和包干办法对理顺国家和企业的关系都有很大的局限性。在商品经济不断发展的条件下,包干基数难以确定;企业上缴和留用比例的确定没有法律保证,造成国家与企业在利益分配上长期扯皮。只有通过利改税、把国家和企业的分配关系用税法形式固定下来,才能真正理顺国家和企业的关系。但利改税的推行也决非一帆风顺。除价格体制与工资体制等配套改革措施跟不上以外,国家财政体制的改革与企业所有制改革的不完善也是重要原因。基本建设资金由财政无偿拨款改为建设银行贷款没有使企业的资金软约束状况得到改观,因此不能从根本上控制住整个基本建设规模的急剧膨胀,也没有使投资效益获得极大的提高,争贷款、争投资的现象无根本好转。因为“拨改贷”没有从根本上确定企业同国家、银行的借贷关系,只是把企业吃国家的“大锅饭”改成了吃银行的“大锅饭”。现行固定资产投资计划体制并没有脱离以前的投资供给制的窠臼。过去按部门归口切块分配投资,现在按部门归口切块分配贷款;过去是计划部门或主管部门定项目、定投资,现在是计划部门或主管部门定项目、定贷款。企业投资不能由企业自由选择 and 自主决策,因而也没有理由让企业真正承担贷款使用的经济责任。这种奉命贷款的经营方式实在难保会有什么好的经济效益。经济效益上不去,成本提高,利润下降,利改税也就不能推行。因为在现行的财政信贷体制中,各种政策的矛盾现象很多。如亏损企业可以享受免税待遇,可以用税前利润归还贷款,其实是用财政的钱还财政的钱;对某些企业还要实行财政贴息的优惠;还有经常对经济效益不好的企业实行减税让利的优惠。总之,政策上的矛盾造成的结果是:建设银行使企业

的资金约束刚刚硬了一点,财政又把这硬的部分软化化了。这样,企业必然无心在市场竞争中恋战,而宁可在打通企业与上级的“父子”关系中施展伎俩。此外,税种设置不合理,更加深了鞭打快牛的消极效应。如调节税和奖金税就是较典型的例子。调节税的目的是调节由于改革不配套造成的企业之间的苦乐不均。但调节税在实施过程中是对缴纳所得税后剩余利润超过核定合理留利的国营大中型企业普遍征收,并未区分哪部分是由外部条件不均而带来的超额利润,哪部分是由企业自身努力创造的利润。因此,调节税的后果必然偏离预期的方向。奖金税更是一种变相的平均主义与平调的产物,不能鼓励企业增加生产,反而保护了懒惰。真正的奖金应该是上不封顶,下不保底。如果奖金数额过大,应该由企业所得税和个人所得税调节。以上种种政策上的矛盾使利改税重新陷入鞭打快牛、惯着懒牛的状态之中。而利改税原先的目标却是要改变过去政策中的鞭打快牛的做法。

认清改革面临的困境就是要找到一条合理的深化改革的道路。哪一条道路能使改革走出困境并使之进一步深化呢?最近我国开展了轰轰烈烈的承包运动。在全国范围内各行各业都推行承包经营责任制是否可以成为深化改革的最佳出路呢?

承包制的利与弊

承包制是经营权与所有权合理分离的好形式,是提高企业微观效益的好形式。推行承包以来,确实使企业亏损大大减少了。赵紫阳同志还设想今后要把承包以招标投标的形式开展下去,让企业承包对全社会招标,促使企业的人事制度发生深刻的变革。如果这些设想能够实现的话,企业的经济效益肯定会有更大的提高。

但承包责任制也有其不足之处。

(一)不仅不能解决企业的短期行为而且还使企业的短期行为更短。改革以来,企业的自主权逐步扩大,但许多重大的决策权仍然在国家手里。事实上形成了国家权利欲放又止,企业权利似有似无的局面。在这种情况下,企业由于迫于主管部门对其提高经济效益的压力,往往选择短期行为,采取急功近利的经营方针。企业的短期行为主要表现在,对设备是否完好不关心,宁可拼设备也不愿花钱维修;宁可涨价来增加收入而不愿以长期占领市场为经营目标;对企业自有资金宁可用来发奖金实物,采取分光吃光政策也不愿用以进行扩大再生产投资。其实,企业短期行为的一个关键因素在于能否合理使用自有资金。

自有资金本来是为了缓和国家与企业的利益矛盾而产生的。但是,自有资金一旦出现就要遵循与国有资金完全不同的运动规律。于是,国家与企业的利益矛盾也就以新的方式出现。尽管自有资金在法律形式上和国有资金一样同属于国家所有,但是在企业眼里,“你的”和“我的”的区别泾渭分明。当自有资金处于货币形式的时候,尽管名义上属于国家,实际上属于企业;当它被转化成生产资料时,名义上和实际上就都属于国家。因此,为了保留对自有资金的实际占有权,企业必然会千方百计地减少自己的积累责任,故而出现了以上所说的短期行为现象。承包制没有解决国家和企业利益在企业自有资金使用方面的矛盾,因此也不能解决企业的短期行为。加上近年来我国城市企业承包制还处于起步阶段,经验不足,合同条款不合理,承包期限普遍太短,所以反而加深了企业的短期行为。过去农村实行承包时也发生过短期行为的问题,农民承包土地后进行掠夺性地耕种;只求当年增产,不为将来养地。后来国家改变政策,延长了农民的承包年限,并鼓励专业种田户,才使情况有所好转。但仍没有根本解决问题。实际上,要彻底解决短期行为问题完全靠经营权与所有权的分离是无济于事的,而应该使经营权与所有权得到一个新型的结合。

(二)承包制不能为产业结构的发展变化创造条件,甚至会妨碍这种发展变化。随着社会经济的不断发展,产业结构也会出现从低层次到高层次的不断转变。这种产业结构的发展变化有两种形态:一种是前进型,如人类从渔猎社会发展到农业社会进而发展到工业社会,今后可能发展到信息和知识社会;另一种是扩散型,如某一国家或地区的产业结构从劳动密集型转向材料、能源密集型,进而转向知识密集型;与此同时,该国家或地区的原有的劳动密集型产业和材料、能源密集型产业扩散到其他国家或地区。社会经济发展得快与慢,同产业结构能否顺利实现转型密切相关。因此,一个合理的经济机制应该能够为产业结构的不断变化创造条件。但承包制不可能给我国产业结构的转变创造条件。这是因为承包制是一种完全建立在所有权与经营权相分离基础上的经营方式,也就是说,经营者只有经营资产的权利而不拥有资产,所以不能自由处置资产。这就意味着承包者本身不可能对企业资产进行大规模改造或改变企业的原来的经营服务方向。如果我国所有企业都实行承包经营必然要发生产业结构不能随国民经济发展变化的需要而转型的问题。从承包制与产业结构发展变化的矛盾来看,也说明了深化改革已经不能完全依赖所有权与经营权相分离

这个护身符了。

(三)推行承包制与利改税相冲突。利改税的宗旨是要求把国家和企业的关系完全建立在税收上,即国家得税收,企业获利润。但承包制是建立在这样一个理论基础之上,即国营企业的财产是国家的,国家资产必须被有偿使用。因此,承包企业用国家财产经营应当从企业利润中分出一部分交给国家作为资产使用费。这样就使国家和企业的关系又回到利润分成制度中去了。利改税想达到的理顺国家与企业关系的目标被承包制抛弃了。

对承包制的利弊分析说明了单单依靠承包制不能使我国经济改革迅速走出困境。因此,我们还必须作出除了承包制以外的选择。

有计划地推行股份制 是深化经济体制改革的有利选择

为什么说有计划地推行股份制才是深化经济体制改革的有利选择呢?

一、有利于迅速解决国家财政困难,缓和近期和远期的总需求大于总供给的紧运行状态。推行股份制,国家可以有计划地把一部分企业资产以股份的形式出售给企业和个人。这样做可以在很短时间内大大增加财政收入。近几年来,我国的经济几乎处于超紧运行状态,总需求大大超过了总供给。财政负担非常重。财政赤字已经成了一个比较严重的问题,从1979年以来,财政一直有赤字,某些年份赤字额相当大。然而财政收入已经非常有限。我国的财政收入主要来源于企业上缴税收,但目前企业的税收负担已经到了不堪忍受的地步。所以要想通过增加税收来增加财政收入显然是不可能的。过去为了弥补财政赤字,采取两种方法。一种是增发货币。货币发得过多又会造成通货膨胀。如果任凭通货膨胀发展,物价就会飞涨,社会肯定承受不了,于是国家只好对物价进行管制。管制了物价实际就是抑制了消费。群众持币买不着需要的消费品,就会储蓄,形成潜在的消费力量。另一个方法是发行国库券。改革以来,我国已经发行了数量非常大的国库券。发行国库券就是让群众手里现有的钱暂时先用于国家投资,但国库券终究是一种债券,无论时间多长,到时总要还本付息,所以国库券同样形成潜在的消费力量。这两股潜在的消费力量必然造成远期的需求扩大,对缓和总需求与总供给的矛盾的前境不利。但是国家有计划地发行股票则不同,因为股票不用还本付息。它是一种社会性的风险投资,对财政没有远期压力。群众或企业购买了股

票,立即转化为财政收入,同时也把社会的潜在需求转化为现实的投资。因此,推行股份制不仅可以缓和近期和远期的总需求和总供给的矛盾,也可以迅速使我国财政摆脱困境。

二、股份制既保留了承包制的优点,也在一定程度上克服了承包制的缺点。承包经营责任制是通过让企业的利益与责任挂钩来提高经济效益的。而股份制只是把以前的单一的国家所有制改成了社会所有制。对企业行为的监督主体也就由国家变成了社会。而且股份制对企业行为的监督比国家对企业的监督要具体得多。因为股份公司必须有一个从股东中产生的监事会,监督整个企业的经营活动,随时可以纠正企业的错误。这样就更有利于企业的经济责任与经济利益挂钩。所以股份制也有利于提高企业的经济效益。

推行股份制还能克服企业的短期行为。由于股份制企业实际上是由社会集资的企业,和国家没有资金使用权的矛盾。企业如果发生资金运用不当将自食其果。所以,实行股份制的企业必定十分关心自己将来的命运。这就有利于克服其短期行为而发扬其长期行为了。企业有了长期行为,国民经济的结构转型问题也就迎刃而解了。

股份制与利改税的目标是相吻合的。当企业完成了从国家所有制到社会所有制的转变以后,国家与企业的关系也就一清二楚了。国家得税收,企业得利润的利改税目标也就容易实现了。

三、推行股份制有利于实现投资主体的转换、也有利于我国社会主义金融市场的建立。

在改革理论探讨中,有人提出我国应当实现投资主体的转换,即把由国家包揽各种企业生产活动的投资改为由企业自己投资。这是一种有见地的设想。它符合社会主义商品经济对企业成为独立的商品生产和经营者的要求。推行股份制有利于实现这一转换。因为企业一旦实行了股份制,在投资体制上实际上已经划清了与国家的“父子”关系,国家不用再管企业日常的经营和生产活动所需要的投资了。

目前我国金融市场之所以发展不起来的原因在于:1.市场上可供交换的有价证券太少,2.企业仍然习惯于依靠纵向的行政之道获得资金而不习惯从横向的市场渠道获得资金。如果实行股份制以后,必然会大大增加金融市场上的可交换有价证券,有利于培养群众的冒险精神,也迫使企业与纵向的行政渠道诀别,转而依靠横向的市场渠道。我国的金融市场也就可以得到大大改观了。

四、实行股份制是使社会主义经济形式多样化的一个步骤,而不是排斥承包经营责任制。

有人提出这样的问题,实行股份制以后,实现

了投资主体的转换,会不会影响国家的重点工程,如能源、交通的建设呢?回答应当是否定的。因为实行股份制后,国家的税收不会减少。相反还会随着企业经济效益的提高而增加。再说,国家不再负担企业日常生产经营的投资,就更有利于集中财源搞重点建设了。那么国家的重点建设是不是也必须采取股份经营呢?不是。由国家投资的重点建设项目还要采取承包的形式。正是从这一点上说,推行股份制并不排斥承包责任制,而是把承包制限制在一个更加能够发挥其效益的范围。这样可以建立一个既有股份制,又有承包经营责任制,还有其他经济形式的多样化的社会主义的经营体制。

股份制与坚持 社会主义方向不悖

在前几年讨论社会主义所有制改革问题的讨论中,有不少有识之士已经提出了在我国推行社会主义股份制。但还有一些人则担心股份制会使我们背离社会主义方向。事实上,股份制与社会主义方向是不悖的。马克思曾这样谈论股份制:“它是在资本主义体系本身的基础上对资本主义的私人产业的扬弃;它越是扩大,越是侵入新的生产部门,它就越会消灭私人产业”。“资本主义的股份企业,也和合作工厂一样,应当看作是由资本主义生产方式转化为联合的生产方式的过渡形式”。(《马克思恩格斯全集》第25卷,第496、498页。)马克思的这番论述已经告诉了我们,股份制形式实际上是一种超越资本主义私有制的所有制形式。至于股份制在西方资本主义国家成为一种普遍存在的所有制形式,我们应该这么看待这个问题:股份制仅仅是一种与社会化生产与商品经济相适应的所有制形式,它既可以被资本主义国家所采用,缓和资本主义国家的矛盾,为资本主义国家发展生产力服务,也可以被社会主义国家采用,为社会主义发展生产力服务。

当今世界经济形势已经发生了深刻的变化。许多发达国家政府已经抛弃了过去的强调国内经济平衡的战略,而把提高本国经济在国际经济中的竞争地位作为主要战略;许多社会主义国家从实行经济改革以来,也正在逐步摒弃过去的以公有制还是私有制为发展社会主义经济的参照系,并逐步树立以是否发展社会主义生产力为经济发展的参照系。在我国推行股份制是完全符合世界经济变化的潮流。这既有利于我国社会主义生产力的发展,也有利于提高我国经济在世界经济的竞争地位。

美方顾问编委(按姓氏笔画排列)

王 浩 韦潜光 田长霖 冯元楨 任之恭
朱祺瑶 李政道 李耀滋 吴仙标 吴家玮
吴健雄 吴耀祖 陈省身 张明觉 张捷迁
林同炎 林家翘 杨庆堃 杨振宁 范章云
易家训 金祖怡 施铨元 袁家骝 郭晓岚
葛守仁

美方编委(按姓氏笔画排列)

王其允 王念祖 牛春匀 孔宪铎 左天觉
江祖诒 任琦峰 华家熙 沈元壤 陈 干
陈介中 陈国忠 陈 骝 吴京生 吴 瑞
吴健民 陆卫平 邹至庄 张 才 张光直
张健行 周传钧 胡比乐 项武义 聂华桐
袁 休 钱致榕 梁佩璐 梁恩佐 黄云潮
黄 愕 栗庆雄 谢定裕 蒲慕明 潘毓刚

美方联络人: 潘毓刚

中方顾问编委(按姓氏笔画排列)

于光远 卢嘉锡 张香桐 费孝通 唐敖庆
黄汲清

中方编委(按姓氏笔画排列)

王梓坤 厉以宁 刘盛纲 师昌绪 任新民
孙尚清 吴文俊 吴良镛 吴敬琏 邹承鲁
陈念贻 李连捷 李宝恒 周光召 周明镇
高尚全 袁 方 顾方舟 董辅初 慈云桂
潘际銮

主 编 孟昭英

副主编 蔡德诚 冷远猷

编 审(按姓氏笔画排列)

冷远猷 黄宗甄 黎先耀

学术编辑(按姓氏笔画排列)

史清琪 朱涵萍 李以莞 沈勤朴 余宗森
陈伟力 赵南明

中国科技导报社社委会社委(以姓氏笔画排列)

马 洪 王子野 刘 达 沈 鸿 汪道涵
李 超 陈昊苏 陈绳武 段子俊 高扬文
钱止庵 钱伟长 柴泽民 童大林 蔡德诚
社 长 刘 达
副社长
柴泽民 沈 鸿 李 超 陈绳武 钱止庵

编 者 的 话

这一期经济专栏里,美国康乃尔大学博士研究生王燕同志的《利率改革、金融市场与发展战略》一文,从发展经济学的角度探讨了利率改革、金融市场的形成与发展战略的关系;中国社会科学院研究生院屠端华同志的《深化经济体制改革的思考》一文着重分析了当前广泛施行的企业承包制的利与弊,同时也对推行股份制的问题作了分析。两位作者都是年轻的经济工作者,所谈问题都是当前深化经济体制改革中的重大问题,从不同的角度都提出了一些有益的建议,我们希望他们的意见能引起有关方面的注意。

大陆地壳深部构造研究是当代地球科学的前沿课题之一,向深部钻探是从事此项研究最直接的手段。通过深钻井或超深钻井可以从地壳深部取出样品或测取各种地球物理参数和化学参数数据。目前苏、美等发达国家都投入很大力量竞相从事这项耗资巨大的研究工作,特别是苏联已钻出世界上最深(12 000米)的超深钻井。这一期我们编发的三篇文章,分别介绍了苏联、美

国在这方面的研究现况、规划和已取得的成果,以及关于我国应尽快制定此项研究规划的建议。

在《中国面临长期能源问题》一文中,中国能源研究会副理事长王庆一同志对如何评估我国能源的现状与前景提出了自己的见解。认为,目前已普遍认识到的我国能源“短缺”的概念不能全面反映我国的能源形势;我国面临的不是暂时的能源“短缺”,而是影响深远的长期能源问题。这是关系到我国现代化建设的带根本性的重大问题,希望引起我们深切的注意。

自然科学和社会科学交叉的边缘学科往往是一些思想十分活跃的重要领域,也是本刊选题的突出重点之一。这一期发表的方福德关于医学社会学的探讨就是又一次尝试。文中提出了一些值得深思的问题和有益的建议。本刊1987年第3期发表了关于巴西电讯业发展的经验的文章,这一期里王东民的文章进一步论述了巴西电讯业发展政策的利与弊,可以说是上文的补充。