

На правах рукописи

ФАМ КОНГ ДОАН

**МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ АНАЛИЗА СОСТОЯНИЯ  
И ПРОГНОЗИРОВАНИЯ ЭФФЕКТИВНОСТИ  
ТОРГОВЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ В УСЛОВИЯХ  
ФОРМИРОВАНИЯ РЫНОЧНЫХ ОТНОШЕНИЙ**

Специальность — 08.00.05 — Экономика,  
планирование и организация управления  
народным хозяйством и его отраслями

Автореферат  
диссертации на соискание ученой степени  
кандидата экономических наук

718 20. 710  
Работа выполнена на кафедре общеэкономических дисциплин

Донецкого коммерческого института  
Министерства образования Украины

Научный руководитель — доктор экономических наук,  
профессор ОМЕЛЬЯНОВИЧ Л. А.

Научный консультант — к. э. н., доцент ГАТИЛОВА Л. И.

**Официальные оппоненты:**

Доктор экономических наук, профессор А. И. КОРОЛЬКОВ  
Кандидат экономических наук, доцент А. И. БАКУНОВ  
Ведущая организация — Полтавский кооперативный институт

Защита состоится 19 ноября 1993 года в 14 часов на заседании специализированного Совета К.06.02.01. по присуждению ученой степени кандидата экономических наук в Донецком коммерческом институте по адресу: 340050, Донецк-50, Щорса, 31, зал заседаний Совета.

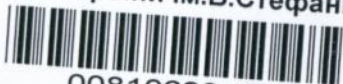
С диссертацией можно ознакомиться в библиотеке института.

Автореферат разослан «\_\_\_\_\_» октября 1993 года

Ученый секретарь специализированного Совета,  
кандидат экономических наук

Л. А. ЛУТАЙ

ЛНБ України ім.В.Стефаніка



00810693 (R)

# І. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА РАБОТЫ

І.І. Актуальность проблемы. Переход экономики Вьетнама на рыночные отношения предполагает расширение сферы обмена, торговли. Используя торговлю, как наиболее активную отрасль народного хозяйства, государство может подчинить материальное производство удовлетворению насущных потребностей людей. В то же время торговля Вьетнама не имеет достаточных условий для своего расширенного воспроизводства. Существует объективная необходимость укрепления торговли, повышения ее эффективности.

В условиях формирования общегосударственной модели рыночных отношений, проблема повышения эффективности торговли становится еще более острой. Для обеспечения экономической жизни в конкурентной рыночной среде торговым предприятиям Вьетнама предстоит значительно повысить степень использования трудовых, материальных и финансовых ресурсов, улучшить качество работы и торгового обслуживания населения.

Возникает необходимость проведения комплексного анализа и оценки современного состояния работы торговых предприятий с использованием наиболее эффективных приемов и методов.

И здесь актуальны вопросы методологии исчисления системы показателей эффективности торговых предприятий, классификация факторов, влияющих на эффективность торговли, а также разработки методики количественной оценки их влияния.

Для ориентации торговых предприятий в рыночной среде важное значение имеют прогнозные оценки эффективности торговли на основе применения экономико-статистических моделей.

Научные проблемы эффективности торговли исследованы в работах значительного числа ученых Вьетнама, Украины, других

государств СНГ, а также специалистов и практиков торговли.

Этими проблемами занимаются научно-исследовательские институты и вузы в СНГ. Различные стороны этой проблемы отражены в трудах Авнесова В.А., Арустамова Э.А., Бунича П.Г., Бадабановой Л.В., Вербера В.Л., Гребнева А.И., Губерной Г.К., Иваницкого В.И., Королькова А.И., Карсекина В.И., Лошнина Р.А., Нгуэн Б.Д., Шелегцы В.Г., Фридмана А.М. и др.

Вместе с тем современные условия формирования рыночных отношений и связанные с ними экономические процессы свидетельствуют о том, что для кардинального повышения эффективности всего воспроизводства достигнутого уровня теоретической разработки проблемы недостаточно.

Все вышесказанное предопределяло выбор темы диссертационной работы и подтвердило ее актуальность.

Цель исследования. Цель диссертационной работы заключается в том, чтобы изучить, обобщить и дать критическую оценку состоянию торговли Вьетнама, обосновать и рекомендовать методологические и научные подходы к повышению эффективности торговли при переходе к рыночным отношениям.

В соответствии с поставленной целью исследование проводилось по следующим направлениям:

обоснование роли и места торговли в воспроизводственном процессе с учетом перехода к рыночным отношениям;

исследование и оценка новых явлений в развитии торговли;

выяснение значения торговли в формировании и развитии рыночных отношений;

выявление взаимосвязи вещественных и личных факторов в сфере торговли;

разработка системы показателей эффективности торговли;  
разработка методики прогнозирования эффективности торговли.

Объектом исследования являются экономические отношения, складывающиеся в торговле. В качестве информационного материала, который подвергся анализу, использовались статистические данные развития торговли Вьетнама и материалы анкетного обследования торговых предприятий различных форм собственности, проведенные непосредственно автором.

Теоретической и методологической основой исследования послужили труды и научные исследования по проблеме эффективности торговли. Автор изучил нормативные материалы Вьетнама, Украины, труды ученых экономистов по исследуемой проблеме.

Методологической базой работы является диалектический метод, позволивший рассматривать экономические процессы во взаимосвязи и развитии.

При обработке экономической информации применялись методы сравнительного и корреляционного анализа, группировок, экономико-математические методы. Расчеты отдельных экономических показателей и моделей выполнялись на ЭЕМ.

Научная новизна. В диссертации разработано решение научной проблемы повышения эффективности в условиях перехода к рыночным отношениям, имеющей важное значение для системы торговли Вьетнама.

Наиболее значимыми новыми результатами, полученными при исследовании являются:

- уточнение теоретических положений социально-экономической эффективности;

- анализ развития торговли и выявление тенденций ее производства;
- оценка эффективности торговли Вьетнама ;
- выявление и классификация факторов, повлиявших на изменение эффективности торговли;
- разработка рекомендаций по повышению эффективности торговли Вьетнама и ее прогнозированию.

Научной новизной отличается разработанная соискателем система показателей социально-экономической эффективности торговли во взаимосвязи с другими отраслями народного хозяйства.

В процессе работы изложена концепция развития торговли в условиях перехода к рыночным отношениям. Концептуальный подход позволил автору внести новые элементы в экономическую политику организации торговли Вьетнама.

Практическая значимость работы состоит в том, что полученные автором выводы и практические рекомендации позволяют определить перспективу развития торговли и ее форм в соответствии с задачами рыночной экономики, имеют важное значение для практики дальнейшего научного исследования эффективности торговли, выявления резервов ее повышения.

Материалы и результаты исследования, содержащиеся в диссертационной работе, могут быть использованы в учебном процессе для студентов при чтении курсов экономики предприятий, отраслей и межотраслевых комплексов.

Апробация работы. Диссертационная работа выполнена в соответствии с комплексным планом научно-исследовательских работ Донецкого коммерческого института.

Основные положения диссертационной работы докладывались и обсуждались на 3 научных конференциях Донецкого коммерческого

института, получили одобрение и вошли в соответствующие рекомендации.

По материалам диссертации опубликовано в открытой печати в Украине и во Вьетнаме 4 работы, общим объемом 1,6 п.л.

Структура работы. Диссертация состоит из введения, трех глав, десяти параграфов и заключения.

Список литературы включает 133 названия. Диссертация содержит 15 таблиц и 14 приложений. Текст диссертации составляет 135 страниц.

## 2. ОСНОВНОЕ СОДЕРЖАНИЕ РАБОТЫ

2.1. Во Вьетнаме, как и в государствах СНГ, вставших на путь экономических реформ, длительное время недооценивалась роль и значение сферы обращения.

Это порождало недооценку форм собственности на средства обращения, условий их эффективной реализации, правильного соотношения между ними. Предполагалось, что эти формы целиком обусловлены формами социалистической собственности на средства производства и потому не играют самостоятельной роли в экономике.

Теория построения социализма предполагала налаживание торговли как подготовки материально-технической базы распределения продуктов для миллионов людей, создание аппарата, способного учесть и удовлетворить все потребности членов общества.

Практика хозяйствования показала необходимость внедрения рыночных отношений.

Реформаторские начала в экономике Вьетнама направлены на эффективное функционирование производства и удовлетворение запросов населения.

Исследование конкретных этапов экономической реформы вьетнама позволило определить ряд особенностей и противоречий.

Наблюдается быстрое расслоение общества по доходам, появились новые контингенты покупателей, новые собственники, которые требуют участия в управлении государством. Очень важно учитывать настроение крестьянства. Оно недовольно отсутствием частной собственности на землю. Это лишает его побудительных мотивов для роста производительности труда, увеличения производства продукции.

Особенностью формирования экономики Вьетнама является то, что в ней еще почти отсутствуют инвестиции крупного капитала.

Возникает противоречие между государством и частным бизнесом.

Разрешение противоречий связано с переходом к рыночной экономике, в которой существенную роль играет одна из важнейших отраслей народного хозяйства — торговля.

2.2. Современная жизнь показывает, что нельзя восстановить нормальное экономическое развитие страны, минуя торговлю.

Как показали исследования, экономическая политика Вьетнама в области торговли сводится к следующему:

- создание среды для конкуренции на внутреннем рынке товаров народного потребления;
- государственные гарантии стабильности экономики и реализации социально-экономических целей;
- проведение демомонополистической политики;
- регулирование розничных цен на товары первой жизненной необходимости, использование экономических рычагов управления торговлей;

- внедрение рыночных механизмов ценообразования;
- государственная монополия на торговлю стратегическими товарами;
- создание равных экономических условий всем субъектам хозяйственной деятельности на рынке и их стимулирование;
- государственное регулирование торговли регионов;
- стимулирование предпринимательства развития разнообразных форм собственности.
- формирование социальной и производственной инфраструктуры торговли.

Дальнейший анализ позволил оценить современное состояние торговли Вьетнама.

Таблица 1

Соотношение розничного товарооборота торговых предприятий по формам собственности

Годы	Всего розничный товарооборот		В том числе			
			государственная и кооперативная торговля		частная торговля	
	млн. донгов	%	млн. донгов	%	млн. донгов	%
1980	23,7	100	9,3	39,2	14,4	60,8
1985	659,6	100	387,7	58,8	271,9	41,2
1986	333,9	100	195,7	58,6	138,2	41,4
1987	1453,6	100	826,0	56,8	627,5	43,2
1988	7233,2	100	3587,0	49,6	3446,2	50,4
1989	12911,0	100	5060,3	39,2	7850,7	60,8
1990	18547,0	100	6654,0	35,9	11893,0	64,1
1991	25965,8	100	8049,4	31,0	17916,4	69,0
1992	35053,83	100	10516,15	30,1	24537,68	69,9

Как видно из данных табл. I, объем деятельности государственной и кооперативной торговли, который выражается в величине розничного товарооборота, с 1960 по 1987 гг возрастал. За этот период удельный вес розничного товарооборота государственной и кооперативной торговли в общем его объеме увеличился с 39,2% до 56,8%, а доля розничного товарооборота частных предприятий снизилась с 60,8% до 43,2%. А уже, начиная с 1988 г. идет активный процесс увеличения объема деятельности частных предприятий, розничный товарооборот которых к 1992 г. составлял около 70% в общем объеме этого показателя по торговле Вьетнама в целом. Соответственно доля розничного товарооборота государственных и кооперативных предприятий снизилась до 30%.

Таблица 2

Динамика развития сети предприятий розничной торговли Вьетнама в 1960-1992 гг

Показатели	Г о д ы				Темп роста, %
	1960	1985	1990	1992	
Розничная торговля- всего, ед.	26881	48072	44823	31858	118,5
В том числе:					
государственная торговля	10915	14004	14246	13130	120,3
кооперативная торговля	15966	34068	30577	18728	117,3
Численность работников в расчете на 1 магази- н, чел.	9,5	7,5	7,5	9,5	100,0
В том числе:					
государственной тор- говле	22	20,0	20,0	22	100,0
кооперативной тор- говле	2	2	2	2	100,0

Исследования развития сети предприятий розничной торговли Вьетнама показали, что за период с 1980 по 1992 гг она увеличилась на 18,5%. Более быстрыми темпами увеличилась сеть предприятий государственной торговли по сравнению с сетью предприятий кооперативной торговли. Так, если прирост числа предприятий государственной торговли составил 20,3%, то кооперативной - 17,3%. Дальнейшие расчеты позволили установить, что более крупные магазины находятся в системе государственной торговли. Об этом свидетельствует тот факт, что численность работников в расчете на 1 магазин здесь составляла 20 человек, в то время как в кооперативной всего 2 человека. Этот показатель на протяжении ряда лет остается почти без изменений.

Относительно частной торговли в официальной статистике отсутствуют данные о наличии предприятий. Однако, судя по соотношению объема розничного товарооборота (табл. 1) предприятий государственной, кооперативной и частной торговли можно сделать выводы об увеличении числа частных торговых предприятий. С 1980 по 1992 гг розничный товарооборот частной торговли Вьетнама увеличился более чем в 17 раз.

Как видно из данных табл. 3, на протяжении последних десяти лет наблюдается превышение импорта товаров над экспортом. Особенно значительное превышение наблюдалось в 1986 и 1988 гг.

С переходом к рыночным отношениям, построением "открытой" экономики происходят качественные изменения в структуре внешнеторгового оборота. И хотя импорт товаров по-прежнему превышает экспорт, все же разрыв между ними существенно уменьшается.

Материалы исследования, позволившие установить принципиальные изменения в экономике Вьетнама, дали возможность

Таблица 3

## Развитие внешней торговли Вьетнама

Млн. руб. - долларов

Годы	Экспорт товаров		Импорт товаров		Превышение импорта над экспортом
	сумма	% к 1980	сумма	в % к 1980г.	
1980	338,6	100,0	1314,2	100,00	975,6
1986	822,9	243,0	2155,1	163,44	1332,2
1988	1038,4	306,7	2756,7	264,80	1718,3
1989	1946,0	547,7	2565,8	195,20	619,8
1990	2189,2	646,5	2595,4	197,50	405,2
1991	2363,7	698,0	2783,6	211,80	419,9
1992	2534,2	748,43	2842,15	216,20	307,95

сделать подходы к изложению концепции развития торговли на период формирования рыночных отношений.

Суть ее заключается в определении цели торговли и конкретных путей ее реализации, повышении эффективности отрасли.

2.3. Повышение эффективности хозяйственной деятельности торговых предприятий выступает в качестве одной из важнейших предпосылок их конкурентоспособности.

С переходом к рыночным отношениям, расширением самостоятельности предприятий в решении своих экономических и социальных вопросов возникает необходимость рационального использования всех видов ресурсов, недопущения непроизводительных затрат, потерь средств и труда.

Для оценки эффективности торговли уточнены критерии и система показателей эффективности торговых предприятий.

В условиях рыночных отношений повышается роль прибыли как стимула коммерческой деятельности предприятий.

Прибыль становится важнейшим источником формирования финансовых результатов торговых предприятий. Размер прибыли в значительной степени характеризует вклад каждого предприятия в чистый доход страны и отрасли, направляемый на расширение материально-технической базы, накопление собственности. Поэтому прибыль рекомендуется учитывать при оценке эффективности торговых предприятий.

§.4. В процессе исследования установлено, что на показатель эффективности оказывает влияние совокупность факторов, которые сгруппированы автором в три группы. Каждая из групп позволяет учесть влияние воспроизводственных, отраслевых условий и возможностей рационального использования ресурсов торговли.

Исследование методологии анализа эффективности торговли позволило автору уточнить систему показателей для оценки эффективности торговых предприятий и применять ее при проведении конкретных исследований эффективности торговых предприятий Вьетнама, работающих в условиях разнообразных форм собственности.

2.5. Оценивая деятельность обследуемых предприятий по материалам проведенного анализа, можно сделать следующие выводы:

Эффективность хозяйственной деятельности предприятий различных форм собственности неодинакова.

Кризисные явления в экономике Вьетнама, в целом, оказали влияние на состояние торговли. Динамика показателей эффективности торговых предприятий отличается значительными колебаниями

как в сторону снижения, так и в сторону повышения.

Более устойчивый рост показателей эффективности характерен для торговых предприятий, работающих в условиях частной формы собственности.

По торговым предприятиям государственной формы собственности имеет место снижение показателей эффективности их работы.

Наблюдается более высокие показатели прибыли на 100 донгов налогов в государственных и самые низкие в частных торговых предприятиях. Это вызывает необходимость усиления контроля за уплатой налогов последними.

Смешанная экономика в сфере торговли Вьетнама формируется, и по мере приобретения опыта появится возможность сделать более глубокий анализ, используя статистические данные за многолетний период.

2.6. Анализ показал, что для оценки эффективности торговли большое значение имеет наличие достаточной и достоверной информации.

В диссертации разработан технологический процесс сбора и обработки информации о социально-экономическом развитии предприятий, составе затрат, межотраслевых связях. Думается, что формирование информации в соответствии с рекомендациями диссертанта позволит поднять на более высокий уровень исследования эффективности торговли и ее прогнозирования.

2.7. Расчетам прогнозирования эффективности предшествовало исследование вопроса об изменении роли прогнозирования и планирования в историческом аспекте вплоть до перехода к рыночным отношениям. Теоретическое осмысление этого вопроса достигнуто на базе изучения различных научных школ.

Диссертант пришел к выводу о необходимости планирования и прогнозирования экономических процессов предприятий, в том числе повышения эффективности их работы. Это даст возможность каждому предприятию продвигать на рынок только конкурентоспособные товары и тем самым стимулировать повышение эффективности хозяйственной деятельности предприятий.

Прогнозные оценки позволят предприятиям иметь ориентирующую информацию, позволяющую своевременно и правильно принимать управленческие решения.

2.8. Для прогнозирования эффективности работы торговых предприятий использованы универсальные методы прогнозирования, получившие широкое распространение.

В качестве рабочего инструмента прогнозирования привлечен известный статистико-математический аппарат регрессионно-корреляционного анализа (РКА).

Для конкретных расчетов использованы экономические показатели по 33 предприятиям государственной торговли, 25 предприятиям частного сектора и 15 предприятиям кооперативной торговли, собранные диссертантом путем проведения специальных обследований.

Установлена зависимость эффективности от отдельных факторных признаков. К их числу относятся торговая площадь, товароборот, основные фонды, оборотные фонды, налоги, численность работников, издержки обращения.

Степень влияния факторов определена с помощью экономико-математического моделирования. В частности, применен метод перебора уравнений парной и множественной корреляции различных форм связи:

линейной	$Y = a + vx ;$
гиперболической	$Y = a + \frac{b}{x} ;$
параболической	$Y = a + vx + cx^2 .$

Расчеты осуществлены на ЭВМ ЕС-1055, использован стандартный пакет научных программ на языке "БОТРАН".

После расчета всех параметров ( $x_1$ ) по каждому уравнению регрессии рассмотрены коэффициенты детерминации, проведена проверка значимости коэффициентов уравнения, адекватности экономического процесса по критерию Фишера, тесноты связи по коэффициенту корреляции ( $r$ ), корреляционному отношению ( $\eta$ ), остаточной дисперсии ( $\sigma^2_{ост}$ ) и средней ошибки аппроксимации.

В результате верификации всех компонентов регрессионно-корреляционного анализа отобраны модели для прогноза эффективности по предприятиям различных форм собственности, в том числе:

для государственных предприятий (модель... I)

$$Y = 485,965 + 4,493 X_1 + 0,002X_2 + 0,069X_3 + \\ + 0,007 X_4 - 0,408 X_5 + 0,086 X_6 - 7,791 X_7 ;$$

для частных предприятий (модель... II)

$$Y = 569,72 + 5,851 X_1 + 0,046 X_2 + 0,0941 X_3 + \\ + 0,0123 X_4 - 0,5129 X_5 + 0,0094 X_6 - 8,516 X_7$$

для кооперативных предприятий ( модель ... 3)

$$\begin{aligned}
 Y = & 1023,0329 + 0,4384 X_1 + 0,03867 X_2 + \\
 & + 0,0206 X_3 + 0,05322 X_4 - 0,15306 X_5 - \\
 & - 0,00341 X_6 - 0,9071 X_7.
 \end{aligned}$$

Предложенные модели дают незначительный процент отклонения прогноза от фактического уровня заданного критерия и могут быть использованы в практике прогнозирования эффективности работы торговых предприятий. Это позволит каждому рыночному субъекту оценить вероятностную ситуацию в экономике своего предприятия и принять обоснованные управленческие решения.

2.9. Диссертант исследовав действующую методологию прогнозирования деятельности торговых предприятий, сделал конкретные обобщения и выводы об условиях достоверности прогнозных оценок, адекватности их практике хозяйствования со всеми явлениями, связанными с переходом к рыночным отношениям, рациональном сочетании моделирования с другими методами прогнозирования.

2.10. Эффективность торговли рассмотрена в контексте воспроизводства. Улучшение функционирования торговли само по себе уже способствует повышению экономической эффективности использования средств и труда в других отраслях народного хозяйства, которые взаимодействуют с торговлей.

Большое значение приобретает теснота и эквивалентность связей торговли с производителями товаров.

Автором предложена система показателей для количественной оценки экономической эффективности от улучшения экономических связей торговли с партнерами, которые могут быть рассчитаны на основе действующей статистической отчетности и другой доступной информации.

Учитывая влияние отраслевых взаимосвязей на социальную эффективность предложены конкретные показатели, позволяющие хотя и не в полной мере, но получить представление о социальной стороне эффективности.

Наряду с предложенными показателями изложена и методика их исчисления.

По вопросам, рассмотренным в диссертации, опубликованы следующие работы:

1. "Современное состояние торговли Вьетнама". "Торговля в условиях перехода к рыночным отношениям". Донецк-ДИТ, 1991, С.38.
2. "Особенности перехода торговли Вьетнама к рыночной экономике". "Торговля и рынок Украины. Донецк-ДИИ, 1992, С.66.
3. "О приватизации розничных торговых предприятий Украины". "Торговля и рынок" № 4, Ханой, 1992, С.23
4. "Экономическая оценка и прогноз процессов коммерциализации и приватизации в торговле". "Торговля и рынок" № 2, Ханой 1993, С.89.

**ФАМ КОНГ ДОАН**

**МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ АНАЛИЗА СОСТОЯНИЯ  
И ПРОГНОЗИРОВАНИЯ ЭФФЕКТИВНОСТИ ТОРГОВЫХ  
ПРЕДПРИЯТИЙ В УСЛОВИЯХ ФОРМИРОВАНИЯ  
РЫНОЧНЫХ ОТНОШЕНИЙ**

Подписано к печати 8.10.93 г. Объем 1 п. л. Заказ № 902. Тираж 100 экз.

Отпечатано на ротапринте в гортипографии.

340002, Донецк, пр. Б. Хмельницкого, 102.

463775

AB 28.418

**AB 28.418**