

工程建设行业主要经济指标
的断崖式波动值得重视

中国施工企业管理协会

2015年11月25日

内容摘要:

作为国民经济的一个支柱产业，工程建设行业为经济社会发展做出了巨大贡献。但是近年来，工程建设行业完成总产值、企业签订合同额、实现利润和就业人数等主要经济指标呈断崖式波动状态。主要原因是：经济增长下行压力增大，固定资产投资增速下滑，导致工程项目的数量减少；有些企业对发展前景缺乏信心，对项目建设持谨慎观望态度；行业产能过剩、工程款拖欠、融资困难以及“营改增”税制改革等，影响企业经营和再投资。建议加强和改善宏观调控，保持经济中高速增长，向中高端水平迈进；鼓励企业“走出去”开拓国际市场，带动丰裕产能到国际市场发展；加大对工程建设行业的政策扶持力度；发挥逆境对发展的倒逼机制，提升企业核心竞争力；重视和加强对行业发展的总体规划和引导，充分发挥工程建设行业的支柱产业地位。

我国工程建设行业经过多年打拼，不断发展壮大，2014年，全行业实现增加值44725亿元，相当于当年GDP的7.03%，创造就业岗位4960万个，占城镇总就业人口的12.6%，为经济社会发展做出了巨大贡献。但是，近年来工程建设行业发展出现了新情况，突出表现是，主要经济指标呈断崖式波动状态。为深入了解情况，分析原因，探寻应对之策，我会组织力量赴福建、江苏、浙江、四川、北京、天津、河北、山西、安徽、陕西等10个省市实地调研，走访了120家中

型施工企业，对 300 家会员企业进行了抽样调查，召开了会长办公会进行专题研讨。现将工程建设行业主要经济指标波动情况、主要原因和对策建议报告如下。

一、波动情况

反映工程建设行业发展状况的主要经济指标包括行业完成的总产值、企业签订的合同额、实现利润和就业人数。从这四个主要经济指标变动态势看，近年来相继出现断崖式波动。

（一）工程建设行业总产值增长率大幅下滑

2005 年以来，工程建设行业完成产值一直保持较高的增速，2010 年为近年来全行业总产值增幅最高点，同比增幅达到 25.5%，随后增速降低。2014 年降至 10.2%，2015 年降至 2.3%，增速比上年同期减少 7.9 个百分点，为 30 多年来的历史低点

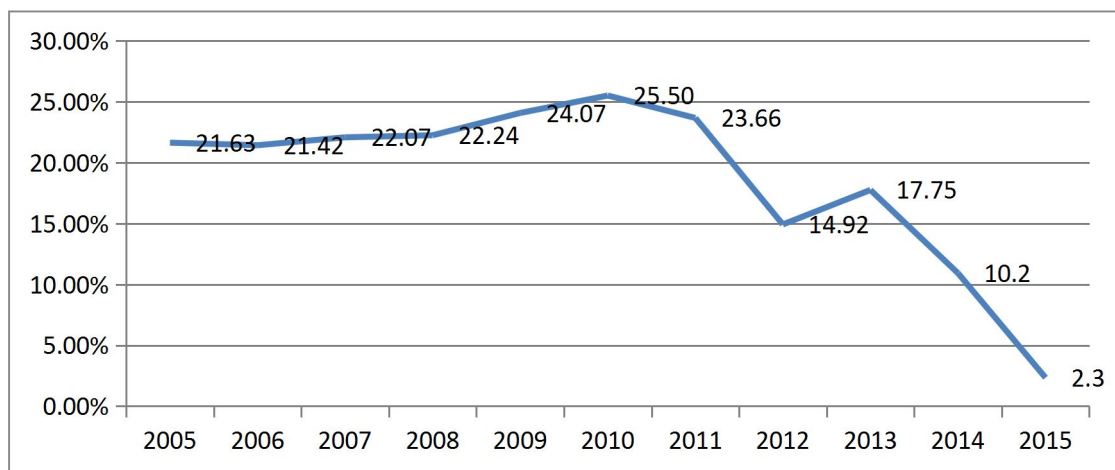


图 1 2005-2015 年工程建设行业总产值增长率

在全行业总产值增速下滑的形势下，不同类型企业呈现

出不平衡的态势。央企和大型民营企业完成产值的增长率比全国平均数略高一些，但增长速度也出现了断崖式波动。根据对中国建筑工程总公司、中国化学工程集团公司、中国中铁股份有限公司、中国电力建设股份有限公司、中国石油化工股份有限公司、中国石油工程建设公司、中国新兴建设开发总公司、中亿丰建设集团股份有限公司、宝业集团股份有限公司等协会副会长单位调研，九家企业 2015 年前三季度完成产值同比增长 3.5%，比全国平均值高 1.3 个百分点，但增速比 2014 年下滑 11.3 个百分点。

相对央企和大型民营企业而言，中小企业的问题更加突出。我会对行业内不同专业、不同资质等级的企业进行了抽样调查，由于抽样调查企业中主营房屋建筑业务的企业占比较大的原因（抽样企业中主营房屋建筑的企业占比为 75%；大型特级资质企业仅占 19%，一级及以下资质等级的中小企业占比 81%），完成产值的增长率下滑态势更加明显，出现了负增长，2015 年前三季度工程建设企业完成产值同比下降 2.25%。

（二）工程建设企业签订合同额明显锐减

2005 至 2010 年，全国工程建设企业的合同总额和新签合同额增速除了 2006 年出现小幅下滑，其余年份都呈现增长态势，2010 年增速超过 29%。2011 年和 2012 年增速回落，有对以前过高增速进行调整的因素。2014 年开始严重下滑，

新签合同额增速下降至 11.7%，比上年减少 5.4 个百分点。2015 年上半年下滑态势进一步加剧，新签合同额同比只增长 2.8%，比 2014 年减少了 8.9 个百分点。

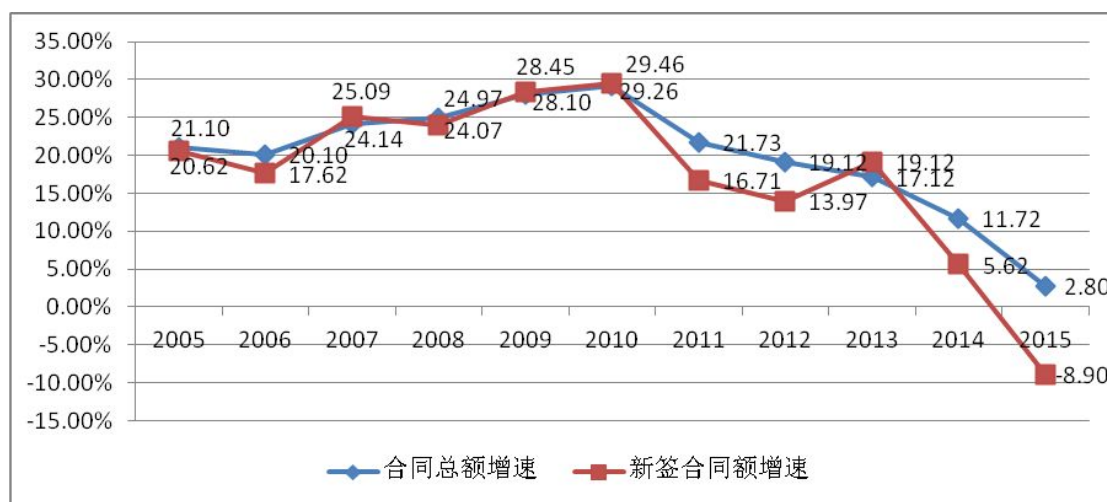


图 2 2005-2015 年全国工程建设企业签订合同总额、新签合同额的增速
(注：2015 年数据为 1-6 月与上年同期相比变化)

新签合同额是企业未来一年产值规模的关键因素。住房和城乡建设部公布的数据显示，2015 年 1 至 10 月份特级和一级工程建设企业新签合同额 83807 亿元，出现负增长，同比下降 5.8%。

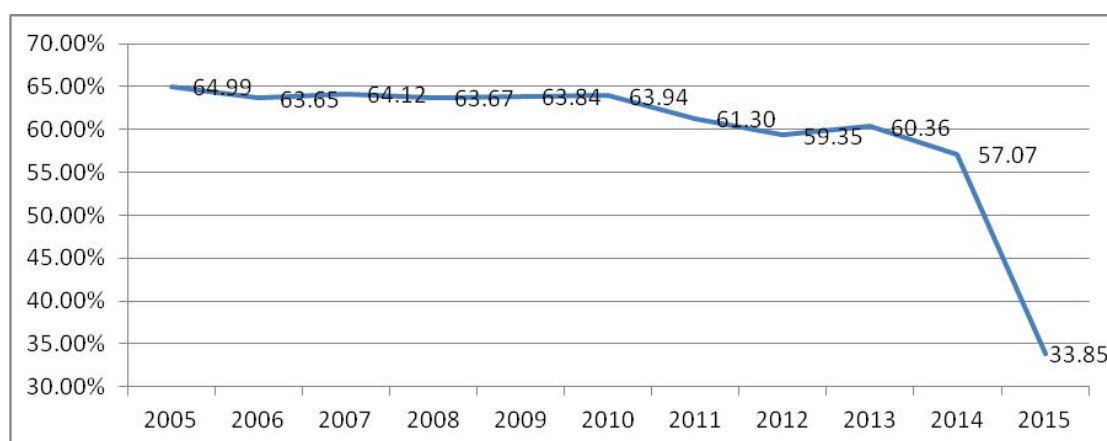


图 3 2005-2015 年全国工程建设企业新签合同额占合同总额比例
(注：2015 年数据为 1-6 月与上年同期相比变化)

根据我会的抽样调查统计，2015 年前三季度工程建设企

业总合同额同比下降 3.48%，新签合同额同比下降 23.32%。中国建筑工程总公司、中国化学工程集团公司、中国中铁股份有限公司、中国电力建设股份有限公司、中国石油化工股份有限公司、中国石油工程建设公司、中国新兴建设开发总公司、中亿丰建设集团股份有限公司、宝业集团股份有限公司等九家企业 2015 年前三季度新签合同额同比下降 2.64%，增速同比下降 20.8 个百分点。

（三）工程建设企业实现利润陡然下降

2005 至 2008 年，工程建设企业利润总额增速一直保持在 25%以上，2008 年增速达到 41%。2009 至 2014 年，利润增速维持在 14%至 25%之间。

住房和城乡建设部公布的数据显示，2015 年 1 至 10 月份特级和一级工程建设企业实现利润总额 2212 亿元，同比增长 0.5%。

中国建筑工程总公司、中国化学工程集团公司、中国中铁股份有限公司、中国电力建设股份有限公司、中国石油化工股份有限公司、中国石油工程建设公司、中国新兴建设开发总公司、中亿丰建设集团股份有限公司、宝业集团股份有限公司等九家企业 2015 年前三季度实现利润同比增长 5.38%，增速同比减少 13.7 个百分点。

行业整体和部分央企、大型民营企业实现利润同比有小幅增长，但是与前些年的高速增长态势相比，增速出现了大

幅下滑。从全行业看，还有相当部分中小企业的利润出现了负增长。根据我会的抽样调查统计，2015年前三季度工程建设企业实现利润同比下降3.3%。

（四）工程建设企业就业人数大量减少

2005至2010年，行业就业人员数量变化相对平稳，2011年就业人员数量出现大量减少，2012年出现反弹，2013年和2014年出现小幅波动，2015年就业人数出现明显减少。

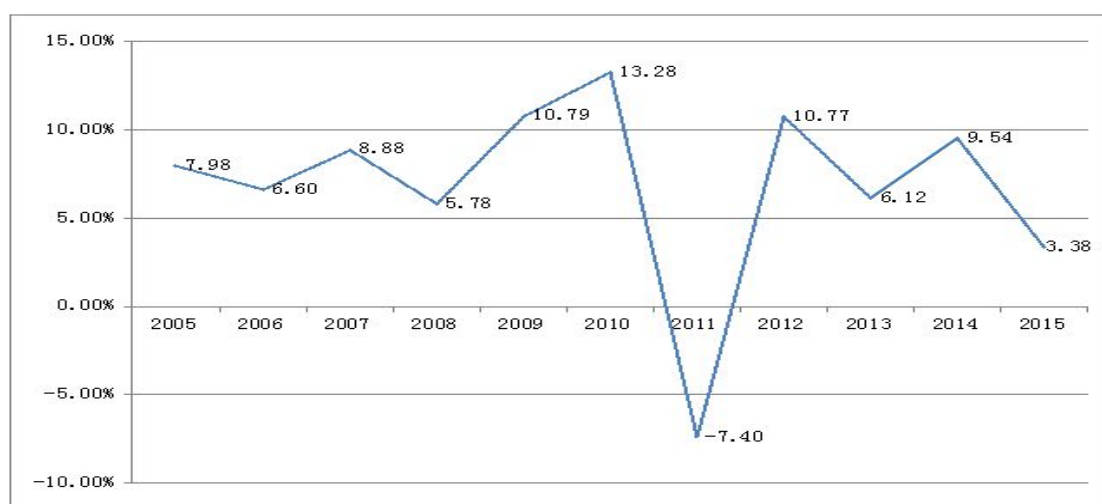


图4 2005-2015年全国工程建设企业从业人员变化情况

（注：2015年数据为1-6月与上年同期相比变化率）

住房和城乡建设部公布的数据显示，2015年1至10月特级和一级工程建设企业从业人员数量为2037万人，同比下降4.4%。

在调研中我们发现，由于受到企业经营规模缩小、未来行业市场发展不确定性因素较多的影响，工程建设企业接收应届毕业生的数量出现下滑趋势。根据我们的抽样调查统计，2015年前三季度工程建设企业接收应届毕业生人数较2014年同期减少3.5%。

由于工程项目的减少，企业劳务用工数量也出现了下降。根据我们的抽样调查统计，截至 2015 年 6 月底，工程建设企业的劳务用工数量较 2014 年同期减少 5.2%。

二、原因分析

造成工程建设行业主要经济指标断崖式波动的原因是多方面的，其中主要原因是经济下行压力的影响、部分企业对发展前景持观望态度、行业产能过剩、工程款拖欠和融资困难。

（一）经济增长下行压力对工程建设行业发展产生严重影响

投资是经济增长的关键因素，工程建设行业的发展直接受投资的影响。近年来，经济增长下行压力增大，固定资产投资增速下滑，导致工程项目的数量减少，这是造成工程建设行业产值大幅下滑的基本原因。

“十一五”期间我国经济年均增长 11.2%，工程建设行业总产值年均增长 26%，行业总产值增长率高出 GDP 增长率约 15 个百分点。进入“十二五”以来，工程建设行业总产值增长率逐年下降，高于 GDP 增长率的幅度持续收窄，降到了 10 个百分点以下。2015 年，出现了相反的态势，工程建设行业总产值增长率比 GDP 增长率低 4.6 个百分点。

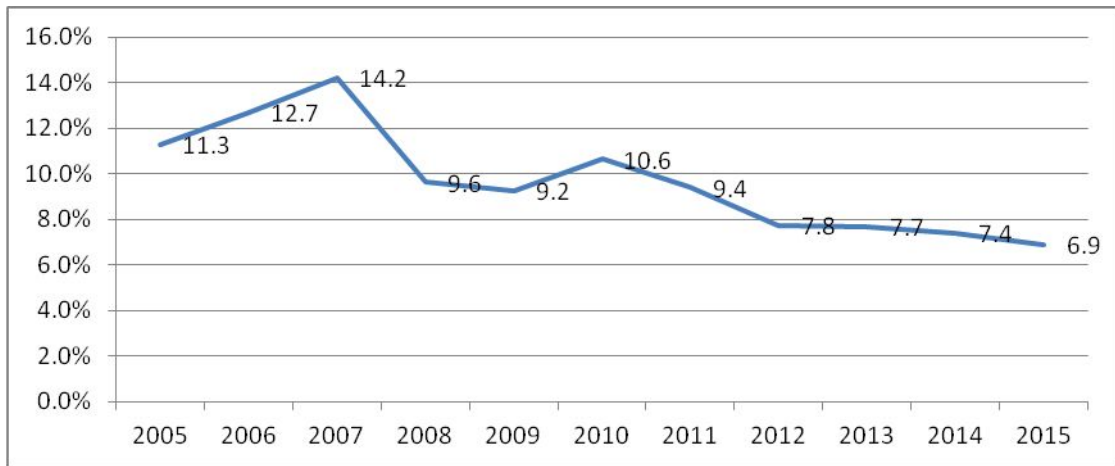


图5 2005-2015年国内生产总值增速

(注：2015年数据为前三季度与上年同期相比变化)

2005至2009年，我国固定资产投资增速一直保持高速增长，2009年增速达到30.4%。随后增速逐年降低，2014年投资增速为15.7%，2015年前三季度增速进一步下滑到10.3%，增幅同比回落5.8个百分点。今年1至9月，全国房地产开发投资同比名义增长2.6%，增速比1至8月回落0.9个百分点，这是从1998年房改以来我国经历的最差房地产投资数据。

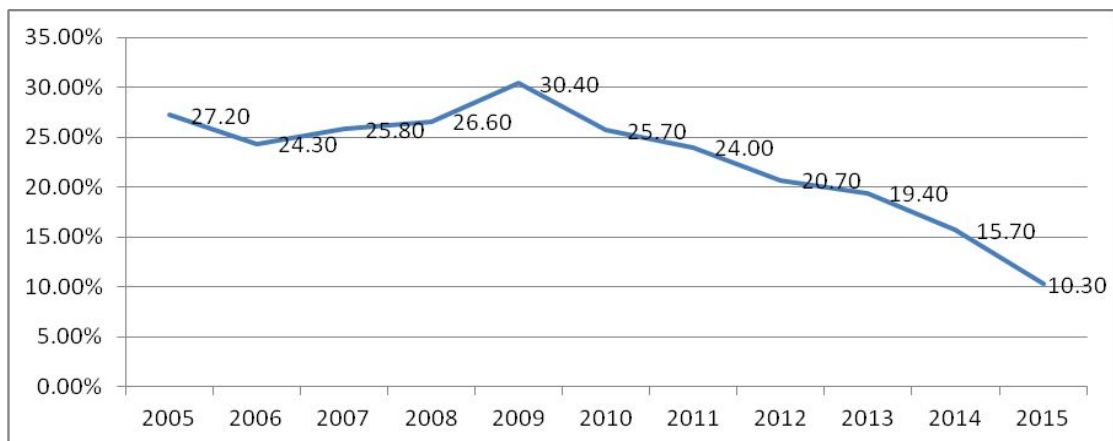


图6 2005-2015年全社会固定资产投资（不含农户）增速

(注：2015年数据为前三季度与上年同期相比变化)

(二) 部分工程建设企业对发展前景持谨慎观望态度

工程建设行业的部分企业对未来发展缺乏信心，对一些项目持观望态度是导致企业新签合同额减少的一个重要原因。企业对发展前景持观望态度的原因主要有三个方面。

一是工程建设行业的发展很大程度上仍依赖于固定资产投资规模。目前，国内经济下行压力依然较大、固定资产投资增速下滑等因素对行业发展带来很大不确定性。

二是工程建设企业对很多项目的盈利情况不好预测和把握。由于市场环境发生了变化，很多项目出现了投资减少、缓建、停建等情况。需要企业垫资施工的项目增多，数量逐渐增大，造成企业资金的财务成本增加，进一步降低了企业的盈利预期。

三是有些企业还不适应政府和社会资本合作（PPP）模式改革。由于PPP模式的法律法规有待完善、风险共担利益共享的机制有待健全以及地方政府的诚信履约能力需增强等因素造成企业尤其是民营企业不积极参与PPP项目的建设。

在调研中我们发现，有些电厂项目已经获得相关主管部门的核准，但是由于电力市场需求不旺，担心运营后的经济效益达不到预期，业主单位主动缓建项目。另外，在一些保障性住房等社会公益性项目的建设过程中，由于建设资金不足、项目利润低等原因，工程建设企业参与积极性不高。

（三）一些体制和政策问题影响企业发展的积极性

一是现行担保制度给企业造成资金压力。据我们不完全

统计，目前工程建设市场上的保证金至少有 15 种，企业缴纳的保证金总额约占工程总造价的 15-20%。保证金由施工企业单方提供，业主并不提供工程款支付担保。多数保证金使用现金缴纳，退还拖延，手续复杂，资金占用时间长，加重了企业的资金压力。根据我们调研统计，施工企业在缴纳投标保证金时，现金占比高达 85%以上，在缴纳履约保证金时，现金占比达 41%以上，质量保证金采用从应付工程款和工程结算款中预留，则是 100%的现金方式。

二是“营改增”加重企业负担。“营改增”税制改革正在我国逐步推行。目前，工程建设企业税种主要为营业税附加税，税负约为 3.9%。“营改增”改革后，按照国家税务总局确定的建筑安装企业征税方式为增值税附加税，其中增值税部分征收方式为销项增值税率 11%，抵扣钢材、机电设备、水泥等材料进项税。一些工程建设项目本地生产的材料、土石方工程、劳务人工费等因无增值税票据而无法抵扣，而这些材料费和人工费约占工程总造价近一半。据此测算，实施“营改增”后工程建设企业的实际税负将增加到 8%左右，比税制改革前增加约 4 个百分点。工程建设行业 2014 平均产值利润率为 3.91%，增加的税负将吃掉行业的全部利润。由此看来，11%的销项增值税率对工程建设企业来说明显过高。

三是地方（行业）壁垒制约企业发展。有的地方（行业）

行政主管部门为了局部利益，利用行政权力干涉工程建设市场，通过提高外地企业准入门槛、增加外地企业投标限制条件等方式进行地方（行业）保护，破坏了工程建设市场公平竞争机制和正常的市场秩序。

（四）工程建设行业产能过剩致使企业盈利能力下降

工程建设行业产能过剩造成供过于求，市场上恶性竞争严重，导致企业盈利能力降低，实现利润水平下降。由于工程建设行业进入门槛低，前些年经济增长速度快，工程项目多，造成大量企业涌入市场。近年来，经济增速放缓，但是企业数量仍然呈增长态势，市场形成“狼多肉少”的局面，导致恶性竞争。

工程建设行业产能过剩的具体情况，从固定资产投资、行业完成总产值和施工企业数量三者之间的变化率来看较为明显。

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
投资增长 %	27.2	24.3	25.8	26.6	30.4	25.7	24.0	20.7	19.4	15.7
完成产值 %	21.6	21.4	22.1	22.2	24	25.5	23.7	14.9	17.7	10.9
企业数量 %	-0.4	2.4	3.2	14.5	-0.4	1.5	0.6	4.2	4.8	2.8

表 1 2005-2014 年固定资产投资、工程建设行业完成总产值、施工企业数量增长变化情况

近十年来，施工企业数量只有 2005 年和 2009 年出现了小幅下降，其余年份都出现了增长。尤其近三年，在固定资产投资和企业完成总产值都出现明显下降的情况下，企业数量依然保持增长，造成了行业产能的过剩。

据有的电力建设企业反映，火力发电施工企业产能过剩情况明显。2014年基建新增火电装机容量为4729万千瓦，市场上的火电施工企业将近60家，排名前10位的企业每家都有500到700万千瓦的年装机能力，前10名的企业年总装机能力达到5000到7000万千瓦，完全满足建设的需要，其余的近50家企业的产能处在剩余状态。

（五）工程款拖欠和融资困难影响企业经营和再投资

目前，施工企业面临激烈的市场竞争，工程项目在公开招标中，压价情况屡屡发生，使得利润空间狭小，工程竞标难度大而复杂。随着工程项目规模的不断扩大，需要企业垫资也不断增多，工程款拖欠和融资困难影响企业正常的生产经营和再投资。

施工企业被拖欠的工程款数额大、时间长、清欠难度大。企业被拖欠工程款的数额有逐年增加的趋势，严重占用了企业的流动资金，增加了企业的财务成本。截至2014年底，行业内特、一级企业应收工程款为19125亿元，比上年同期增加2883亿元，增长17.7%。其中，水利水电工程、通信工程、市政公用工程、房屋建筑工程、冶炼工程、机电安装工程和化工石油工程等七个类别的企业应收工程款的增速较高，均在15%以上。

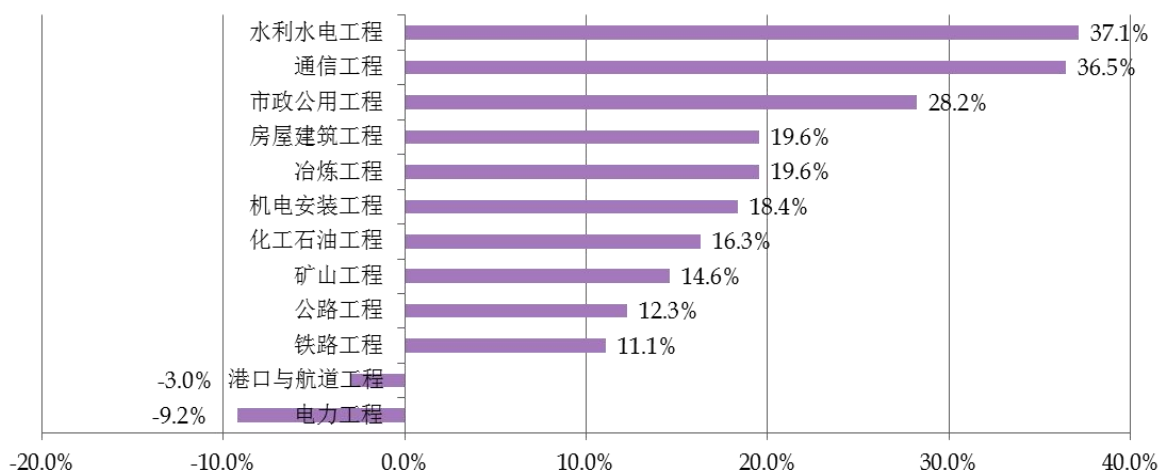


图7 2014年底各类特、一级施工总承包企业应收工程款增速排序

通过对中国建筑工程总公司、中国化学工程集团公司、中国中铁股份有限公司、中国电力建设股份有限公司、中国石油化工股份有限公司、中国石油工程建设公司、中国新兴建设开发总公司、中亿丰建设集团股份有限公司、宝业集团股份有限公司等九家协会副会长单位调研，九家企业2015年9月底的应收账款总额较2014年底增长了16.9%，占九家企业本年度前三季度总产值的28.6%。

施工企业融资难度大。目前，企业融资主要依靠银行的贷款，由于企业的固定资产大多数被抵押贷款占用，能够提供给银行的抵押资产严重不足，造成企业贷款额度受到限制。由于银行提供给施工企业的贷款周期短与工程建设项目周期长的特点不匹配，加大了企业的经营成本，降低了企业的经营效益。

上述工程建设企业主要经济指标出现断崖式波动的问题相当严重，工程建设行业对国民经济增长的贡献率达7%，行业完成产值减少会对经济增长形成拖累，也会减少国家财

政收入。企业效益下降，大量从业人员失业，影响社会的和谐稳定。如果这种情况得不到改善，对“十三五”时期的社会发展和实现“两个百年”的奋斗目标不利，应该引起足够的重视。

三、对策建议

（一）改善宏观调控以保持经济中高速增长

一是加强和改善宏观调控，坚持积极的财政政策和稳健的货币政策，努力保持经济中高速增长，向中高端水平迈进。调整投资方向，优化投资结构，更好地发挥投资对经济增长的关键性拉动作用，推出更多的工程项目，提供更多的就业岗位，这样客观上也可以为工程建设行业发展创造机遇。

二是坚持全面深化改革，增添工程建设行业发展源动力。通过不断完善行业政策，深入推进 PPP 模式，促进混合所有制改革，发挥民营经济对经济增长的推动作用，更好的带动工程建设行业进行经济结构优化，促进企业转型发展。

三是做好舆论引导，使企业尽快适应和把握我国发展进入新常态的趋势性特征，增强对未来发展的信心。随着京津冀协同发展持续推进走向深入，“一带一路”建设从规划到实施渐显成效，长江经济带建设依托黄金水道有序推进，工程建设企业会有更大的发展空间。把握实施创新驱动发展战略的契机，促进“大众创业、万众创新”，创造良好市场环境，使企业在优胜劣汰、竞争合作中增强活力。

（二）鼓励企业“走出去”开拓国际市场

“走出去”战略的实施，使我国工程建设企业能够更好地利用国际和国内两个市场，化解过剩产能，带动丰裕产能到国际市场发展。

经济全球化是必然趋势，我国工程建设企业“走出去”参与国际分工与合作已经取得了一定进展和成绩。实践证明，“走出去”开拓国际市场的企业取得了较好效益，尤其是随着“一带一路”战略的实施，为我国工程建设企业的境外业务发展提供了更大空间。2015年1至10月我国对外承包工程业务完成营业额7106.4亿元人民币，同比增长6.4%；新签合同额9215.3亿元人民币，同比增长18.3%。很多企业在国内业务量减少的情况下，境外业务量出现了明显的上升趋势。

通过对中国建筑工程总公司、中国化学工程集团公司、中国中铁股份有限公司和中国电力建设股份有限公司等四家中央工程建设企业的调研，2015年前三季度四家企业平均境外完成产值同比增长9.84%，境外新签合同额同比增长27.37%。同期国内完成产值同比下降3.91%，国内新签合同额同比下降3.21%。

为了加快工程建设企业“走出去”的步伐，还需要政府主管部门围绕“一带一路”战略和国际产能与装备制造合作领域，出台针对性强，符合工程建设行业特点，优化企业在海外发展环境的相关政策。重点解决我国企业与国外企业的

资质和人员学历互认，推动我国与相关国家技术标准和行业标准的对接、认可，鼓励我国金融机构协助施工企业解决融资困难，协调我驻外使馆加快签证办理速度等问题。引导企业进一步加强地区间合作，创新合作模式，提高合作质量，形成经济全球化条件下参与国际经济合作和竞争的新优势。

同时，结合“走出去”战略的实施，应重视发挥行业协会的沟通协调作用。制定出台相关措施，放宽行业协会人员出入境限制条件，鼓励行业协会与中国驻外使馆和境外行业组织建立联系，了解当地工程建设相关法律、劳务用工、资金管理等方面的规定，实现信息互通，资源共享，为“走出去”的我国工程建设企业提供支持和服务，切实发挥桥梁纽带作用。

（三）加大对工程建设行业的政策扶持力度

一是坚决控制拖欠工程款数额的增量。加强对工程建设资金的审核，杜绝资金不到位盲目上马工程项目，从源头上制止工程款拖欠。加大工程款的清欠力度，减少拖欠工程款的存量。国务院有关部门要制定治理工程建设领域工程款拖欠问题的办法，各地人民政府应带头解决政府出资项目工程款拖欠问题，加快工程建设企业资金回收速度，减轻企业压力。

二是拓宽工程建设企业的融资渠道。改变单一的抵押贷款方式，适当延长贷款期限。开展对有条件的企业进行上市

融资政策的研究与辅导，鼓励优秀的企业走向资本市场融资。允许经营情况良好的企业发放企业债券，实现企业融资渠道的多元化。

三是改革现行担保制度。取消、合并不必要的保证金，将现金担保变为保函担保，切实减轻企业负担。实行双向担保，在施工企业提供履约担保的同时，业主也需要提供相应的工程款支付担保。

四是“营改增”改革应考虑工程建设行业特点和企业实际。明确行业增值税抵扣链条断裂的解决办法、注册地与工程项目所在地不同如何缴税、材料和设备集中采购与分散使用如何抵扣、税改签订的未完成合同过渡以及劳务分包和设备租赁企业的计征税率和方法等实际问题。建议在进行“营改增”税制改革时，考虑行业特点和企业利润水平，将目前确定的 11% 的销项增值税率降为 8%。避免税制改革给企业加重税负，影响企业的生存和发展。

五是消除市场壁垒，形成全国统一的工程建设市场。着力消除各类市场封锁和地方（行业）保护，清理现存的各种“合规化”保护措施。根据工程建设行业的整体技术水平和发展趋势，推行全国统一的市场准入条件，进一步提高资源配置效率和公平性。同时，健全监督机制，加强媒体和公众监督，营造良好的社会舆论监督环境，促进统一市场的形成，真正实现公平竞争。

（四）促进企业提升核心竞争力

工程建设行业解决产能过剩等矛盾必须依靠市场机制，实行优胜劣汰。实践证明，有核心竞争力的企业，新签合同额不减反增。要引导施工企业通过增强核心竞争力以求得生存和发展。

一是建议通过对《招标投标法》和企业资质管理内容的改革，引导工程建设企业提高科技进步与技术创新的能力，促进科技成果转化为生产力，进一步提高信息化工作水平。

二是鼓励构建企业联合、产业联盟、上下游联动的产业布局，以国家推广 PPP 模式为契机，整合优势资源，形成优势互补，合作共赢的良好局面。

三是引领企业由单一承包商向投资商、运营商和服务商转变。能够对项目规划、建设和管理进行统筹思考、超前规划和综合开发，提升项目源头开发、早期服务和后期管理的能力，满足全产业链服务需求，提升企业的盈利能力和水平。

四是发挥大型企业集团的支撑和引领作用，加强对专利技术和专有技术的研究应用，提升我国企业在国际市场的竞争力。

（五）加强行业发展的规划引导

重视和发挥工程建设行业的支柱产业地位，加强对行业发展的总体规划和引导。工程建设行业属于充分竞争性行业，企业的生存和发展主要靠市场机制来决定，国家要进行战略

引导，切实把资源配置权交给企业，从源头上解决经营市场化与资源配置行政化的矛盾，促进行业健康发展。

建议政府主管部门制定行业发展指导性文件，对行业的发展方向、发展目标、产业升级等进行指引，促进行业的科技进步、信用体系建设、质量安全和依法兴企，改善政府与企业之间的关系，减少利用行政手段干预企业的微观经营活动，发挥市场在资源配置中的决定性作用，使企业实现可持续发展。