

企业发展

与系统工程

中国系统工程学会 编

中国科学技术出版社

企业发展

与系统工程

中国系统工程学会 编

中国科学出版社出版

企业发展与系统工程

中国系统工程学会 编

中国科学技术出版社

内 容 简 介

《企业发展与系统工程》一书是为推动我国大、中型企业发展,用系统科学和系统工程理论和方法,促进企业发展,提高企业效率而编辑出版的。全书收集了 152 篇文章,主要包括:企业发展与搞好大中企业、企业决策与管理、决策支持系统、系统科学、各类应用等方面有关系统工程的论述。本书对企业领导、管理干部、经济计划人员、系统分析人员以及从事软科学、系统科学研究和应用的工程技术人员、社会科学工作者、大专院校师生是一本很有价值的参考资料,并能提供所需的新的知识。

(京)新登字 175 号

* * *

企业发展与系统工程
中国系统工程学会 编
责任编辑 张秀智

*

中国科学技术出版社出版(北京海淀区白石桥路 32 号)

新华书店北京发行所发行 各地新华书店经售

空军指挥学院印刷厂印刷

*

开本: 787×1092 毫米 1/16 印张: $47\frac{1}{2}$ 字数: 1156 千字

1992 年 10 月第一版 1992 年 10 月第一次印刷

印数: 1-2500 册 定价: 30.00 元

ISBN 7-5046-0866-1 / Z · 79

序 言

改革开放给我国经济带来生机。目前我国正进一步深化改革、扩大开放，加快改革开放步伐，保持国民经济持续、稳定、协调地发展，建设好有中国特色的社会主义。党中央和国务院提出要进一步搞好大中企业，中国科协也将“搞好大中企业”作为今年科协工作的重点。应用好系统工程这个工具来促进我国大中企业的发展是我国系统工程界，特别是在各企业界直接从事应用系统工程的专家们的责任。1990年8月中国系统工程学会在天津召开第六届年会时，理事会提出了1992年在上海将召开的第七届年会的主题是“企业发展与系统工程”。在这个动议下，两年来，很多同志在这方面作出了有意义的工作，我们收集了有关这方面工作的一系列新的文章组成这本专门文集。文集中将企业看成一个系统，当然企业又是处在整个国民经济的大系统里，单靠企业本身努力是不够的，国家和各个有关部门必须为他们创造各种良好环境以利于他们的发展。但是在同样的大环境下有的企业搞得不好，搞得活，而有的企业却搞得不好，这里有一个内外匹配的问题。作为企业本身来讲，应从目前环境条件下自身努力出发，将本身看成一个有机联系的整体，对企业整体进行优化，要将质量、品种、效益和速度等统一地来考虑。要考虑企业当前的生产，又要考虑到宏观的问题。要搞活企业，因素很多，有运行机制问题，有科技进步问题，有企业的领导行为问题，还有企业职工素质和职工激励等等。为搞好企业，近年来国内还应用了不少先进的科学管理方法，诸如全面质量管理、目标管理、计划优化、计划日程管理、物资管理等等。有些单位还应用了一些新发展的系统工程方法，诸如DEA法、情景分析法、系统动力学等。近年来由于计算机在企业各方面的应用，进一步发展到企业管理信息系统和企业决策支持系统，它们能帮助企业各级领导和管理人员更快、更好地作出决策。

本书除收集了系统工程在大中企业的成功应用外，还收集了与企业发展有间接联系的系统工程在其它领域中的应用，例如宏观经济、技术进步、军事、交通等等。本书还介绍了具有典型复杂系统特性的亚运会组委会应用系统工程的情况。亚运会的组织确实是一项庞大的复杂系统工程，没有总体设计思想，没有系统工程的帮助，要想顺利组织好亚运会确实是很难想象的。这里你能看到许多系统工程方法在亚运会的具体应用。

系统科学是系统工程能顺利发展的理论指导。近年来系统学的各个分支已在国内有了深入研究。本书涉及了自组织、突变、微分动力体系、熵、数理经济等等很多分支，同样作为系统工程的技术科学控制论、运筹学等各个分支本书也都有所介绍。

最后，作为软硬结合，近年来发展极快的辅助各级领导决策的各种决策支持系统，书中也有专门介绍，既有各级具体应用的决策支持系统，也有决策支持系统的理论及生成和开发工具等内容。

本书是1992年中国系统工程学会第七届年会准备的材料的一部分。承蒙各方面的大力支持，寄来470多篇文章，由于篇幅所限，从其中选择了152篇文章我们感谢所有投文章的作者，感谢你们对学会工作的支持。

由于组织工作的粗疏以及编辑加工仓促，书中可能有不少疏漏之处，欢迎读者提出宝贵的意见。

顾基发 于景元 朱广田 经士仁 范文涛 柴本良

一九九二年三月

目 录

企业发展与搞好大中企业

论企业系统与环境系统的匹配——搞活全民所有制企业

的系统工程问题	李家镐 (1)
按系统工程思路, 增强企业活力	潘承烈 (13)
当前我国经济效益问题的系统反思	张启人 (16)
重视信息系统工程, 促进企业发展	柳克俊 (21)
大型联合企业经济活动的系统分析	吴海鹰 王众托 (25)
大型工程项目中的活系统	杨长恒 (30)
系统工程思想在武钢的应用	朱求长 (35)
国民素质与企业竞争力	李正平 狄昂照 (39)
企业管理整体优化	金瑞龄等 (44)
企业活力状态评估方法探讨	欧阳峰 (48)
大中型企业活力与效益评价	赵玮 雷中强 (54)
企业环境、企业结构与企业活力	吴健中等 (60)
若干环境因素对企业的影响的系统分析	周建中 王浣尘 (66)
企业经济运行的速度与效益	何平虹等 (70)
企业运行机制的关联性研究	何平虹等 (74)
企业经营风险估计	陈倍备 何平虹 (78)
我国不同所有制工业企业发展分析预测	谢如贤等 (84)
上海铸造行业发展规模的效益评价	陈宏民 王文卫 (89)
中国微电子技术应用市场的系统分析及发展预测研究	钱省三等 (93)
解放军某部生产经营发展战略研究	段建新等 (97)
全国大中型平板玻璃企业的经济效率评价	刘增学 吴文江 (102)
关于制药厂系统功能的分析	刘惠生 (106)
利群制药厂经营战略的探讨	刘惠生 刘文茹 (110)
工业企业“质量、品种、效益”综合经济实力考核	
指标体系及考核方法的研究	朱孔来等 (115)
企业数据库市场营销管理方法	徐向东 (121)
系统工程方法在煤炭企业发展研究中的应用	黎为中 (125)
企业发展与系统工程——厦门卷烟厂“七五”技术改造	
系统工程的研究与实施	丁辉煌 (129)
产品销售利税增长的因素分析模型及应用	吴海鹰 王众托 (134)
运用系统工程增强企业活力	国林 (138)

企业决策与管理

企业系统的诊断、评估与管理方法应用的系统化研究	王其藩等 (143)
宏观质量评估的理论与方法	郭仲伟等 (147)

我国建筑业质量现状的系统评价与控制对策 金磊 (153)

建立以质量为核心的生产经营管理体系走质量效益型发展道路 ... 曹凤高 李建唐 (158)

多属性效用理论在库存管理计划中的应用 蔚林巍 (164)

企业实施 MRPⅡ中的若干关键问题探讨 吴冲锋等 (169)

工业企业投入产出分析的功能研究 高洪深 杨宏志 (173)

企业管理评估研究 王金德 (181)

企业发展经济效益暂态特性与对应策略 王浣尘 (185)

现代管理方法与手段对提高企业生产率的作用的国际比较研究 钱燕云等 (191)

中匈苏美生产实践的比较研究 肖承忠 (195)

应用现代管理方法与手段效果的地区和企业等级间

 的对比分析 周石鹏 金瑞龄 (199)

制造单元设计——基于工序操作的矢量方法 金锡龙等 (203)

企业战略开发的矩阵方法 王维平 (208)

煤矿生产系统的动态仿真 肖人彬等 (212)

情景分析法在大型企业决策分析中的应用 阎小全 (217)

管理跨度约束下的 PERT 马达 王闻超 (222)

产品设计的寿命周期成本优化模型 张沁文 周卫民 (225)

用 DEA 方法综合评价企业的功效 张毅娟 冯俊文 (229)

CSAHP 模型在矿井全负效率分析预测中的应用 周德群 巩维才 (235)

铜川矿务局计划最优化 巩维才 庞国钊 (240)

运用系统工程推行目标成本管理, 提高企业经济效益 张云 吴健 (245)

企业素质的综合评估 欧阳峰 (250)

企业发展国内、国际两个市场的战略及其 SD 模型 许庆瑞等 (255)

应用认识图辅助企业战略开发的探讨 夏维力 陈俊 (260)

企业资产评估系统动力学模型初探 何庆 (264)

生产系统工程及生产系统中的决策问题 罗荣桂 程金良 (270)

用系统分析与系统优化设计方法搞好企业 陈士哲 (275)

乙烯厂生产计划中的平衡与优化 何堃等 (280)

决策支持系统

知识表达与建模支持 郑维敏 蓝红兵 (285)

关于管理信息系统的决策问题 潘大连 (290)

高度集成化的决策支持系统开发环境(IDASS—TOOLS)的研究与实现 陈剑等 (295)

作物良种培育支持系统 陈剑 (298)

北京市公共交通总公司运营管理信息系统的开发 张国华 尹相勇 (302)

北京市物价计算机管理信息系统的分析与设计 张黎明等 (306)

重庆市工业产品结构调整决策支持系统 朱金明等 (311)

智能瓦斯预报系统 王红卫 费奇 (315)

智能决策支持系统人机交互式接口单元的设计与实现 陈晓红等 (320)

深圳有色金属交易所信息管理系统的开发 高阳等 (325)

水库系统运行管理决策支持系统的研究	俞嘉第 (330)
集装箱码头决策分析计算机模拟支持系统方法研究	孙占山 贾红雨 (335)
开发企业适用的决策支持系统	倪恩 梁循 (340)
企业管理决策支持系统及其三库系统的研究	高洪深 (343)
钢铁冶金企业战略决策支持系统模式	包宏 查金荣 (348)
工业生产计划决策支持系统研究	高麟等 (352)
工厂生产经营计划智能决策支持系统的研制与应用	李一智等 (356)
计算机辅助价值系统工程	薛春光 (360)
卷烟企业计划决策支持系统	阙大严 李树丞 (364)
质量-品种-效益信息反馈系统	巢来春 (368)
企业战略管理总体模式探讨及专家系统辅助实施研究	杨保安等 (373)
国棉企业管理信息系统的开发与设计初探	郭菊娥 (377)
开发大企业 MIS 的有效方法——联合协调法	黎阳生等 (383)
商业企业价格制定计算机辅助决策系统的设计与实现	杨德礼 彭遐 (387)
SFCDSS 之研究与开发	章钧诚 席酉民 (393)
纺织企业的产销决策支持系统	袁华 陶培华 (400)
搞活国营大中企业与专家决策系统的设计——人才网络的建立与开发	史炜 (404)

系统科学

区域经济技术社会协调发展的微分动力模型	冯俊文 (409)
市场场的熵与调控策略	马培荣等 (415)
价格系统尖点突变预测模型	凌文等 (420)
有计划的商品经济增长与波动模型及稳定机制	苏喜生 喻学恒 (423)
平面上随机微分方程的 ε -最优控制	龙红卫 (428)
关于思维巨系统	李德华 (439)
奇异系统的最优控制原理	谭连生 (452)
工程技术系统演进过程与外界因素的相互影响模型及其应用	顾昌耀 汪群 (457)
投入占用产出分析	陈锡康 (462)
一类特殊的有界变量目标规划的算法研制	李洋洋 朱自强 (468)
复杂系统主导回路的确定及其应用	严广乐 (474)
自组织管理方法论	马达 高麟 (478)
用人工神经网络方法确定未知的非线性函数	汪德馨 徐博艺 (481)
方案评估结果的综合处理	颜廷富 (484)
计算最短作业周期的序权法——关于多任务在多顺序 加工场所作业的排序研究	陆宁 (488)
Hicks 经济周期模型非均衡化的系统动力学描写	杨冶等 (492)
模糊综合评价及稳定性分析	江定容 (495)
模糊分级聚类分析方法及其应用	何湘藩 庄真 (500)
多目标决策中权向量灵敏度分析的理论方法研究	陈劲松 林翔岳 (504)
最佳全局协调解及其解法	钟守楠 (509)

一种争议的多目标协商模型 孟波 陈挺 (514)

合作对策模型中有关分配原则的研究 罗晓 李救安 (518)

多目标决策的目标 / 风险权衡法 岳超源 叶理德 (523)

多目标随机决策方法 IRGSD-FD 设计及其应用 顾昌耀 冯俊文 (527)

下层多人非合作的交互式两层多目标决策方法 夏洪胜等 (535)

J 工程 DS 冲突分析 马经文等 (540)

非结构化冲突问题分析的研究 祝世京 陈挺 (545)

概率准则下的存贮策略 刘宝砚 顾基发 (550)

各类应用

第十一届亚运会系统工程初探 谢亚龙 (555)

篮球技术系统评定初探 缪茂森 沈洁 (570)

我国沿海经济开发区“经济-环境”协调发展规划研究 韩文秀等 (576)

宏观经济预警系统中的模糊预测方法 韩立岩 (581)

福建省科技、经济、社会协调发展模型与判定 贺建勋 郑剑扬 (586)

伊春市宏观经济模型及其计算机系统 韩志刚等 (590)

产品结构调整决策模型 柴小青 (596)

地区主导产业选择原理及在成都市的应用 刘光中等 (600)

我国小城镇经济发展与固定资产投资规模的研究 刘长滨 武俊喜 (605)

从社会经济文化现状看投资体制的改革 吴小钢 蒋绍忠 (611)

投资预算系统分析 陈新孙 (614)

企业生产策略对国家税收和市场供需双重依赖的研究 李白冰 吴健中 (618)

社会经济系统中的评价问题 杨纪良 宋振东 (623)

衡量工业效益的指标 王清扬 雷茂新 (627)

用考虑时滞效应的生产函数理论评价技术进步对经济增长的作用 陈道斌等 (631)

DEA 在技术进步评价中的应用 刁惠文 李光金 (637)

评价工业企业技术进步的随机前沿生产函数模型 张世英 赵克柱 (643)

国家引导企业技术进步模式研究 雷明等 (648)

经济增长中的技术进步因素测算探讨 姜彦博 刘志坚 (655)

企业技术进步综合评价的模糊分析方法探讨 杨杰 (658)

企业技术进步系统仿真研究 裴伟民 黎阳生 (662)

新技术的成本和盈利分析 雷雨等 (668)

我国教育投资、科研投资对经济增长贡献的分析 孙林岩 (673)

企业职工教育经济效益的测算与分析 汪定伟 裴伟民 (678)

“心理素质测试”在企业人员招聘中的应用研究 吉国力 贺建勋 (685)

北京市工业系统科技管理评价指标体系的设计与研究 张黎明等 (688)

模糊解释结构模型及其在项目选择中的应用 石永恒 顾昌耀 (691)

类影响图及其在 R&D 管理中的应用 顾昌耀 王胜利 (695)

C³I 系统对战争进程的影响——案例分析 罗雪山等 (698)

结合专家系统对动态决策序列评估的一个模型 翟宏范 (704)

武器装备研制合同中的风险分析	胡运权等 (709)
铁路运输系统的结合部管理	胡志超、邓绩 (714)
网络计划理论在工程施工应用中的若干讨论	王诺 (719)
生产作业计划管理系统的开发和应用	潘郁 吴云从 (724)
大型成套设备系统可靠性网络仿真	左晓芳 (727)
AHP 法应用于成套设备招标评标中的研究	吴大公等 (732)
我国大中型汽轮发电机投标报价策略的研究	胡运权 李世忠 (739)
水合乙醇精制系统的能量集成	姚平经等 (743)
航空发动机研制的风险分析	吴钢 顾昌耀 (746)

论企业系统与环境系统的匹配

——搞活全民所有制企业的系统工程问题

李家镐

(上海市人大常委会)

搞活全民所有制企业问题，从本质上说是如何把处于初级阶段的社会主义生产关系和上层建筑完善、发展到一个能够使全民所有制企业充满生机活力的新阶段。那种认为全民所有制企业就是搞不活，社会主义制度不优越的观点，从历史唯物主义观点看，是不理解社会主义生产关系及其上层建筑需要从初级阶段推进到更高阶段，才能适应全民的、高素质生产力发展的要求，从系统工程观点看，那是不理解企业系统与环境系统的关系，不理解企业系统的优化需要环境系统的优化相匹配。

要使社会主义生产关系和上层建筑达到这样一个新阶段，显然首先要运用马克思、列宁主义的基本理论和立场、观点、方法，分析国情，总结自己社会主义建设经验，批判吸收发达资本主义一切有利于建设社会主义的知识和经验，使社会主义改革沿着正确的道路达到目标。但在这个过程中，也必须处处运用系统工程的思维和方法，避免只见树木，不见森林，只考虑局部优化，不考虑整体优化，以及如何从种种约束条件中找到达到最满意目标的方法和程序。可以说，系统工程是使社会主义改革从此岸到达彼岸的不可缺少的有用工具。不利用这种工具，即使是有着正确目标的改革，也会在实施过程中发生不应有的曲折，以致夭折。

二

体现生产力的企业总是存在于体现生产关系和上层建筑的某种社会制度之中。企业系统与它赖以存在的环境系统是相互关联，相互作用着的一个整体。那种以为企业系统可以孤立于环境系统之外，不受经济体制、运行机制、上层建筑的影响，而独立地转变企业经营机制；或者以为资本主义与社会主义的环境系统并无本质区别，只有商品经济的共性，因而企业经营机制也就没有什么区别的观点，都是不符合系统工程的原理的。

某一种社会制度会形成体现这种社会制度的经济制度，在这种经济制度中就会形成体现这种经济制度的宏观经济体制和运行机制，在这种宏观经济体制、机制中就会产生相应的微观经济机制。以上这些，连同相关的政府职能，政府机构等上层建筑就构成了企业系统的外部环境系统。与这个环境系统相匹配的企业经营机制以及服务于经营机制的企业经营管理和包括科学管理与民主管理的企业管理，就成为环境系统中的企业系统。它们是两

个相辅相成、互为条件、达到最好合状态的系统，这就体现出制度的优越性。全民所有制企业如果缺乏应有的充分活力，其原因不应当只从某一个系统中去找，而应当同时从两个系统中去找，看看环境系统是否已为企业系统准备了足够的搞活条件，企业系统是否已具备了有力响应环境系统为它创造的条件的高素质与能力，使两个系统达到匹配的程度。

遗憾的是，现在政府部门一般总是强调企业“眼睛向内”，要求企业“转换经营机制”，而并不强调宏观经济、微观经济体制与机制的匹配改革，似乎企业与环境是相互隔离的两个不相干系统。或者不考虑环境系统对企业系统的深刻影响，往往在环境系统中搞一些并不能直接与搞活全民所有制企业相匹配的改革措施，甚至搞一些恶化全民所有制企业及其所处环境的不恰当程序和力度的所谓改革措施。譬如，完善并不能从根本上完善的财政承包、企业经营承包、企图用大搞合资、“嫁接”、股份制来搞活全民所有制企业、以提高上游产品价格、“丢财政包袱”为内容的所谓理顺价格体系，实为调整利益分配的价格“改革”，不考虑企业生产率提高基础上的企业承受能力和财政承受能力等等。

另外一种情况是模糊资本主义环境系统和社会主义环境系统的本质特征，把二者混为一谈。他们认为：“商品经济是一种运行方式，一种运行机制，它不是资本主义特有的运行方式或机制。……因此，商品经济本身有它始终如一的客观的规律，这种规律贯穿到各种生产方式之中，它与社会制度没有直接的关系。于是社会主义商品经济与资本主义商品经济的根本区别不在运行机制，而在于它的载体，载体首先是企业。商品经济的运行机制和社会主义的载体，这二者统一起来，就是社会主义商品经济。”这种说法的不妥之处是把不同社会制度中的宏观经济，微观经济体制和运行机制统统还原成为无差别的“商品经济运行机制”。个性没有了，只有共性，而决定社会经济制度性质的竟然不是体现生产关系的经济制度本身，却倒是由这种体制、机制孕育出来的企业。这不是把本末倒置了吗？事实上，企业系统是由环境系统孕育出来的。资本主义的经济体制和运行机制孕育出资本主义的企业经营机制和企业管理，及其所有制实现形式；而社会主义的经济体制和运行机制则孕育出社会主义的企业经营机制、企业管理，及其所有制实现形式。要使全民所有制的活力超越发达资本主义国家中的私营企业，核心问题是要建设一个超越发达资本主义的全民所有制实现形式、经济体制和运行机制，及其上层建筑的社会主义环境系统，而不是仅仅依靠企业自身孤立奋斗，自行“转换企业机制”；或者依靠一些并非出于完善发展环境系统为目的的所谓“倾斜政策”，去为企业提供一时的激活。当然，由于社会主义是对资本主义的扬弃，两者显然存在着共性，但更应看到它们的个性。

这里需要说明的是：讨论搞活企业系统需要优化环境系统，并不是说现在的环境系统已经成了企业系统的桎梏。事实上，由于企业系统本身素质上尚存的缺点，它还没有充分利用现存环境系统替它提供的种种可能性，以获得比现在更大的活力。我们所以强调要求二者的匹配和同步改革，那是因为我们追求的是一种超越发达资本主义的生产关系，上层建筑和生产力的。因此，不能以现状中还有一些潜力为满足。

三

环境系统与企业系统的匹配，实质上就是生产关系一定要适应生产力性质，上层建筑一定要为经济基础服务的规律的体现。生产力与生产关系，经济基础与上层建筑处于匹配与推挽的矛盾统一之中。它们之间的相互关系，以及由此而形成的环境系统和企业系统可

由图 1 简要表述。

由图 1 可以看到，搞活全民所有制企业可以表述为：在完善和发展社会主义制度，尤其是在完善和发展全民所有制本身和计划经济与市场调节结合的经济体制和运行机制过程中，培育出一种与社会主义宏观经济和微观经济机制匹配的，具有充分经营自由度和自我更新，自我改造、自我发展的企业经营机制和包括科学管理与民主管理的企业管理机制。为了阐明环境系统与企业系统的内容和相互关系，首先需要阐明搞活了的企业的系统的内容。

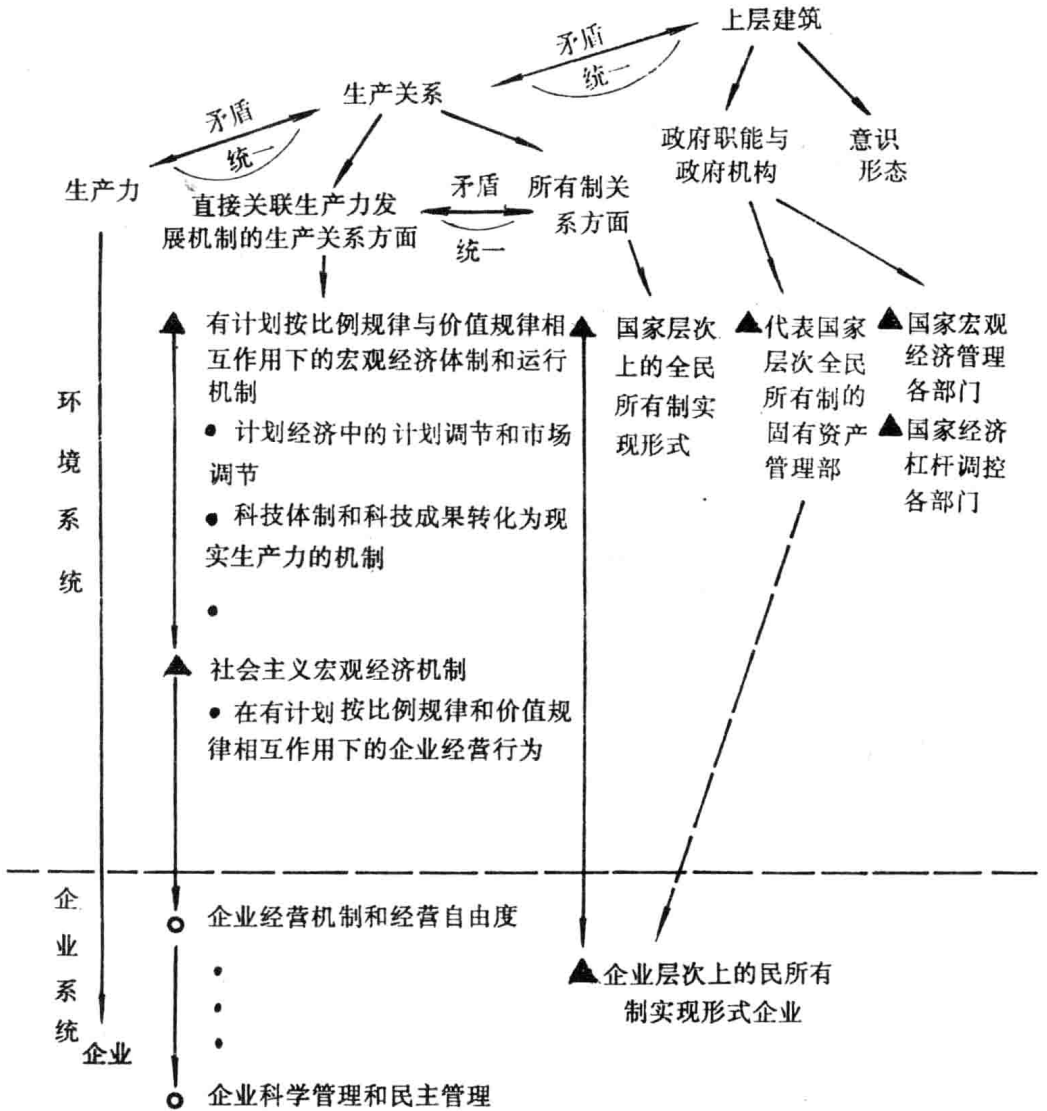


图 1 从生产力、生产关系、经济基础，上层建筑矛盾统一关系导出的环境系统与企业系统的内容与关系

一个搞活了的的全民所有制企业应当具有哪些经营机制？主要有以下几条：

- 具有对市场和国民经济各种需求变化的自适应机制；
- 具有对社会生产力重组、融合、高素质化的自组织机制；
- 具有体现竞争与共存，激励与约束的社会主义制度中的优胜劣汰机制；
- 具有适应生产力素质提高、经营与管理变革的企业组织结构调整的重组机制；

v) 具有适应生产力素质提高, 企业组织与经营、管理变革的职工再培训, 再选择机制;

vi) 具有激励职工努力提高自身素质, 激励职工自觉为企业集体贡献所能的工资激励、分配机制.

要具有这样的企业经营机制, 企业系统需要什么样的经营自由度和企业管理?

表 1 为各类全民所有制生产企业的经营自由度.

表 1 各类全民所有制生产企业的经营自由度

企业处于什么生产层? 企业经营自由度	上游层次企业 (基础原材料企业)		中游层次企业 (中间生产资料企业)			下游层次企业 (消费品企业)		
	1	2	1	2	3	1	2	3
	矿产品	初次加工产品	机电容器件二次加工原材料	通用机电设备、原材料	直接构成消费品的	国计民生消费品	人民生活日用品必需品	一般消费品
(一)按市场和需求变化能动地改变产品品种、产量或生产方向	指令性计划为主	指令性为主	指令性、指导性计划为主	指导性计划和自主决策	充分自主决策	指令性计划	指导性计划	充分自主决策
(二)价格形成机制	政府控制价	政府控制价	政府控制价和浮动控制价	政府浮动控制价	市场稀缺调节为主	政府控制价	政府浮动控制	市场稀缺调节
(三)生产安排和产品销售与分配	指令性计划	指令性计划为主	指令性计划和指导性计划	指导性计划为主	市场调节为主	指令性计划分配	市场调节和政府监控	市场调节
(四)按市场、社会需求能动地作出内涵扩大再生产投资决策	充分自主决策							
(五)按市场、社会需求能动地作出外延扩大再生产投资决策	政策支持	政策支持	政策支持为主	的自主决策	的自主决策	政策支持	的自主决策	的自主决策
(六)按产品或生产方向、变化,能动地组织生产资料、生产要素供给	保证	保证	保证为主	市场调节	市场调节	指令性计划保证	市场调节与政策支持	市场调节
(七)按产品、生产方向、技术进步,变化,能动地联合、兼并、重组	允许							
(八)按产品、生产方向、技术进步,变化,能动地改变生产组织、管理组织和制度	自主决定							
(九)按产品、生产方向、技术进步,变化,能动地提高职工素质、改组职工队伍、革新工资、奖励制度	法令规范下的自主决定							
(十)按国家委托管理全民企业资产原则,对资不抵债企业实行破产保护	整顿调整保护	整顿调整	整顿调整	实行	实行	整顿调整保护	实行	实行
(十一)按权责结合,自负盈亏原则企业所有权代表,经营者分别对决策后果负个人责任	按权责个人负责							

i. 首先全民所有制各类企业应当根据它在生产层次中所处的位置获得各自的应有的经营自由度. “充分自主决策”指企业根据市场或需求信息, 有充分的自主经营决策权, 并对决策后果负责; “指导性计划”指政府计划部门根据市场需求、社会专业化协作需求和国民经济各部门协调发展要求, 对一部分消费品、生产资料、生产要素的产量、品种、销售方向、原材料供应等作出安排, 但允许企业随市场和需求变化机动调整, 以达到更好满足需要; “指令性计划”指政府计划部门根据市场预测、社会专业化协作需求和国民经济各部门协调发展要求, 对基础原材料、部分生产资料、生产要素作出硬性计划安排, 也可以辅

以企业之间的供销合同. 指令性计划也可随着需求变化而修正, 但修正需要经过规定的程序; “市场调节”指由价值规律的等价交换和稀缺调节原则调节供求和生产; “政策调节”指产业政策、技术政策、投资政策、财政政策、税收政策、信贷政策、价格政策等的配合运

用；“法令规范下的自主决定”指在国家法律或政府规章、命令规定范围内，企业可以自主决定。“整顿、调整、保护”指资不抵债企业，不轻易实行破产，而是首先整顿经营与管理，调整企业委员会、经营管理班子，采取挽救措施，扭亏为盈，对国民经济重大影响的企业必要时采取保护性措施。

ii. 企业领导制度要符合全民所有制企业产权的实现形式，这个问题将在后节阐述，这里不再重复。

iii. 建立对市场与需求进行调研、预测，研究企业发展战略，制订企业发展规划的机构，努力开展此项工作。

iv. 建立企业本身的新产品、新技术研究开发机构和组织它们投入生产的机构，同时以自身机构为核心，广泛与本企业之外的研究开发、设计、制造、商业等方面进行社会专业化协作，以提高科技成果转化为现实生产力的效率，节省费用，增强竞争管理。

v. 改进和加强为经营活动服务的企业内部管理。

①改进和加强企业销售，市场开发活动，及其机构。

②改进企业生产计划、作业计划工作，根据市场需要，灵活、高效、经济地安排生产，组织生产要素供应。

③加强全面质量管理。

④加强全员设备管理。

⑤加强经济核算、财务管理。

vi. 根据生产力相互融合，发展高素质生产力需要和资源优化组合的需要，发展企业之间社会专业化协作，跨省市联合、参股、控股、兼并、组织联合公司等机制，但不应当由行政规定建立代替中央主管部门、全国性、垄断性的“总公司”，一个行业可以在全国发展成几个相互竞争的公司。

vii. 取消企业套用政府机关、军队的等级制度，打破企业职工人为分为“干部编制”、“工人编制”二种界线的规定。这种规定对改革人事、劳动制度不利，对理论联系实际的人才涌现不利，对从职工中培养“四个坚持”的领导干部不利。

改革劳动制度，在保障职工的基本权利前提下，促进职工对企业负责，对自己的劳动贡献负责，对技术进步后的自身素质提高负责，对劳动集体的工作秩序负责，做到有权利，有义务，有奖励，有惩处，有就业，有待业，有聘任，有解聘。

viii. 在国家工资法规规定范围内，制订、实行企业工资奖励制度和科学、公正的考核制度。工资奖励制度应当有利促进职工素质提高，高素质的职工应当得高报酬，有利于促进职工潜力发挥，现实贡献多的职工应当得较多报酬，以便从几个方面体现按劳分配原则。不应无原则地强调领导与职工收入“拉开差距”，不应无原则地强调企业领导随意自定工资制度，用“红包”之类去奖励职工。必须建立科学的、公正的考核制度。

ix. 对经营不善、资不抵债的企业，实行破产。这部分国有资产转移到有利于发挥其作用的地方去。

x. 建立对各级职工的培训进修制度，企业、行业应当建立结合企业素质、生产力素质提高而提高职工自身素质的培训制度和机构。

xi. 完善发展企业民主管理制度，体现全民所有制企业中职工的主人翁地位。代表全民所有权在企业中体现的企业委员会，职工代表大会，以及在企业管理中贯彻“职工参加管理、干部参加劳动，不断改革企业管理制度，领导、技术（管理）人员、生产工人三结

合”的原则等等，都是体现职工主人翁地位的民主管理。要完善企业委员会和职工代表大会的关系。

四

如能按前节所述内容优化企业系统，则全民所有制企业肯定能获得不在发达资本主义国家企业之下的活力，同时，整体上比它们更健康运行。但要做到这些，必须要有优化了的环境系统与它匹配。代表先进社会生产力的全民所有制企业要求社会主义生产关系和上层建筑为它做些什么？对此，提出以下主要内容。

1. 必须正确解决全民所有制的实现形式和明确社会主义社会中的所有制结构

1. 正确解决全民所有制的实现形式就是要使全民所有制企业确保其全民所有制性质，同时，又使全民所有制企业具有独立生产者的性质。其办法是：实现二个层次上的全民所有权，即，国家层次上的全民所有权和企业层次上的全民所有权。国家层次上的全民所有权通过国家对国有资产的管理职能来实现；企业层次上的全民所有权通过国家委托（授与）和由国有资产管理局代表国家任命的企业委员会来实现。

国家国有资产管理局的职责、权限与现行的企业主管部、局的职责、权限根本不同，它只是国家全民所有权的代表，履行全民所有资产所有者的职责，而不是像现在的中央主管部、局那样，既是政府行政部门，又似乎对这部分全民所有财产行使所有者职能，同时还处处包揽企业的经营决策，起了不受经济责任约束的经营者职能。

国家委托企业行使企业层次上的全民所有权，由企业委员会来实现。它对国有资产管理局（国家层次上的全民所有权代表）负责，又集中通过职工代表大会反映的全体职工的意志对本企业的全民所有资产负责。企业党、政、工、团负责人和职工代表可被任命为委员会成员，但它不是党委的化身。它的任务是以企业全民所有资产代表的身份，监督经营者正确运用这些资产，做好企业经营、管理工作，并负责对超出经营者决策权限范围的全局性重大问题作出决策，它应当负责贯彻实施党的方针、政策和国家的法律、法规。今后，在企业里，党是政治核心领导；企业委员会是企业全民所有权的代表机构；经理、厂长是企业经营管理的组织、指挥者。

企业的责任是独立经营。经营者对自己权限范围内的经营决策后果负责；所有权代表对属于自己权限范围内的重大决策后果负责；党组织对企业领导层的政治方向、经营方向、对政治团体、群众团体、职工的政治倾向性负责。

企业委员会和经理、厂长都要依靠职工办好企业。工会和职工代表大会应当在这方面作贡献。职工代表大会是职工参加民主管理的组织形式之一。职代会对企业重大经营决策有发言权、建议权，企业委员会依靠职工代表大会，并指导职工代表大会的议题和活动，善于集中通过职工代表大会反映出来的职工意志，善于将企业委员会的决策意图通过职工代表大会向职工交底。

2. 在正确改革全民所有制实现形式之后，才有意义进一步改善所有制结构，使非全民所有制、非公有制企业适当发展。

3. 建立这种全民所有制实现形式的目的是：1) 确保全民所有制性质不变，全民所有制资产不受侵犯；2) 为全民所有制资产、各种生产要素、资源流动、优化配置消除条块分隔的体制壁垒；3) 使全民所有制企业获得有计划商品经济中独立生产者的全部功能。

为此，国有资产管理局不应插手或包揽企业的经营管理，不应成立行政隶属于国有资产管理局的全国性行业经营公司的投资公司。经营和投资是二种相辅相成，不能分开的企业职能。在一个行业中可以建立若干个大中型公司企业和许多个不属于公司的独立企业，他们各自对代表国家层次上全民所有权的国有资产管理局负责。在这中间，不应当建立什么“中介机构”。这种“中介机构”无非又是另一种阻碍生产要素和资源合理配置的行政隶属。

2. 有步骤、有准备地决心改革直接关联社会生产力发展机制的生产关系的若干重要方面

(1) 按照计划经济与市场调节结合的经济体制和运行机制要求，建立以计划调控为主导的，宏观经济多层次综合调节体系和相应的法律、法规、政策。

1) 按照计划经济与市场调节相结合的经济体制和运行机制要求，改革现行国民经济计划制度。新的国民经济计划制度至少应做到：

i) 在制订国民经济计划时必须体现消费品市场、生产资料市场、其他生产要素的需求。

ii) 在划清中央政府、地方政府事权的基础上实行分级计划。

iii) 有一个包括国民经济大系统中各主要子系统（人口、社会、工业、农业、运输、贸易、能源、环境、科技、人才……）的国民经济计划的科学构成。这种构成有可能使国民经济的发展不致顾此失彼，而趋于协调、均衡。

iv) 有一个科学的编制程序和编制方法，包括进行子系统之间和国民经济总量综合平衡的这一不可缺少的程序。

v) 有一套通过市场调节、经济杠杆调节和计划调控使生产要素、资源得到有效配置，使国民经济按计划预定的目标发展的多层次的综合调节机构、机制和政策体系。

vi) 国家计划委员会和省市计划委员会的职能、机构、人员素质，必须相应变革、改组和提高。它和财政、银行、价格、物资、贸易、外汇等经济杠杆部门的关系必须理顺，综合调控的权威性必须建立。

2) 财政、税收体制的改革，必须有利于计划经济与市场调节结合的经济体制和运行机制的形成。

i) 尽快有步骤地将财政承包体制，在基本划清中央、地方事权基础上，改革为中央、地方分税制。以便消除造成全国统一市场分割，政企不分，生产要素难以在全国省市、部门之间合理配置和跨省市、跨部门企业联合、兼并难以进行的财政、税收体制的原因。

ii) 尽快有步骤地将企业利润承包，改革为企业只有一种合理税率的所得税，不再缴纳其他直接税、费，包括不缴固定资产使用费和所谓“税后利润承包”。全民所有制企业和其他所有制企业的所得税率必须是统一的。为鼓励吸引外资，鼓励产业结构调整，可以采用一定时间内的减免税措施和优惠税率，但过了规定期限必须实行统一所得税率。

如果 33% 税率，不适合我国财政经济现状，可以规定更高的税率，如 40%，但不得乱征其他非规范税、费。

iii) 尽快全盘改革税收制度，建立消费税、个人所得税，加强税制对生产、分配、交换、消费的整体调节功能，逐步改善国家税收总收入中各税种收入的比重结构，使企业分配到更多国家资金去发展生产、提高生产率，进而增加财政收入。

iv) 改革现有财政预算制度、计划经济与市场调节结合的经济体制中的财政预算，应