

An abstract graphic design on a black background. It features a central vertical element that branches out horizontally at different levels. The top part is a yellow triangle pointing upwards. Below it is a blue shape that widens out. Further down is a green shape that also widens out. At the bottom is a yellow shape that widens out. The overall effect is a stylized, multi-colored arrow or a series of nested, expanding shapes.

张理泉 杨 光 编著

工业经济
管理纲要

工业经济管理纲要

张理泉 杨光 编著

中国人民大学出版社

工业经济管理纲要

张理泉 杨 光 编著

中国人民大学出版社出版发行

(北京西郊海淀路39号)

中国人民大学出版社印刷厂印刷

(北京鼓楼西大街石桥胡同61号)

新华书店经销

开本: 850×1168毫米32开 印张: 8.5

1988年4月第1版 1988年4月第1次印刷

字数: 206 000 册数: 1-15 000

ISBN 7-300-00286-2

K·97 定价: 2.40元

前 言

《工业经济管理纲要》根据我国社会主义有计划商品经济和“国家调节市场，市场引导企业”的新的经济运行机制的要求，在总结我国近年来工业经济管理实践经验的基础上，对工业经济管理中的一些基本问题作了纲要性的阐述。是适应本科、电大、成人教育、自学等多层次教学的需要而编写的。

本书着力在章节体系和内容中突出我国社会主义初级阶段有计划商品经济的特征；着重阐明工业经济管理的基本理论、基本知识和方法；努力反映改革、开放中的成熟经验，并注意内容保持相对稳定；力求层次清楚，内容集中，文字精炼，深入浅出，通俗易懂，便于自学。

《纲要》在编写过程中，吸收了《工业经济管理学》以及其他同类教材的某些成果，得到了中国人民大学工业经济系工业经济管理教研室的支持，特别是教研室主任盛介眉同志参加了本书编写提纲的讨论；周桂英、冯筑生同志参加了本书的整理和核实资料等工作。本书的责任编辑黄洪同志为本书的出版付出了辛勤劳动。对此一并表示谢意。

由于我们水平所限，书中不当之处在所难免，恳请读者批评指正。

编著者

1987年12月

242.83/17

目 录

绪 论	1
第一节 工业经济管理的性质和职能	1
第二节 工业经济管理的原理、原则和方法	5
第三节 工业经济管理学研究对象和研究方法	11
第 一 章 现代工业的建立及其发展	15
第一节 工业的产生及其作用	15
第二节 我国社会主义工业的发展	18
第三节 我国社会主义工业的现代化	21
第四节 我国工业现代化的发展战略	24
第 二 章 工业经济管理体制	28
第一节 工业经济管理体制的基本内容和客观依据	28
第二节 我国工业经济管理体制的沿革	31
第三节 我国工业所有制结构的改革	35
第四节 我国工业经济新的运行机制	39
第 三 章 工业计划与控制	46
第一节 工业计划的作用与种类	46
第二节 工业计划的综合平衡	50
第三节 工业计划的控制	55
第四节 工业经济信息和预测	59

第 四 章	工业部门结构·····	68
第一节	工业部门和工业部门结构·····	68
第二节	各类工业部门间的相互关系·····	73
第三节	我国工业部门结构的合理化·····	77
第四节	工业部门结构的计划方法·····	83
第 五 章	工业布局·····	90
第一节	工业布局的意义和原则·····	90
第二节	工业布局的层次和内容·····	94
第三节	我国工业布局战略·····	99
第四节	工业布局的管理和控制·····	101
第 六 章	工业基本建设·····	106
第一节	工业基本建设的特点与意义·····	106
第二节	投资规模与投资方向·····	109
第三节	工业基本建设的管理·····	114
第四节	工业基本建设投资效益的评价·····	120
第 七 章	工业的技术基础·····	124
第一节	建立现代化工业技术基础的意义·····	124
第二节	工业技术基础现代化的模式与结构·····	127
第三节	工业的技术改造·····	130
第四节	工业技术引进·····	135
第 八 章	工业的原料和能源资源·····	140
第一节	工业原料和能源的分类及其作用·····	140
第二节	工业原料的开发和合理利用·····	144

第三节	工业能源的开发和节约	148
第九章	工业的劳动力资源	156
第一节	劳动力资源的特点及其作用	156
第二节	工业劳动力的分类和结构	160
第三节	工业劳动力资源的开发和利用	163
第十章	工业企业规模	170
第一节	企业规模及其划分的依据与标准	170
第二节	我国企业规模结构的合理化	172
第三节	企业规模的选择	180
第十一章	工业生产的专业化协作与经济联合	184
第一节	工业生产的专业化与协作	184
第二节	工业的经济联合	192
第三节	工业公司	196
第十二章	工业品流通	202
第一节	工业品流通的作用与特点	202
第二节	工业生产资料流通管理	205
第三节	工业消费资料流通管理	215
第十三章	工业资金	218
第一节	工业资金的作用与分类	218
第二节	工业资金的来源	221
第三节	工业资金的周转与补偿	225
第四节	工业资金的管理	229

第十四章	工业利润、税金和劳动报酬的分配	234
第一节	工业利润	234
第二节	税金	239
第三节	职工劳动报酬	244
第十五章	工业经济效益	251
第一节	提高工业经济效益的意义	251
第二节	评价工业经济效益的原则和指标	252
第三节	经济效益的不同方案比较	257
第四节	提高工业经济效益的主要途径	260

绪 论

第一节 工业经济管理的性质和职能

一、工业经济管理的性质

管理是一种特殊的社会劳动。它由生产社会化引起，要与生产力和生产技术的发展水平相适应，又受占统治地位的生产关系的深刻影响，因此，管理从来就具有自然的和社会的两方面的属性。工业经济管理作为经济管理科学的一个重要分支，也同样具有两重性。

(一) 管理的自然属性。 马克思说，“一切规模较大的直接社会劳动或共同劳动，都或多或少地需要指挥，以协调个人的活动，并执行生产总体的运动——不同于这一总体的独立器官的运动——所产生的各种一般职能。一个单独的提琴手是自己指挥自己，一个乐队就需要一个乐队指挥。”^① 只要是协作劳动，而不是独立劳动者的孤立劳动，实现了生产和劳动的社会化，就需要管理。一个企业内部的劳动过程如此，整个社会的劳动过程也是如此。

共同劳动的规模越大，劳动分工和协作越深入，对管理的要求也就越高。随着生产力的发展，社会分工日益加深，商品经济进一步发展，工业企业的数目不断增加，工业成为由许多工业部门（行业）和企业组成的有机整体。在工业再生产过程中，它们

^① 《马克思恩格斯全集》第23卷，第367页。

互相依赖，互为条件。工业经济管理的任务就是要保证工业再生产过程中的客观联系得到实现，从而保证整个工业再生产的正常进行。

管理的自然属性对工业经济管理的基本要求是：要把整个工业看做是国民经济大系统中的—个子系统，以保证工业与整个国民经济以及工业内部生产经营活动的协调—致；要保证各种生产资源在各工业部门和企业之间按比例地分配，工业生产符合社会需要，并在时间、空间上相互衔接；要保证统一指挥，以维护全局利益，使管理具有权威性；要使用科学的管理方法和管理手段，培养懂得管理科学的专业化的干部，使管理具有科学性；要把管理工作建立在准确地预测未来的基础上，使管理具有预见性，等等。

(二) 管理的社会属性。任何管理都是在一定的生产关系中进行的。所以，除了生产社会化所决定的自然属性之外，管理总要带有占统治地位的生产关系的痕迹，从而具有社会属性。

在资本主义社会，资产阶级占有生产资料，劳动过程的管理是由资产阶级或其代理人来进行。这种管理必然要反映资产阶级对剩余价值的极度贪欲，因而具有剥削与压迫的性质。所以在资本主义社会，管理既反映大生产的客观要求，又反映资产阶级掠夺剩余价值的要求；既是大生产本身固有的特性，又带有资本主义掠夺的特点。

在社会主义条件下，管理具有与资本主义本质不同的社会属性。生产资料的公有制为国家对整个国民经济进行计划和管理提供了可能，管理经济成为社会主义国家的一项职能。工业部门和企业生产经营活动直接或间接地受到国家计划的控制和指导；都要服从政府的政策、法令，服从国家整体利益；在有计划商品经济条件下，工业企业是相对独立的商品生产者和经营者，它在国家计划和各项政策、法令的指导下，实行自主经营，自负盈

亏，具有自我改造和自我发展的能力；在社会主义国家里，管理人员和工人之间，上级与下级之间是同志式的互相合作关系，职工群众是企业和国家的主人，个人利益和集体利益密切相关，国家倡导和保证职工群众民主管理。

此外，由于工业部门和企业都是处于社会之中，处于具体的地区和民族之中，工业管理还必须处理好各种社会关系，必须适应各地区和民族的传统和习惯。

正确认识工业经济管理的两重性对于实现我国工业经济管理的科学化具有重要意义。我们要学习和借鉴外国合理组织社会化大生产的管理经验，反对盲目照抄照搬，根据我国社会主义生产关系的特点，结合我国自己的经验，不断加深对工业经济发展规律的认识，建立适合我国国情的、充分反映我国社会主义初级阶段特色的工业经济管理模式。

二、工业经济管理的职能

在社会主义有计划商品经济条件下，国家的各级政权组织一般不直接指挥企业的生产经营活动，其管理经济的职能主要是对经济过程的运转进行规划、指导、监督与调节，为企业服务。其具体职能是：

（一）计划。计划是管理活动的基本职能。在工业经济管理中，它表现为规划的职能，即根据管理任务的要求，通过对工业经济整个系统活动的分析，对系统外部环境的调查，制定出工业经济系统运行的最佳方案。规划的主要内容包括：调查、分析和预测工业经济系统内部和外部情况的变化；研究和制定工业发展战略；制定中长期和短期工业计划；对工业经济活动中的若干重大问题提出设想和调整对策等。规划的实质是对工业经济系统进行构造和设计，使再生产过程在数量与质量、空间与时间诸方面协调一致，保证实现系统的目标。

（二）组织。指为了实现经济活动的目标，对生产经营活动

动进行合理分工协作，合理配备和使用资源，处理再生产过程中各种相互关系的管理活动。它是管理的又一基本职能。它既包括对生产力的组织，也包括对生产关系的组织。其主要内容包括：调整企业规模，发展分工协作，促进企业联合，合理调配人力、物力、财力资源，以及完善工业经济管理体制，管理机构和规章制度等。

（三）指挥。指按照规划和组织的内容，选择和实施实现规划和组织目标的具体方式。指挥职能的实施，可以通过直接和间接两种方式进行。指令性计划、行政命令、法律条例等属于直接指挥，而指导性计划和市场调节则属于间接指挥。在有计划商品经济条件下，要十分重视利用经济手段进行间接指挥，并把直接指挥和间接指挥合理结合起来。

（四）协调。协调职能是指挥职能不可缺少的补充。在很多情况下，单纯依靠下达计划、颁布命令，制定条例，并不能保证管理任务的完成。这时，就需要进行协调工作。协调的中心是要消除各方面在工业经济管理过程中可能出现和存在的分歧，使各方面能在国家总的目标下统一起来，协调一致。行使指挥职能体现了管理的权威性，行使协调职能则体现了管理的民主性。指挥职能主要是实现工业系统的纵向联系，而协调职能则有利于实现系统的横向联系。

（五）监督与控制。它的目的是要使工业经济活动沿着规划目标和计划指引的轨道前进。它根据规划确定的目标和标准，对工业经济活动进行监督、检查、发现偏差，采取纠正措施，使经济活动按照原定的计划进行，或适当调整计划，以达到预期的目的。监督与控制的关键在于重视和搜集反馈信息，并以此做为监督和控制活动的耳目。随着科学技术和管理理论的发展，特别是控制论、信息论和电子计算机的应用，为行使监督和控制职能提供了科学的方法和手段。

第二节 工业经济管理的原理、 原则和方法

一、工业经济管理的基本原理

工业是国民经济的一个部门，是国民经济这个大系统的子系统。它本身又由许多部门（行业）组成，各部门（行业）又涉及到许多公司和企业，而这些公司和企业又分布在不同的地区。因此，工业管理是多层次管理。其中，每一层次管理系统，都是其上一级系统的管理对象，同时它又管理其下一级系统，形成多级管理循环。对任何一级的循环来说，它都必须接受上一层次管理系统所给的控制信号，同时结合内部和外部信息反馈作出决策，并对下一级系统发出控制信号。以此类推，直至基层企业单位。此外，由于是多级管理循环，每一级系统又都有许多同级系统，它们之间存在协作联系。因此，在多级管理循环中，除纵向的直接联系与反馈联系之外，还存在一种横向的协作联系。在我国有计划的商品经济条件下，这种协作联系表现为商品货币关系，是一种经济联系。对这种多层次的管理系统的管理应遵循的基本原理主要有：

（一）单一领导原理。每一级管理系统只能接受一个上级系统的管理，不能多头领导。如果管理“上面千条线，下面一根针”，就会造成管理组织的混乱，破坏管理的系统性，不利于指挥的统一。上级管理机构和管理人员一般不应越级处理下级管理机构和管理人员职责范围内的事情，决策者的参谋机构和人员一般也不应直接给某一直线指挥管理系统下达指令，其主要任务应放在为各级决策者提供咨询、建议和情报方面。实行单一领导有利于分清职责，调动各方面的积极性，做好本职工作，有利于对各级管理人员成绩的考核；使指挥灵活，决断及时，提高管理工

作的效率。

(二) 管理跨度原理。 管理跨度是指上一级管理系统所管理的下一级系统的数量。在直接管理条件下，每一级管理系统所要管理的跨度，应根据该系统需要处理的信息量，以及自身处理信息的能力而定。如果由于管理水平和管理手段的限制，难于及时处理这些信息，就应该设立中间等级（机构）。管理跨度和管理层次相互制约，构成反比例关系。如果管理跨度大，管理层次就少。反之，管理跨度小，管理层次就要增加。不必要的中间等级，必然引起管理渠道的延长，管理层次和管理费用的增加。因此，必须从实际出发，选择最优的管理跨度。选择最优管理跨度时，应考虑管理层次的高低，管理内容的繁简，上下级管理能力的大小，管理手段的现代化水平等多种因素。

(三) 管理的弹性原理。 它是指上级系统对下级系统的控制必须具有弹性，给下级系统留有足够的活动的余地，以使下级系统能够根据情况的变化，机动灵活地为实现总目标而努力。弹性原理的实质是要正确地处理上级系统的控制与增强下级系统活力的关系。既要保证上级系统有必要的控制权，以保证系统总目标的实现，又要使下级系统有足够的活力和自主权，以调动下级系统的积极性。因此，对下级系统不能事事控制，全盘控制，并尽量用规定、制度控制，使下级有可以调节的余地。弹性必须合理，既不能过大，也不能过小。

(四) 要重视系统横向联系的发展。 在多层次管理系统中，除了在上下级之间存在纵向的直接的联系以外，在同级系统之间还存在着横向联系。这是再生产过程的客观要求。每一个管理系统，都要按照管理总目标的要求，注意建立和发展系统的横向联系。随着社会分工和商品经济的发展，发展横向联系越来越重要。为此，必须增强下级系统的活力，更多地采用间接管理的方式，利用各种经济杠杆进行引导和管理。

二、工业经济管理的基本原则

工业经济管理的原则是指在工业经济管理过程中，观察、思考和处理问题时，必须遵守的准则，它是由管理的性质决定的。正确的管理原则是社会主义国家组织和管理工业，并取得最佳经济效益的依据和条件，也是保证社会主义工业发展的方向性、整体性、科学性和有效性的前提。工业经济管理的原则是由现代工业的生产技术特点和社会化程度，以及社会制度的性质和本国的国情特点等因素决定的。在我国社会主义有计划商品经济条件下，社会主义工业经济管理必须遵守以下基本原则：

（一）政治和经济统一。办工业既要有经济观点，又要有政治观点。政治对经济有着不可忽视的影响，它既可能促进经济的发展，也可能阻碍经济的发展。在我国工业经济管理中应坚持的政治观点主要有：坚持四项基本原则；贯彻执行党的国家的路线、方针和政策；正确处理整体利益和局部利益，长远利益和当前利益，集体利益和个人利益的关系，把全局利益放在第一位；重视和加强思想政治工作，保证工业经济活动的社会主义性质和发展方向，保证将广大职工培养成为有理想、有道德、有文化、守纪律的社会主义新人等。

办工业的政治观点并不说明因此而否定经济的决定作用。政治不能代替经济，在工业经济管理活动中，必须明确经济是基础的观点。其基本内容和要求是：按照客观经济规律，组织工业经济管理活动，提高工业生产和流通的经济效益，是一切工业经济组织的中心任务；工业经济管理活动必须符合社会化大生产的特点和社会主义经济规律的要求；政治工作要同经济工作结合起来，把政治思想工作落实到经济工作、技术工作和一切业务工作中去，把党的路线、方针和政策变成推动经济工作前进的动力等。

（二）集权和分权结合。确定集权和分权的程度是一个十

分复杂的问题，应视具体情况而定。一般说来，凡是关系全局的重要权力应适当集中，同时又要使下级拥有与其职责相适应的管理权力。

管理权力的集中与分散程度受多种因素的影响，其主要影响因素是：社会生产力的发展水平及其规模；生产关系的性质，以及不同部门的生产技术特点、市场特点和干部的管理水平等。此外，即使在同一部门或企业，由于条件和情况的变化，在不同时期集权和分权的程度也应有所不同。

（三）计划调节与市场调节结合。工业中的计划调节是指人们在认识客观经济规律的基础上，利用计划手段，主动地调节工业经济过程，以实现工业经济活动各方面和各环节的平衡与协调发展。工业中的市场调节是指通过价值规律的作用而自行调节，以实现工业经济活动的平衡与协调发展。

我国对经济过程的调节采取了指令性计划，指导性计划和市场调节三种形式。三种调节方式的有机结合，是对有计划按比例发展规律和价值规律的自觉运用，构成一套完整的调节体系。

（四）责任、权力和利益相结合。工业经济活动的复杂性和多样性，决定了在多层次的工业经济管理系统中，必须设立相应的管理机构，配备合格的管理人员，并委以相应的职务，给予相应的权力，承担相应的责任。没有责任或责任不明确而设置机构、配备人员和委以职务，以及没有责任或责任不明确而行使权力，不仅会造成机构臃肿，人浮于事，而且会造成互相牵制，扯皮，抵消力量，影响管理工作的正常循环，降低管理效率。

为了履行职务和相应的责任，必须赋予相应的权力。没有权力的职务形同虚设，也不可能完成其应负的责任。因此，要学会和善于向下级授权。上级部门在授权的同时，要对下级行使职权的效果进行考核，以保证职权不被滥用。

为了调动积极性，必须把下级的工作好坏同他们的物质利益

联系起来，使他们的工作和劳动成果同他们的物质利益挂钩。

(五) 物质鼓励和精神鼓励相结合。管理是一种人工系统，是必须有人参与活动。调动人们的积极性是管理的一项重要任务。在社会主义条件下，激发人们的内在动力，必须实行物质鼓励和精神鼓励相结合的原则。

在社会主义制度下，国家、企业和个人三者利益在根本上是一致的，但由于存在商品经济和实行按劳分配原则，不论是企业还是职工，又都有其独立的物质利益。因此，在企业之间分配物质利益时，必须使企业所得利益与其生产经营状况挂钩。在职工之间分配物质利益时，必须使职工个人所得与劳动成果挂钩。只有这样，才能调动企业和劳动者个人的积极性和创造性，使全社会的物质利益不断增长。

在重视物质鼓励的同时，还必须重视精神鼓励。这不仅是精神文明建设的要 求，而且也是物质文明建设的保证。如果不重视精神鼓励，就会使企业偏离社会主义方向，使职工对个人得失斤斤计较，从而削弱物质鼓励对生产发展的促进作用。

(六) 以提高经济效益为中心。提高经济效益是工业经济管理的出发点和归宿。它要求在工业生产经营活动中，用尽可能少的劳动消耗和劳动占用，提供尽可能多的符合社会需要的产品或劳务。

提高经济效益是发展社会主义经济的基本途径和改善人民物质文化生活的物质基础，也是工业经济管理的中心课题和贯穿始终的重要内容。

三、工业经济管理的基本方法

管理方法是管理人员执行管理职能的手段和艺术，是协调共同劳动的各种方式的总和。管理方法的选择决定于生产力的发展水平，生产关系的性质，以及管理体制的状况。管理方法不是一成不变的，更不能把某种方法绝对化。必须根据时间、地点、条