

经济效益 与管理 问题研究

3
北京技术经济和管理现代化研究会

编 者 的 话

全面开创社会主义现代化的新局面，促进社会主义经济的全面高涨，就是要在各项经济事业中竭尽全力为实现“两个倍增”的宏伟目标而贡献力量。党的十二大明确地把提高经济效益放在极其重要的地位，并作为实现战略目标的前提，这是新形势、新局面赋予我们技术经济与管理工作者的艰巨而光荣的任务。我们知道，技术经济和管理科学就是研究提高经济效益的理论与方法的科学，是揭示与开拓提高经济效益各种途径的科学。因此，进一步加强这一新的学科领域的研究与应用，对实现经济发展总目标，不断提高国民经济管理水平和企业的经营管理水平，把一切经济工作真正转到以提高经济效益为中心的轨道，都有着十分重要的意义。

近几年来，在技术经济和管理科学的研究上出现许多可喜的变化：由前几年的以介绍外国的理论与方法为主，发展到以自己的研究成果为主；由理论研究成果为主发展到出现大量的应用研究成果；研究人员也由以科研部门、高等院校为主，发展到有一大批学者、专家与厂矿、企业、公司等实际工作者相结合的庞大队伍。为了在新形势下，组织技术经济和管理科学工作者认真落实中央书记处对首都建设的四项指示，贯彻北京市第五次党代会精神，开创首都建设新局面，总结研究经验，交流学术成果，推动学科发展，我们北京技术经济和管理现代化研究会经过较长时间的准备，于1982年12月22日至25日举行了首届年会。这次年会就经济效益、技术改造、经济责任制以及现代化管理等问题开展了热烈讨论。提交会议的论文达一百余篇。

为了适应广大会员与读者需要，以供理论研究者、实际工作者、高等院校师生以及有志研究技术经济和管理科学的同志参考，我们将提交的论文分别以论文选登、论文摘要、论文题目介绍给广大会员与读者，以期推动这一学科的研究与应用。

由于对一些理论与方法的认识、表述的不同，选进文集的观点、见解也不尽一致。为便于深入研究，我们本着学术上“百家争鸣”的精神，选进入册。在编选过程中，我们对贯彻落实中央书记处对首都建设四条指示的“献计献策”的论文予以了优先考虑。

本书的编者是郑友敬、张宗溥、霍俊、施礼明、陈栋生、刘振杰、朱翰玉等同志。由于编者水平所限，加之时间仓促，缺点错误在所难免，敬请读者予以指正。

《经济效益与管理问题研究》编辑组

1983年3月10日

目 录

编者的话

第一部分：综合性问题

试论计划管理的三种形式	刘 晓 (1)
管理科学在我国的发展	何健文 (10)
区域经济规划的一些技术经济问题	何国伟 (13)
关于开发利用自然资源的几个问题	李京文 (18)
试论社会主义工业企业的经营管理	邱维纲 (31)
设计经济体制改革总体方案需要研究的几个问题	孙效良 (35)
论新形势下沿海与内地的关系	刘再兴 (41)
建筑材料工业布局的研究	王孝笃 (46)
成组技术的发展与在我国的展望	李沛钰 (51)
技术改造与组织结构合理化	李 悦 (56)

第二部分：经济效益问题

试论“翻两番”与提高经济效益	邬凤祥 (61)
确立对经济效益的全面观点	张振铭 (68)
生产建设经济效果评价总指标和指标体系的探讨	刘光大 (72)
关于技术改造经济效果的几个问题	郑友敬 (80)
老厂技术改造经济效果的计算与评价	王志孟 (87)
地区分工中的经济效益问题	史清琪 (94)
合理调整交通运输业的投资方向	马 阳 (98)
试论公路运输经济效果指标体系	王明仪 (103)
考核建筑企业经营管理效果的指标体系及其计算方法	张蓓真等 (111)
住宅建筑功能评价方法研究	余平等 (116)
从我国橡胶工业的发展看提高工业经济效益的途径	方 生 (123)
化工工程项目可行性研究经济评价指标和指标体系	化工部规划局技经所 (131)
搞好技术改造 提高经济效益	杨家宝 姚金龙 (139)
市话建设投资经济效益的探讨	石萃鸣等 (145)
在深圳合营压型金属板厂投资效果的经济论证与企业经营情况预测	陈万钧等 (150)
从北京西、南三环路工程看投资效益问题	北京市市政工程局科技委员会技术经济学组 (159)
集约经营是国营农场提高经济效益的重要途径	丁履枢 (161)
厂外加工的经济效益及其计算方法	李鉴订 (166)
经济效益与提高劳动生产率	卢 华 (171)

第三部分：管理问题

多目标投资方案的比选	张宗溥 (173)
工程网络的时间计算与相容鉴定	冯允成 (181)
经典 PERT 时间模型的改进途径	王成斌 (195)
简易工作因素法的应用	郭垂元 (200)
盈亏平衡点的应用	朱永安 (208)
微型计算机在自动化立体仓库管理上的应用	赵鹤军 张月芳 (210)
适应市场变化 树立营销观念	李毕万 (216)
试论建立调动职工积极性的科学管理体系	田 川 (219)
厂长要集中精力于领导者的责任上	刘传富 (232)
关于科技研究工作分类、分工和管理的看法	于维栋 刘永平 (234)
试谈“产品主管会计师”制	任秀中 (238)
电子计算机的应用情况和体会	北京市棉纺织印染工业公司 北京技术经济和管理现代化研究会 (241)
从企业实际需要出发 积极推行科学管理	北京市电子仪表工业局企业管理现代化研究会 (244)

第四部分：经济预测与其他

预测情况与展望	吴大新 (247)
优先发展行业的预测分析法	北京工业大学系统科学及预测评价研究组 (249)
北京市话十年发展预测 (1981—1990年)	王桂芬 崔荣裕 (256)
平均需求型态物资消耗弹性系数 λ 的确定	刘若光 (263)
从技术经济看我国工业污染的防治途径	陈栋生 (270)
农业生态经济的探讨	杨 均 (274)
县农机修造厂的经济责任制	张爱棠 (276)
关于发展农垦畜牧业经济的几个问题	郭迴天 林秀华 (278)
机械工业怎样加快新产品的发展	秦宗旭 (285)
对汽车工业组建企业公司的探讨	吴一超 (289)
从总结世界造纸工业的历史经验中确定发展我国造纸的战略方针	轻工业部造纸工业科学研究所 (293)
对缩短化学工业固定资产折旧年限的建议	刘颖秋 (296)
京津唐电网一九八一年的用电分析	蒋振忠 (300)

第五部分：附 录

一、论文摘要

提高社会劳动生产率, 扩大劳动积累	李 义 (305)
积极利用外资 促进经济增长	彭 科 (305)
工业企业经营计划体系与利润计划的改革设想	徐光武 (306)
技术改造使企业有无限活力	张佐友 (307)

普通中学教育经费使用效率问题·····	王玉昆 徐中伟 (307)
小型企业内部机构改革的尝试·····	朱永安 (308)
略论企业经营与企业的经济效益·····	刘思尚 (309)
提高计划管理工作的科学性、全面性是企业讲求经济效益的基础·····	李沛生 (309)
略论企业管理与经济效益·····	李 敏 (310)
彻底改革房租 提高城镇住宅的经济效益·····	庞曾淮 (311)
关于技术改造经济效益的探讨·····	黄正毓 (312)
试论机械企业组织多品种生产与经济效益的关系·····	尹恭仪 (313)
试论提高设备经济效益的几个问题·····	张小宏 (313)
一台碾米机的经济效益·····	陈景岚 (314)
关于经济责任制、经济效益、企业整顿及其全面质量管理的关系·····	王恩平 (315)
加强应用研究 改进科研管理·····	陈浪平 (315)
建设一支专业化的科研设计管理队伍·····	姬凤山 (316)
试论社会主义工业企业的经营目标及其管理问题·····	王成斌 (318)
人口的文化素质是现代化生产力发展的重要因素·····	袁志彦 (318)
经济法制与经济责任制·····	王海宽 (319)
全面质量管理概论·····	陆首群 (320)
狠抓设计过程的质量管理·····	郎志正 (320)
开展全面质量管理在军品生产中的效益·····	许 杰 (321)
A.B.C 分析法在企业单机配套管理中的应用·····	王允珠 (321)
企业诊断是企业整顿的有效方法·····	胡德旺 (322)
科研计划的动态调度问题·····	胡遵乾 (323)
推广成组技术改善经营管理·····	何维禧 (323)
建安系统统计报表现代化管理的研究·····	魏绥臣 (324)
利用投入产出分析方法探讨交通运输经济效益问题·····	蔡庆麟 (324)
推广使用溶解乙炔的可行性分析·····	李长山等 (325)
京津唐电网各发电厂节能十类措施及其经济效益分析·····	蒋振忠 (325)
论冲床的安全技术和安全管理·····	付振元 (326)
试论航天工业决策科学化的几个问题·····	王宝琦 (326)
加速铁路技术改造发挥铁路先行作用·····	芮玉兰 (327)

二、论文题目

(附后)

试论计划管理的三种形式

刘 晓

—

社会主义经济是建立在生产资料公有制和社会化大生产基础上的计划经济。社会主义计划经济有两方面的含义：一方面，它是社会主义的经济制度，另一方面，它同时又是社会主义经济管理的根本方式。计划经济作为社会主义的经济制度，我国在建国后，政治上完成了新民主主义革命到社会主义革命的过渡，经过三年的恢复期后经济上就开始实行了计划经济。我国的计划经济有如下特征：

第一、建立了主要生产资料的公有制；

第二、劳动者和生产资料直接结合，实行按劳分配原则；

第三、国家能够自觉地根据有计划按比例发展规律，就现有的人力、财力、物力对社会生产各主要部门进行按比例分配；

第四、商品生产和商品交换虽存在，但劳动力已不再是商品；

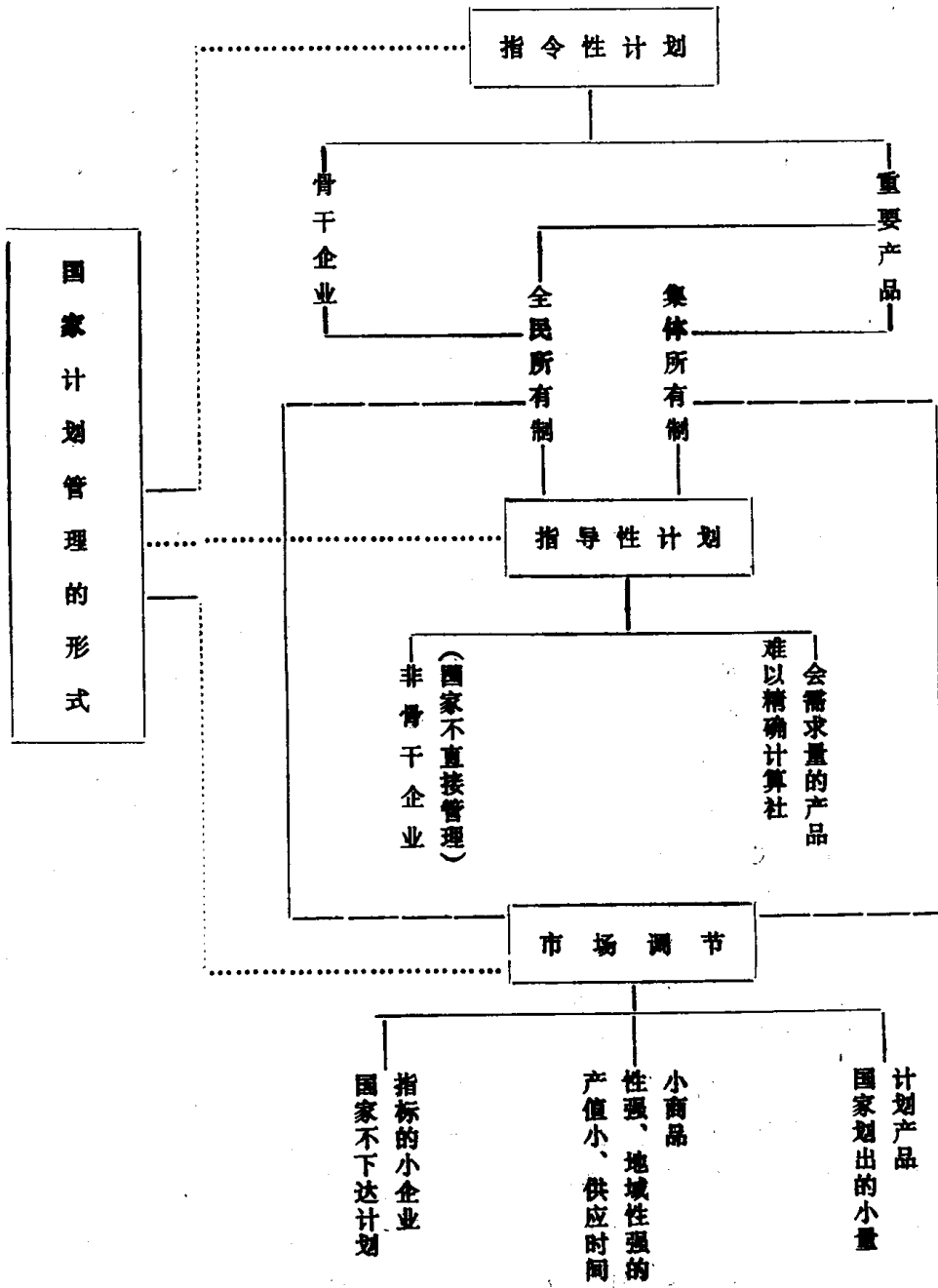
第五、对社会生产起支配作用的是社会主义基本经济规律等等。

根据这些特征，可以说计划经济已成为我国社会的经济基础。尽管与发达的资本主义国家相比，我国生产力水平低，商品生产和商品交换不够发达，生产技术还比较落后，但是，我们已建立起比生产资料为资本家所私有、以榨取劳动者的剩余价值为核心、各个企业有计划而整个社会生产是无政府状态的资本主义优越得多的计划经济制度，这是保存着私有制度的资本主义国家所望尘莫及的。但计划经济作为社会主义经济管理的根本方式，长期以来，由于我们对我国现阶段生产力水平下还存在多种不同的经济形式，应该实行不同形式的管理方式认识不够，加上长时期中政治上左倾路线对经济工作的干扰，以及离开我国国情盲目欣赏或直接照抄照搬外国经济管理方法，以致影响到我国计划管理的经济效益不够理想，这使某些人包括少数专家学者发生迷惑，甚至从根本上怀疑计划经济制度的优越性，把计划管理与没有经济效益划等号，主张把国家的经济活动全部通过市场进行调节，这显然是错误的。党的十二大根据我国实行计划经济经历过的曲折道路，为实行正确的计划管理方式确立了根本原则。胡耀邦同志在十二大的报告中指出：“为了使经济的发展既是集中统一的又是灵活多样的，在计划管理上需要根据不同情况采取不同的形式”。具体来说，就是在我国现阶段对国民经济的计划管理要采取三种形式：第一、运用对企业 and 经济单位下达指令性计划指标进行计划管理；第二、运用下达指导性计划指标进行计划管理；第三、不下达计划指标而通过国家的政策法令和工商行政工作进行计划管理。党的十二大所总结出的必须根据不同情况采取不同形式进行计划管理，是我国实行计划经济三十年来，对如何结合我国国情实行计划管理在认识上的一次飞跃。这一认识，正象七大以前我党领导民主革命二十多年的曲折发展过程，认识和掌握了我国民主革命的规律后，最终取得了民主革命的胜利一样，我们相信，当我们经过八大后二十多年的探索和试验，终于认识和掌握了如何正确地实行计划管理、以巩固和发展计划经济制度进行社会主义建设规律的今天，也必然无往而不胜。但是，如何正确划分指令性计划、指导性计划、市场调节各自的范围和界限，是党中央对我们广大的经济理论工

作者和实际的经济工作者提出的一道意义重大的考试题,需要我们作出正确回答,答案直接关系到一系列实际的计划管理工作,并且影响到计划经济优越性发挥的程度,我们必须认真对待。

二

要正确划分指令性计划、指导性计划和市场调节各自的范围和界限,首先必须弄清楚什么是指令性计划,它的特徵是什么,它有什么作用,根据什么标准来确定和划分它的范围和界限;什么是指导性计划,它的作用是什么,根据什么标准来确定和划分它的范围和界限;市场调节有什么好处,它应该包括什么内容,市场调节的范围大体上多么大才算是比较合理的界限。为便于说明问题,特将它们的大体范围和三者之间的关系作下列图式:



从图式可以看出，指令性计划在计划管理中占首要地位，因为具有指令性指标的指令性计划，是计划经济的主要标志和基本形式。马克思说：“只有在生产受到社会实际的预定的控制的地方，社会才会在用来生产某种物品的社会劳动时间的数量，和要由这种物品来满足的社会需要的规模之间，建立起联系”（马克思《资本论》第3卷，人民出版社1975年版第200页）。这里所说的对社会生产实际的预定的控制，最有效力的莫过于国家下达指令性计划，生产单位必须保证按质按量的完成。

指令性计划管理也可以说是直接的计划管理，具有高度的严肃性，它区别与其他计划管理形式的主要特征是：生产任务由国家计划机关下达；原材料由国家物资部门根据消耗定额供应；产品由国家物资部门根据定货合同进行分配。在一定的历史条件下，实行单一的指令性计划，无疑是最优化的计划管理方式，这种历史条件是：生产力高度发达；全部生产资料实行了单一的全民所有制；与生产力高度发达相适应的计划核算工作的科学水平大大提高，从中央到地方的各级计划统计机关利用现代化的计划核算技术和工具能够作到对全国各企业、各经济单位的基本情况和动态都瞭如指掌。显然，我们现在与这些条件的全部具备还相差很远，我们决不应该超越历史阶段去勉强实行单一的指令性计划管理，否则，对经济发展必将造成不良后果，在这方面我们已经有过严重的教训。尽管如此，指令性计划在我国现阶段仍不失为计划管理的最重要最根本的形式，因为指令性计划在计划管理中具有极为重要的作用。

第一、有助于克服企业和基层生产单位的局部观点，可以更有效地组织它们的经济活动和国家统一的社会经济发展计划相衔接；

第二、有助于防止地区可能发生的本位主义，较迅速地实现生产力的合理布局；

第三、有助于部门之间和地区之间的协作，实现全国一盘棋；

第四、有助于从根本上防止重复生产重复建设的可能，作到社会生产和建设上的最大节约，提高全社会的经济效益；

第五、便于正确处理国家、集体和劳动者个人三者之间的关系，有利于政治经济形势保持稳定局面；

第六、国家能够在保证必要的重大比例关系基础上，集中一定数量的物力、财力和人力，重点解决国民经济中突出的薄弱环节；

第七、能够更好地直接发挥社会主义国家的经济职能，使社会生产和社会需要进行直接的平衡，控制宏观经济，实现有计划按比例发展。

由于指令性计划有这么重大的作用，为巩固和发展计划经济制度，在计划管理中，不可不重视运用指令性计划来加强计划管理。

胡耀邦同志在十二大的报告中指出：“对于国营经济中关系国计民生的生产资料和消费资料的生产和分配，尤其是对于关系经济全局的骨干企业，必须实行指令性计划，……对于集体所有制经济也应当根据需要下达一些具有指令性的指标”，我认为这就是确定和划分指令性计划范围和界限的正确标准。如上列图式所表明的，这个标准中包括两个条件：第一是关系国计民生的重要产品；第二是关系国民经济全局的骨干企业。符合其中任何一个条件的都应实行指令性计划。依据这两个条件来确定应该实行指令性计划的范围和界限有以下两方面的好处：

（1）应接受指令性计划管理的产品不受所有制的限制。

按道理，国家需要也可能直接管理的产品和企业，都应该由国家直接进行计划管理以克

服盲目性，切实保证社会生产和人民生活的需要。但是，事实上，对全民所有制企业实行直接的计划管理是比较容易的，而对集体所有制则比较困难。但如对集体所有制的农业社队的生产管理完全放任自流，对粮食和其他农付产品的征购派购数量不实行指令性计划，就会影响工业原料和职工口粮的供应，造成不堪设想的严重后果。所以，对关系国计民生的生产资料 and 消费资料，无论是全民所有制或集体所有制的产品都应列入指令性计划的范围。因此，按产品对国计民生的重要程度，打破所有制界限来实行指令性计划是非常正确的，对经济繁荣和国家富强都是十分有益的。

(2) 关系国民经济全局的骨干企业可以作到均衡生产获取高效益。

骨干企业从总体和长远看都是关系国民经济全局的。建设之初，国家都必须投入大量的人力财力物力才能建成，这些企业一般都拥有相当可观的现代化设备和比较多的技术骨干和劳动力，对国计民生过去、现在、和将来都曾经起过、或正在起、或即将起到举足轻重的作用。我国经过三十多年的经济建设，虽已有工业企业将近四十万个，但称得起大型重点企业即骨干企业的也不过××××个，其中重点骨干企业也只有×××个，国家对它们的生产能力是瞭如指掌的，具备进行直接的计划管理即实行指令性计划管理的条件。受一定时期经济形势的影响，在相当时间内，某些行业的骨干企业可能没有饱满的生产任务，特别是机械工业，但越是这样的情况，则越需要国家对其进行直接的计划管理：可以试制新产品；可以搞技术改造；对制造周期长的产品提早进行预安排；或者有计划地调整其服务方向，生产一部分和自己工艺相近而市场又需要的东西，作为指令性产品中拨作市场调节的部分等等。总之，决不应该对骨干企业撒手不管，完全让他们找米下锅自找饭吃，主要去搞市场调节。因为那样作，无异于大马拉小车或杀鸡用牛刀是很不合算的，特别是当生产建设高潮到来时，平日国家不管的这种大型骨干企业，便不可能及时的起到本来能够起的大的作用，直接影响国家的经济效益。如武汉重型机床厂是第一个五年计划期间兴建的156项重点项目之一，全厂现有正式职工八千五百人，包括集体职工在内共计一万三千人，设备2230台，从设备成套情况看，在机床行业中是全国骨干单位之一，该厂能够生产为制造发电设备需要的机床、数控立车、加工核电站反应堆需要的直径六米五高十米立车和高八米的数控镗铣床、高精度龙门铣镗床、五座标数控镗铣床、三峡电站设备加工用的十八米立车等。这些机床从设计开始到生产出成品周期至少须五年，如把发电设备制造厂用上这些设备后制造出成品的时间一起计算在内，共需要七年。“六五”乃至更长一些时间内，能源、交通是我们的战略重点，到1990年需要的发电设备，现在就需要着手充分发挥武汉重型机床厂的生产能力，安排制造生产发电设备的母机。据了解，进口一台五米宽的龙门数控铣镗床，需要支付外汇550万美元，如让该厂自制，500万元人民币也用不完，自制实际能为国家节约四倍的花费。也可能自制的产品比进口的质量稍为差一些，但这是可以采取建立严格的生产责任制以及其他加强全面质量管理的办法所能解决的，我们国家能够自己制造发射洲际导弹和其他航天设备，何况仅仅是提高机床质量问题，必然是能够达到要求的。从长远看，在我们已建设起相当可观的机器制造业的今天，应该充分发挥现有企业的生产能力。自己制造设备，尽量减少进口，才能更好的发展和壮大自己的民族工业。在自制国家所需设备的同时，也能促进企业的技术改造，使我们的制造水平向前大大推进一步，从整个国家的全局着眼，这是获取较高的经济效益的正确途径。如果我们把骨干企业作为划分指令性计划范围的标准，象武汉重型机床厂这样的企业，就可以划作国家直接管理执行指令性计划的单位，那么，它的生产任务就该由国家下达，所需原材料由国家供应，根据计划任务生产出的产品则按合同由国家分配给用户，这样，企业便可

根据国家的指令性计划均衡的去生产，全厂上下万众一心为提高产品质量，全面完全计划而奋斗，这样干，企业的面貌才能逐步改观，更快地向现代化管理的方向迈进。但是实际上，象武汉重型机床厂这样的骨干企业，从1975年开始国家已经不直接管理，1980年以来基本上由他们自己找米下锅，为原材料燃料四处奔走，十个厂长还忙不过来，厂领导一愁没活干、二愁没材料、三愁不能均衡生产、到真有用户时还拿不出东西来。这是生产能力上的极大浪费。所以，在划分指令性计划范围的标准中，骨干性企业应该是一个重要的条件。除非是由于生产技术飞速进步，某些行业技术上有重大突破，有的原属骨干企业，必须淘汰下来转变为一般无足轻重的企业时，才可以降格管理，由指令性计划调整到指导性计划的范围，或者作为关停并转的对象，否则，对骨干企业国家不直接管理，对国民经济的发展是很不利的。

经过近年来体制改革的试验，多数企业更加亲身体会到我国的计划经济制度和能够实行指令性计划的优越性，希望国家更加重视运用指令性计划管理方式，该管的产品应列入国家管理的产品目录，由国家计划分配，不应无限制扩大市场调节的范围。如我国的铜资源每年是有一定量的：国家年产铜矿32万吨，再生铜大约10万吨，国家把再生铜全部划归市场去调节，全国的冶炼厂为争夺这10万吨杂铜资源，用尽各种手段，哄抬市价，如今年九月各省的金属回收站与买方齐集郑州开会，当时杂铜价4650元一吨，为抢购这部分资源，武汉冶炼厂每吨出价4760元，高出国拨价110元；上海冶炼厂每吨出价4800元，高出国拨价150元，……最后不欢而散，其结果设备差提炼技术水平低的小企业可能由于行使其他与卖方搞协作等方式能抢购到较多的原料，而生产技术水平高的现代化冶炼厂倒无法满足生产上的需要，而且由于哄抬价格，造成产品成本高以及其他一系列的连锁反应，影响社会经济效益的提高。象杂铜这项资源，每年的总供应量和各冶炼厂的需要量国家都是很清楚的，而且各省的金属回收站和买方也有可能直接见面和集中在一起开会，何不由国家每年对这项资源进行一次有计划的分配，首先满足技术先进的冶炼厂的需要，获取较高的经济效益，同时也可相应的解决采购人员满天飞，许多冶炼厂的一把手成年在外跑原料，影响企业管理的问题。这是有色金属冶炼厂的普遍呼声，这一方面表明指令性计划的优越性已深入人心，另方面，按产品作为划分指令性计划范围的标准同样是非常正确的。

有的同志认为，如果按照上述标准中的两个条件划分指令性计划的范围，则将发生国家重点任务和重要产品所需要的配套小产品和配套原材料得不到保证，以及生产多种产品的大型骨干企业中不需要作为指令性计划指标的小产品得不到妥善解决，因而主张“按照任务的重要性来确定指令性计划的范围”，先把国家重点任务罗列为若干项，并且提出为实行这样的划分标准，国家在下达指令性计划之前，必须把国家重要任务明确起来，重点任务需要些什么产品、需要多少，也搞得清清楚楚。这种主张实质上是提出了一个需要提高计划的科学水平来真正作到产需平衡的问题。只要把计划的各级综合平衡工作和具体的大型成套设备的产品配套（国家成套局负责）工作、以及严格执行产需双方的合同（物资部门的任务）等具体工作作好了，加上适当规定企业自主权的范围，持该种主张的同志所提出的困难便可迎刃而解。因此，我认为，还是按照关系国计民生的重要产品，和关系国民经济全局的骨干企业两个条件，作为划分指令性计划范围的标准，才能为国家的全部骨干企业创造均衡生产的条件，和国计民生需要的生产资料 and 消费资料才有最可靠的保证，这是国家最大的经济效益。而按照“任务的重要性”来确定指令性计划的范围，是不可能完全达到这一要求的。因为每个时期国家的重点任务不同，它不可能涉及全部的骨干企业。同时“任务的重要性”受各种因素的变化不可避免的也是经常发生变化的，而国家的全部骨干企业是适应国民经济按比例

发展的需要而诞生和存在的，如果以“任务的重要性”作为划分指令性计划范围的标准，不但影响相当数量的骨干企业生产的稳定性和均衡生产，而且直接影响国民经济有计划按比例发展，因而这样的划分标准是需要进一步探讨的。

除了国家对关系国计民生的重要产品和关系国民经济全局的骨干企业，通过中央各有关部对企业直接领导和国家物资部门对产品的直接管理，实行国家指令性计划外，各省、市、自治区对于本地区的主要企业和重要产品，则需要实行地方指令性计划。这也是统一计划分级管理的一方面内容。执行地方指令性计划的企业，隶属关系一般是地方国营或本地区大的集体所有制企业，其产品有的是国家的指令性产品由属于本地区领导的企业生产的，如煤炭；有的是发挥本地区优势，对本地区经济发展和人民收入有密切关系的产品，如有悠久出口传统的某些地区的陶瓷、草编制品以及盛产茶叶地区的烤烟制品等，则需要列入该地区指令性计划内，有计划地发展，以避免盲目性造成国家和地区的资源浪费和损失。

客观存在的一个现实问题是，实行国家指令性计划的骨干企业和重要产品（通常以一、二类物资来表示）有没有“计划经济为主，市场调节为辅”的问题？在这方面矛盾很多，可以设想在两种解决办法中作出抉择：分别不同行业规定国家对骨干企业生产能力进行产供销平衡的百分比，留下相当比例的生产能力由企业和所在地区利用。自行解决原材料供应和自找销路，弥补国家对该地区分配的该种产品的不足和其他用途。如全国28个重点钢铁企业。可以考虑国家按其生产能力的95—97%安排产供销平衡，5—3%留给企业和地方自行安排；骨干的机械工业，国家最少按80—85%的生产能力进行产供销平衡，20—15%留给企业和地方自行安排；另一个办法是，国家按骨干企业100%的生产能力进行产供销平衡，分别不同行业规定在成品中留给企业和该地区一定比例的、不影响国家全局需要的产品产量作为企业和所在地区自主权的范围。不管实行以上办法中的任何一项，按国家计划超产部分都可以规定合理分成的比例，作为骨干企业“市场调节为辅”的物资来源。但总的精神应该是，实行指令性计划的骨干企业和关系国计民生的重要产品，必须尽可能最大限度地集中管理，否则，必将影响重点项目的建设，使经济战略目标不能迅速实现。基于同样的道理，国家对粮食和经济作物的征购量，对财政信贷收支和货币发行额、基本建设投资、进出口贸易以及市场商品供需平衡等等方面，都必须实行严格的指令性计划，提高计划的科学性和严肃性，才能有力量进行重点建设，使战略目标的实现有可靠的保证。

以上论述都是有关指令性计划的问题。那么，什么是指导性计划？十二大报告指出，这种计划是主要靠运用经济杠杆保证其实现的计划。自然不具备指令性计划的严肃性，国家同样要下达计划任务指标，但只作为参考，企业和生产单位可以结合生产和需要方面实际情况的变化加以调整，允许不完成或超额完成计划；在原材料供应和产品收购分配方面，物资部门应尽量供应生产所需的原材料，商业部门对产品可以采取选购方式，但也要严格按合同办事，不可以在某些产品畅销时，商业部门超过合同全部包销，在滞销时，又都推给企业自销而不执行合同。指导性计划与指令性计划不同的地方只在于允许企业和生产单位对国家计划有灵活对待的权利。因此，可以说指导性计划的重大作用在于防止计划过死，特别是防止计划不切合实际而造成损失。

划分指导性计划范围的标准，也需要包括两个条件：（1）难以精确计算社会需要量的产品；（2）非骨干企业。这类企业的生产能力相应的上级主管单位是了解的，但是国家并没有直接管理。这类企业既包括集体所有制，也包括全民所有制，多数是部管以下的为地方管理的企业。在产品方面，一般不是关系国计民生的生产资料和生活资料，但有时也可以包括完

成国家指令性计划产量后还需要超产的关系国计民生的产品，运用经济杠杆鼓励其完成。这类产品和企业。在计划管理中处于中间地位，容易向两端发生变化：在某种条件成熟时，它可能变动到指令性计划的范围之内，相反的情况发生时，它也可能变化为市场调节的范围，但总的趋势是，随着计划工作水平的提高，计划核算技术和工具的日益现代化，指导性计划是会向指令性计划转化的。这种转变过程，更多的决定于计划经济形势发展的需要。

市场调节的意义是容易理解的。市场调节的作用在于搞活经济，使满足人民生活多方面需要的小商品的生产和供应能够丰富多彩。市场调节的组成部分可以分为三方面的内容：

(1) 国家由指令性计划产品中根据不同时期的需要，拨出一定数量供市场调节，如少量的小规格钢材、一般质量的生铁、低标号的水泥、等外木材等等工业品和完成收购任务后允许进入市场的农付产品；(2) 产值小、供应的时间性强和地区性强的小商品；(3) 国家不下达计划指标的小企业。归纳起来，便是以小量的产品和国家不作计划的小企业来作市场调节。这一部分是计划生产和流通的补充，是从属的、次要的。市场调节是计划管理的一部分，是三种计划管理的形式之一，但在绝对量上，它只能占据最小的比重，而且必须在国家统一的计划指导下进行，因为“我国在公有制基础上实行计划经济。有计划的生产和流通，是我国国民经济的主体”。关于计划经济和市场调节的关系，陈云同志天年12月2日在他家里会见前往看望他的上海部分全国人大代表，在交谈中作过最生动最形象化的比喻。陈云同志说：“搞活经济是对的，但必须在计划的指导下搞活。这就象鸟一样，捏在手里会死，要让它飞，但只能让它在合适的笼子里飞，没有笼子，它就飞跑了。笼子大小要适当。总要有个笼子，这就是计划经济。市场调节只能在计划许可的范围以内”。

如上所述，把计划管理划分为以上三种形式，显示了我国计划管理的特色，它具体表现在三个方面：

第一，部门原则与地区原则相结合；

第二，国家、地区、企业三者利益相结合；

第三，计划经济为主、市场调节为辅相结合。这三个特点同时是中国计划管理的重要原则。

三

把计划管理划分为三种形式，其目的主要是从我国现阶段生产力的水平出发，来更好地发挥计划经济制度的优越性、提高计划管理的经济效益。为达到这一目的，除需要正确划分三种计划管理形式各自的范围和界限外，还应采取其他一系列相应措施，现概括如下：

第一，要尽快根据到本世纪末的经济发展战略目标，制定包括内容比较具体的二十年、十年、五年的中长期计划，使计划管理有所遵循。没有在中长期计划指导下的计划管理，就不可能有科学的远见，因而也很难避免计划管理上的盲目性。特别是起着工业心脏作用的机器制造业，更需要有国家的中长期计划作依据，才能提高计划管理上的经济效益，如国家重点建设上所需要的大型设备（发电设备、采矿机械等），都需要一定期间的生产周期才能制造出来，若没有一个中长期计划作指导，机械行业现有的生产能力可能闲置起来无事可干，不得不找米下锅，以大设备制造小玩艺，今天干这个，明天干那个，不能充分发挥现有的生产能力，而到国家急需上马重点建设项目时又不得不向国外购买本国机械工业能够制造的设备。向外国订货也需要一定的生产周期，由于急需，可能购买到的是外国资本家淘汰的设备，这样，一方面既为外国资本家在我国推销剩余产品或过时设备提供了市场，另一方面还直

接打击了自己民族工业的发展。更不用说，国家还浪费了大量的外汇。在这样的问题上，过去有过不少的教训应该认真接受，所以，为提高计划管理的经济效益，最关键的一着是需要尽可能快的制订中长期经济发展计划，而且应该首先制定出科学技术发展计划作为整个国民经济发展计划的基础，并由此提高计划的科学性。全国人大五届五次会议已经公布了第六个五年计划，这是一件大好事，各部门和各地区应该赶紧将“六五”生产指标具体落实到企业里，同时有关方面对制定“七五”计划和十五年科学技术发展规划还应该加紧进行，以便能早日起到指导经济和社会发展的作用。

第二，要适当的强调集中管理，提高计划的严肃性。没有适当的人、财、物的集中管理，就谈不上计划经济。集中的适当界限，就是十二大报告所指出的三种计划管理形式，如上所述，划归指令性计划范围的计划。就应该坚决按照指令性要求去完成，不能采取不严肃的态度，象近年来曾经发生过的现象那样，利大大干，利小小干，无利不干，计划起不到指导生产制约生产的作用，以至造成微利产品经常脱销（如曾经长期脱销过白棉布），利大产品大量积压（如化纤布）。其他行业的产品也发生过同样情况。当然某些价格不合理，需要进行调整也是事实，但前几年摆脱计划的现象也是发生过的。摆脱国家计划，盲目生产、盲目建设，就不可能取得全社会的经济效益，在十二大已经明确了三种计划管理形式之后，我们必须提高计划的严肃性，按照上述三种计划管理形式的范围和界限来加强计划管理，正象陈云同志指出的：如果说鸟是搞活经济的话，那么，笼子就是国家计划，当然，笼子大小要适当，该多大就多大，不一定限于一个省，一个地区，也可以跨省跨地区，甚至不一定限于国内，也可以跨国跨洲。但无论如何，总得有个笼子，就是说，搞活经济、市场调节，这些只能在计划许可的范围以内发挥作用，不能脱离开计划的指导。只有这样才能提高计划管理的经济效益。

第三，要使行政手段和经济手段相结合。计划管理的方法多种多样，但归纳起来不外是行政手段和经济手段两种。行政手段主要凭借指令性计划指标、经济立法、经济政策、工商管理；经济手段主要凭借经济杠杆、物质鼓励，同时也依据计划指标和经济政策。任何管理都不可以不实行行政手段；运用经济手段可使行政手段更有效。另一方面，只有在行政手段的支持和配合下，经济手段才能真正发挥应有的作用。过去认为指令性计划只凭借行政手段就够了，这就限制了经济杠杆起作用的范围，直接影响企业完成指令性计划的积极性，如果对指令性计划的执行，也配合运用经济杠杆等经济手段，必将使指令性计划完成得更加合乎要求。指导性计划和市场调节虽然主要是运用经济杠杆等经济手段，但也有行政手段，如实施《工商企业登记管理条例》就是一种行政手段，它对任何企业，不管接受哪种计划管理的企业一律有效。由此可以看出，不论指令性计划，指导性计划和市场调节，都离不开行政手段和经济手段，只有两种手段紧密结合，才能提高计划管理的经济效益，这种结合，也是计划管理系统的内在连系所决定的。

第四，要认真推行和贯彻生产责任制。农业生产中的生产责任制取得了良好的经济效益，现在已经开始在工业企业和商业、建筑业等其他部门推广，这是提高各个行业经济效益的好办法，目前在大型厂矿推行的全面计划管理、全面质量管理、全面财务管理、全员培训等四方面的管理，形成了以全面计划管理为核心的企业生产责任制的内容，企业的计划管理系统，从属于整个国家的计划管理的大系统，是国家计划管理的基础。国家利益和企业利益结合得好，整个计划管理系统才能运行正常，从而也才能取得良好的经济效益。

第五，要制订和实施先进的计划定额。

定额是各种指标的计算基础。长期沿用过时和落后的定额，必将造成国家资源的严重浪费。可以说没有科学确实性和客观性的社会平均先进定额，就不可能制订出能够促进生产力和取得切实的经济效益的计划，从而计划管理也难以达到理想的要求。因此，及时取消落后的旧定额，制订和实施先进的计划定额，对提高计划管理的经济效益，具有重大意义。要以我国历史上已达到过的水平为基础，并参照发达国家的先进定额和标准，结合我国当前的现实条件，逐步制订各种原材料消耗定额；材料储备定额；设备利用定额；设备储备定额；设计能力动用定额等。除了物资和劳动消耗定额外，还须制订价值定额，如正确规定盈利率、投资效果定额系数、财务基金定额等等，形成一套科学的定额体系。

第六，要建立和完善成套的经济效益指标体系，在这个体系中需要包括国家掌握的指标，省一级掌握的指标，可以称为宏观经济效益指标；企业可以实施的指标，可以称为微观经济效益指标。关于建立经济效益指标体系的问题，国家计委经济研究所原技术经济研究室进行过专门研究，在初步研究成果的基础上，组织和邀请有关单位经过三次座谈讨论后于1981年7月曾向国家计委提出过一项《从“六五”起应增加编制提高经济效果计划的建议》^①，在这项建议中推荐了10个经济效益指标（（1）社会产品最终使用率（2）社会积累效果（3）社会劳动生产率（4）社会生产物资消耗率（5）能源利用效果（6）基本建设周期（7）资金利税率（8）固定资产生产率（9）流动资金占用率（10）销售费用与销售收入比率）。后来根据现实经济情况的发展变化。今年我在大家共同提出的10个指标基础上，感到需要增加两个指标（即社会超储库存量和社会产品（商品）实现率，换掉一个指标（即以人均国民收入增长速度代替社会产品最终使用率）把原建议的包括10个指标的经济效益指标体系扩大为12个指标。按我在一些企业里调查了解的情况感到，这套指标中第一、第二（人均国民收入增长速度，社会积累效果）两个指标可以作为国家计委和省一级计委用作核算宏观经济效益指标外，其余10个指标适用于企业和管理企业的经济管理部门，并且可以根据不同行业的特点使之更加具体化。对于经济效益指标的执行办法，国家可以按照三种计划管理形式，分别对待。对执行指令性计划的骨干企业和重要产品，其提高经济效益的计划也应是指令性必须完成的；对于执行指导性计划的企业和产品则主要运用经济杠杆，使其实现提高经济效益的要求；在市场调节范围内的企业 and 产品提高经济效益的指标可以供作参考。建立经济效益指标体系，对于提高计划管理的经济效益必将起到重大的作用。

总之，为了提高计划管理的经济效益，必须从多方面改进和完善计划方法，包括广泛运用经济数学和系统工程来提高计划工作水平。但正确划分指令性计划、指导性计划和市场调节的范围，对现阶段我国计划经济的命运有着极为密切的关系，应该引起我们足够的重视。但愿本人在这个问题上的见解起到抛砖引玉的作用。

一九八二年十二月十五日于郑州

^① 参加过这项工作的有吴刚、郑友敬、孙怀阳、凌纯锡、朱庆芳、刘光大、霍俊、胡乃武等同志。王春正、于志芳、李海、王忠杰、杨连江等同志也发表过很好的意见。有关的历史资料是朱庆芳同志提供的。

管理科学在我国的发展

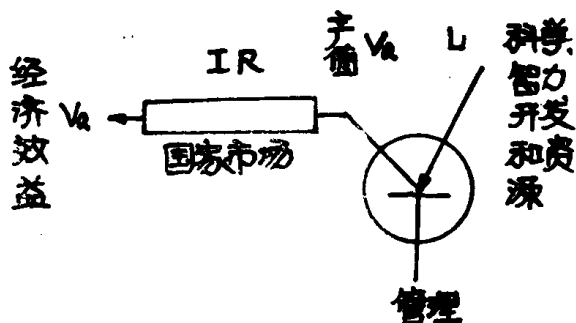
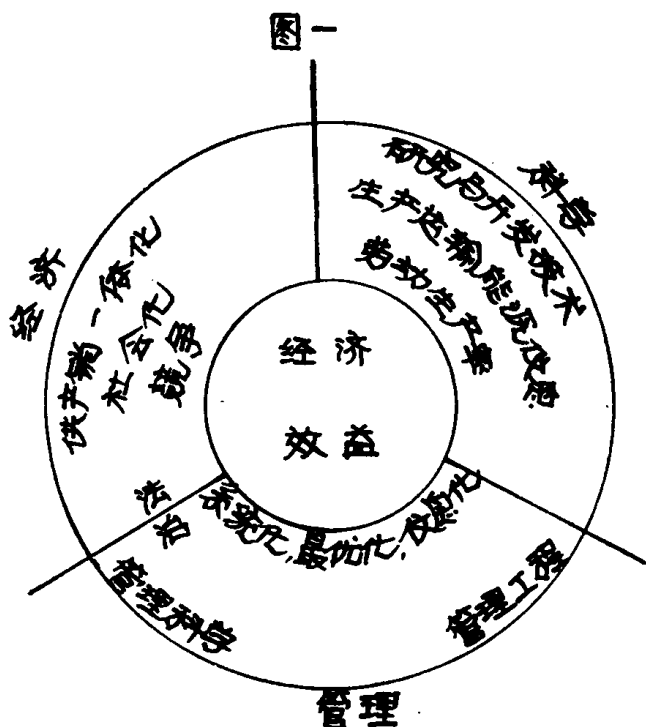
何 健 文

党的十二大把加强管理科学的研究和应用作为新长征的一个重要战略问题提出来了。这是我党在总结建国三十多年历史教训后才取得的结论，意义非常深远。

三中全会在我国首次把“管理”和“科学技术”并提到同等地位。

经济、科学和管理是国民经济建设大系统中互相连结、互相依存的三个主要领域（见图一、科学、管理、经济系统图）。其核心都是要达到最大的经济效益的目的。一个国家的经济能否繁荣昌盛，很大程度取决于科技成就的水平及其研究开发的效果。科学技术贯穿在生产、运输、能源、信息当中。要把科学转化为技术才会有经济效益。因此，研究与开发的工作要紧密结合。反映其先进水平的指标是劳动生产率，而提高劳动生产率最终将成为判断一个社会是否先进发达的主要标志。经济能否搞活，取决于供、产、销的一体化和企业经营管理的社会化，而竞争是检验供、产、销一体化和社会化效果的尺度；竞争应是在充分交流中不断推陈出新，而不应互相封锁。管理能否发挥其职能作用取决于管理科学的实际应用。管理科学（MS）和管理工程（IE）是管理现代化的两大支柱，而管理科学和管理工程的关键是系统化、最优化、信息化。法治是跨于管理和经济两大领域之间的上层建筑的法律保障。

将图一用科学的抽象加以简化就得图二。图二的含意是：“以智力开发为代表的劳动和资源做为输入。经过管理控制才能创造价值。”未经市场交换的商品，其价值只算是劳动有



图二 管理—效益三要素图

了经济效果。但不见得全部都会有收益。经市场交换后，才算有收益。这个管理——效益三要素图，可进一步探索如何构成合理的管理系统回路。

V_1 是产值。 I 是想进入流通的产值。 R 是流通的阻抗。 R 是由容抗、感抗、阻力损耗构成的综合阻抗。容抗是由于库存太大构成的流通不畅。感抗是由于价格不合理、信息迟缓造成的流通减少。阻力损耗是由于产销结构不合理、产销脱节、渠道不通、运输停滞造成的流通阻力和流通中的损耗。 R 越大,经济效益越小。

$$V_1 = nL \quad V_1 \text{是价值或产值}$$

L 是劳动消耗

n 是经济效果,或可称为劳动有效增益。用于生产过程就是劳动生产率。

$$V_2 = V_1 - QR \quad V_2 \text{是经济效益。}$$

$$V_2 = I + Q \quad Q \text{是库存量。}$$

$$V_2 = V_2 - (V_2 - I) R. \quad R \text{是流通阻抗。} I \text{是流通量。}$$

$$R = R_1 + R_2 + R_3,$$

$$R_2 = \frac{Q}{V_2} \cdot R_2 = C_1. \quad R_2 = C_2$$

计算举例:

例1, 当 $Q = 0$ 时, $I = V_1$

这时 $R_1 = 0, R_2 = C_3, R_3 = C_3$

$$\text{则 } V_2 = V_1 - (V_1 - I) R = V_1 - (V_1 - V_1) R = V_2$$

这就是说当库存 $= 0$ 时,经济效益才最大。

例2, 当 $Q = V_1$ 时 $I = 0$,

$$\text{这时 } R_3 = \frac{Q}{V_2} = 1. \text{ 由于流通量} = 0, \text{ 则 } R_2, R_3 \text{ 也} = 0.$$

$$V_2 = V_1 - (V_1 - I) R = V_1 - V_2 R = 0.$$

就是说,当库存量等于产值时,产品未进入流通领域,这时经济效益 $= 0$ 。

例3, 当 $Q = 0.5V_1$, 则 $I = V_1 - Q = 0.5V_1$

$$\text{这时 } R_1 = \frac{Q}{V_1} = 0.5, R_2 = C_2, R_3 = C_2$$

$$V_2 = V_1 - (V_1 - I) R = V_1 - 0.5V_1(R_1 + R_2 + R_3)$$

$$= V_2 - 0.5V_2(0.5 + C_2 + C_2)$$

若 $C_2 + C_3 = 0.5$, 则 $R = 1, V_2 = 0.5V_2$

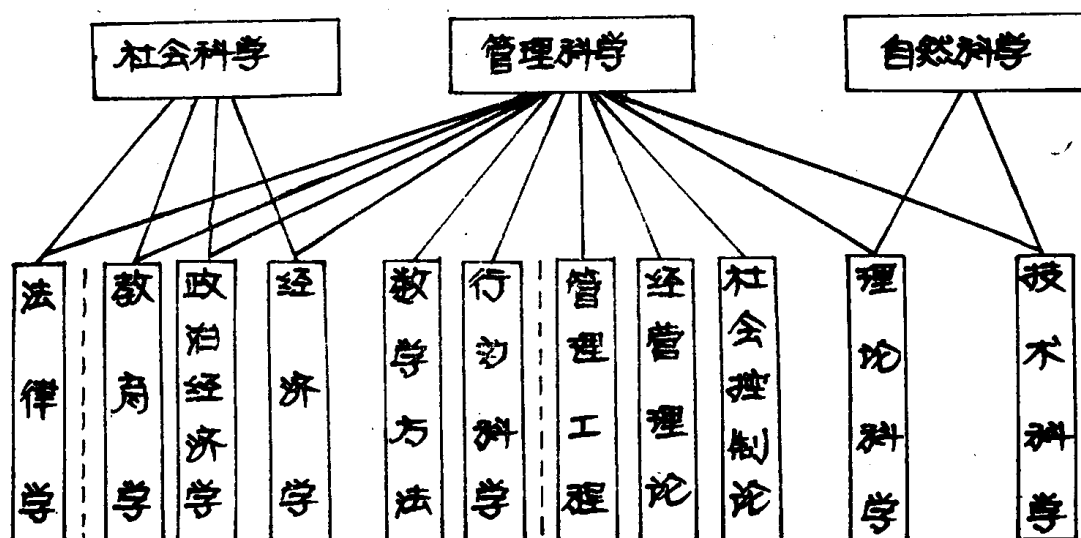
若 $C_2 + C_3 = 1.5$, 则 $R = 2, V_2 = 0$

这就是说,当库存量是产值的一半时,其经济效益就取决于流通阻抗中的 R_2 和 R_3 。 R_2 和 R_3 的和越大,经济效益越小。至于 R_2, R_3 如何取,尚待进一步研究。

这只是一个很初浅的计算。从这里可以看出:不进入流通领域的产值并没有经济效益。

国民经济建设大系统的三个主要领域构成了三个大的科学体系:自然科学、社会科学、管理科学。其关系见图三。管理科学是二十世纪五十年代新发展起来的一门交叉科学,可以促使国民经济发展。日本很快靠掌握了它,如上其它因素,使日本在二十三年内走完了欧美国家五十年的路程,成为世界上一个发达的经济大国。

管理科学的宗旨和任务是研究管理如何科学化、现代化的问题。以科学管理为基础,着重用现代科学的理论、方法、手段来研究处理管理中的问题,使管理定量化。调动人的积极性。管理定量化主要包括:1.如何运用数据信息来正确决策;2.统计和预测中的准确性和可



图三 三大科学体系关系图

靠性；3.合理定额；4.及时快速地处理各种信息。调动人的积极性主要包括：1.合理的管理结构和系统；2.合理的分配政策及财政政策；3.队伍建设和智力开发；4.探讨社会主义的行为科学；5.加强政治思想和精神文明教育的方法研究。

管理科学是为了正确决策而采用的、自然规律和社会生产、流通、消费的规律相结合的知识体系。管理科学的应用即管理工程。管理工程是运用管理科学的知识在改造自然和生产斗争中积累起来有关人、财、物的管理方法、管理技能和体现这种管理方法和技能的管理工具和手段。

管理科学的知识体系大致有：数学方法、系统分析、经营理论、科学学、经济管理理论、经济理论、社会控制论、行为科学等。

管理工程的知识体系有

学 科	科 目
经营管理学	工业经济学、经营组织论、经营经济、经营政策、产业论、工业标准化、劳务管理、产业法规、职务评价。
系统工程学	运筹学、控制论、电子计算机等。
统计工程学	数理统计学、质量管理、实验计划法、标本调查法、经营数学。
生产工程学	工程管理、材料管理、运输管理、设备管理、工厂计划、技术管理（包括科研管理中的研究开发）、环境公害管理。
人类工程学	作业研究、劳动科学、安全管理、产业社会心理学、人口控制、人一机工程。
成本工程学	成本计算、成本管理、工业簿记、财务分析、预算管制、资金管理、事务管理、销售管理、价值与价格。

上述许多科目内还是空白，要逐步充实。