

新编社会主义经济管理读本

李善岳 编著

新编社会主义经济管理读本

李善岳 编著

中共中央党校出版社

(京)新登字 100 号

责任编辑:王 杰

责任校对:刘振川

封面设计:李 萌

版式设计:尔 石

新编社会主义经济管理读本

李善岳 编著

中共中央党校出版社出版发行

(北京海淀区大有庄 100 号)

北京四季青印刷厂印刷 新华书店经销

1994 年 3 月第 1 版 1994 年 3 月第 1 次印刷

开本:787×1092 毫米 1/32 印张:12.25

字数:273 千字 印数:1-11000 册

书号:ISBN7-5035-0919-8/F·132

定价:6.80 元

如印装质量不合格,本社发行部负责调换。

前 言

随着社会主义市场经济体制的逐步建立和发展，要求对原有的社会主义经济管理理论、体制、原则、方式、方法进行重新创建、研究和认识；广大干部迫切要求尽快了解和学习市场经济条件下的经济管理知识。为了适应形势的要求和党校、干校及广大干部学习经济管理知识的需要，编著此书。

本书在总结我国社会主义现代化建设的基本经验和社会主义经济管理理论在实践中取得的有效成果的基础上，以社会主义市场经济理论为依据，以《中共中央关于建立社会主义市场经济体制若干问题的决定》为准绳，从我国现实情况出发，全面、系统地阐述了社会主义经济管理的基本问题，重点论述了市场经济对经济管理提出的新理论、新问题和新要求。尽管在内容上还不够全面系统也难免有不当之处，但基本上勾勒了社会主义经济管理的新体系。可以说，它是我国目前第一本探讨研究社会主义市场经济体制下如何进行经济管理的教学参考书。

本书在编著过程中，参考和吸收了一些著作、期刊和学术资料的有关部分，因涉及面广，量大，不一一列举。尤其得到中共中央党校出版社总编室主任王杰同志的大力支持，

鼎力相助。在此一并致谢！

本人水平有限，时间急促，难免谫陋，错误之处，希冀斧正。

作者

1994年2月于南京

目 录

前言	(1)
总论	(1)
第一节 经济管理的性质和必要性	(1)
第二节 经济管理的任务和职能	(9)
第一章 经济决策与实践	(15)
第一节 经济决策及其在经济管理中的作用	(15)
第二节 经济决策的程序、原则和方法	(20)
第三节 实现经济决策科学化	(29)
第二章 经济计划与实践	(37)
第一节 经济计划及其在经济管理中的地位 和作用	(37)
第二节 经济计划的编制、执行和修订	(48)
第三节 社会主义市场经济体制下的计划 指导	(53)
第三章 经济协调与实践	(61)
第一节 经济协调及其在经济管理中的 地位和作用	(61)
第二节 经济协调的内容、原则和方法	(71)
第四章 经济监督与实践	(81)
第一节 经济监督的必要性和任务	(81)
第二节 经济监督的体制、制度、过程和方式	(87)

第三节	经济监督系统的目标模式和运行 机制	(96)
第五章	国有资产管理	(104)
第一节	国有资产管理的任务和原则	(104)
第二节	国有资产管理的的基本内容	(114)
第三节	国有资产管理体制的改革	(139)
第六章	物资管理	(145)
第一节	物资管理的意义与任务	(145)
第二节	物资管理的基本内容	(150)
第三节	改革物资流通体制	(160)
第七章	金融管理	(166)
第一节	金融管理的任务与作用	(166)
第二节	金融管理的基本内容	(178)
第三节	金融管理体制的改革	(193)
第八章	财税管理	(201)
第一节	财税管理的职能与作用	(201)
第二节	财税管理的基本内容	(210)
第三节	改革财税管理体制	(230)
第九章	价格管理	(242)
第一节	价格体系与价格形成机制	(242)
第二节	价格管理的基本内容	(247)
第三节	改革价格管理体制	(249)
第十章	外贸管理	(262)
第一节	对外贸易的作用、方式和原则	(262)
第二节	对外贸易管理的基本内容	(268)
第三节	改革外贸管理体制	(272)

第十一章	市场管理·····	(280)
第一节	市场管理的性质、地位和作用·····	(278)
第二节	市场管理的范围和基本内容·····	(286)
第三节	建立和完善社会主义市场体系·····	(293)
第十二章	建立现代企业制度·····	(301)
第一节	转换国有企业经营机制·····	(301)
第二节	现代企业制度的建立与目标模式·····	(312)
第十三章	股份制经济与管理·····	(324)
第一节	股份经济的涵义、性质和特征·····	(324)
第二节	股份经济的基本内容·····	(329)
第三节	国家对股份经济的管理·····	(335)
第十四章	让券市场与管理·····	(343)
第一节	股票与股票市场·····	(343)
第二节	债券与公司债券的交易·····	(354)
第三节	国家对证券与证券市场的管理·····	(360)
第十五章	期货市场与管理·····	(367)
第一节	期货市场的功能、结构和规则·····	(367)
第二节	期货交易的分析、策略和技巧·····	(378)
第三节	国家对期货市场的管理·····	(381)

总 论

在社会主义市场经济体制下,加强和改善经济管理工作,是重大理论和实践问题。本章介绍经济管理的概念与性质、必要性与作用、任务与职能等基本问题。

第一节 经济管理的性质和必要性

一、经济管理的概念

管理是一个科学的概念,包含有极为丰富的客观内容。在英文中,管理称为 Manage—ment,系指管理、处理、办理、经营等事。在中文中,管理的原意是管辖与治理。管辖(主其事)指权限,是从事管理的必要条件和前提;治理(治其事)是指在权限范围内的管理职能的运用,是在权限范围内,依靠科学知识和业务能力作为主要手段,充分发挥各种管理职能作用,对所管理对象进行的一系列的组织实施活动。二者相辅相成,辩证地统一,缺一不可。仅具有管辖权力而不会治理,或治理不好,势必动摇或丧失管辖的权力,不可能进行有效地管理;具备治理的能力而无管辖权力,这种能力是潜在的,不可能得到发挥和实施,也不能达到有效地管理目的。

从管理科学角度来看,任何一项管理活动都必须由五个基本要素构成。一是管理主体(人、集团、机构),谁来管?

二是管理客体（人、财、物、时间、信息、科技等），管什么？三是管理目的（结果与要求），为什么管？四是管理职能和方法（计划、组织、协调、控制、监督等），怎样管？五是管理环境和条件（政治、经济、资源、制度、政策、体制、文化等），它直接决定管理的性质与水平。但确定它是什么管理，是由管理的客体决定的。因此，从一般意义上可以把管理的概念概括为：管理是指在一定的环境或条件下，管理主体为了达到一定的目的，运用一定的职能和手段，对管理客体施加影响和进行控制等一系列活动过程。

管理概念涉及整个社会生活的各个领域、方面、环节、部门。它包括社会政治生活的管理（政治管理、军事管理、社会管理等）、社会精神生活的管理（文化艺术管理、教育管理、出版管理等）、社会经济生活的管理（对各种经济部门、环节的管理、各种经济资源的管理、各种经济行为的管理等）。由于社会发展历史阶段、社会制度和其他客观条件的不同，因而，不同社会的管理性质、范围、原则、方法、组织形式和具体目的等，都是不同的，或不是完全相同的。

经济管理是一种最基本、最重要、最广泛、最活跃的社会管理。经济一词包括多种含义。它来源于古希腊语，原意是家庭管理的意思，始见于古希腊历史学家、作家色诺芬所著《经济论》一书。古汉语原有的经济一词，是由“经邦济世”、“经国济民”、“经世济民”演化而来的。经济一词连用，始见于隋人王通所著《文中子·礼乐》一书中：“皆有经济之道”。原意是治理国家，拯救庶民的意思。到了19世纪后半期，日本学者翻译西方著作，借用古汉语中经济一词，其含义发生了变化。中国现在所用经济一词是沿用日本的做法。其

含义主要包括：一是指与一定社会生产力相适应的社会生产关系，或适应于一定社会生产力发展的社会经济制度，说明经济是人类社会存在和发展的基础。二是指物质资料的生产，以及相应的交换、分配、消费，即经济活动（客观经济活动过程），包括社会生产和再生产的总过程。三是指一个国家国民经济的总称，包括物质生产部门和非物质生产部门；或国民经济的各个部门，包括工业经济、农业经济、商业经济等。四是指日常生活用语中的节约、节省、便宜等。但在经济管理中的经济一词的含义，是指社会生产和再生产的总过程，即社会生产、分配、交换、消费各种经济活动的总称。因此，经济管理是指生产资料的所有者或者他们的代理人、代理机构为了实现预期的目的，对社会生产总过程中的一切经济活动（或一定时间范围内的经济活动），进行决策、计划、组织、指挥、调节和监督等一系列组织实施活动。

由于经济活动的范围不同，经济管理可分为宏观经济管理和微观经济管理。宏观经济管理，是指国家及其管理组织，为实现经济和社会发展目标，运用经济管理的各种职能，对国民经济总体发展及其经济总量变化进行综合性和全局性的系统管理。它主要包括国民经济管理和各部门经济管理。微观经济管理是指企业或其他经济组织，对其内部的生产经营等活动或内部的各环节的管理。它主要包括企业管理、市场管理、生产管理等等。

二、经济管理的性质与意义

经济管理具有二重的基础性质，一是它的自然属性，二是它的社会属性。这是马克思在《资本论》中首先提出来的。他指出：“资本主义的管理就其内容来说是二重的，——因为

它所管理的生产过程本身具有二重性：一方面是制造产品的社会劳动过程；另一方面是资本的价值增殖过程。”因此，会有“从共同的劳动过程的性质产生的管理职能”和“从这一过程的资本主义性质因而从对抗性质产生的管理职能”。^①在《资本论》第三卷中，他又进一步指出：“凡是直接生产过程具有社会结合过程的形态，而不是表现为独立生产者的孤立劳动的地方，都必然会产生监督劳动和指挥劳动。不过它具有二重性。”“一方面，凡是有许多个人进行协作的劳动，过程的联系和统一都必然要表现在一个指挥的意志上，表现在各种与局部劳动无关而与工场全部活动有关的职能上，就像一个乐队要有一个指挥一样。这是一种生产劳动，是每一种结合的生产方式中必须进行的劳动。”“这种劳动并不随着资本消失而自行消失。”“另一方面，凡是建立在作为直接生产者的劳动者和生产资料所有者之间的对立上的生产方式中，都必然会产生这种监督劳动。”^②

根据马克思的论述，我们可以明确：经济管理的自然属性是与社会科学技术进步和生产力发展水平相联系的，它反映社会协作劳动、社会化大生产和生产力发展需要的性质；它表现在对经济活动过程进行组织、指挥、协调等职能上，从有效组织共同劳动和社会大生产的规律出发来发挥职能、采取措施，是管理的一般职能；反映经济管理的自然属性的先进的管理思想和管理经验、科学的管理方法和手段，都象自然科学的成果一样，是人类征服和改造自然界的智慧结晶，是

① 《马克思恩格斯全集》第23卷，第368、第369页。

② 《马克思恩格斯全集》第25卷，第431、第435页。

人类宝贵的共同财富，具有科学性质；经济管理的自然属性不受社会生产关系、政治制度和相应的上层建筑的约束，不得以任何国家制度和阶级属性的不同而转移，可以在不同的社会生产关系和政治、文化传统的管理中表现出来，在不同社会制度的经济管理中可以共同享用。因而，自然属性是经济管理的共性。经济管理的社会属性是指经济管理反映社会生产关系发展的性质；它是同一定的社会经济关系、政治制度和有关上层建筑紧密相联的表现，具有特定的目的，是管理的特殊职能；在阶级社会中，社会属性总是体现一定阶级的意志与愿望，为特定的社会经济利益和阶级利益服务的，必然是一定的社会制度和阶级关系所制约，具有鲜明的阶级性质；经济管理的社会属性是随着社会经济关系、政治制度和有关的上层建筑的变化而变化的，它在不同社会制度以及同一社会制度的不同历史阶段并不一样。因而，它是经济管理的个性。可见，经济管理的自然属性和社会属性是既有区别，又互相联系的二重属性。在实际的管理中，它们是有机联系在一起。

社会主义经济管理也具有二重性质。因为社会主义的生产过程既是“制造社会产品的社会劳动过程”，又是按照社会主义基本经济规律的要求而创造新价值的过程。经济管理既有按照生产力发展的要求合理组织社会化生产活动的职能，又有按照生产关系发展的要求维护劳动群众的利益和社会主义公有制的职能。前者是社会主义经济管理的自然属性，是反映社会主义现代化大生产的客观要求；后者是社会主义经济管理的社会属性，是反映维护和发展社会主义经济基础的客观需要。因此，社会主义经济管理的二重性质，反映着发

展社会生产力与完善社会主义生产关系两方面的有机统一。

在社会主义经济管理中，正确理解和掌握经济管理二重性原理，具有十分重要的意义。从管理的自然属性来看，我们必须认真总结我国的丰富的管理经验，挖掘、整理历史上宝贵的经济管理理论和方法，使之古为今用；同时，我们还需要学习和借鉴国外经济管理中一切符合科学的、对我有用的管理理论、经验和方法，使之洋为中用。正如邓小平同志于1992年视察南方谈话中所指出的那样，“社会主义要赢得与资本主义相比的优势，就必须大胆吸收和借鉴人类社会创造的一切文明成果，吸收和借鉴当今世界各国包括资本主义发达国家的一切反映现代化生产规律的先进经营方式、管理方法。”我们要防止“左”的倾向，不能一概排斥资本主义的一切经济管理的经验和做法，“盲目排外”，搞“闭关自守”、墨守成规，要解放思想，勇于学习和借鉴别国的先进理论和方法，以利于推进社会主义现代化建设的进程。从经济管理的社会属性来看，经济管理总是带有占统治地位的生产关系的印记，维护占有生产资料那个阶级和集团的利益，我们必须防止右的倾向。由于外国经济管理理论和方法中夹杂有腐朽的东西，必须去其糟粕，绝不能一概照搬照抄照套，更不能搞得“全盘西化”。因此，我们应该在马克思关于管理二重性原理的指导下，采取“以我为主，博采众长，融合提炼，自成一家”的方法，吸取古今中外一切先进的、科学的、对我有用的管理理论、经验、方法和手段，为我所用，补我之不足；又要在发挥社会主义优越性的前提下，总结我国经济管理中的宝贵的成功经验，并从实际出发，努力寻求适合中国国情的具体管理模式，建立有中国特色的社会主义经济管

理理论体系。

三、经济管理的必要性与作用

经济管理是随着人类生产活动的分工与协作而产生的，是共同劳动或共同的经济活动的必然产物。随着生产力的发展，出现了分工协作、共同劳动，也就产生了相互影响和相互制约的关系。人们为了达到一定的经济目的，客观上要求对共同的经济活动进行必要的计划、组织、指挥、控制、调节和监督，以便协调一致，保证经济活动的正常进行，从而获得物质财富。随着人类社会的不断进步和社会生产力的进一步发展，社会经济部门不断增加，各方面的经济联系日益复杂，在经济活动中，人与物、人与人的关系也日趋复杂，经济管理活动的内容也日益丰富，管理工作也从简单到复杂，从低级向高级不断地发展。这就需要更完善的管理系统和组织，需要更加系统和科学的管理。古今中外，有许多伟大的工程，如埃及的金字塔，中国的万里长城，美国的登月飞船等，都是象征着伟大的经济管理实践的产物。

经济管理是生产力要素得以有效结合、社会资源优化配置和充分发挥作用的前提和条件。实践证明，经济管理水平的高低，决定生产成果和经济效益高低。经济管理水平高，可以使濒临倒闭的企业起死回生，迈入先进的行列；经济管理水平低下，可以使一个好端端的企业葬身于激烈竞争的大潮之中。经济管理的这种极端重要性，越来越为人们所认识。美国把经济管理看成是经济资源，把经济管理人才看成是创造利润的最宝贵的资本。日本把经济管理和生产技术看成是经济起飞和运转的两翼和两轮，或者加上科学技术成为一鼎之三足。德国把企业管理看成企业成败的关键，认为企业经营

的好坏，三分在技术，七分在管理。这些说法都从不同的角度充分强调了经济管理的极端必要性和重要性。

社会主义经济管理是客观经济生活的需要。社会主义生产的根本目的是在发展生产的基础上，满足人们不断增长的物质和文化生活的需要。要实现这一要求，必须对整个社会经济生活实行统一的管理。具体说来，社会主义经济管理的客观必要性，是由下列因素决定的：

第一，它是建立在大机器工业基础上的社会化大生产的要求。在社会化大生产的条件下，只有对国民经济总体发展和经济运行的各环节进行全面、综合和系统的管理，才能保证国民经济稳定、协调、健康地发展，实现整个国民经济的良性循环。

第二，生产资料的社会主义公有制的建立，既要求对整个社会再生产过程实行系统管理，又为经济活动的统一管理提供了可能性和前提条件。

第三，它是社会主义基本经济规律的要求。只有对社会经济生活进行统一的科学管理，才能在生产发展的基础上不断满足人民群众日益增长的物质文化生活的需要。

第四，它是由社会主义国家的经济职能决定的。社会主义国家的一个重要的经济职能是有效地组织社会经济生活，迅速发展社会主义经济。实现这一经济职能，国家必须对整个社会经济生活进行全局性的科学管理。

可见，社会主义经济管理是客观经济生活的需要，它随着社会主义经济制度的建立而产生，也将随着社会主义经济事业的发展而发展。

社会主义经济管理在社会主义经济建设中发挥着重大作

用。具体说来，主要有以下几点：

第一、实现全局性和综合性的有效管理。经济管理涉及到一切地区、部门、行业、工程项目、企业、乃至车间和班组的经济活动；它是立足全国、总揽全局、统筹安排、综合考虑和处理各种经济活动的相互关系；它是综合运用各种管理方法和手段，对不同层次的经济活动实现有效管理；它能全面处理国家、集体、劳动者个人三者的经济利益关系。因此，社会主义经济管理是一种体现以公有制为主体的社会主义经济活动特点的具有全局性和有效性的综合管理活动。

第二、保持经济过程的协调性。社会主义现代化建设，要求大幅度地提高生产力，也就必须要从多方面改变同生产力发展不相适应的生产关系和上层建筑，改变一切不适应的管理方式、活动方式和思想方式，因而这是一场广泛、深刻的革命。只有通过经济管理工作，才能使全体劳动者在提高自觉意识的基础上，改革管理体制、理顺组织结构、调整利益关系，使整个经济过程朝着既定的目标协调发展。

第三、实现最高的社会经济效益。通过加强经济管理工作，可以用尽量少的劳动占用与劳动消耗，创造出尽量多的劳动成果，来最大限度地满足人们的物质文化生活的需要，包括满足当前需要及为不断增长的长期需要创造条件。

第二节 经济管理的任务和职能

一、经济管理的任务

经济管理的根本任务，就是根据客观规律的要求和经济发展的客观情况，不断地调整和改善生产关系，改革上层建