

《宏观经济学》 自学考试指南

刘成瑞 靳晓黎 编著

中国人民大学出版社

国有资产管理

田银华 编著

企业管理出版社

(京)新登字 052 号

国有资产管理

田银华 编著

企业管理出版社出版

(社址:北京市海淀区紫竹院南路 17 号 100044)

*

新华书店北京发行所发行

北京语言学院出版社印刷厂印刷

*

787×1092 毫米 32 开 9.875 印张 210 千字

1995 年 5 月第 1 版 1995 年 5 月第 1 次印刷

印数:3000 册

定价:14.50 元

ISBN 7-80001-510-6/F·508

前 言

本书是国家教委“八五”规划社会科学基金资助的科研课题成果,旨在阐明社会主义市场经济条件下,国有资产的管理问题。党的十四届三中全会《关于建立社会主义市场经济体制若干问题的决定》中指出,要“加强企业中的国有资产管理。对国有资产实行国家统一所有、政府分级监管、企业自主经营的体制。按照政府的社会经济管理职能和国有资产所有者职能分开的原则,积极探索国有资产管理的合理形式和途径。加强中央和省、自治区、直辖市两级政府专司国有资产管理的机构。当前国有资产管理不善和严重流失的情况,必须引起高度重视”,“要健全制度,从各方面堵塞漏洞,确保国有资产及其权益不受侵害。”这是党中央对国有资产管理工作提出的要求,也是进一步深化改革,加强国有资产管理工作的基本的指导方针。结合我国国有资产管理的实际情况,编写这本《国有资产管理》一书,探索以清晰的产权关系为基础的,以完善的法人财产制度为核心的现代企业制度和与之相适应的国有资产管理原理与方法。本书围绕国有资产管理体制改革的中心环节,研究了政企分开,政府的社会经济管理职能和政府的国有资产所有者职能分开的有效方式和途径,对改进国有资产经营管理方式,确保国有资产保值增值,维护国有资产所有者的权益进行了有益的探索。

本书集理论性、实用性和探索性于一体,比较系统地概

括、总结和分析了我国传统的国有资产管理方面的理论研究成果和我国在经济体制改革中国有资产管理方面的实践经验,提出了我国国有资产管理的新模式、新体制和国有资产管理运行机制的新构想。

本书可作为大专院校经、贸、工商管理和国有资产管理专业的教材和教学参考书,亦可供从事国有资产管理实际工作者学习参考。

在编写过程中,得到国家教委、湖南省教委、湘潭大学科研处及有关专家、教授的关怀和帮助,特致以崇高的谢意!

田银华

1995年4月18日

目 录

第一章 绪论	(1)
第一节 社会主义国有资产的建立和发展.....	(1)
第二节 社会主义国有资产的地位和作用.....	(4)
第三节 资产的范围和分类.....	(6)
第四节 国有资产管理的任务及重要性.....	(9)
第五节 加强国有资产管理要正确处理几个关系 ...	(14)
第二章 国有资产管理体制改革	(17)
第一节 国有资产管理体制改革的指导思想 及目标模式	(17)
第二节 近期国有资产管理体制改革的 基本思路	(28)
第三节 国外国有资产管理模式	(35)
第三章 产权理论与产权制度	(48)
第一节 产权理论	(48)
第二节 产权制度改革的理论探索	(65)
第三节 产权制度改革的目标、途径及创新.....	(71)
第四章 国有资产的清查与核实	(85)
第一节 国有资产清查与核实的目的和意义	(85)

第二节	资产清查的对象和内容	(88)
第三节	资产清查的方法	(99)
第五章	国有资产的所有权界定	(104)
第一节	国有资产所有权界定的依据和原则	(104)
第二节	企业不同来源的资产所有权界定	(110)
第三节	所有权的界定及产权代表的委派	(116)
第六章	国有资产评估	(125)
第一节	国有资产评估的对象、范围和目的	(125)
第二节	国有资产评估的原则、标准和程序	(131)
第三节	国有资产评估的方法	(139)
第四节	国有资产评估的管理与监督	(156)
第七章	产权交易与产权管理	(163)
第一节	产权交易的作用、目的和原则	(163)
第二节	产权交易的基本形式与程序	(170)
第三节	我国产权交易中存在的主要问题 及对策	(181)
第八章	培育和发展我国产权市场	(191)
第一节	产权市场概述	(191)
第二节	产权市场的目标模式	(196)
第三节	产权市场的宏观管理	(200)
第九章	国有资产的经营与管理(一)	(207)
第一节	国有企业法人所有权与最终所有权	(207)
第二节	国有资产的经营模式	(214)
第三节	建立国有资产中介经营机构	(219)
第十章	国有资产的经营与管理(二)	(230)
第一节	完善国有资产经营考核体系	(230)

第二节	建立国有资产经营监控体系·····	(234)
第三节	国有资产管理机构及其职能·····	(240)
第四节	代理理论及其对我国企业改革的 借鉴意义·····	(245)
第十一章	国有资产经营收益的分配与管理·····	(251)
第一节	国有资产经营收益的涵义和内容·····	(251)
第二节	国有资产经营收益的分配·····	(256)
第三节	国有资产经营收益的管理·····	(265)
第十二章	国有资产管理法规·····	(272)
第一节	国有资产法规概述·····	(272)
第二节	国有资产法律关系·····	(278)
第三节	侵犯国有资产所有权的民事法律责任·····	(285)
第四节	违反《国有企业财产监管条例》的 法律责任·····	(289)
附	国有企业财产监督管理条例·····	(296)

怎样自学《宏观经济管理学》

《宏观经济管理学》课程是全国高等教育自学考试经济管理类专业必考的一门共同课，是为了培养和检验自学应考者的基本理论知识和应用能力而设置的一门专业基础课程。要求自学应考者通过学习这门课程，能够较全面系统地掌握宏观经济管理学的基本理论、基本知识和基本方法，认识社会主义宏观经济管理的规律性，了解我国宏观经济管理的方针、政策和经验，培养和提高正确分析和解决宏观经济问题的能力。由于这门课程是专业基础课，是为专业课打基础，为拓宽专业知识面服务的，因此，学好这门课程十分重要。

为了帮助自学应考者正确把握学习方向，提高学习效率，能够比较顺利地达到学习这门课程的目的要求，现对学习方法提出以下指导性建议，供自学应考者学习时参考。

一、认识课程的性质，掌握课程的特点

宏观经济管理学是一门专门研究国家对国民经济实施宏观管理的规律性和方法的经济学科。它的根本任务，是为国家提供改善和加强宏观经济管理的理论依据和方法，使政府能够按照客观规律的要求进行科学的有效的宏观管理，提高宏观经济效益，保证国民经济持续、快速、健康地发展。在我国，宏观经济管理学是一门具有社会主义特色的管理科学，它以马克思主义为指导，研究在社会主义市场经济体制下国家的经济管理职能及其运用，直接为社会主义市场经济的发展服务。社会主义市场经济是国家宏观调控的市场经济，为使它顺利运行和蓬勃发展，既需要科学的微观管理，更需要科学的宏观管理。因为，国民经济活动客观上

存在着两个层次：一个层次是国民经济的总体活动，即宏观经济活动，主要是整个社会再生产过程的生产、分配、交换、消费、投资等问题；另一个层次是个别经济单位的经济活动，即微观经济活动，主要是企业的产供销的运作问题。这两个层次是互相制约的，微观经济是宏观经济运行的基础，微观经济搞活了，宏观经济才能得以正常运转；而宏观经济对微观经济具有决定意义的制约和导向作用，它的运转态势正常，微观经济才可能健康地运行。对微观经济活动的管理称为微观经济管理，也即企业管理；对宏观经济活动的管理称为宏观经济管理，也即国家政府对国民经济总体的管理。因此，宏观经济管理学研究和讲述的是以国民经济总体为对象的高层次的综合的经济管理问题，它有别于经济管理类专业开设的某些部门经济学课程。在自学考试命题中会充分体现本课程的性质和特点，在自学中当然也应当把握这门课程的性质和特点。

宏观经济管理学的性质决定了它具有以下一些特点，在自学时要注意掌握：

1. 宏观性。这是宏观经济管理学的突出特点。宏观性主要表现在两个方面：一是它从宏观的角度来说明问题，即从国民经济活动的全局的立场出发观察问题，不是从一个企业的局部立场去观察问题；二是它研究的对象是国民经济总体的管理，即把国民经济当成一个大系统，着重研究这个大系统的运行及其管理，虽然也会涉及到这个大系统的分支系统。例如它着重研究社会总供给和社会总需求的总量管理，并不重点研究影响社会总供给和总需求的企业生产行为和投资行为。因此，学习时要从宏观的角度来把握它的内容，从国民经济全局的立场去理解它所阐明的基本问题。

2. 综合性。宏观经济管理是综合性管理，这表现在：首先，它管理的国民经济活动是一个内容庞杂的综合性经济总体，既包括

形成社会总供给的各个经济部门的活动，也包括形成社会总需求的政府部门、企业、居民等各经济主体的活动，此外还涉及到同国外的各种经济联系，如进出口贸易、利用外资、引进技术等，所以，它要求用综合的视角观察问题。其次，从宏观上管理市场经济，需要依靠由各专门的管理部门组成的宏观调控体系；需要综合运用产业政策、财政政策、货币政策；需要同时使用计划、税收、预算、信贷、价格等各种调控手段；需要综合发挥政府各管理部门的职能。这就决定了宏观经济管理学这门课程涉及的范围比较广泛，综合了许多领域的知识，具有很强的综合性。因此，学习时要用综合的思维方法来思考问题，从各环节、各部门互相衔接、协调、平衡、制约的关系上去理解它阐明的基本问题，对许多问题要联系起来综合进行分析。例如，对于它阐明的社会总供求的平衡与失衡问题，就要从生产、分配、投资、消费、信贷等各个环节进行综合分析，才能得到全面的理解。

3. 战略性。宏观经济管理属于战略性管理，它要研究和所要解决的问题都是具有战略意义的重大问题。所以，宏观经济管理学讲述的问题也主要是战略性问题，如确定经济发展战略与宏观调控目标；保持国民经济总量的平衡；产业结构的合理化与现代化；规划投资与消费的总规模；确定利用外资的规模与投向；综合协调宏观经济政策与经济杠杆的运用等。这些问题的处理，都直接影响着国民经济的全局和长远发展。因此，学习时要有战略的眼光，对课程中阐明的基本问题，应提高到战略的高度去分析和领会，要充分考虑到这些问题的战略地位和战略意义。

4. 政策性。宏观经济管理是以政府为主体的管理，是国家管理经济职能的具体体现和运用。在社会主义市场经济体制下，政府一般不直接干预企业的生产经营活动，但要通过制定和执行各种经济政策，运用各种政策工具去实施宏观调控，创造良好的经济环境和市场运行条件去引导企业的经营活动。政府制定的国家

计划，总体上是指导性、政策性的，不强制企业执行，而主要是依靠经济政策使其实现，而且经济政策本身就是国家计划的一个组成部分。所以，这门课程的内容是同政府运用经济政策的行为分不开的，既介绍了一些经济政策的内容，也讲述了经济政策的运用，因而具有很强的政策性。因此，学习时要注意把握宏观经济管理中的经济政策问题，理解其内容和作用，同时可以联系我国现行的宏观经济政策进一步领会其现实意义。

5. 应用性。宏观经济管理学这门课程不是单纯地讲述一般管理理论，而是把一般管理理论具体运用于宏观经济环境，不仅从理论上阐明宏观经济管理的规律性，而且具体讲述宏观经济管理的形式、手段、方法和对策，着重讲述在一定的具体条件下怎样进行宏观管理；如何处理宏观经济运行中出现的矛盾和问题；如何进行定性分析和定量分析等。例如，教材中不仅阐明了社会总供给和总需求的形成和变动趋势，而且通过定量分析实例说明社会总供求失衡的数量界限和治理对策；不仅阐述了产业结构演进的客观规律性，而且分析了产业结构升级的具体标准和措施；不仅讲明了影响经济增长的各因素的一般作用，而且提出了具体测算各因素对经济增长贡献的分析方法。因此，学习时应当注意应用，要从定性分析和定量分析两个方面掌握课程的主要内容，要学会运用教材中的基本原理和重要公式去正确认识和分析一些宏观经济问题。

二、全面系统地学习，正确处理几个关系

宏观经济管理学课程内容涉及到国民经济和社会再生产各主要方面，范围广泛，各章之间既有较大区别又有密切联系，每章都讲述一个领域，具有不可替代性。自学者要想达到学习这门课程的目的要求，必须在全面系统学习的基础上掌握本课程的基本理论、基本知识和基本方法。首先，应认真阅读教材，逐章逐节地学习，先粗读，再精读，循序渐进，务必全面系统地学习各章，

深入领会教材中的基本理论，记忆应当识记的基本名词概念，弄懂基本方法的内涵；其次，要认识各章的联系，注意区分相近的概念和相类似的问题，弄清楚它们之间的关系和异同；再次，在全面系统学习的基础上，可以深入学习重点章节，以便突破难点，掌握重点。

在学习时注意处理好以下几个关系：

1. 理解和记忆的关系。学习任何课程都必须有一定的记忆，学习这门课程也是这样，要求自学者要记住教材中的基本概念、基本原则、基本公式等。只有必要的记忆，才能准确地牢固掌握知识。但是，要求记忆并不是提倡死记硬背，而是要求在理解的基础上加强记忆，只有理解了的东西才能记得住、记得准确。因此，自学者应当首先对教材中的主要概念、基本原则、基本公式深入理解，弄清其内涵，特别是注意区分形式相近的概念（如国内生产总值和国民生产总值、经济增长和经济发展、投资系数和投资效果系数）和内容相类似的问题（如结构和比例、社会总供求不平衡和失衡、消费规模和消费水平）。可以把容易混淆的或内容上可以比较的问题分别摘录出来，进行归纳、对比、分类，以加深理解，在此基础上再花一定功夫自然就可以记住应记忆的内容。

2. 重点和一般的关系。课程内容确实有重点与一般之分，对于重点内容当然必须全部掌握，重点学习。但是，考试要求的范围是全部教材的内容，试题覆盖到每章每节，而且重点与一般是相对而言的，有的重点因时而异，因人而异，尤其是重点与一般是相互联系而不是截然分开的。如果没有对一般内容的全面了解，就孤立地去抓重点问题，往往是只知其一，不知其二，必然得不到应学的全面知识，也无法抓准重点，深入理解重点问题。例如，不了解各种宏观调控手段的一般功能和局限性，就不能深入理解综合运用宏观调控手段这一重点问题；不了解影响社会总供给和总需求的各因素的一般作用，就不能深入理解治理社会总供求失

衡的对策这一重点问题；不了解财政平衡、信贷平衡、外汇平衡的一般内容，就无法深入理解财政、信贷、外汇与物资的平衡这一重点问题。因此，学习时应当把抓重点同兼顾一般结合起来，要在全面学习的基础上突出重点学习，切勿孤立地抓重点，盲目猜题押题。

3. 学理论和应用的关系。宏观经济管理学本质上属于应用经济学，其内容是既有理论又有方法，要求自学者既要掌握理论又要懂得方法。如果只注意弄懂管理理论，而忽视掌握管理方法，仍然不能学好这门课程。教材在讲述宏观经济管理理论的同时，还介绍了一些定量分析方法和决策方法，列出了一些测算公式。例如，社会总供给和总需求的测算、社会总供求的平衡公式、经济增长率的测定方法、主要社会经济效益指标的测算、偿债率和负债率的公式等，都是宏观经济管理中的重要方法，自学者应当学会运用这些公式和方法，进行正确的运算。当然，正确的运用的前提是弄懂公式和方法所包括的经济内容以及公式中各因素的含义和相互间的关系。因此，学习中要把识记、领会同应用联系起来，把基本理论知识转化为应用能力，使学理论、学知识同应用结合起来。

三、了解教材结构体系，把握各章学习要求

《宏观经济管理学》教材全书各章构成一个完整的逻辑体系。自学者开始学习时应当对教材的结构体系有一个概括的了解，以便把握各章的地位和特点，以及各章之间的内在联系，从总体结构上把握学习要求，做到有重点、有针对性地学习，提高学习的目的性和学习效果。

《宏观经济管理学》教材全书共 13 章，按照内容大体上可以分为三个单元。第一单元的内容是阐述宏观经济管理的一般理论和基本知识，包括第一至三章，各章都从几个方面讲述宏观经济管理的基本问题，其中，第一章讲宏观经济管理的概念、任务、内

容和特点；第二章讲宏观经济管理的目标、职能、组织和体制；第三章讲宏观经济管理的重要依据即国家制定的经济发展战略和宏观经济计划。学习这一单元，应当重点掌握宏观经济管理的一些基本概念、基本知识和主要原理。第二单元的内容是讲述宏观经济管理的基本内容，包括第四至十章，第四章概述经济总量管理，重点讲社会总供求的平衡问题，以后各章大体上是按照社会总供给和总需求的形成过程安排的，依次分述社会总供给的宏观管理和社会总需求的宏观管理，包括经济增长和经济效益的管理、产业结构的管理、投资管理、消费管理、对外经济贸易的管理、收入分配的管理等，每章都讲述一个领域的宏观经济管理的基本问题。学习这一单元，要重点领会不同领域的宏观经济管理的原理和方法，应特别注意掌握其特殊的规律性和管理对策，因为不同领域的宏观经济管理的侧重点是不同的，例如经济增长的管理重点在于速度、效益的决策和调控，产业结构的管理重点在于产业结构的调整和优化。第三单元的内容是讲述宏观经济管理的手段和方法，包括第十一至十三章，各个领域的宏观经济管理的具体方法和对策已在第二单元各章分述过，所以这一单元是从总体上讲述宏观经济管理的手段和方法，其中，第十一章讲宏观计划管理和综合平衡；第十二章讲宏观经济调控体系；第十三章讲宏观经济运行的监督、监测和分析。这三章大体上是按照宏观经济管理过程的次序安排的。学习这一单元，除了理解宏观经济管理的各种手段的作用和特点以外，还要注意重点掌握宏观经济管理过程中如何运用综合平衡、经济政策、经济杠杆、经济监测、效果分析等方法。

四、注意理论联系实际，结合实践进行学习

宏观经济管理学教材所阐明的内容来源于经济管理实践，与国家经济生活密切相关，不少内容是我国宏观经济管理实践经验的概括和总结，它所阐明的原理，在我国经济建设和经济管理的

实际中都可以得到验证。如果在学习时把教材上讲的内容同我国当前的经济生活现实联系起来，进行对照比较、分析研究，就能增强感性认识，更深刻地领会教材中阐明的基本理论，加强记忆，巩固学习成果。因此，在学习这门课程时，不能关起门来死读教材，还应注意对我国现实经济问题的了解和学习，把书本知识和实际知识结合起来。自学考试不仅要求自学应考者要能识记和领会有关的概念、知识、原理、方法，而且要求在领会的基础上，能够运用基本概念、原理、方法分析和解决有关的理论问题和实际问题。所以，自学应考者应当经常关心我国当前的宏观经济管理和经济体制改革的实际情况，学习有关文件和阅读有关的报刊资料，及时了解党中央和政府有关的新精神以及经济管理中出现的新情况、新问题，以补充教材的新内容之不足，增加必要的新知识。在联系实际进行学习时，还应注意将识记、领会同应用结合起来，自觉地把教材中的基础知识和基本理论转化为应用能力，不断培养和提高自己的分析问题和解决问题的能力。

各 章 辅 导

第一章 宏观经济管理的任务和特点

学习目的和要求

通过本章的学习，要理解宏观经济管理的必要性和重要意义，明确宏观经济管理的任务，了解宏观经济管理的内容，掌握社会主义宏观经济管理的特点。

学 习 要 点

这一章讲述宏观经济管理的基本理论和基本知识。开始学习这门课程时，首先要知道什么是宏观经济管理？为什么要进行宏观经济管理？它管理什么？任务是什么？它与其他管理有什么不同？这一章回答了这些基本问题。正确理解这些问题对于学习这门课程有重要意义。学习这一章要掌握以下要点。

一、宏观经济管理的必要性

管理是人类进行生产活动和社会活动的一种自觉行为，是指管理者为了实现一定的目的对其所管理的对象进行的一系列的组织实施活动的总称。管理具有计划（决策）、组织、指挥、协调、控制等五项功能。经济管理是对社会再生产过程的管理，包括对生产、分配、交换、消费和积累过程的管理。宏观经济管理是国家对国民经济总体发展及其总量变化进行有计划的指导和调控。

社会主义国家宏观经济管理的必要性取决于两个方面：