

# 宏观控制论

人民出版社

# 宏观控制论

闻潜 主编

人民出版社

责任编辑 王德树

宏 观 控 制 论

HONGGUAN KONGZHI LUN

闻 潜 主 编

人民出版社出版发行 新华书店经销

北京太北印刷厂印刷

850×1168毫米32开本 16.5印张 391,000字

1989年11月第1版 1989年11月北京第1次印刷

印数 0,001—5,000

ISBN 7-01-000563-X/F·94 定价8.50元

# 目 录

前言..... ( 1 )

## 第一篇 宏观控制的目标与体系

第一章 宏观控制的理论根据与客体和目标..... ( 8 )

    第一节 宏观控制的理论根据 ..... ( 8 )

    第二节 宏观控制的客体和功能 ..... ( 14 )

    第三节 宏观控制的基本目标 ..... ( 17 )

    第四节 社会总供给和总需求平衡的基本标志与宏观  
        控制的长远目标 ..... ( 20 )

    第五节 资金价值增殖对社会总供给和总需求平衡的  
        制约作用与宏观控制的近期目标 ..... ( 24 )

第二章 宏观控制的机制、系统与手段..... ( 29 )

    第一节 宏观调节与宏观控制 ..... ( 29 )

    第二节 宏观控制的机制 ..... ( 32 )

    第三节 宏观控制的系统 ..... ( 36 )

    第四节 宏观控制的手段 ..... ( 43 )

第三章 宏观控制下的市场及其机制..... ( 47 )

    第一节 市场的商品容量与货币容量 ..... ( 47 )

    第二节 货币控制下的商品供给和需求 ..... ( 52 )

    第三节 货币控制下的市场价格 ..... ( 56 )

    第四节 资金控制与货币控制的关系 ..... ( 60 )

    第五节 资金供求与商品供求 ..... ( 61 )

    第六节 利率与市场价格 ..... ( 64 )

<b>第四章 宏观控制下的市场总均衡</b> .....	( 67 )
第一节 市场总均衡及其基本特征 .....	( 67 )
第二节 宏观控制下市场总均衡的形成过程 .....	( 70 )
第三节 货币失控与市场非均衡的产生 .....	( 77 )
第四节 造成市场非均衡的根本原因 .....	( 81 )
第五节 摆脱市场非均衡的主要途径 .....	( 85 )
<b>第五章 宏观控制的微观基础：企业的投入与产出</b> .....	( 88 )
第一节 社会主义企业的性质和经营制度 .....	( 88 )
第二节 企业的投入 .....	( 97 )
第三节 企业的产出 .....	( 119 )
<b>第六章 宏观控制的微观基础：企业资金运行体系</b> .....	( 134 )
第一节 企业资金的本质和特征 .....	( 135 )
第二节 固定资金的运行 .....	( 136 )
第三节 流动资金的运行 .....	( 144 )
第四节 企业资金控制的指标体系 .....	( 152 )

## 第二篇 货币控制

<b>第七章 金融控制的系统</b> .....	( 155 )
第一节 金融控制系统的模式.....	( 155 )
第二节 金融控制的主体.....	( 160 )
第三节 金融控制的客体与目标.....	( 165 )
第四节 金融控制的手段.....	( 167 )
<b>第八章 货币需要量的控制</b> .....	( 174 )
第一节 流通性货币与积累性货币 .....	( 174 )
第二节 现金需要量的控制 .....	( 180 )
第三节 非现金货币需要量的控制 .....	( 186 )
第四节 货币需要量弹性的一般原理 .....	( 190 )
<b>第九章 货币供给量的控制</b> .....	( 194 )
第一节 货币供给的一般原理 .....	( 194 )

第二节	货币供给机制的发展与完善 .....	( 200 )
第三节	控制货币供给量的主要手段 .....	( 207 )

### 第三篇 信贷控制

第十章	利率控制 .....	( 214 )
第一节	利率传导机制 .....	( 214 )
第二节	利率水平控制 .....	( 220 )
第三节	利率结构控制 .....	( 234 )
第四节	政策利率控制 .....	( 242 )
第十一章	资金市场 .....	( 248 )
第一节	资金市场的涵义、体系与结构 .....	( 248 )
第二节	资金市场的基本功能 .....	( 252 )
第三节	资金市场的发育与完善 .....	( 260 )
第四节	资金市场的管理 .....	( 269 )
第十二章	保险资金控制 .....	( 276 )
第一节	保险资金的性质和控制目标 .....	( 276 )
第二节	保险资金的总量控制 .....	( 280 )
第三节	保险资金的结构控制 .....	( 285 )
第四节	保险资金的运用控制 .....	( 288 )
第五节	保险资金的控制方式 .....	( 295 )
第十三章	外汇控制 .....	( 297 )
第一节	外汇控制的目标与模式 .....	( 297 )
第二节	外汇控制的机制 .....	( 300 )
第三节	汇率控制 .....	( 307 )

### 第四篇 财政控制

第十四章	财政资金的控制 .....	( 312 )
第一节	财政控制的系统 .....	( 312 )
第二节	财政的收入与支出 .....	( 318 )

第三节	财政政策的比较 .....	( 320 )
第四节	财政平衡政策的新含义与具体运用 .....	( 325 )
第五节	财政政策与货币政策的配合 .....	( 332 )
<b>第十五章</b>	<b>国债控制</b> .....	( 340 )
第一节	国债与财政资金平衡的关系 .....	( 340 )
第二节	国债发行量的控制 .....	( 344 )
第三节	外债控制 .....	( 347 )
第四节	国债市场的控制 .....	( 353 )
<b>第十六章</b>	<b>财政补贴的控制</b> .....	( 356 )
第一节	财政补贴的性质和形式 .....	( 356 )
第二节	财政补贴控制的基本原则 .....	( 363 )
第三节	财政补贴控制的改革 .....	( 368 )

## 第五篇 税收控制

<b>第十七章</b>	<b>税种控制</b> .....	( 373 )
第一节	税种与税制结构 .....	( 374 )
第二节	主体税种的选择 .....	( 380 )
第三节	加强税种建设 深化税制改革 .....	( 384 )
<b>第十八章</b>	<b>税率控制</b> .....	( 39 )
第一节	税率形式及其对经济的调节 .....	( 390 )
第二节	税率与税收的拉弗曲线效应 .....	( 396 )
第三节	最优税率 .....	( 399 )
<b>第十九章</b>	<b>税负转嫁</b> .....	( 408 )
第一节	税负转嫁的前提——供求曲线的位移 .....	( 408 )
第二节	税负转嫁的类型及其制约因素 .....	( 413 )
第三节	不同价格弹性条件下税负转嫁量的分析 .....	( 420 )

## 第六篇 经济政策与审计控制

<b>第二十章</b>	<b>工资政策控制</b> .....	( 430 )
-------------	---------------------	---------

第一节	工资政策控制的目标	( 430 )
第二节	工资与劳动生产率关系的政策控制	( 432 )
第三节	工资与利润关系的政策控制	( 438 )
第四节	工资与劳动消耗关系的政策控制	( 444 )
第五节	实际工资的政策控制	( 449 )
<b>第二十一章</b>	<b>产业政策控制</b>	<b>( 453 )</b>
第一节	产业政策的内涵、功能和控制目标	( 453 )
第二节	产业结构的成长阶段和合理化标准	( 457 )
第三节	产业结构的政策控制	( 462 )
第四节	产业组织的政策控制	( 468 )
第五节	产业政策的制定方法	( 473 )
<b>第二十二章</b>	<b>投资政策控制</b>	<b>( 475 )</b>
第一节	投资政策的性质、体系和控制目标	( 475 )
第二节	投资规模的政策控制	( 478 )
第三节	投资结构的政策控制	( 486 )
<b>第二十三章</b>	<b>审计控制</b>	<b>( 490 )</b>
第一节	审计的特征、功能与控制目标	( 490 )
第二节	审计控制的基本方式	( 501 )
第三节	审计控制的作用及加强控制的必要措施	( 513 )



# 前 言

宏观控制理论是宏观经济理论的一个重要分支。近几年来，宏观经济管理问题已为社会各界人士所关注，不过宏观控制理论的研究尚属于起步阶段。鉴于目前宏观失控具有一定的严重性和持续性，继续开拓宏观控制理论的研究，对于改善宏观控制、深化经济体制改革，无疑地会起到重要推动和指导作用。我们殷切期望这本书的出版，将有助于这一庄严目标的完满实现。

本书命名为《宏观控制论》，它以宏观控制及其机制为研究对象，以有计划的商品经济理论为基本依据。按照这一具有中国特色的马克思主义理论，社会主义经济是商品经济和计划经济的复合体。如果说《复合经济论》<sup>①</sup>的出版，基本上归纳、分析和阐明了宏观控制的理论基础，那么这本书的问世可为改善宏观控制的体制，驾驭其机制提供一系列具有实用意义的形式和手段。此外，它还为发挥宏观控制的功能，克服宏观经济失调，摆脱市场非均衡描绘出多种途径。

关于宏观控制及其机制的研究，我们力图协调好以下几种经济制约关系，并推出一些新的研究层次：

(1) 宏观控制与宏观调节的关系。从与市场调节相对应的计划调节的角度看，宏观调节是宏观控制的先导，而宏观控制是宏观调节的继续。在此种意义上，我们可使用“宏观调节和控制”或“宏观调控”这样的提法。但是从控制论的角度看，宏观控制是按照一定战略目标，来组织社会主义经济的运行；宏观调节则是在社会主

<sup>①</sup> 此书全名是：《社会主义商品经济的运行——复合经济论》，闻潜著，中国财政经济出版社1986年12月出版。

义经济运行的过程中，根据宏观经济形势的演变，对某些经济环节和经济因素从数量上或程度上进行调整，使之符合既定目标的要求。这就是说，宏观控制是一个关于整体的范畴，宏观调节乃是一个关于局部的范畴，二者不属于同一层次，是不能相提并论的。

本书考察对象既涉及计划和市场的关系，又包括各种宏观控制机制的运转过程。因此，在探讨宏观控制的目标和体系时，须把宏观控制作为宏观调节的继续来看待，以便充分展现计划调节和市场调节的关系。另一方面，在具体分析宏观控制的层次和手段时，又必须坚持控制论的观点。这就是把宏观控制作为支配各个局部的整体范畴，宏观调节作为从属于整体的局部范畴来使用。这样，我们就进入一个新的学术研究领域，即怎样把计划调节论和控制论有机地结合起来。我们在这方面还缺乏经验，不过是做了某些尝试而已。

(2) 宏观控制各个层次的关系。宏观控制包括货币控制、资金控制和政策控制三个层次。各个层次具有不同的功能，三个层次的划分就是以此为基本原则和依据的。货币控制是对商品流通手段的控制，资金控制则是对价值增殖手段的控制。把货币控制和资金控制适当地区别开来，这有利于发现当前宏观经济失调的真正原因，也便于有选择地运用宏观控制手段，迅速克服宏观经济失调和科学地组织社会主义经济的运行。

人们常说，要“对症下药”。然而要把这一原则应用于宏观经济的管理，并不是一件容易的事情，起码要把“药”的性质区分清楚，否则即使查明了宏观经济失调的原因，也难以采取有效的对策。把货币控制和资金控制等同看待的观点，尽管广泛流行，但在我们看来，就是没有认真区分“药”的性质。因而它不利于改善宏观控制，也无助于宏观经济失调问题的完满解决。

经济政策是宏观控制目标的集中体现，因而货币控制和资金控制均须贯彻有关经济政策的要求，但并非所有经济政策的贯彻，都是通过经济手段实现的。某些政策（如产业政策）只是国家调节社会主义经济运行的一种意图，起着指示运行方向的作用，它对社会主义经济运行的制约，首先要借助国家职能及行政手段来实现。所以除了协调货币控制和资金控制的关系外，还必须重视协调货币、资金控制和政策控制的关系。

（3）理论控制模式和现行控制方式之间的关系。本书系统地描述了宏观控制的目标模式或理论模式，鉴于现今社会经济条件的实际状况，它的实现仍须经历一定的实践过程。因而在探讨宏观控制的理论模式的同时，我们又重点地分析了现行控制方式的运转状况，从而提出可供实际运用的具体改进办法。

我们把宏观控制的目标区分为长远目标和近期目标。宏观控制的长远目标是实现以市场价格总量和市场价值总量的一致为标志的，社会供给和需求的平衡。但在当前社会经济效益较低，而且难以大幅度提高的情形下，宏观控制只能以谋求社会供给和需求的基本平衡，为可以实现的近期目标。这就是说，市场价格总量仍将持续地超过市场价值总量，只是把二者的背离约束在一定限度之内。从近期目标向长远目标的过渡，将表现为一个社会经济效益不断提高的过程。

与此相联系，我们把宏观控制的理论模式和目前可供选择的控制方式，在一些方面作了必要的区分：

信贷控制的理论模式是：以资金市场为中介，实行利率间接控制。而在当前则仍须借助计划或行政手段，对信贷规模和结构进行直接控制，不过对其制约范围和程度要加以严格限定。

财政控制的理论模式是：在市场体系比较完善的条件下，实行以税收控制和国债控制为主要形式的间接控制。然而在当前仍

在相当程度上靠国家预算及有关行政手段，对财政规模和结构进行直接控制，不过同时要注意扩大税收和国债的经济杠杆作用。

税收控制的理论模式，是合理选择主体税种和实行适度税率控制。但目前主体税种的选择和适度税率的确定，在客观上仍然受到较大限制，要完善税收控制也须经历一定过程。

总之，宏观控制形式和手段的选择，必须立足于实际，促进社会经济效益的提高。宏观控制目标模式实现的程度，将取决于社会经济效益提高的程度。

为了全面展现宏观控制的机制，必须不断开辟新的研究层次，以丰富宏观控制理论的内容。在这方面，我们注意到这样几点：

第一，把货币的需求量和货币的供给量区别开来，对这两种货币量分别地进行控制。现有有关理论著作强调控制货币的供给量，以为控制了货币的供给量，就等于控制住货币的需求量。其实不然，制约货币供给量和需求量的因素不同，它们又各有自己的运行机制。虽然控制货币的供给量可以暂时起到某种抑制货币需求量的作用，但是，如果在控制货币供给量的同时，对货币需求量不进行适当控制，货币需求量在短暂停顿后，仍会持续地膨胀，并最终导致整个货币失控。这种现象，在近几年改革实践中曾多次出现。所以对货币供给量的控制必须伴随以对货币需求量的控制，反之亦然，二者缺少任何一方都是不可以的。

第二，除了货币供给和需求外，我们还分析了资金供给和需求、商品供给和需求，以及它们之间的依存关系。对社会供给和需求的分析和论证，坚持从社会产品出发，而不是从国民收入出发，对国民收入的考察在本书中仅处于从属地位。

供给和需求，本来就是一对反映商品流通的范畴。无论每种商品的供给和需求，还是总供给和总需求，在其内涵上都是如此。

马克思对社会供给和需求的考察，正是以社会产品为对象的。可是当前流行观点却限于以国民收入的角度，来考察社会供给和需求及其平衡关系。这种看法包含有合理的成分，但国民收入的考察，无论如何也不能代替社会产品的考察。这是因为，国民收入在本质上属于分配范畴，分配对流通具有重要影响作用，单就这一点看，从国民收入出发考察社会供给和需求，也是必要的。但是，这种方法主要是揭示分配对流通的影响，它毕竟不是用来直接分析流通的过程。需要牢记，分配不是、也不等于流通。唯有从社会产品出发分析社会供给和需求，才能全面揭示社会供给和需求的运行机制和控制机制。关于分配对流通的影响作用，也只有在充分把握社会供给和需求运行规律的前提下，才可能得到系统的说明。

第三，在资金控制中引入了保险资金控制、外汇控制和国债控制，在一般性政策控制中引入了审计控制。这些是宏观经济问题研究中经常被冷落的部分，但它们却是宏观控制应当加以调节的领域，我们是不能不予以重视的。

创建宏观控制理论，是时代所赋予我们的一个重要任务。我们的能力和水平有限，经验亦不足，书中疏漏、缺点乃至错误的地方肯定是有的，我们诚恳地希望读者提出改进意见，共同地把这一研究工作推向前进。

本书的写作由魏振雄、麦履康、闻潜共同发起，闻潜担任主编，各章编写分工如下：前言，第一、二、三、四章：闻潜（教授）；第五章：王柯敬（副教授）；第六章：段晴风（高级经济师）；第七、十、十一章：卓尚进（硕士）；第八章：陈昭（副教授）；第九章：王广谦（副教授）；第十二章：王玉琦（硕士）；第十三章：晏群（硕士）；第十四、十六章：贺云鹏（硕士）、麦履康负责第十四章第一节的编写；第十五章：麦履

康(教授),其中第三节主要由晏群执笔;第十七、十八、十九章:于革非(助理研究员、硕士);第二十章:乔淑琴(副教授);第二十一章:侯荣华(副教授);第二十二章:杨家义(讲师、硕士);第二十三章:崔立中(讲师、硕士)。

魏振雄、李继熊、林犹恭参加写作提纲的起草和讨论,并对书稿部分章节进行了修改。

本书的写作由中央财政金融学院宏观控制研究中心具体组织,杨曼丽(馆员)负责资料整理、书稿的打字和校勘以及组织协调工作。

今年初写出初稿后,曾邀请首都理论界、教育界和有关部门几十位同志集会讨论,在听取各位专家、教授的意见后又作了重要补充和修改,最后由闻潜定稿。钟契夫、卫兴华、胡乃武(中国人民大学),刘方斌(北京大学),李京文、戴园晨、刘溶沧(中国社会科学院),郭道夫(中国统计信息报),刁守研(中国工商银行),姜维壮、刘光弟、王佩真(中央财政金融学院)等同志提了许多宝贵意见和具体建议,对本书定稿起了重要指导作用。北京市轻工联合开发集团公司刘永德总经理,对此次学术讨论会的召开给予大力支持。为此,我们特向他们以及一切为本书的编写、出版曾给予帮助的同志致以衷心的感谢!

作 者

1989年3月于北京

# 第一篇 宏观控制的目标与体系

宏观控制问题，是在经济体制改革的过程中产生的。实行宏观控制的重要意义，也为当前经济体制改革的进程所证实。人们在不同方面，或者从不同角度上都在讨论如何实行宏观控制。然而宏观控制具有整体性，任何一个层次或环节的控制，都和其他层次或环节紧密地联系着。宏观控制问题，是不可能局部范围内得到妥善解决的。本书的主题，是企图在各个层次和各个环节上系统展现宏观控制的机制，或者说从理论上回答这样一个基本问题：宏观控制究竟包含有哪些机制，各种机制如何运转，又是怎样发挥作用的。

为了系统地、全面地分析宏观控制的机制，本书第一篇需要对以下两个问题进行科学论证：

第一，根据社会主义经济的性质，来确定宏观控制的客体和目标。这是实行宏观控制的基本依据，也是它的全部意义所在。

第二，根据社会主义经济的运行过程，来确定宏观控制的体系。这是宏观控制机制赖以发生作用的前提，同时也是它发生作用的领域。

---

# 第一章 宏观控制的理论根据 与客体和目标

---

经济体制改革的全面深化，意味着以市场为中介的宏观控制体系已开始确定。然而何以要实行宏观控制，其理论根据是什么？怎样认识与把握宏观控制的客体？预期宏观控制又可达到什么目标？所有这些在系统考察宏观控制的机制前，都是需要予以科学论证和阐述的。

## 第一节 宏观控制的理论根据

社会主义经济是有计划的商品经济。有计划商品经济的理论是经济体制改革的理论基础，当然它也是实行宏观调节与控制的重要理论根据。因此考察宏观控制的机制，进而考察社会主义经济的运行，必须十分明确以有计划的商品经济理论为指针。实际经验已充分证明，任何偏离这一理论的尝试，均无助于开拓宏观控制理论的研究，甚而还会影响当前经济体制改革的进程。

按照有计划的商品经济理论，社会主义经济既是商品经济，同时又是计划经济。这就是说，它是商品经济和计划经济的复合或统一。不过在这个复合体中，商品经济和计划经济所处的



地位截然不同，而社会主义经济的运行，就取决于处于不同地位的商品经济和计划经济的结合。本书的主题是考察引导处于社会主义经济运行的宏观控制机制，因而对于商品经济和计划经济在社会主义经济这个复合体中的地位，必须加以严格的区分。

应当指出，要区分商品经济和计划经济的地位，我们不能采用通常的生产力和生产关系的分析方法。不能说商品经济属于生产力，计划经济属于生产关系；也不能反过来说，计划经济属于生产力，商品经济属于生产关系。毫无疑问，生产力和生产关系的分析方法是一种科学的分析方法，它具有无限的生命力。运用此种分析方法，可以准确地确定社会主义经济的性质，但不能充分揭示商品经济和计划经济的关系。运用这种分析方法，还有助于确定社会主义经济的运行动力，但难以揭示社会主义经济的运行机制和调节体系，亦难以揭示社会主义经济的运行过程。本书在某些重要场合仍要使用生产力和生产关系的分析方法，但为了考察宏观控制的机制，以及宏观控制下社会主义经济的运行过程，我们不能满足于运用这一种分析方法，而必须突破固有的传统，选择一种新的分析方法，这就是内容和形式的分析方法。当然，我们必须严格按照辩证唯物主义关于内容和形式的规定，来具体运用这一分析方法。

为了考察社会主义经济的运行，现在需要把社会主义经济区分为内容和形式两个方面。那么，并存于社会主义经济这个复合体之内的商品经济和计划经济，究竟何者为其内容，何者又是它的运行形式呢？

社会主义经济的内容，是由生产、交换、分配和消费等因素组成的，是这些因素的总和。在现阶段，社会主义经济内在诸因素并非通过产品及其派生现象展现出来，它们都是无例外地通过商品及其派生现象而表现出来的。基于此可以认为，社会主义经济的实