

顾问 厉以宁 江 平 董辅弼 高程德

市场运作与 政府调控80问

主编 刘秀山 陈永民



现代经济制度与法律丛书之四

• 现代经济制度与法律丛书之四 •

Jm88/26

市场运作与政府调控 80 问

主 编 刘秀山 陈永民

撰稿人 官凤华 何 斌 刘少成
郭武平 周更强 缪明贤
王剑峰



人民法院出版社

1995年9月

(京)新登字 051 号

责任编辑：刘 仁

封面设计：刘丕琦

市场运作与政府调控 80 问

——现代经济制度与法律丛书之四

主 编 刘秀山 陈永民

人民法院出版社出版发行

(北京市东交民巷 27 号 邮编 100745)

新华书店经销

保定市文化胶印厂印刷

787×1092 毫米 32 开 13.25 印张 290 千字

1995 年 9 月第 1 版 1995 年 9 月第 1 次印刷

印数：0001—7000

ISBN 7-80056-346-4/D·418 定价：14.50 元

《现代经济制度与法律丛书》

编辑委员会

学术顾问

- 厉以宁 (北京大学教授、全国人大法律委员会副主任)
董辅初 (中国社会科学院经济研究所研究员、全国人大财经委员会副主任)
江 平 (中国政法大学教授)
高程德 (北京大学教授)

编辑委员会委员

(排名不分先后)

- 岩本生 (国际关系学院国际经济系)
刘秀山 (北京大学光华管理学院)
陈永民 (中国社会科学院经济研究所)
李命志 (全国人大常委会财经委员会)
苏宗国 (国家经贸委财经司)
许世勇 (国家计委培训中心)
牛向东 (北京大学经济学院)
张少龙 (中共中央统战部)
焦京敏 (北京市计委)
王亦平 (北京大学法律系)
张 沪 (北京大学法律系)
官风华 (北京大学管理科学中心)

前 言

随着建立社会主义市场经济这一改革目标的确立，我们面临着由传统的计划经济体制向市场经济体制转轨的重大历史任务。体制转轨实际上就是规范经济运行主体的一系列经济法律制度的重构。在现代市场经济运作系统中，个人、企业和政府构成了这一运作系统的主体，规范这三者的行为，调整这三者利益关系的经济法律制度主要有：现代企业制度、公平竞争的市场制度、金融银行制度、财政税收制度、企业的产品责任与消费者权益保护制度、证券市场的组织与管理制度、政府的宏观调控制度及外贸关税制度，等等。

借鉴经济发达国家经验，结合我国转轨过程的具体现实，建立一套比较完善的、适应市场经济要求的法律制度，使我国的市场经济建立在坚实的法制基础上，是我们目前的当务之急。同时，随着经济市场化程度的不断提高，调整市场平等主体商事关系的有关法律法规将进一步深入经济生活，其调整范围将不断扩大，其调整方式也将越来越多样化、细致化；同时，日益复杂的市场诸主体间关系，也将不断产生包含着更深刻的经济利益原则和经济运行规律的法律规范。这样，广大经济工作者了解法律、广大法律工作者了解经济，成为当务之急。广大经济工作者只有了解法律，才能有意识地

遵纪守法，在法律规定的框架内活动，从而保证经济活动的有效性和合法性；广大法律工作者只有懂得法律规范背后的经济利益原则和经济运行规律，才能更深刻地理解法律，更有效地运用法律，提高执法工作的准确性和公正性。

为此，我们特意组织了有关方面的专家、学者，编写出版了《现代经济制度与法律》知识丛书。本丛书有机地结合了经济和法律两方面内容，系统地介绍了现代市场经济运作的有关规律和法律制度，涵盖了现代市场经济的基本理论知识、经济发达国家的有关经济法律制度以及我国经济体制的现状、特点，特别是对如何进行体制转轨的探讨等各个方面。这套丛书，不仅在理论上具有超前性，对于我国如何建立一套较完善的、适应市场经济要求的经济法律制度有一定的指导作用；同时具有实用性，它可以帮助广大经济决策者、管理者、法律工作者、企业管理人员、高等院校的经济、法律专业的师生更好地学习和理解现代经济制度的特点以及现代市场经济的运作规律和有关的法律规范，了解新旧经济体制的差异和体制转轨的关键所在。作为我国迄今为止唯一的一套将经济运行规律和有关法律规范有机结合，系统地介绍现代经济制度的丛书，必将有助于我国市场经济理论的研究和广大经济、法律工作者业务实践的开展。

在本丛书编写过程中，学术界许多专家、学者给予我们大力支持、关心和帮助。著名经济学家厉以宁老师、董辅初老师，著名经济法学家江平老师、高程德老师应邀担任本丛书顾问，对编写工作给予多方面的指导和鼓励。

本丛书编委都是各个学科领域的专家学者。他们在拟定提纲、推荐作者、编审稿件等方面，做了大量工作。有的编委还亲自撰稿，担负双重的任务，他们为本丛书的编写和出

版花费了大量精力。

参加本丛书编写工作的，有北京大学、中国社会科学院、国际关系学院、全国人大常委会、国家经贸委、国家计委、中共中央统战部、北京市计委等单位的同志。本丛书是全体作者辛勤劳动的结晶。

借此机会，我们谨向本丛书顾问、编委和作者表示衷心的感谢。

由于我们水平所限，在较短的时间内编辑这样一套内容广泛的丛书，缺点和错误在所难免，敬请读者指正。

刘秀山 陈永民

1994年12月

内 容 提 要

市场经济是以市场机制为核心的经济制度，同时又是法制经济，各经济主体均在法律规定的框架内活动，但也离不开有效的政府调控。本书从经济和法律两个角度，对市场经济的原则、制度、基本特征和政府的职能、政策调控手段等作了介绍，还介绍了美、德、日本等国市场经济运作的情况，对于广大经济工作者和法律工作者了解市场经济及其法律制度，具有一定的参考价值。

目 录

第一章 市场经济运作的特征

1. 何谓市场经济? (1)
2. 西方市场经济理论的发展经历了几个阶段? (2)
3. 西方市场经济中有哪几类典型的市场经济模式?
 这些市场模式有哪些特点? (4)
4. 市场经济是如何实现资源合理配置的? 应以什
 么标准来衡量其是否有效? (7)
5. 如何理解市场机制及其作用? (9)
6. 市场经济中存在哪些重要的市场机制? (11)
7. 何谓价格机制? 它在市场经济中有哪些
 作用? (13)
8. 何谓市场体系? 它有哪些主要内容和作用? (15)
9. 何谓市场秩序? 怎样建立良好的市场秩序? (18)
10. 何谓市场规则? 其主要表现形式是什么? 它在
 市场经济中有哪些作用? (20)
11. 何谓市场竞争? 市场竞争有哪几种类型? (23)
12. 为什么要在我国建立市场经济? (25)
13. 我国市场经济的总体框架有何特点? (27)
14. 社会主义市场经济的基本内容有哪些? (28)
15. 为什么在社会主义市场经济条件下要建立
 多元化的所有制结构? (32)
16. 在社会主义市场经济中, 如何进一步促进

非公有经济的发展?	(35)
17. 我国市场体系发展状况如何? 如何进一步 发展?	(38)
18. 为什么说社会主义市场经济是法制经济? 怎样加快社会主义市场经济的法制建设?	(42)
19. 如何深化农村改革, 建立农村市场经济新 体制?	(45)
20. 如何进一步改革外贸体制, 提高对外贸易 在社会主义市场经济中的作用?	(49)
21. 回顾国有企业改革的历程, 为什么说产权 制度的改革是国有企业改革的关键?	(51)
22. 如何理解现代企业制度与社会主义市场经 济的关系?	(55)
23. 怎样建立现代企业制度?	(57)
24. 为什么说建立现代企业制度是国有企业改革 的方向? 在改造时主要应注意什么问题?	(60)
25. 现代企业制度的主要形式公司制是怎样发展 起来的?	(64)
26. 为什么说公司制度是现代企业制度的主要组织 形式?	(66)

第二章 市场经济中的政府调控

27. 为什么要对市场经济实行政府调控?	(68)
28. 政府调控的内涵是什么?	(71)
29. 政府调控和市场运作的关系及其地位如何?	(76)
30. 政府调控应如何选择目标组合?	(81)
31. 政府调控手段如何达到有效的组合?	(88)

32. 怎样运用政府调控手段实现供求平衡, 促进经济的稳定增长? (93)
33. 在计划经济向市场经济的转变过程中, 政府调控应重点关注哪些问题? (101)
34. 什么是财政政策? 如何理解其在政府宏观调控中的地位和作用? (105)
35. 我国财政政策的近期目标是什么? (111)
36. 什么是货币政策? 如何理解其在政府宏观调控中的地位和作用? (116)
37. 怎样调整我国目前的货币政策, 使之适合社会主义市场经济的发展? (120)
38. 如何理解产业政策在政府调控中的地位和作用? 怎样促进产业政策的科学化? (124)
39. 审计监督在市场运作中有何重要意义? 政府调控应如何完善审计监督工作? (130)
40. 什么是收入分配政策? 它在市场运作中有何重要作用? (137)
41. 什么是社会保障制度? (142)
42. 为什么市场运作需要社会保障制度? (143)

第三章 市场运作的法制基础

43. 为什么说市场经济在本质上是法制经济? (147)
44. 实行社会主义市场经济要求在法律观念上进行哪些解放? (150)
45. 在由计划经济体制向市场经济体制过渡的过程中, 立法机制应当进行哪些改革? (157)
46. 如何建立社会主义市场经济体制下的法律

体系?	(161)
47. 什么是增值税?	(163)
48. 增值税的征税范围及纳税人都有哪些?	(163)
49. 谁是消费税纳税义务人? 征收消费税会引起 物价上涨吗?	(165)
50. 什么是营业税?	(167)
51. 如何计算营业税应纳税额?	(168)
52. 企业所得税纳税义务人包括哪些?	(169)
53. 如何计算企业应纳所得税税额?	(170)
54. 什么是外商投资企业和外国企业所得税? 如何计算外商投资企业和外国企业所得税?	(171)
55. 为什么要开征土地增值税? 土地增值税的征 税范围和纳税人各是什么?	(173)
56. 什么是公司? 公司法的主要内容有哪些?	(174)
57. 什么是企业法? 其作用表现在哪些方面?	(180)
58. 如何规范中外合资经营企业的法律行为?	(183)
59. 如何订立经济合同? 违反经济合同要负什么 样的法律责任?	(186)
60. 什么是涉外经济合同? 其特点有哪些?	(189)
61. 如何订立借款合同? 订立借款合同有什么 意义?	(190)
62. 什么是专利权?	(191)
63. 如何申请和保护专利?	(193)
64. 什么叫不正当竞争? 其法律特征和行为种类 有哪些?	(194)
65. 为什么要实行外汇管理? 违反外汇管理的行 为有哪些?	(196)

66. 如何进行股票发行？上市公司发行股票时需
要披露哪些信息？ (197)
67. 什么叫证券欺诈行为？其种类有哪些？ (200)
68. 什么是资产评估？资产评估的对象、程序和
方法各是什么？ (202)
69. 向企业摊派的形式有哪些？企业、单位和个人
遇到向企业摊派的行为时有哪些权利？ (205)
70. 违反财政法规的行为有哪几类？如何处罚违
反财政法规的单位和个人？ (206)
71. 个人所得税的纳税人包括哪些？对什么所得
项目征收个人所得税？ (208)

第四章 市场运作与政府调控的国际、地区比较

72. 美国市场经济运作及政府调控有何特点及借
鉴之处？ (211)
73. 德国的市场经济运作与政府调控有何特点及
借鉴之处？ (220)
74. 法国计划市场经济运作与政府调控有何特点
及借鉴之处？ (230)
75. 英国的市场经济运作与政府调控有何特点和
借鉴之处？ (239)
76. 日本的市场经济运作与政府调控有何特点及
借鉴之处？ (247)
77. 韩国的市场经济运作与政府调控有何特点及
借鉴之处？ (256)
78. 新加坡市场经济运作与政府调控有何特点及
借鉴之处？ (263)

79. 台湾的市场经济运作与宏观调控有何特点和借鉴之处? (269)
80. 市场经济运作与政府调控的国际比较, 对我们有何启示? (274)

附: 有关法律法规

中华人民共和国公司法

(1993 年 12 月 29 日) (284)

中华人民共和国税收管理法

(1992 年 9 月 4 日) (333)

中华人民共和国税收管理法实施细则

(1993 年 8 月 4 日) (347)

中华人民共和国企业所得税暂行条例

(1993 年 11 月 26 日) (363)

中华人民共和国资源税暂行条例

(1993 年 11 月 26 日) (367)

附 资源税税目税额幅度表..... (369)

中华人民共和国增值税暂行条例

(1993 年 11 月 26 日) (370)

股票发行与交易管理暂行条例

(1993 年 4 月 22 日) (377)

禁止证券欺诈行为暂行条例

(1993 年 9 月 2 日) (402)

第一章 市场经济运作的特征

1. 何谓市场经济？

答：市场经济指的是以市场为资源的主要配置者、以市场为激励经济活动的主要调节者的经济运行模式，是对商品经济发展到高级阶段的特定经济体制的概括。在这个意义下，市场经济有以下六个特征：

（1）市场对资源配置起着基础性作用，这里的资源主要指的是社会经济活动中的人、财和物等资源，在资源配置过程中，价值起着主导性作用。

（2）市场体系得到充分发展，不仅生产资料、消费品市场能够得到充分发展，而且生产要素市场，即金融市场、劳动力市场、产权交易市场、技术市场、信息市场和房地产市场等也会得到充分发展，市场体系成为社会经济活动与交往的枢纽。

（3）各自经济利益独立的经济实体成为市场主体，所有的经济实体都面向市场，在机遇均等和公平竞争的条件下，实现优胜劣汰。其间，价格杠杆和竞争机制的功能得到最充分的发挥。

（4）社会经济运行主要利用市场对各种经济信号反应灵敏的特点，协调社会生产的比例关系，促进供给和需求、生产和消费之间大体均衡的发展。

(5) 在统一的市场规则下，形成一定的市场秩序：社会的生产、流通、分配和消费，由混沌的无序状态进入透明度较高的有序状态。

(6) 政府依据市场运行规律，对经济实施必要的、有效的宏观调控，并能较好地运用经济政策、经济法规、计划指导和必要的行政管理，引导市场经济健康发展。

2. 西方市场经济理论的发展经历了几个阶段？

答：从 15 世纪下半叶开始至今，约 500 年的市场经济发展历史进程中，西方学者关于市场经济的认识大致可以分为四个阶段。在不同的阶段，他们赋予市场经济的内涵、强调的重点是不同的，这种思想的演变反映着市场经济的历史时代特征。第一个阶段是从 15 世纪重商主义兴起到 18 世纪古典经济学的胜利。这一阶段是古典经济学的思想，即传统的市场经济观战胜封建的自然经济观的时期，其代表人当属亚当·斯密。这一时期同时也是资本主义战胜封建主义、法权战胜特权的时期。因而，作为当时的资产阶级的学者，其根本任务是论证资本的进步性，论证市场经济的合理、合法性，突出强调的是：市场经济的公正性，市场经济的自由竞争性，市场经济的自发和谐性。第二阶段是 19 世纪德国历史学派，包括美国的制度学派对古典经济学市场经济观的批评。他们特别批评古典经济学的自发观，认为市场经济不能单纯依靠个体自发性的活动，而应依靠国家整体的力量，特别是依靠国家建立的制度及政策。主张在承认市场行为者个体利益的同时，必须强调个人利益服从国家利益，并且认为市场经济运动并不存在客观的自发作用的经济规律，市场经济是受精

神因素支配的，因而市场经济必须靠国家意志规定的法和权力，靠整个社会的凝聚。总之，他们的市场经济观强调国家对市场的干预，批评市场自发观。第三阶段是新古典经济学的统治与市场失灵论的兴起。在 20 世纪初占统治地位的以马歇尔为代表的新古典理论，与古典经济学不同，新古典理论关心的不是市场交易中的公正性和等值性，也就是说他们不需要论证市场经济的合理性，而是关注怎样确定市场交易条件，即怎样确定价格，只要市场竞争是自由自愿充分的，价格就是公正的，就能自动引导资源配置趋于帕累托最优，因而，新古典经济学致力于寻找的是均衡价格的位置。但在基本的市场经济观上，他们与斯密古典经济学是一致的，即强调利己主义和经济自由主义，强调市场经济的自发自愿自由性。但是经济现实中的许多因素却使完全竞争的市场机制难以成立，使分散自发的市场难以趋于总体上的和谐与均衡，特别是 1929—1933 年资本主义世界的经济大危机，更使人们怀疑市场经济的自发性，结果是以凯恩斯主义为代表的宏观经济学和政府干预政策的出现，强调在承认市场机制的同时，国家必须对市场进行干预，否则市场自身难以实现均衡。凯恩斯主义强调国家干预为特征，但需要说明的是，他们并不否定市场经济，凯恩斯的经济哲学观仍是利己主义和经济自由主义，他不过是指出在现实生活中完全竞争状态难以实现，因而需要国家干预。国家干预在这里不过是市场经济本身的一个内容。第四阶段是国家失灵论流行和新经济自由主义市场观的兴起。严格地说这是本世纪 70 年代以后的事情，尽管在凯恩斯经济学兴起的时候，经济自由主义者也未停止过对凯恩斯经济学的批评。经过几十年的凯恩斯经济学的实践，资本主义经济中不断缓和旧有矛盾，但同时又生成新的问题，因