

高校马克思主义理论与思想政治教育改革丛书 陈国新 纳麒 总主编

社会主义经济 理论与实践探索

陈征平 编著

ECONOMY
PRACTICE
THEORY



云南大学出版社

高校马克思主义理论与思想政治教育改革丛书 陈国新 纳麒 总主编

社会主义经济理论与实践探索

陈征平 编著

云南大学出版社

总 序

《高校马克思主义理论与思想政治教育改革丛书》系云南大学承担的云南省“十五”规划重点建设学科研究成果。由陈国新博士、纳麒博士总主编,整合全省马克思主义理论课和思想品德课(简称“两课”)骨干教师力量,力求为高校“两课”教育改革提供一套较高质量的教学参考书。丛书对应1998年教育部颁发的全国普通高校“两课”新的课程设置,陆续编写出版《马克思主义哲学原理教学改革》、《马克思主义政治经济学原理教学改革》、《毛泽东思想概论教学改革》、《邓小平理论概论教学改革》、《当代世界经济与政治教学改革》、《思想道德修养教学改革》、《法律基础教学改革》、《科学社会主义理论与实践教学改革》、《现代科学技术革命与马克思主义教学改革》、《马克思主义与当代社会思潮教学改革》、《社会主义经济理论与实践探索》等。“两课”各门课程教学改革研究的内容主要包括以下三个方面:

一是“两课”各门课程改革发展的历史、现状和教学基本要求。在高校的全部思想政治工作中,“两课”在对青年学生系统进行科学世界观、人生观和价值观的教育,以及党的路线、方针和政策教育方面,担负着特别重要的责任,它是高校思想政治教育的主要阵地和主要渠道。党中央历来关心和重视高校“两课”教育。1985年8月,中共中央以第18号文件的形式下发了《关于改革学校思想品德课和政治理论课教学的通知》,对指导高校“两课”教学改革产生了深远的影响。1998年4月23日,中共中央政治局常委直接讨论教育部党组关于调整普通高校“两课”课程设置的请示,作出了非常重要的指示。紧接着,中共中央宣传部、教育部联合发出了

《关于普通高等学校“两课”设置的规定及其实施工作的意见》，教育部颁发了新的“两课”《教学基本要求》，标志着高校“两课”教学改革进入了新的阶段。当前，要深入学习和贯彻党的十六大精神，“两课”最迫切的任务是要下大气力进一步落实邓小平理论和“三个代表”思想进入教材、进入课堂、进入大学生头脑的“三进”工作，引导和帮助学生掌握马克思主义立场、观点、方法，确立建设有中国特色社会主义的共同理想，树立正确的世界观、人生观、价值观，为他们坚持党的基本理论、基本路线和基本纲领不动摇，打下坚实的思想理论基础，把他们培养成为能担负新世纪宏伟任务的“四有”人才。

二是“两课”各门课程教学内容中理论与实践的重点、难点和热点问题的研究。高校“两课”教学和改革，必须始终坚持解放思想，实事求是，与时俱进，开拓创新，将坚持马克思主义与发展马克思主义有机地统一起来。否认马克思主义的科学性，丢掉老祖宗，是错误的、有害的；教条式地对待马克思主义，也是错误的、有害的。我们一定要适应实践的发展，以实践来检验一切，用发展着的马克思主义指导新的实践。高校“两课”教学，必须紧密结合当今世界政治、经济、文化发生的重大变化和出现的新问题，紧密结合我国社会主义建设发生的重大变化和出现的新问题，紧密结合人民群众特别是大学生生活条件、社会环境和思想认识发生的重大变化和出现的新问题，努力研究清楚和讲清楚“两课”各门课程教学内容中的重点、难点和热点问题。要深入改革开放和现代化建设的实践，努力对全局性、战略性、前瞻性的重大课题作出科学的理论回答。要把教学与科研紧密地结合起来，严谨治学，厚积薄发，出精品，出上品，不断研究和提高教学质量，加强马克思主义理论与思想政治教育学科的建设。

三是“两课”各门课程教学方法的改革研究以及基本的教学经验总结。“两课”教学必须认真贯彻理论联系实际的原则，学以致

用。要对当代大学生的思想特征进行认真的调查研究,分析新情况、新问题、新矛盾,努力探寻新形势下高校“两课”教学与改革的新思路新方法。要加强“两课”教师队伍建设,不断提高教师思想政治素质、业务水平和学历学位层次。要组织教师研究、掌握“两课”的教学大纲和教学基本要求,开展好业务研讨和集体备课的工作,要从理论与实际的结合上进行讲授,引导学生学习、思考和研究,注重提高教学效果。要采取读马克思主义经典著作、邓小平文选、江泽民“三个代表”论述和讲课、研讨相结合的方法进行教学,同时要组织学生参加社会实践活动,参观调查,观看有关文献专题影视片,开展讨论,请领导同志和专家作有关方面的专题报告等,使学生生动活泼地进行学习。要改进“两课”考试方式,要运用现代科技改进“两课”教学方式和手段,逐步扩大“两课”运用多媒体电化教学的内容。要及时总结和推广全国高校“两课”优秀教学部和优秀教师的先进教学经验和方法,增强马克思主义理论与思想政治教育的说服力、战斗力和时效性。

从新世纪开始,我国进入了全面建设小康社会,加快推进社会主义现代化新的发展阶段。这对于高等教育,包括“两课”教学和改革,提出了新的要求。《高校马克思主义理论与思想政治教育改革丛书》就是适应新世纪新阶段新发展新要求的一种探索。我们要高举邓小平理论伟大旗帜,贯彻“三个代表”要求,从落实科教兴国战略,培养高素质人才的高度,进一步增强抓好“两课”教学和改革的使命感、责任感和紧迫感,推动高校“两课”教学与研究水平的不断提高。

编 者

2002年11月

目 录

第一章 不同时期经典作家经济思想研究	(1)
一、马克思股份制思想的几点启示	(1)
二、试论毛泽东的商品经济思想	(9)
三、毛泽东资本主义经济思想浅探	(19)
四、邓小平关于社会主义本质理论对社会主义经济 理论的新贡献	(27)
第二章 社会主义经济体制改革与发展	(33)
一、我国社会主义经济体制的形成及发展	(33)
二、以加入 WTO 为契机, 加速我国的经济体制改革 进程	(39)
三、国土资源流失问题及对策	(49)
四、我国土地资本要素的提出及当前市场化运作 障碍分析	(54)
第三章 社会主义经济主体	
——国有企业的改革与发展(上)	(63)
一、应从企业改制中解决国有资产的流失问题	(63)
二、国有企业以银行贷款形成新增资产的产权问题 研究	(75)
三、企业合理负债的实证辨析	(83)
四、国有企业下岗职工再就业难点分析	(92)

第四章 社会主义经济主体

- 国有企业的改革与发展(下)……………(101)
- 一、论脱困后国企改革的深化及主要任务……………(101)
- 二、中国上市公司股利政策的理性思考
——从佛山照明派现谈起……………(109)
- 三、企业集团财务管理模式研究……………(124)
- 四、国有商业银行领导制度的效率分析及创新……………(135)

第五章 社会主义所有制结构中的“非国有化”问题……………(152)

- 一、积极推动个体私营经济发展是完善社会主义市场经济体制的迫切需要……………(152)
- 二、WTO与云南个私经济发展对策研究……………(158)
- 三、论西部地区国企改革中的“非国有化”问题……………(169)
- 四、大理周城民族扎染厂的经营模式对云南民营经济发展的启示……………(180)

第六章 我国农业产业化与农村经济发展……………(193)

- 一、我国农业的产业化发展问题……………(193)
- 二、以产业结构的优化带动云南乡镇企业的发展……………(205)
- 三、云南农村消费结构问题研究……………(217)

第七章 农村劳动力转移与人力资源开发……………(247)

- 一、云南民族地区农村劳动力转移问题研究……………(247)
- 二、云南农村劳动力流动与人力资源开发研究……………(265)

第八章 区域经济与城镇化建设……………(279)

- 一、加快中西部区域经济发展对策研究……………(279)
- 二、从云南实际出发促进乡镇企业与小城镇的共同

发展	(289)
第九章 关于我国现阶段贫富分化与脱贫问题研究	(297)
一、我国现阶段贫富分化现状原因及解决对策	(297)
二、云南边疆少数民族地区贫困现状与脱贫对策 ——以西盟佤族社区为考察对象	(306)
三、少数民族贫困地区旅游扶贫的思考	(325)
四、探寻公平与效率相统一的反贫困新机制	(331)
结 语	(353)

第一章 不同时期经典作家经济思想研究

一、马克思股份制思想的几点启示

股份制，是以投资入股的方式把分散的、属于不同所有者的资金（资本）集中起来，统一经营使用，实行所有权和经营权相分离，并按投资入股额参与企业管理和股利分配的一种资本组织方式和企业组织形式。

股份制是商品经济的必然产物，也是社会化大生产和信用制度发展的结果。现代股份制的产生最早可以追溯到 1553 年英国成立的被马克思评价为“就是现代股份公司的先驱”^① 的第一个合股形式的海外贸易特许公司——莫斯科尔公司。自此以后，经过 300 多年的发展，股份制作作为一种灵活、有效、迅速的筹资手段和一种不可替代的经营组织形式，在资本主义社会得到了迅速的发展和广泛的应用，有力地促进了资本主义经济的发展。甚至有人说，没有股份制，就没有资本主义的发展，就没有发达的资本主义经济，足见股份制的重要以及所受到的重视。

但是在我国，自 1984 年启动股份制试点以来，虽然股份制改革取得了长足的发展，但仍有许多问题亟待解决，尤其是在有关股份制经济理论思想方面，我们尚有许多模糊的甚至是错误的观念，有待于澄清和纠正。由此，很有必要进一步研究马克思主

① 《马克思恩格斯全集》第 23 卷，第 784 页，人民出版社 1971 年版。

义经典作家关于股份制思想的论述。

马克思关于股份制的思想构成了马克思主义经济理论的重要组成部分，其主要观点大多集中在《资本论》第3卷第27章“信用在资本主义生产中的作用”和恩格斯写的“对《资本论》第3卷的增补”里。马克思和恩格斯有关股份制思想的完整精彩的论述所能给我们带来的启发，主要表现在以下三个方面：

（一）马克思关于股份制性质的论述及对我们的启示——可以澄清了我们对股份制的模糊认识

马克思在《资本论》第3卷中说：“股份制——它是在资本主义体系本身的基础上的资本主义的私人产业的扬弃；它越是扩大，越是侵入新的部门，它就越会消灭私人产业，使得那种本身建立在社会市场方式的基础上，并以生产资料和劳动力的社会集中为前提的资本——直接取得了社会资本的形式。”后来，马克思又这样评述股份制：“那种本身建立在社会生产方式的基础上并以生产资料和劳动力的社会集中为前提的资本，在这里直接取得了社会资本的形式，而与私人资本相对立；并且它的企业也表现为社会企业，而与私人企业相对立。这是作为私人财产的资本在资本主义生产方式本身范围内的扬弃。”“在股份公司内，职能已经同资本所有权相分离，因而劳动也已经完全同生产资料的所有权和剩余劳动的所有权相分离。资本主义生产极度发展的这个结果，是资本再转化为生产者的财产所必需的过渡点，不过这种财产不再是各个相互分离的生产者的私有财产，而是联合起来的生产者的财产，即直接的社会财产。”“资本主义的股份企业，也和合作工厂一样，应当被看作是由资本主义生产方式转化为联合的生产方式的过渡形式。”^①

从马克思和恩格斯的上述论述中，我们可以得出以下认识：

^① 《资本论》第3卷，第493、494、498页，人民出版社1975年版。

股份制虽然产生于资本主义社会，但它并不是资本主义的专利品，而是适应社会化和商品经济发展的一种中性的新型的企业组织制度和产权制度，是通过信用手段筹集资金进行生产的一种方式。因此，只要存在商品经济这一经济条件，股份制就必然存在并发生作用。社会化大生产和商品经济可以存在于不同的经济制度条件下，因而股份制也就会存在于不同的经济制度条件下，可以与不同性质的所有制相结合。因此，股份制不仅不能被认为等同于资本主义私有制，而是恰恰相反，它的出现和发展深刻地表明了资本主义私有制与商品经济和社会化大生产之间的矛盾，表明了这种私有制关系因而必然走向自我否定的趋势。同时，股份制也包含着向新的生产方式转化的因素，并为这种转化提供了前提和准备。判断股份制性质的关键，是看控股权掌握在谁手中。股份制与公有制相结合，则是公有制性质的股份制；与私有制相结合，则为私有制性质的股份制。因此，对于股份制的性质，要具体分析，不能以偏概全，笼统地加以判断。

但在我国，股份制的实行却经历了许多反复和曲折，我们对股份制的认识也经历了一个由模糊甚至错误向清晰和正确转化的过程。我国在确立社会主义制度的初期，曾借鉴苏联非市场经济的构想，将计划经济体制等同于公有制，认为公有制的基础——国有企业的惟一所有者只能是国家。这一认识在国民经济中延续了近30年，同时在理论界，也引起了对股份制的极大关注和争论。赞成股份制的学者认为，股份制是社会主义企业的一个新思路，它的出现给改革所有制，特别是全民所有制提供了一个新的思路；股份制是一种新型的公有制企业，是公有制经济的扩大而不是公有制经济的削弱。反对股份制的人认为，股份制不适应中国国情，把股份制作为搞活国营大中型企业的内部活力，将没有出路。更有人提出，股份制就是资本主义私有制，实行股份制实际上是搞私有化，会起到瓦解社会主义公有制的作用。因此，这

一时期主要是把股份制当作与社会主义相对立的资本主义私有制的产物，在“宁要社会主义的草，不要资本主义的苗”的形而上学思想的指导下，而采取了“股份制必须被当作资本主义私有制消灭”的方针。

实践出真知。随着社会实践的发展，我们对股份制的认识发生了根本的可喜的变化。1984年9月，在上海诞生了建国以来第一家社会集资设立的股份有限公司——上海飞乐音响股份公司。同年11月，发行了该公司股票，标志着我国股份制试点的开始。虽然，试点工作道路曲折，历程艰辛，但成效显著，前景光明。1987年12月，赵紫阳同志在党的“十三大”报告中明确指出：“改革中出现的股份制形式，包括国家控股和部门、地区、企业参股以及个人入股，是社会主义企业财产的一种组织方式，可以继续试行。”^①这一时期，在此方针指导下，股份制试点扩大，向纵深发展。1992年1月，邓小平南巡，在《在武昌、深圳、珠海、上海等地的谈话要点》中指出：“证券、股票，这些东西究竟好不好，有没有危险，是不是资本主义独有的东西，社会主义能不能用？允许看，但要坚决地试。”^②这就为股份制改革指明了前途。1997年9月，江泽民同志在党的“十五大”报告中进一步明确指出：“股份制是现代企业的一种资本组织形式，有利于所有权和经营权的分离，有利于提高企业和资本的运作效率，资本主义可以利用，社会主义也可以利用。不能笼统地说股份制是公有还是私有，关键看控股权掌握在谁手中。”^③这一论述，是对我国近年来股份制经济实践的经验总结，澄清了人们在

① 《沿着有中国特色的社会主义道路前进》（单行本），第28页。

② 《邓小平文选》，第3卷，第373页，人民出版社1993年版。

③ 江泽民：《高举邓小平理论伟大旗帜，把建设有中国特色社会主义事业全面推向二十一世纪——在中国共产党第十五次全国代表大会上的报告》（单行本），人民出版社1997年版。

股份制改革中思想上存在的种种模糊认识,化解了“公”与“私”的争论。

在正确理论的指导下,我国股份制改革自1984年试点以来,取得了令人鼓舞的巨大成就。截止1999年底,沪、深两市上市公司(A股和B股)已达949家,股票市价总值达26471亿元,相当于国内生产总值的1/3左右,其中,股票流通市值8214亿元。此外,证券投资基金试点也取得了较大进展,从1998年开始试点到1999年底共批准设立10家证券投资基金公司,发行15只证券投资基金,发行规模达350亿元。

(二) 马克思关于实行股份制需要有大量资本的论述及对我们的启示——揭示了我国实行股份制的可能性

股份制产生的前提是大量过剩资本的存在。所谓过剩资本,就是“那种利润率的下降不会由利润量的增加得到补偿的资本”^①。在资本主义社会中,资本有机构成提高,引起平均利润率下降是一条资本主义经济的固有规律。为了补偿由于利润率下降而造成的利润量的减少,客观上就需要资本家投入更多的资本。同时,由于生产的社会化引起生产规模的迅速扩大,使“单个资本家手中为了生产地使用劳动所必需的资本最低限额随着利润率的下降而增加”^②,这就使得许多分散的中小资本难以独立经营,而成为暂时闲置的过剩资本。但资本的目的是追求剩余价值,因此,资本带着它那天生的增值的冲动,急于寻找出路。这样,众多无用武之地的中小资本就集中起来形成大资本。正如马克思所说的,“利润率的下降——加速资本的集中”^③。这样“生

① 《资本论》第3卷,第279页,人民出版社1975年6月第一版。

② 《资本论》第3卷,第279页,人民出版社1975年6月第一版。

③ 《资本论》第3卷,第269页,人民出版社1975年6月第一版。

产规模惊人地扩大了，个别资本不可能建立的企业出现了”^①，即出现了股份制。

由此可知，大量过剩资本是实行股份制的源泉；没有充足的资金来源，实行股份制将成为无源之水、无本之木。对于实行股份制所需要的大量资金，在我国是存在的，而且是充足的。以1999年为例，国内生产总值由1978年的3 624.1亿元增长到1999年的80 422.8亿元，增长了近2 119%；人均国内生产总值由1978年的379元增长到1999年的6 534元，增长了近1 624%。1999年农村居民家庭人均纯收入达2 210.3元，城镇居民家庭人均可支配收入达5 854元，居民年底储蓄存款余额为59 621.8亿元，平均每人储蓄存款余额为4 735元。同时，又通过一系列的政策措施使资金向股市分流。1999年6月10日中央银行第7次降息，使利率水平达到改革开放以来的最低点，一年期整存整取利率降至2.25%，活期存款利率更突破1%心理线降至0.99%。1999年8月底，国家出台了关于对储蓄存款利息所得征税的实施办法，使储蓄存款的收益进一步降低。这就淡化了居民的储蓄意愿。至2000年9月底，城乡居民储蓄存款余额为63 510亿元，比上年底增加3 888亿元，增幅为6.5%，但比上年增幅11.6%减少了5.1个百分点，少增加了2 108亿元。其中有相当部分资金已分流到股市。进入2000年股市火爆，至9月底，投资者开户已达5 514万户，股票市值达4.18万亿元，比上年底增加1.5万亿元，增长了58%，市值已占GDP的51%。其中流通市值1.39万亿元。1999年，我国实际吸引外资也保持了相当规模。全年利用外资562.8亿美元。截止到1999年底，全国共批准外商投资企业341 812个，合同外资金额6 137.62亿美元，实际利用外资金额3 078.51亿美元。由此可见，在有大量资金供应的情

^① 《资本论》第3卷，第493页，人民出版社1975年6月第一版。

况下，我国的股份制一定能够发展得更快、更好。

（三）马克思关于股份制资金积累作用的论述及对我们的启示——揭示了我国实行股份制的必要性

随着市场经济的发展，存在着各个地区、部门、集团、企业和个人之间资金分散占有与社会化大生产规模经济对资金集中需要的矛盾。为了适应解决这一矛盾的需要，股份制筹资方式应运而生。

马克思在论述股份制作用时指出：“通过建立股份公司这一比较平滑的办法，把许多已经或正在形成的资本融合起来，”^①“现在，一切国外投资都已采取股份形式”。^②后来，又进一步指出了股份制的资金积累作用，“积累，即由圆形运动的再生产所引起的资本的逐渐增大，同仅仅要求改变社会资本组成部分的量的组合集中比较起来，是一个极缓慢的过程。假如必须等待积累去使某些单个资本增大到修建铁路的程度，那么恐怕直到今天世界上还没有铁路，但是，集中通过股份公司，转瞬之间就把这件事完成了。”^③

从马克思的以上论述中，使我们认识到，股份制的主要功能是集资融资，而且迅速、灵活、有效。通过股份制，发行股票能够在短期内把社会上分散的货币资源集中起来，把死钱变成活钱，把小钱变成大钱，把散钱变成整钱，达到社会化大生产规模经营所需要的巨额资本量。股份制筹集资金的规模和速度是其他经济组织所不能比拟的。因此，马克思关于股份制作用的论述，充分地揭示了我国实行股份制的必要性。

资金不仅决定着企业的发展规模，而且制约着企业的发展速

① 《马克思恩格斯全集》第23卷，第688页，人民出版社1971年版。

② 《马克思恩格斯全集》第25卷，第1030页，人民出版社1971年版。

③ 《马克思恩格斯全集》第23卷，第688页，人民出版社1971年版。

度。缺乏资金的企业，无论采取什么办法都难以存活，更谈不上发展。因此，企业要生存和发展，就必须进行资金积累。但资金积累问题，几乎在所有的社会主义国家里都没有能够得到很好的解决，致使资金短缺成为多少年来制约我国经济发展的两大难题之一。

公平地说，传统的计划经济体制是极其重视资金积累的，只不过是积累与消费的比例关系的角度来看待这个问题的。从这种认识出发，国民收入在一定时期内是一个既定的量，消费与积累此消彼涨。为了扩大积累，必然要尽可能地压缩消费，号召人民勒紧腰带筹集建设资金。这势必影响劳动者的生产积极性，也必然影响劳动生产率的提高，不利于社会生产的发展，使国民经济陷入经济增长缓慢、人民生活水平提高也缓慢这样一种近乎于恶性循环的怪圈。

在资金积累这方面，发达资本主义国家的做法值得我们借鉴。发达的资本主义国家之所以资金充足，企业发展速度快，主要得益于股份制，得益于发育完善的证券市场和全民参与的证券投资，如美国、日本、德国、法国等国家的企业发展所需要的长期资金百分之八十以上是从证券市场上筹集到的。因此，我国要解决资金短缺问题，也应该借助于股份制的形式。

从我国证券市场上所筹集的资金情况来看，也充分证明了股份制在资金积累方面的巨大作用。我国自 1984 年实行股份制试点以来，在短短的不足 20 年的时间里，通过发行股票从证券市场上筹集了巨额建设资金。仅 1999 年，共有 94 家企业境内市场发行股票，124 家境内上市公司完成再融资，共计筹资 894 亿元，加上 H 股和红筹股筹资，1999 年证券市场筹资总额为 1 243 亿元，为我国的经济建设提供了充足的资金来源。

二、试论毛泽东的商品经济思想

关于社会主义制度下的商品经济问题，早在科学社会主义的经典作家那里就已经有所论述。如恩格斯曾预言：“一旦社会占有了生产资料，商品生产就将被消除。”^①但在现实中，最早建成社会主义制度的苏中两国，都不是建立在像马恩所设想的那种高度发达的资本主义基础之上的，这就使得社会主义国家的领导者必然面临着如下的抉择：是按马恩预言的取消商品经济的存在，还是依据本国国情允许并鼓励商品经济的大力发展呢？

在十月革命胜利后的最初时期，列宁曾经试图依靠国家垄断和干预，用革命的方式逐步消灭资本主义、小农经济和商业、市场，用他自己的话说是“当时设想不必先经过一个旧经济适应社会主义经济的时期就直接过渡到社会主义”^②。这种“直接过渡到社会主义”的思想，在此后的国内战争中进一步得到了全面的实施，即所谓的“战时共产主义”。虽然从军事和政治的角度上讲，实行“战时共产主义”的措施是必需的，但实施的客观结果却是到1920年底，苏维埃俄国的整个国民经济就陷入了全面的崩溃。然而，列宁不愧是一位伟大的实践家，他在实事求是地对失败教训和苏联当时的国情进行深入分析的基础上，并结合他那博大精深的马克思主义理论功底，很快就提出了“新经济政策”，提出了要利用资本主义、利用商品经济来发展社会主义的天才构想。但可惜的是，他的这一构想终因他本人的过早去世而未得到充分展开，就被高度集中的“斯大林模式”所取代。新中国就是在这种背景下诞生的，所以她的第一代领导核心毛泽东仍然面临

① 《马克思恩格斯选集》第3卷，第323页，人民出版社1972年版。

② 《列宁全集》第42卷，第221页，人民出版社1987年版。