

社会主义资本论

社 本 论

中国社会主义市场经济条件下的
资本理论与资本运营研究

李炳炎 著

人 民 出 版 社

图书在版编目(CIP)数据

社本论:社会主义资本论/李炳炎著.

—北京:人民出版社,1999.12

ISBN 7-01-003115-0

I. 社…

II. 李…

III. ①社会主义-资本-理论-研究②社会主义-资本循环-研究

IV. F045.3

中国版本图书馆 CIP 数据核字(1999)第 65879 号

社 本 论

SHE BEN LUN

李炳炎 著

人民出版社 出版发行

(100706 北京朝阳门内大街 166 号)

北京市王史山胶印厂印刷 新华书店经销

2000 年 3 月第 1 版 2000 年 3 月北京第 1 次印刷

开本:850×1168 毫米 1/32 印张:25.625

字数:65 千字

ISBN 7-01-003115-0/F·688 定价:40.00 元

资本作为一般劳动过程的范畴就是生产资料，作为社会经济形式的范畴才是资本。我觉得《资本论》不但是一个社会经济形式范畴的体系，而且还是一个一般劳动过程范畴的体系，这种体系不仅适用于资本主义，而且也适用于社会主义。

——卓炯，1962 年

资本(Capital)是资本主义的特殊经济范畴，与资本相对立的作为社会主义的特殊经济范畴，我把它叫做社本(Social Capital)。社本是资本的否定，也就是由公有性代替私有性。用我们的语言来说，资本是资本主义之本，而社本便是社会主义之本。

——卓炯，1983 年

自主劳动决定了社会主义商品的价值由社本加需要价值所构成。生产资料在雇佣劳动关系下转变为资本，在自主劳动关系下则转变为社本。社本就是社会主义资本，即社会主义的“本钱”。

——李炳炎，1985 年

序

董辅初

本书是李炳炎同志继承我国著名经济学家卓炯先生的理论并加以弘扬而写成的。卓炯先生是大家敬重的、更是我所敬重的经济学家。我曾说过,孙冶方是中国经济改革的理论先驱,卓炯也是中国经济改革的理论先驱。50年代末,我国经济理论界关于社会主义制度下商品生产和价值规律问题出现了宽派、中派和窄派的争论。卓炯先生的观点属宽派,他的观点令人振聋发聩。早在那时,他就形成了社会主义经济是商品经济的思想,以后他沿着这个思想一直研究下去,形成了一整套关于社会主义商品经济的理论。他的理论在当时的我国经济理论界是很超前的,甚至是独树一帜的,与孙冶方先生的经济理论也有较大的差别,特别是在市场问题上有根本的差别。

关于社会主义制度下商品生产和价值规律问题的讨论,其意义是很深很深的,但当时大家并没有意识到。它关系到计划经济的存废。直到实行经济改革以来,这一点才越来越清楚。因此,围绕社会主义经济是否是商品经济(市场经济)的争论就变得异常尖锐,甚至尖锐到被认为是“坚持不坚持社会主义制度”这样高的层次上去了。

这个问题确实很大,关系到整个经济体制改革的方向——即坚持计划经济还是实行市场经济?直到邓小平同志于1992年南方讲话后,争论才算有了一个结果,确定摒弃计划

经济体制,建立社会主义市场经济体制。

这个问题更困难的所在还在理论方面,因为几乎要把许多传统的社会主义经济理论倒个个儿。肯定了社会主义市场经济,就需要为社会主义市场经济建立一整套与传统的社会主义计划经济理论很不相同的经济理论。这里又遇到了一个难题,即如何看待马克思在《资本论》中所建立的那一整套经济理论和西方非马克思主义的经济理论。西方经济理论,在我看来实际上是关于市场经济的理论。不可否认,在不同的西方经济学家之间有各种不同的学派。其中有些学派自然带有反映不同阶层人们的利益的烙印。但要建立社会主义市场经济,就需要吸纳作为市场经济理论的西方经济理论。那么,应如何看待马克思的经济理论遗产呢?如果西方经济理论与马克思的经济理论只能是非此即彼,在我们吸纳西方经济理论时,岂不就要否定马克思的经济理论了么?确实,马克思批判过一些西方经济学家的理论。但马克思也批判地吸收了古典经济学家的理论。后者成为马克思主义的三大来源之一。马克思的《资本论》对早期的和他那个时代的资本主义经济的剖析可谓入木三分。其实,他研究的对象也是市场经济,只不过他侧重于研究其生产关系的一面,但他的这种分析又离不开对市场经济的运行过程的分析。看一看《资本论》第二卷,他对市场经济的流通过程和再生产过程的分析是何等精辟。这就是说,如果透过马克思对生产关系的剖析进入与此相联系的对市场经济的实际运行过程的分析,他的理论岂不也适用于我国的社会主义市场经济,并应该吸纳于我们的理论框架中么?其实,对于这一点,孙冶方先生和卓炯先生都想到了。孙冶方先生未

完成的《社会主义经济论》就是“从过程出发”，按《资本论》的三卷的结构来构筑其理论框架的。卓炯同志的《论社会主义商品经济》一书和其他著作也是试图这样做的。但这样做又遇到了困难。因为对市场经济运行过程的分析，必须运用经济范畴，而经济范畴如资本、剩余价值、工资等等，在马克思那里都反映着资本主义的生产关系。那么如何对待马克思运用的这些范畴呢？有两种解决困难的办法：（1）把马克思的经济范畴拿过来用，但赋予其不同生产关系的内涵。例如，我们就一直在用工资、货币等这样的范畴。（2）另外创造一套新的经济范畴。卓炯同志就是这样做的，即把不同经济制度下反映社会化生产、市场经济的共同范畴作为范畴一般，而把反映特定社会经济制度中特定生产关系的范畴作为范畴的特殊社会形式。例如，他把资金作为范畴一般，把资本作为资金在资本主义经济制度中反映资本家剥削劳动者的生产关系的特殊社会形式，即榨取剩余价值的价值；而把“社本”作为资金在社会主义经济制度中反映社会主义生产关系的特殊社会形式。马克思以资本这个范畴为核心构筑了《资本论》的理论体系。卓炯同志则试图以“社本”为核心构筑社会主义商品经济的理论体系。卓炯同志在他生前的一些著作中已经参照《资本论》大纲式地构筑了这个体系。可惜他去世过早，未能按照这个体系完成一部系统的著作。这个任务落在了李炳炎同志身上。

李炳炎同志早先师从卓炯同志，对他的理论体系领会颇深。卓炯同志去世后又整理他的著作。他追随卓炯同志的理论体系，以“社本”为核心写出了这部《社本论》。这是值得卓炯同志的英灵欣慰的。

这本书是以马克思的资本理论和剩余价值理论为基础，从“社本”的理论出发，系统地研究社会主义市场经济条件下资本理论和资本运营问题的一部力作。这是一种十分有益的理论探索，也是一种胆识非凡的理论开拓。因为，在确定了建立社会主义市场经济体制后，有许许多多的理论问题需要去探索。据我看来，甚至连什么是社会主义市场经济都还是需要深入研究的问题。而且我们不能限于就一个一个的理论问题去研究，更要建立一整套完整的社会主义市场经济理论体系，这是需要许多人努力去完成的。李炳炎同志的这部著作从一个特殊的角度所作的探索，定会给人们颇多启示，并有助于这种理论体系的建立。在这部著作里，他对“社本”问题作了广泛而深入的阐述，同时又对“社本”的运营作了多方面的研究。我高兴地看到，卓炯先生的理论之花，在这部著作中结出了丰硕之果。

1999年1月14日

前 言

《社本论》这部著作，可以看作是马克思《资本论》在社会主义经济建设新的历史时期的继承与发展。它是一部社会主义脱贫致富的经济学。它是我多年来沿着卓炯思路探索的总结。

“社本”是一个全新的经济范畴。这一新概念，是由卓炯先生于1983年首次加以命名的。作为中国经济改革的理论先驱，卓炯先生在用近30年时间与精力致力于批判产品经济论和自然经济论，树立社会主义商品经济论或市场经济论的艰辛曲折的理论探索过程中，在取得一系列重大理论突破与创新的同时，十分关注《资本论》研究。他的目的，在于将它发展成为一种社会主义经济建设的经济学，成为指导我国经济建设与经济改革的理论基础。

长期以来，大多数学者认为，《资本论》的研究对象是资本主义生产关系，现在已经是社会主义，这种努力是不可能的。“《资本论》过时论”一度在学术界占上风。然而卓炯为社会主义事业一生鞠躬尽瘁，经过坚韧不拔的探索，当他发现了《资本论》范畴体系可以分解一般劳动过程范畴系列和社会经济形式范畴系列两个体系之后，研究工作取得了突破性进展。他正是从这里发现了《资本论》在今天的生命力。然而，由于年近及健康原因，在卓炯先生于1987年6月24日与世长辞之前，时间未能允许他完成《社本论》。但是，他留下了方法、思路与

框架。现在由我来完成该书的写作,正是接替了他的这一课题。自从斯大林在《苏联社会主义经济问题》中提出《资本论》的范畴已过时,不能再使用的观点以后,产生了很大影响。似乎使用《资本论》中的范畴会犯政治错误,长期成为禁区。直到1978年党的十一届三中全会确立了解放思想,实事求是的正确思想路线之后,情况才逐步改变。随着理论界的思想解放,商品、货币、市场、生产价格、剩余价值、利润、利息、地租等《资本论》的范畴,逐步得到承认,唯独“资本”这个《资本论》最重要的范畴,一直得不到承认,成为最后的理论禁区。直到1997年召开的党的十五大的报告,才首次为“资本”正了名。

然而,卓炯的探索是大大超前的,他从1962年起就发表论文,提出《资本论》体系适用于社会主义。1983年正式确立社会主义资本概念,为了与马克思关于资本的常用概念相区别,他把它起了个新的名字,将它命名为“社本”。而后,卓炯多次使用“社本”这一新的术语。我接受了卓炯的观点,从1985年起也使用“社本”这个术语。

应该看到,“社本”范畴的提出和确立,不仅仅是与“资本”一字之差的术语变换,而是一场深刻的理论革命。恩格斯在《资本论》英文版序言中指出:“一门科学提出的每一种新见解,都包含着这门科学的术语的革命。”卓炯和我在当代经济科学研究中提出,将100多年前马克思写的《资本论》加以改革、继承和发展,引进到社会主义经济中来。这一重大的新见解,当然会产生经济学术语革命。《社本论》的诞生,是不足为奇的。当然,目前大多数人对“社本”一词尚不熟悉、尚不习惯。这使我想起了鲁迅先生说过的一句话。他说:世上本来并无所

谓路,只是走的人多了,便成了路。路,是人走出来的;名称,是人喊出来的。这个道理,也完全适用于我们的“社本”。只要叫“社本”一词的人多了,“社本”也就被公认了。

卓炯和我之所以要花大力气探索社本理论,是为了发展社会主义社会的生产力。马克思、恩格斯 1848 年在《共产党宣言》中指出:“资产阶级在它的不到一百年的阶级统治中所创造的生产力,比过去一切世代创造的全部生产力还要多,还要大。”我们无产阶级革命胜利至今,也已经有 80 多年了,社会主义经济建设为什么搞得不尽如人意呢?我想,其中的一个重要原因,是资产阶级利用了“资本”,而我们却抛弃了“资本”。“资本”具有两重性。一方面,它是剥削手段;另一方面,它是发展生产力的强有力的手段。资产阶级凭借“资本”,开创了社会生产力飞速发展的整个时代。既然贫穷不是社会主义,社会主义的本质是发展生产力,实现共同富裕,那么,我们为何不能利用“资本”这一发展社会生产力的强有力手段,来发展我们社会主义社会的生产力呢?为何要将“资本”长期拒之于社会主义大门之外呢?只要有利于发展社会主义社会的生产力,还有什么必要顾及“资本”的原有名声呢?为何不能允许将它改头换面,重新着装,另起名字而为我们社会主义建设效力呢?正是本着上述想法,我们作了大胆探索,脱去了其资本主义生产关系的旧衣服,换上了社会主义生产关系新装,而保留了其增殖价值、积累财富的功能。这就是“社本”的由来。从理论创新角度说,本书是对《资本论》动了一个大手术。当然,这个手术是否成功,还有待于实践长期的检验。

为了便于读者理解本书,我在下面作几点说明:

1. 我以前使用的“社本”概念与卓炯使用的“社本”概念，是不尽相同的。本书是严格按卓炯的思路和“社本”概念写作的。另外，卓炯将社会主义的剩余价值称作“公共必要价值”，我则将它称作“公共需要价值”。卓炯将社会主义劳动称作“联合劳动”，我则将它称作“自主联合劳动”，简称“自主劳动”。

2. “资本运营”是指资本的运作和经营，当然是必须遵循资本运动的客观规律的。因而它实际是社会主义资本运动的实践表现形式。

关于这个问题，目前流行三种提法：一是“资本运营”，二是“资本营运”，三是“资本经营”。三种提法的内涵是相同的。只是使用概念的角度不同。对于国有资本来说，因为是国家所有的资本性国有资产，由政府通过一定方式使用，政府及其代表是主体，当然提“经营”、“营运”较好。如果以企业为主体，由企业家来运作，不管是公有资本还是私有资本，都用“运营”意即运作与经营较合适。所以，本书一律使用“资本运营”这一提法。

3. 关于本书的结构问题。本书分为上下两卷。上卷是社本的基本理论，下卷是这一理论的实践形式。这两部分有密切联系，从不同角度相互印证。我之所以这样安排，是认为理论来自实践，离不开实践；实践要有理论指导，实践也不能离开理论。下卷从操作层面上，从社会表面现象形态上表述理论，还有一个好处是具体、生动，有可操作性，便于有志者采用这些经验致力于资本的具体运作。所以，本书写法上改变了以往仅仅单纯搞抽象理论分析的写法。上卷十分抽象，下卷又十分具体，但前后呼应，观点一致，贯彻同一条思路。

4. 关于本书的基本内容。上卷是社本理论部分。从社会

主义市场经济论切入,引出资本理论的来龙去脉,系统地阐述了卓炯和我关于“社本”理论的建树,阐述了“社本”理论体系,包括:社本范畴的确立、资本转化为社本、社本的性质与构成、社本的分类与职能、社本的运动规律、社本的积累与集中、社本与利润、成本价格与生产价格、社本与信用制度、社本参与剩余价值分配、社会主义收入及其来源等。之所以加重资本集中理论分析的分量,意欲为下卷的并购理论阐述作准备。之所以加重生息资本与信用的分量,因考虑到资本市场与筹资、投资问题的需要。如此等等,说明本书是有选择地作理论分析的。

下卷为社本的运营形式。包括社会主义资本运营总论、社会主义资本运营理念与操作方案、与资本运营相关的诸多问题,有:资本的扩张、企业并购、现代企业制度建立、资本市场、投资银行、无形资本、知识资本、大企业战略、现代企业家培育、政府行为的规范等等。本书同时旨在为当前推进城市资本运营体制改革提供理论指导和有可操作性的运作方案咨询,因而又具有重要的应用价值。

5. 关于本书的三个标题。本书的主标题是《社本论》,副标题是《社会主义资本论》,第二副标题为“中国社会主义市场经济条件下的资本理论与资本运营研究”。设两个副标题,主要是为了便于读者一目了然地理解本书的内容。另一种用意,是三个标题分别处于不同的层次。主标题是最抽象的,副标题较具体,第二副标题最具体。之所以在第三个标题末尾加上“研究”二字,是为了说明本书基本上是一本研究性和探索性的专著,而区别于通常所见的各种资料性和实用性、经验汇编

性的书籍。

总之,本书较为系统而深入地研究了社会主义市场经济条件下的资本理论与资本运营问题,在新的历史条件下创造性地发展了马克思的资本理论和剩余价值理论,并对当前我国资本运营问题作了较系统的分析研究,是目前国内第一部关于“社本”理论研究的专著,具有开拓性意义。“社本”理论的提出是社会主义经济理论的重大创新,具有开创新的富裕型社会主义经济模式理论的重大理论和实践意义。

中国的改革实践正在迅猛发展,改革呼唤着理论创新。我国资本运营的新的实践,需要有社会主义的资本理论为指导。因为,没有理论指导的实践,是盲目的实践。理论是实践经验的总结和升华,没有实践作为基础的理论,是空洞的苍白的理论。因此,来自实践的我们的“社本论”理论,需要进一步回到实践中去检验,从实践中汲取营养而加以完善、发展,再用于指导实践。目前的新一轮深化改革,对社会主义资本理论提出了空前迫切的需求。如果我们的理论思考能为推进改革作出绵薄的贡献,将是对我们的艰辛理论创新劳动的最好奖赏。

我国经济体制改革这场深刻而广泛的“第二次革命”,给我们带来了一个理论创新的黄金时代。已经破土而出的“社本论”及其实践形式——社会主义资本运营,开始履行自己崇高的使命。让我们举起双手,去迎接中国的社本型市场经济新时代!

李炳炎

写于1999年7月9日

目 录

序.....	董辅弼(1)
前言.....	(1)

上卷 社本的理论分析

第一章 绪论.....	(3)
第二章 中国从非市场经济走向社会主义市场经济的 理论巨变	(14)
第一节 社会主义市场经济改革思路的确立过程	(15)
第二节 关于计划经济与市场经济的论争	(26)
第三章 社会主义市场经济与资本理论	(40)
第一节 市场经济的性质和理论基础	(40)
一、市场经济的性质和定义.....	(41)
二、市场经济的一般性与特殊性.....	(44)
第二节 市场经济的分类及其基本类型	(51)
一、古代市场经济、近代市场经济和现代市场经济	(52)
二、自由市场经济和计划市场经济.....	(55)
三、不同社会性质的市场经济.....	(57)
第三节 社会主义市场经济的理论内涵与体制构造	(60)
一、“社会主义市场经济”新范畴的规定性.....	(61)
二、作为改革目标的社会主义市场经济.....	(66)
三、社会主义市场经济的体制构造.....	(69)
四、现代市场经济在中国的特殊具体形式.....	(73)

第四节 资本理论的来龙去脉	(80)
一、资产阶级的资本理论	(80)
二、马克思的资本理论及其贡献	(92)
三、卓炯的社会主义资本理论及其贡献	(98)
第四章 社本理论的创立	(102)
第一节 迎接社会主义资本经济新时代	(103)
一、建设市场经济必然需要“资本”	(103)
二、中国经济理论研究的重大创新成果	(108)
三、我国经济生活中已开始使用“资本”术语	(109)
第二节 卓炯对社会主义资本理论的探索	(111)
一、60年代初开始的探索	(111)
二、70年代末重新开始研究	(122)
三、1983年命名“社本”	(130)
四、1987年逝世前完成“体系”	(135)
第三节 社本理论纲要	(136)
一、社本的生产过程	(138)
二、社本的流通过程	(146)
三、社本生产的总过程	(151)
第五章 重新认识“资本”范畴	(154)
第一节 “资本”范畴的两重性	(154)
一、经济范畴两重性原理	(155)
二、“资本一般”与“资本特殊”	(165)
第二节 社会主义市场经济中的“资本”范畴	(171)
一、“资本”范畴存在的客观必然性	(171)
二、“资本”范畴在社会主义市场经济中的地位和作用	(177)
三、按生产要素分配剩余价值的必要性	(179)
第三节 从“资本”范畴到“社本”范畴	(187)
一、资本转化为社本的历史必然性	(187)

二、80年代中后期我对“社本”理论的探索	(191)
第六章 社本的分类与职能	(205)
第一节 资金与收入	(206)
一、资金与货币的共同点和不同点	(206)
二、资金与物资的共同点和不同点	(208)
三、资金与收入的联系和区别	(210)
四、资金同财富的共同点和不同点	(211)
第二节 社本的分类	(212)
一、社会主义混合经济	(212)
二、社本的分类与结构	(215)
第三节 社本的职能	(217)
一、社本的地位	(217)
二、社本的职能	(219)
第四节 社本的流通	(221)
一、社会主义商品流通	(221)
二、社本的流通	(225)
第七章 社本的运动规律	(231)
第一节 马克思的资本运动理论	(231)
一、资本是一种运动	(232)
二、资本运动的连续性是资本增殖的关键	(233)
第二节 资本运动规律与企业改革	(236)
一、单个产业资本循环与周转的规律	(236)
二、资本运动的连续性是一种劳动生产力	(238)
三、企业改革必须注重保护资本运动的连续性	(241)
第三节 社会主义产业资本运动的特点	(245)
一、社会主义产业货币资本循环公式	(245)
二、社会主义产业资本循环的特殊性	(248)
第八章 社本的积累与集中	(253)

第一节 社会主义资本的积累	(253)
一、马克思的资本积累理论	(254)
二、资金(资本一般)的积累过程	(261)
三、社本的积累过程	(268)
四、社本积累理论是社会主义脱贫致富的强大武器	(276)
第二节 社会主义资本的集中	(285)
一、马克思的资本集中理论	(285)
二、西方学者的资本集中与企业兼并理论	(299)
三、资本集中在战后出现的新特点	(305)
四、中国社会主义市场经济条件下的资本集中	(314)
第九章 社本和公共必要价值	(323)
第一节 成本价格和利润	(324)
一、商品的成本价格	(324)
二、剩余价值转化为利润	(334)
三、利润的社会主义社会经济形式	(337)
四、利润率形成	(341)
第二节 平均利润和生产价格的不同社会经济形式	(343)
一、资本主义平均利润是无偿占有价值的转化形式	(344)
二、社会主义平均利润是公共必要价值的转化形式	(348)
第三节 商业社本和商业利润	(352)
一、商业社本	(352)
二、商业利润范畴新探	(354)
三、社会主义商业利润的性质	(356)
四、加速商业社本周转的意义和作用	(359)
第四节 土地所有权和社会主义地租	(361)
一、地租是土地所有权占有剩余产品的一般形式	(361)
二、社会主义地租	(365)
第十章 生息社本和利息	(371)