

“十一五”国家重点图书出版规划

中国经济问题丛书

中国国民收入和利润率的再估算

ZHONGGUO GUOMIN SHOURU HE LIRUNLU DE ZAIGUSUAN

高伟 著



中国人民大学出版社



“十一五”国家重点图书出版规划

中国经济问题丛书

ZHONG GUO JING JI WEN TI CONG SHU

中国国民收入和利润率的再估算

ZHONGGUO GUOMIN SHOURU HE LIRUNLU DE ZAIGUSUAN

高伟 著

中国人民大学出版社

· 北京 ·

图书在版编目 (CIP) 数据

中国国民收入和利润率的再估算/高伟著.

北京:中国人民大学出版社,2009

(中国经济问题丛书)

ISBN 978-7-300-10597-0

I. 中…

II. 高

III. 国民收入分配-研究-中国

IV. F124.7

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2009) 第 062223 号

“十一五”国家重点图书出版规划

中国经济问题丛书

中国国民收入和利润率的再估算

高 伟 著

出版发行 中国人民大学出版社

社 址 北京中关村大街 31 号

邮政编码 100080

电 话 010-62511242 (总编室)

010-62511398 (质管部)

010-82501766 (邮购部)

010-62514148 (门市部)

010-62515195 (发行公司)

010-62515275 (盗版举报)

网 址 <http://www.crup.com.cn>

<http://www.ttrnet.com> (人大教研网)

经 销 新华书店

印 刷 涿州市星河印刷有限公司

规 格 148 mm×210 mm 32 开本

版 次 2009 年 5 月第 1 版

印 张 6.25 插页 2

印 次 2009 年 5 月第 1 次印刷

字 数 137 000

定 价 20.00 元

版权所有 侵权必究

印装差错 负责调换



《中国经济问题丛书》

总 序

经济理论的发展与变化是和经济实践紧密联系的，在我国继续向社会主义市场经济体制过渡的今天，实践在呼唤经济学的发展和繁荣；同时，实践也为经济学的发展创造着条件。

中国的市场化改革是没有先例的，又没有现成的经济理论作指导，这是中国学者遇到的前所未有的挑战。他山之石，可以攻玉。随着一大批西方经济理论译介进来，以及一大批具有现代经济学素养的人成长起来，认识和解决中国问题开始有了全新的工具和视角。理论和实践是互动的，中国这块独一无二的“试验田”在借鉴和运用现代经济理论的同时，势必会为经济理论的发展注



入新的活力，成为其发展的重要推动力量，而建立在探讨中国经济问题基础之上的经济学也才有望真正出现。中国经济问题正是在这个大背景下获得了特别的意义。

我们策划出版《中国经济问题丛书》的主要目的是为了鼓励经济学者的创新和探索精神，继续推动中国经济学研究的进步和繁荣，在中国经济学学术著作的出版园林中，创建一个适宜新思想生长的园地，为中国的经济理论界和实际部门的探索者提供一个发表高水平研究成果的场所，使这套丛书成为国内外读者了解中国经济学和经济现实发展态势的必不可少的重要读物。

中国经济问题的独特性和紧迫性，将给中国学者以广阔的发展空间。丛书以中国经济问题为切入点，强调运用现代经济学方法来探究中国改革开放和经济发展中面临的热点、难点问题。丛书以学术为生命，以促进中国经济与中国经济学的双重发展为己任，选题论证采用“双向匿名评审制度”与专家约稿相结合，以期在经济学界培育出一批具有理性与探索精神的中国学术先锋。中国是研究经济学的最好土壤，在这块土地上只要勤于耕耘，善于耕耘，就一定能结出丰硕的果实。



摘 要

马克思本人是重视实证研究的，他在《资本论》中曾经不遗余力地使用经济数据验证自己的理论，但是由于官方经济数据的缺乏和历史阶段的限制，马克思在实证方面的很多工作只能留给后人。例如，马克思在《资本论》第三卷第三篇提出了著名的利润率趋于下降的规律，但是由于缺乏数据，马克思并没有在实证数据上找到证据。

20 世纪以来，随着国民收入统计数据的发布，马克思主义经济学的实证研究取得了实质性的进展。马克思之后迄今，西方马克思主义经济学的实证（经验）研究可以分为三个主要阶段。

第一阶段是古典阶段，其代表文献是



Gillman (1957), Mage (1963)。这一阶段的实证研究方法中最重要的点就是严格按照马克思本人的观点区分了生产劳动和非生产劳动。在此基础上,吉尔曼(Gillman, 1957),马吉(Mage, 1963)对于美国资本主义经济的剩余价值率、资本有机构成和利润率进行了计算。

第二阶段的研究出现于20世纪70年代,其代表文献是Glyn and Sutcliffe (1972),但是他们颠覆了古典阶段的研究方法,不再区分生产劳动与非生产劳动。他们使用了工资率和利润份额概念来研究英国经济,得出的结论是:英国的剥削率在20世纪70年代趋于下降。

第三阶段是从20世纪80年代中期至今,这一阶段的主要特征是回复到古典阶段,重新区分生产劳动和非生产劳动。当然这一阶段绝不是古典阶段的重复,因为这一阶段的研究方法更加深入,对于数据的处理更加精细。其中,谢赫和托纳克(Shaikh and Tonak, 1994)与迪梅尼和利维(Dumenil and Levy, 1993)分别在国民财富测算和利润率测算方面作出了重要贡献,而且也是本书测算中国经济数据所依赖的主要文献。

谢赫和托纳克(Shaikh and Tonak, 1994)认为,现在基于西方主流经济学的国民收入核算体系——SNA无法对于国民财富进行正确的统计,SNA的统计方法违背了马克思的价值创造理论,其中像军事活动、行政活动和金融活动等都不应纳入新财富的创造,这些活动恰恰是社会消费,与个人消费一样,它们消费社会财富,而不是创造财富。

谢赫和托纳克(Shaikh and Tonak, 1994)将国民经济部门划分为两大部门:第一部门是指直接参与产品生产和价值实现的部门,包括生产部门和贸易部门;第二部门是指参



与随后的价值再流通的部门，主要包括金融业、租赁业、政府一般活动。这种划分方法符合马克思对于资本主义再生产的分析方法。一国生产的总价值是在第一部门（生产和贸易部门）生产和实现的，两者的收入代表了生产部门创造的产出的总价格（价值的货币表示）。在第一部门实现的价值可以通过在第一部门与各种各样的第二部门之间的一系列转移（我们称之为版税收入（royalty payment））再流通。这些收入包括：净利息支付、金融佣金、地租、费用、版税和税收。这些第二部门可以分为（私人）版税部门（金融、保险、地租等部门）和政府部门。由于第二部门的收入已经在第一部门进行了核算，所以，我们不能将其再一次计入总产出和总价值之中。第二部门是总交易的一部分，但不是总产出（国民财富）的一部分。

我们根据谢赫和托纳克（Shaikh and Tonak, 1994）的方法对于中国的国民财富进行了估算，得出的结果是：按照马克思经济学核算的实际 GFP*（计入固定资产折旧的价值增加值）增长率 1987—2002 年的平均值为 10.16%，与按照 SNA 体系核算的实际 GNP 的平均增长率 9.30% 不同。而我们认为，10.16% 才是我们真正的国民财富增长率。

随后，我们使用马尼亚蒂斯（Maniatis, 2005）的方法对于我国的劳动报酬率和一般利润率作了估算。马尼亚蒂斯（Maniatis, 2005）的方法是对于谢赫和托纳克（Shaikh and Tonak, 1994）方法的简化。本书计算了 1987 年、1990 年、1992 年、1995 年、1997 年、2002 年中国劳动者的劳动报酬与总价值创造之间的比率，结果发现：我国劳动者从国民财富中的所得比例并不大，最高年份也没有超过 50%；我国的一般利润率和净利润率水平在 1987—2002 年间都呈现一



定程度的下降趋势，1987年、1990年、1992年、1995年、1997年、2002年的一般利润率分别为24.31%、19.23%、25.82%、21.51%、18.56%、20.31%。

西方马克思主义经济学对于利润率估算的最新研究成果是Dumenil and Levy (1993)，迪梅尼和利维 (Dumenil and Levy, 1993) 提出了三种利润率概念，认为不同的经济问题需要使用不同的利润率概念。

中国1987—2002年三种利润率 $r^{(1)}$ 、 $r^{(2)}$ 、 $r^{(3)}$ 的趋势变化是一致的，其中1990年的利润率 $r^{(1)}$ 、 $r^{(2)}$ 、 $r^{(3)}$ 分别高达17.30%、16.39%、15.55%，之后，一直走低，2002年的利润率 $r^{(1)}$ 、 $r^{(2)}$ 、 $r^{(3)}$ 分别降为13.86%、11.57%、11.06%。

之后，本书对于我国1987—2002年的利润率变动原因进行了探寻。1987—2002年我国利润率的变动原因可以解释如下：1987—2002年，资本有机构成提高，而剩余价值率没有下降或上升趋势，这必然导致三种利润率快速下降。

本书的最后考证了中国1987—2002年的三种利润率与积累率的相互关系，其中对于实际投资增长率的考察意义最大。得出的结论是：积累率实际增长率与三种利润率之间存在关联性，但关联度不高。这与我国长期以来政府是投资主体有关，随着民营与外资投资主体走强，可以预期，利润率是积累率的一个导航指标，在利润率低的年份，积累率也低，反之亦然。



序 言

马克思在《资本论》中揭示了剩余价值规律及其相关的其他若干经济规律（资本主义积累规律、利润率下降规律等）。谢赫（Shaikh, 1992: 180）、谢赫和托纳克（Shaikh and Tonak, 1994）、莫斯利（Moseley, 1995）、莫恩（Mohun, 2002: 204-205）对于马克思揭示的这些规律——典型资本主义经济的长期发展的理论要点进行了很好的总结。

资本主义发展理论所指的时期是一个包括繁荣阶段和随后的危机阶段的时间跨度，也就是一个长波（long wave），要么期初利润率上升、随后下降，要么利润率持续下降（甚至在繁荣阶段也是如此）。按照马克思对



于资本积累过程的观点，资本主义竞争主要是通过不断进行的技术变迁，导致了资本价值构成和资本技术（物质）构成的上升（也就是资本—净产出比率的上升），创造了经常存在的后备劳动力大军（reserve army of labor），这削弱了劳动力的谈判能力。资本主义生产关系的结构、就业后备大军和对于分配的直接的阶级斗争一起导致了剥削率（ S/V ）的上升，即使实际工资上升，因为生产率的增长会超出实际工资的增长。但是，即使剥削率上升（马克思所说的工人阶级相对贫困化趋势），只要资本的技术构成（ C/L ， $L=V+S$ ，或者 K/Y ，即固定资本与净产出的比率）在长期中上升，那么马克思的一般利润率（ R ）必然会下降。这就是马克思在《资本论》第三卷中得出的利润率下降规律。并且，如果经济的结构变迁导致了总剩余价值中非生产劳动份额和相关的非生产成本的增加，那么不仅利润额和利润—工资比率可能下降（尽管剩余价值率上升），而且净利润率（ r ）（ r 是投资和增长的主要决定因素）也可能下降，并且下降速度比马克思的一般利润率更快。利润率的下降将影响利润量的大小，尽管如此，随着资本存量的增加，利润量在有些阶段依然增加（但是，由于投资受到利润率下降的负面影响，所以增长的速度会减缓）。有时（当净利润量停滞，也就是处于“生产的绝对过剩”的时候），净利润率的下降为经济体系行为的性质变迁创造了条件，经济停滞和危机就开始了，伴随着投资的急剧下降，会出现低水平或零水平的产出增长、破产、利率上升、高失业率、实际工资下降，等等。因而，按照马克思的观点，强和弱的资本积累与增长的交替阶段直接依赖于利润率的水平和趋势，而且，只有当利润率的巨大和持续上升的条件可以再一次确立，否则资本主义经



济不可能从经济停滞和危机中恢复。

但是，这些规律能否得到经验数据的支持，这一直是西方马克思主义学者关注的关键问题。马克思在《资本论》中曾经不遗余力地使用经济数据验证自己的理论，但是由于官方经济数据的缺乏和历史阶段的限制，马克思在实证方面的很多工作只能留给后人。

关于实证研究的重要性，曼德尔（Mandel, 1975: 20）曾指出：“从历史唯物论的观点来看，不能在物质方面和经验方面得到验证的”规律“根本就不是规律”。莫恩（Mouhoun, 2002: 206）也指出：“没有充分的经验分析，马克思的理论就不可能引发人们的任何兴趣”。

自从马克思主义经济学建立以来，西方马克思主义学者就不断地试图利用各国的经验数据验证马克思的基本理论，成果颇丰。本书的目的有两个：一是将马克思主义的实证研究方法和成果作一总结；第二个目的，也是最重要的目的，是使用西方马克思实证研究的最新成果对于中国的若干经济指标（主要是国民财富和利润率指标）进行再估算。运用马克思的经济变量进行实证研究在西方已经司空见惯，但是，在我国还是凤毛麟角。本书试图借用西方马克思主义经济学的前沿成果测算中国的一些经济数据，比如按照马克思价值创造意义下的国民财富。

本书的主要结构如下：第1章对于西方马克思主义经济学实证研究的历史作一回顾，对于重要的观点和结论进行介绍，指出西方马克思主义经济学实证研究已经全面进入第三阶段；第2章介绍谢赫和托纳克（Shaikh and Tonak, 1994）基于马克思的价值创造理论提出的国民财富测算方法，为第3章打下基础；第3章运用谢赫和托纳克（Shaikh



and Tonak, 1994) 的方法对于中国的实际国民财富进行测算, 预期得到 1987—2002 年中国实际的国民财富数据和国民财富增长率; 第 4 章介绍马尼亚蒂斯 (Maniatis, 2005) 对于谢赫和托纳克 (Shaikh and Tonak, 1994) 的简化方法, 并运用该方法对中国的价值增值、剩余价值、资本所得和劳动所得份额、一般利润率等变量进行计算; 第 5 章介绍迪梅尼和利维 (Dumenil and Levy, 1993) 关于利润率的理论, 指出迪梅尼和利维 (Dumenil and Levy, 1993) 的主要理论成果; 最后一章, 也就是第 6 章依据迪梅尼和利维 (Dumenil and Levy, 1993) 的利润率定义计算出我国历年 (1990—2005 年) 的利润率数据, 并且对于利润率与其他经济变量 (投资增长率、资本有机构成等) 的相互关系进行初步的探讨。最后是小结, 对于本书的主要结论和缺陷、后续研究等问题作出简单的说明。



目 录

第 1 章	西方马克思经济学实证	
	研究简史·····	1
1.1	西方马克思主义经济学 实证研究的三个阶段 ·····	2
1.2	关于价值（劳动时间）与 价格（价值的货币表示） 的关系研究简述 ·····	4
1.3	西方马克思经济学实证 研究的古典阶段 ·····	7
1.4	西方马克思经济学实证 研究的第三阶段·····	16
1.5	莫斯利与沃尔夫关于 美国利润率实证研究 的争论·····	18



	1.6 莫恩的研究成果与结论·····	25
第2章	国民财富的再估算 ·····	30
	2.1 国民财富核算简史·····	31
	2.2 谢赫和托纳克对于生产的重新定义·····	40
	2.3 投入产出表简介·····	47
	2.4 使用 SNA 统计数据进行国民财富 估算的具体方法·····	51
第3章	对于中国国民收入的再估算 ·····	59
	3.1 我国的部门分类处理方法——以 2002 年投入产出表为例·····	60
	3.2 中国各年的三大指标估算·····	63
	3.3 马克思范畴的三大指标 TV*、GFP*、 FP* 与 SNA 的三大指标 TP、GNP、 NNP 的比较·····	70
	3.4 我国实际的国民收入增长率·····	74
	3.5 小结·····	76
第4章	马尼亚蒂斯的简化方法及其在中国的应用 ·····	78
	4.1 马尼亚蒂斯对于谢赫和托纳克 方法的简化·····	79
	4.2 运用马尼亚蒂斯的简化方法 对中国经济指标的测算·····	83
	4.3 关于我国劳动所得份额与资本 所得份额的分析·····	95
	4.4 我国一般利润率的计算·····	97
第5章	迪梅尼和利维对于利润率的再估算 ·····	104
	5.1 区分几个与利润率相关而不同的概念·····	107



	5.2 估算利润率时的技术问题	108
	5.3 不同的利润率概念适用于不同的经济 问题研究	109
	5.4 迪梅尼和利维提出的三种利润率 公式	110
	5.5 迪梅尼和利维所定义的三种利润率与 马克思的一般利润率的关系	111
第 6 章	对于中国利润率的再估算	117
	6.1 数据来源与处理方法	117
	6.2 中国的三种利润率指标	119
	6.3 张宇和赵峰关于中国制造业 利润率变动的结论	125
	6.4 对于中国利润率变动趋势的解释	128
	6.5 三种利润率与积累率之间的关系	136
第 7 章	小结	144
	参考文献	147
	附录 1 利用各年投入产出表计算马克思 范畴的详细过程	156
	附录 2 马尼亚蒂斯的简化方法对于 中国数据的处理过程	171
	后记	182



第1章

西方马克思主义经济学 实证研究简史

马克思在《资本论》第一卷中曾经引用了大量的数据来验证自己的剩余价值率学说，他使用工资率、不变资本损耗和最终出售价格数据计算了1871年曼彻斯特棉纺工业的剩余价值率是154%，1815年曼彻斯特小麦种植业的剩余价值率是100%。另外，在《资本论》第一卷中，马克思还不断地使用官方数据来验证自己的其他理论，例如，在说明绝对剩余价值生产时，他使用官方数据比较了工业化的英国与封建时代的罗马尼亚的绝对剩余劳动生产；在说明资本集中问题时，他使用了收入税收统计数据来证明财富的集中程度；在第七篇“资本的积累过程”的第二十三章第5部分“资本主义积累一般规律的例证”一节中，