

中国的资产制度 和资本结构

蔡玉峰 著

CHINA GUO DE ZICHAN ZHIDU
HE ZIBEN JIEGOU

中国经济出版社

目 录

前言	1
第一章 中国的资产制度	3
第一节 社会资产制度的演变	3
一、资产、财产和资本	3
二、资产和市场经济制度	5
三、资产和生产资料所有制	6
第二节 生产资料所有制向资产所有制的转变	8
一、生产资料的可变性	8
二、国家直接占有生产资料的转变	10
三、生产资料所有权向资产所有权的转变	13
第三节 资产所有制的社会功能和地位	15
一、对社会基本制度的决定	16
二、对经济机制的决定	18
三、对政府调控行为的决定	20
第四节 不同资产所有制及其经济运行	22
一、资产所有制的类型	23
二、不同所有制经济的运行	32
第二章 资产制度和社会生产力	35
第一节 资产制度的生产力决定	35
一、资产制度变革的生产力依据	35
二、经济运行中的所有制形态	38
三、不同层次生产力与所有制的对应	41
第二节 资产制度在生产力发展中的作用	44

一、所有者的产业偏好·····	44
二、不同资产制度条件下的资源组合·····	46
三、资产制度与产业结构的变迁·····	49
第三节 资产制度变革的科学技术因素 ·····	53
一、科学技术对生产力的推动·····	53
二、科学技术引起的资产关系调整·····	55
三、科学技术部门的资本结构·····	58
第三章 资产制度和资本投入 ·····	61
第一节 资本投入的生产力界限 ·····	61
一、资本投入的方向·····	61
二、资本投入的层次·····	64
第二节 投资的资产制度规定 ·····	67
一、我国的投资主体·····	67
二、我国的投资结构·····	70
第三节 投资的资产制度环境 ·····	83
一、资产制度的宽松性·····	83
二、资产制度的稳定性·····	87
第四章 资产制度和市场结构 ·····	90
第一节 市场经济运行中的资产制度 ·····	90
一、市场经济运行的市场主体·····	90
二、市场经济和社会主义资产制度的相融·····	92
第二节 社会主义市场的分类 ·····	96
一、垄断型市场·····	97
二、垄断竞争型市场·····	99
三、竞争型市场 ·····	101

第三节 资本经营和市场类型的对称·····	102
一、国有资本经营和垄断型市场 ·····	102
二、混合资本经营和垄断竞争型市场 ·····	105
三、集体资本与私有资本经营和竞争型市场·····	107
四、所有制和市场类型对称的社会性 ·····	111
第五章 资产制度和企业结构·····	114
第一节 社会主义市场经济国家的企业组织·····	114
一、企业组织的社会性 ·····	114
二、企业组织的形成和发展 ·····	116
三、我国现有企业的分类 ·····	119
第二节 企业组织的功能和构造·····	122
一、企业组织的功能 ·····	122
二、企业组织的构造 ·····	125
三、不同企业组织的产权关系 ·····	128
第三节 企业组织的社会调节·····	133
一、企业资本流动的调节 ·····	133
二、企业组织规模的调节 ·····	136
三、企业空间分布的调节 ·····	138
第六章 资产制度和社会分配·····	142
第一节 社会主义市场经济条件下的分配·····	142
一、分配的适度集中 ·····	142
二、分配的不平等性 ·····	145
三、分配的自主性 ·····	149
第二节 国家调节分配的方式和条件·····	152

一、国家调节分配的方式	153
二、国家调节分配的条件	157
第三节 市场微观主体的分配	162
一、市场分配特征	162
二、市场分配的条件	167
第七章 中国的资本结构模式	169
第一节 资本结构模式的比较	169
一、单一公有资产结构	170
二、国有资产在社会占主体的资本结构	172
三、国有资产在社会支柱产业占主体的资本结 构	174
四、国有资产在社会公共产业和基础产业占主 体的资本结构	176
五、多元资产的联合在社会占主体的资本结 构	178
第二节 资本结构模式的选择	181
一、资本结构模式的选择依据	181
二、资本结构模式的选择原则	183
三、中国的资本结构:资产联合在社会占主体 地位	188
第三节 资产联合在社会占主体地位模式的构 造	192
一、不同性质资产联合组织的平等性	192
二、存量资产结构的调整	195
三、增量国有资产的投入	198
四、公有资产为主体的资本联合体的构造	200

五、私有资产为主体的资本联合体的构造 …	202
第八章 区域的资本结构	205
第一节 区域经济的运行	205
一、区域资源和区域经济发展	205
二、区域产业结构	208
三、区域政府的经济调控	211
第二节 区域资本特征	216
一、区域资本的分布	216
二、区域资本的层次性	221
第三节 不同区域的资本结构	224
一、沿海发达地区的资本结构	224
二、内陆发达地区的资本结构	229
三、不发达地区的资本结构	232
第九章 产业部门的资本结构	235
第一节 产业部门的经济运行	235
一、产业部门经济运行的差异	235
二、产业部门经济运行的联系	238
三、产业部门经济运行的调控	241
第二节 产业部门的资本结构	245
一、产业部门资本结构特征	245
二、产业部门资本结构目标	249
三、第一次产业的资本结构	253
四、第二次产业的资本结构	256
五、第三次产业的资本结构	260
主要参考文献	263

前 言

资产制度和资本结构是我国社会主义市场经济社会时期最基本的理论问题。对于这个问题,我国理论界曾发生过多次论争,争论的中心主要集中在社会主义经济以什么性质的资产为主体,国有资产在社会居主体地位还是居主导地位等方面。由于这些问题与社会政治有密切关系,这使社会资产制度和资本结构的研究往往具有既定的制度倾向和社会神秘性,并在一定程度上阻碍了社会对这个问题的深入探讨。

该书对资产制度和资本结构的研究以社会生产力的发展为主线,将资产问题放在生产力客观运行的背景上研究。生产力是社会最积极、最活跃、最革命的因素,以生产力发展作为检验和设计社会资产制度和资本结构符合马克思主义最一般的原理,也是建立社会主义资产制度和资本结构所要达到的根本目标。

我国生产力有多个层面和多个领域,与生产力结构相适应的资产制度和资本结构也有多种形态和多种表现形式。该书对资产的研究与现实的社会投资、分配和市场结构、企业结构等各个领域的经济活动结合起来,揭示了资产制度和资本结构在各个领域中的具体实践形式。生产力的运行具有稳定性和动态性,生产力的相对稳定是构成社会资产制度的基础,而经济运行的动态性又决定了社会资产制度和资本结构所包含的丰富内涵。

在社会主义市场经济条件下,资产问题是资产所有者行为的结果,因此研究资产问题离不开对所有者的分析。我国有多个资产所有者阶层,不同的所有者有不同的行为偏好和

不同的行为特征,这些偏好和行为是构成我国多元化资本结构重要因素。对不同所有者行为的分析是该书研究中的另一主线条。不同资产所有者的行为既有市场经济社会的普遍性,又有社会主义条件下各个主体利益的特殊性。所有者行为的普遍性在社会主义市场经济中是不同所有者相融的条件,而所有者行为的特殊性则是社会主义国家资本结构模式多样化的主要根源。对社会主义多元化的所有者主体的分析是该书的主要特色之一。

社会主义社会的资产制度和资本结构与资本主义社会的资产制度和资本结构区别的根本原因是社会主义国家在组织和发展社会生产力方面拥有更多的职能。社会主义国家积累了大量的归国家支配的国有资产,国家作为全社会利益的代表,一方面担负着管理国有资产,为全社会谋求福利的职能;另一方面要运用国有资产为国家的调控职能服务。社会主义国家这种特殊的职能,使国家成为构造社会资本结构的一个重要主体。同时,我国的经济运行又主要依靠无数个具有独立经济利益的微观经济单位,这些微观经济单位有自己特定的目标和特定的运行方式。在我国,国家和微观经济单位这两个基本的资产主体各有不可取代的功能和作用,他们在相互补充和相互博弈中不断地推动着社会生产力向高级化的方向发展。这二者中国家主体起着主导性作用,国家能否科学合理地运用政策法规、国有资产以及各种经济杠杆进行调控是社会主义国家资本结构优化的关键。

资产制度和资本结构的研究既是一个经济问题又是一个政治问题,该书从经济决定政治这个基本的命题出发,对社会主义国家的资产制度和资本结构作了一些探索,这种探索的正确程度还有待于社会进一步的验证。

第一章 中国的资产制度

在现代市场经济社会,经济运行所要求的资源配置已经远远地超出了单纯的生产资料的范畴。资源配置实际上是各种不同形态资产的占有和组合,因此研究资源配置要从全社会的资产配置出发,并要把决定资产流动的资产所有制度联系起来。

第一节 社会资产制度的演变

一. 资产、财产和资本

资产是指属于各个所有者的有现实价值的物品,它包括有形的和无形的两种资产形态。有形的资产如房屋、机器、储蓄存款和手中现金等,无形的资产如技术、商标价值、企业信誉等。从动态上看,资产既包括生产经营过程中的正在改变其外部形态的资产,也包括不参加运动过程或不改变外部形态的资产。

财产是指归社会各个所有者占有的以物质形态存在的物品。财产与资产相比,财产更突出的是物质的客观实在性,非物质形态的技术和信誉等一般都不能称之为财产。财产也具有运行的和不参与经济运行的两种形态,不参与运行的财产所包含的内涵更广泛,对于一个国家来说,河流、土地和未开发的矿藏资源都是国家的财产。

资本是马克思在分析资本主义生产关系时所使用的范畴。马克思所分析的资本首先是用来论证一种生产关系。马克思说过:“资本不是物,而是一定的、社会的、属于一定历史

形态的生产关系,它体现在一个物上,并赋予这个物以特有的社会性质。”^① 马克思所论述的特有的社会性质,就是资本剥削雇佣劳动的资本主义生产关系。资本是在雇佣劳动者的劳动中形成的,“一定的价值额,只有在它利用自己造成剩余价值时,才变成资本。”^② 但是马克思对资本的分析又是建立在对商品经济和剩余劳动分析的基础之上。商品经济是劳动力变为商品的一般条件,而剩余劳动则是劳动力变为商品后的必然结果。因为任何一个社会经济主体都不可能将一定的价值物品与劳动力劳动所创造的价值额等额交换,如果等额交换,这个经济主体就不可能取得投入资本所追求的剩余价值。劳动者的剩余劳动所创造的剩余价值是社会发展和生产扩大进行的一般的物质条件。因此马克思对以谋求价值增值的资本分析,远远超出了对资本主义社会分析的范畴,它在社会主义社会仍然有存在的意义。社会主义社会实行的是商品经济,国家要通过劳动者的剩余劳动积累起扩大再生产的资本,并要借助于资本这一范畴进行社会主义商品生产。

资产、财产和资本在商品经济条件下都有特定的指代对象和各自不可替代的功能。其中资产范畴的内涵更广一些,资产既联结着所有者又联结着劳动者,所有者和劳动者都要通过资产的价值形态(资金)进行联系;同时资产又是分析经济运行和社会结构的必不可少的范畴。从资产和资本的关系看,资本是资产的一部分,资产包含了资本,资本是以动态的形式来表现资产。资本以价值增值为目标,经常处于“G—

① 马克思:《马克思恩格斯全集》第25卷,人民出版社1972年版,第920页。

② 恩格斯:《反杜林论》载《马克思恩格斯选集》第3卷,人民出版社1972年版,第246页。

G'”的运行状态,而资产只有在它转变为资本之后才能进行增值活动。资本和资产都可以作为再生产中的投入要素,二者的区别在于资本在投入过程中要不断增值,而资产的投入对增值没有严格的规定。我国每年都有大量的财政资金不是以资本的形式投入,如国家对不发达地区的财政支持,对一些公共福利工程的投入等都不能称之为资本性投入。

从资产和财产的关系来看,财产在一定的意义上包括了资产,凡是物质形态的资产都可以作为财产存在,但财产强调的是它的静态性和实在性。例如工厂的机器和厂房很容易被人们确认为财产,并能够得到法律所有权归属的认定。而所有者支付给工人的工资、企业的广告宣传等则不容易被认作财产,后者更多地被称之为是资产。资产的特征是它的动态性,参与了经济性运动过程的财产都可以称之为资产。例如土地和荒山处于自然状态时只能算是财产,而一旦被开发利用就是资产。

在商品经济社会,社会不同的经济主体对于资产、财产和资本各有不同的关注程度。参与社会经济活动的经济主体对资产有较强的占有欲望,一方面资产是财产的象征,占有了资产就是占有了财产;另一方面资产能够迅速转换为资本,为占有者带来更多的剩余价值。而不参与经济活动的自然人关心的是财产,财产的占有代表了一个人的现实富裕程度。

二、资产和市场经济制度

市场经济是一种资源配置制度,它的层面表现是社会各个经济主体以谋利为目标,以货币为媒介,以市场为中心开展的资源配置活动。市场经济活动中,资产具有媒介交换,衡量资源配置效果的重要功能,是市场经济活动最基本的要素。

享有独立支配的资产所有权是市场各个经济主体参与市

场活动的前提条件。任何一个市场主体参加市场活动都必须具备一定的资产,资产的来源可以千差万别,但他们对资产的运用都是平等的,即都要通过资产取得其他市场主体的信任,用资产承担相应的经济责任。资产数量的多少是经济主体承担经济责任的边界。例如一个经济主体拥有 1000 万元的注册资产,这个主体便享有 1000 万元资产的市场信誉。这个主体与其他主体进行商品交换或向银行进行借贷,这 1000 万元便是抵押的本金。

资产的占有有多种形式。迄今为止的资产占有形式主要有个人占有、家庭占有、集体占有、国家占有和企业法人占有等几种。资产占有形式与社会经济形态有密切的关系。原始的自然经济社会,资产不具有流动性,资产主要在家族内部占有,其占有的典型形式是财产的家族制。家族族长有权处理家庭的各种财产。社会经济发展到现代市场经济阶段后,资产的占有以企业法人占有为主要形式。

企业法人的资产占有是与自然人的资产占有相区别的资产占有制度。自然人是社会上单个的个人,他们以个人所有的资产从事生产经营活动。由于单个自然人占有的资产数量一般较小,因而自然人所从事经济活动的能力有限。企业法人的资产是一种集合的资产,它既可由多个所有者投入的资产组成,也可由单个所有者的资产构成。企业法人的资产一般都达到了一定的规模,它经过法律认可,资产的经营和管理比较规范,是市场经济条件下通行的资产占有制度。

三、资产和生产资料所有制

在社会再生产中,资产最终要表现为生产资料和劳动者的形式,劳动者和生产资料的结合是创造生产力的源泉。马克思在对资本主义社会生产关系的研究中十分重视生产资料

的作用,他认为划分经济时期,不是以生产什么,而是以怎样生产,用什么劳动工具生产为依据,“手推磨产生的是封建主为首的社会,蒸汽机产生的是工业资本家为首的社会。”^①正是因为生产资料的重要性,马克思才把生产资料所有制看作是生产关系的基础,认为生产资料的私有制产生的是资本主义生产关系,生产资料的公有制产生的则是社会主义生产关系。

生产资料在社会生产过程中有着重要的作用。首先,生产资料的状况反映了社会生产力的水平。最初的社会生产力是用生产工具来表示的,用石块、石片做生产工具的反映的是原始社会的生产力;金属工具特别是铁制工具的使用反映的则是近代的手工业生产力;机器的大规模使用则标志着现代生产力的形成。其次,投入生产过程中的生产资料的数量和质量决定着社会生产中的比例关系。社会生产中存在着各种比例关系,如各种生产工具之间的比例、不同层次劳动力之间的比例、生产工具和劳动力之间的比例等。其中生产工具和劳动力之间的比例是最主要的。而生产工具与劳动力的比例又是由生产工具的状况所决定,生产工具质量好、效率高,所需要的劳动力则少;生产同样多的劳动产品时,投入的生产工具越多,所占用的劳动力也越少。再次,由生产资料组成的生产力是形成社会生产关系的基础。在社会再生产中,劳动者之间具有什么样的关系,劳动剩余如何分配,以及社会的政治、文化生活等都由物质生产力这个基础所决定。物质生产力越发达,社会劳动所创造的剩余就越充分,劳动者除了能够得到物质生活满足外,还能抽出时间从事其他活动。

① 《马克思恩格斯选集》第1卷,人民出版社1972年版,第108页。

但是在一定的社会条件下,生产资料又是作为一种社会资产而存在。作为资产的生产资料,它具有一定的价值性,它的质量和数量状况可以用一定的资金量表示。资金量的多少客观上能够评价一种生产资料的实际价值。资金量少的生产资料其社会价值也低,资金数量多的生产资料其价值也高。在市场经济运行中,生产资料的运动总是要用资产量来表示,市场主体推动生产资料运动的出发点是通过一定数量资产的生产资料的物质变化,以取得超过这个生产资料所包含的资产量。这里,生产资料仅仅起着充当市场主体谋求市场利润的工具,生产资料形态的改变是随着市场主体的资产增值动机而不断地变化。

在市场经济条件下,生产资料的重要性已被资产的重要性所取代。从客观上分析,在市场经济社会生产资料的流动和更新是在市场主体通过对生产资料资产量的比较和选择中完成的,生产资料只有披上资产量的外衣才能走向市场。因此人们总是先占有资产,占有了一定量的资产就意味着占有了一定量的生产资料。另一方面,在谋利意识的支配下,市场主体占有生产资料的重要性被谋求市场利润的重要性所淡化。当生产资料能够为市场主体增加更多的利润时,市场主体才会去占有或改进现有的生产资料;而当资产经营本身能够生出更多的剩余价值时,市场主体就会放弃对生产资料的占有和更新,转向单纯的资产经营或寻求其他的谋利途径。生产资料的重要性在市场主体的心目中也就相对下降。

第二节 生产资料所有制向资产所有制的转变

一、生产资料的可变性

生产资料作为社会改造自然界的工具,它不断地处于低级向高级状态的变化之中。历史上生产资料的每一次革命性变化都极大地推动了社会生产力的发展。18世纪末到19世纪初的英国工人瓦特发明了蒸汽机和蒸汽机进入到各个工业生产领域以后,社会整个工业生产和社会生活发生了巨大变化,它一方面发展了生产的专业化和协作化的生产体制,使原有的生产体系进行了根本性的变革,催化了人类历史上的第一次产业革命;另一方面它建立了现代产权制度的基础,社会各个生产者不再仅仅使用自己的资本从事小规模的生产,而且可以运用社会化的资本进行规模化的生产,使资本和产品的占有实行了社会化。

人类进入了现代社会以后,生产资料的革命出现了新的变化。首先,生产资料革命的周期进一步缩短。随着科学技术的发展,人们掌握和利用现代科学知识改造物质世界的能力越来越强。据粗略统计,人类的科技知识19世纪是每50年增加1倍,20世纪中叶是每10年增加1倍,当前则是每3年至5年增加1倍。^① 科学知识转化为现代生产力的速度也越来越快。世界上自1945年研制出第一台计算机以来,经历了电子管、半导体、集成电路、大规模和超大规模集成电路几代的发展,其性能提高了100万倍。其次,随着科学技术的进步,以生产资料为物质实体的产业在国民经济中的重要地位出现了替代性的转移。例如50年代至60年代,国民经济的主体产业是纺织业和机械工业,70年代至80年代主体产业是化学工业、电子工业和微电子工业,进入90年代以后,高技术工业日益成为国民经济的主体。据科学家预计,进入21世

^① 宋健主编:《现代科学技术基础知识》,科学出版社、中央党校出版社1994年版,第40页。

纪以后生物技术、信息技术、航天技术、新材料技术、新能源技术工业将成为社会经济带头发展的产业。再次,生产资料的更新、流动和占有出现了多元化的趋势。生产资料的革命不再是直线型演进,而是螺旋式前进。某些生产资料革命的周期有可能进一步缩短,某些生产资料的使用周期则有可能延长。产生这种状况的原因是社会出现了多元化的所有者和经营者主体,生产资料的占有和使用不再以生产资料本身的数量和质量来衡量,而是以社会生产经营主体的谋利偏好为转移。在大多数生产资料不断更新换代的条件下,仍有一些传统的生产资料由于质优价廉而被保留使用,有些生产资料则由于垄断性经营而继续得到生存。

二、国家直接占有生产资料的转变

社会财富是在劳动中创造的,社会的发展和进步都要建立在物质财富增长的基础上。因此生产物质财富的生产资料在社会总是居于优先的地位。对于一个国家来说,生产资料的数量和质量是国家发展的物质基础,占有的生产资料质量越高、数量越多,国家的经济发展越有保证。

物质财富的生产在一定的社会条件下进行,生产资料的占有也表现为一定的社会占有形式。在生产资料所有权高度集中的社会主义计划经济国家,生产资料的使用由国家统一安排,国家安排生产资料的出发点是增加社会物质财富,提高社会生产力。因此占有生产资料,有计划地管理好生产资料是传统计划经济国家的根本任务。

但是,生产资料直接由国家占有和管理需要具备一定的经济条件。马克思设想的生产资料全社会占有的社会,是建立在生产高度发达,劳动实现了社会化的基础之上。马克思从生产关系一定要适合生产力性质的规律出发,分析了资本

主义私有制让位于社会主义公有制的根本原因是“生产资料的集中和劳动的社会化,达到了同它们的资本主义外壳不能相容的地步。”^①因此建立生产资料高度集中于国家的社会,必须是劳动达到了高度社会化的水平,只有实现了劳动的高度社会化,才需要有全社会占有生产资料的所有制与其相适应。

同时,马克思提出建立全社会占有生产资料的社会,也是出自于解放全人类,剥夺剥夺者的共产主义伟大理想。生产资料私人占有的资本主义社会,劳动者一无所有,少数人占有生产资料。马克思指出:“凡是社会上一部分人享有生产资料垄断权的地方,劳动者,无论是自由的或不自由的,都必须在维持自身生活所必需的劳动时间以外,追加超额的劳动时间来为生产资料的所有者生产生活资料。”^②劳动者沦为无产者和贫困者的根源是少数人占有生产资料,为此马克思和恩格斯提出:“共产主义就是要最坚决地打破过去传下来的所有制关系,”^③建立劳动者占有生产资料的社会主义国家。

从历史的发展来看,建立劳动者联合占有生产资料的社会会有两种可能性条件。一种是生产已经实现了高度社会化,而生产资料却集中在少数人手里,生产关系严重阻碍了生产力的发展,这时社会就要推翻这种阻碍生产力发展的所有制制度,建立新型的生产关系;另一种是社会生产力不很发达,但劳动者处于极度贫困之中,劳动者具有推翻剥削和建立平等占有生产资料的强烈要求,这时如果剥削者的统治相对薄弱,社会就有可能通过暴力革命推翻统治,建立劳动者平等占

① 《马克思恩格斯全集》第23卷,人民出版社1972年版,第708页。
② 《马克思恩格斯全集》第23卷,人民出版社1972年版,第263页。
③ 《马克思恩格斯全集》第4卷,人民出版社1965年版,第489页。