

“社会主义资本”研究

冯子标 靳共元

经济科学出版社

“社会主义资本”研究

冯子标 靳共元

经济科学出版社

一九九四年·北京

(京)新登字 152 号

责任编辑：李爱屏

封面设计：张卫红

版式设计：代小卫

“社会主义资本”研究

冯子标 靳共元

*

经济科学出版社出版、发行 新华书店经销

马起乏印刷厂印刷

*

787×1092 毫米 32 开 3.75 印张 80000 字

1994 年 9 月第一版 1994 年 9 月第一次印刷

印数：0001 2700 册

ISBN 7-5058-0757-9/F·394 定价：3.80 元

图书在版编目 (CIP) 数据

“社会主义资本”研究/冯子标, 靳共元著. -北京: 经济科学出版社, 1994. 9

ISBN 7-5058-0757-9

I. 社… II. ①冯…②靳… III. ①资本-研究②资本市场-中国-研究 IV. F832. 5

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (94) 第 09412 号

序

这是一本研究社会主义资本的小册子。作者多年从事政治经济学（社会主义部分）的教学研究工作，一直对社会主义社会排斥、消灭资本的做法感到困惑与不理解。工作之余做了一些探讨，但由于过去人所共知的社会理论与宣传上的背景，它只能被束之高阁。1993年11月《中共中央关于建立社会主义市场经济体制若干问题的决定》发表，使公开认真地讨论这一问题成为可能。建立现代企业制度，培育和发展市场体系，建立健全宏观经济调控体系，完善社会保障体系等都应确立资本这一概念为前提。中央的决议已为我们指出了方向，理论工作者应把这一研究深入下去。为此目的，我们愿将这一小册子出版，以推动理论工作向前发展。

作者

1994年4月1日

目 录

第一章	悖论与现实.....	1
第二章	方法与建设性的理论大厦	12
第三章	资本与社会生产一般	20
第四章	资本和剩余价值	30
第五章	资本一般和社会主义资本	36
第六章	社会主义社会中的资本与资金、资产 和自主劳动	49
第七章	确立社会主义资本合法地位的巨大 意义	59
第八章	对确立“社会主义资本”误解的一些 说明	68
第九章	现代企业制度——社会主义资本集结 和运行的基础	76
附 录:	《马克思恩格斯全集》中关于资金概 念的论述	93

第一章 悖论与现实

理论思维的重要性是不言而喻的。恩格斯说，一个民族要想站在科学的高峰，就一刻也不能没有理论思维。“社会主义资本”——这一理论思维的直接产物，来源于实践，也只有在实践中才能得到正确的把握和理解。

一、经济理论中最大的悖论

从科学的抽象思维角度看，社会主义经济理论中长期以来就存在着一种显而易见的悖论，即承认或流行一种没有“一般概念”的“个别概念”，或者叫作没有“根本概念”的“从属概念”。举例来说，“利润”、“利息”、“地租”、“租金”之类的概念较早就被人们接受了，“股份公司”、“有价证券市场”、“典当”、“拍卖”、“房地产买卖”也逐渐在被人们熟悉并广泛使用。然而，在很长时间里却没有人敢于从理论的高度去解释它们的“一般概念”或“根本概念”是什么。人们决不是无意地回避这种“一般概念”或“根本概念”，当实在不能不涉及到这一概念时，往往使用一些相近的概念去代替它。这便使理论家们陷入了一种极为尴尬的境地。因为稍有马克思主义常识的人都知道，以上所列举的种种概念都是现实生产中看得见、摸得着的东西，因而只能被称作是具体的“个别概念”或“从属概念”。它们在科学理性中的存在要依

赖于更为抽象、更为本质的概念。在它们更为抽象、更为本质的内容得到揭示以前，它们的表现只能是混沌的。只有经过一系列的由抽象上升到具体的逻辑思维过程，我们才能在人脑中再现事物的具体。在马克思不朽的著作《资本论》中，这个抽象的、本质的概念就是“资本”。马克思正是由“资本”出发，才最终揭开了资本主义社会那纷繁复杂的现象，产生了许多丰富多采的具体概念，使人们准确无误地把握了资本主义社会的发展规律。值得理论家们反省的是，几十年来绝大多数人却恰恰是沿着与马克思提示的科学道路相反方向前进——一方面谈论、使用社会主义利润、利息、地租等一系列具体概念，另一方面，却又不肯承认或不愿承认其中更为抽象、更为本质的东西；说得更明白一点，就是不敢或不愿承认这些具体概念的一般表现——“资本”的存在。这便形成了一困扰理论界数十年之久的最大的悖论。

克服悖论，走出窘境是一场相当艰难的思想革命。不能忽视的现实情况是：“左”的思想对人们的影响是根深蒂固的。数十年来，我们甚至对社会主义存在利润都持否定态度，只是经过这十多年的改革奋斗，人们才算理解了利润的巨大作用。然而，对利润的真正本质思考的工作进行得并不十分理想，许多人并不承认它是剩余价值的转化形式，因此，科学地确认它是从资本这棵大树上直接摘下来的果实，当然就更难论及了。更多的人则停留在一种混混沌沌的状态中，重又做起资产阶级经济学家早已做过的事——从利润到利息，从利息到地租、房地产、债券业……他们不愿做那些寻根究底的事，只要能发财，一切都可以置之不顾；还有一些人作为几十年来传统观点的自然延续者，坚持从为人民服务的角度去谈利润的必然性，从鼓励节约、支援建设的目的谈利息

的合理性，从调动人的生产积极性出发去谈土地价格的可能性，等等，总之，一切都回到“善良”、“节约”等人类本性美德上去了。所有这一切，都使我们这个社会在理论上无法和资本挂钩。然而，正是脱离这个位于起点的本质的抽象概念，因而也就脱离了与此有关的一切铁的规律，使我们对目前社会的经济现象所确立的一切概念和所做的一切解释，无可避免地具有了一种违反抽象思维科学的性质。

二、经济理论上的悖论来源于不成熟的现实经济条件

经济理论上的悖论反映着经济理论的不成熟性，不成熟的经济理论，正是不成熟经济的反映。中国经济的不成熟性主要表现为：

（一）经济管理体制上仍然存在严重的人为的条块分割，政企不分，违背商品价值关系和经济运行规律的问题。

从条条上说，自经济体制改革以来，我们进行了各专业部门的机构变动和重新组合，改变了许多企业原有的隶属关系，然而并没有彻底改变企业作为行政部门附属物的地位。尽管中央和国务院三令五申要改变这种状况，但收效并不十分理想。对各种部门普遍采取的包干办法，并没有从体制上使问题真正得到解决，却强化了部门利益趋动值。维持数年之久的双轨制的推行更是扭曲了正常的、合理的经济联系，为“官倒”等腐败行为提供了赖以滋生的土壤。从块块上来说，从1980年的财政“分灶吃饭”和1987年的外贸包干制以来，地方政府的权力得到明显的扩大。在市场机制不健全的情况下，地区间的比较优势难以在合理分工的基础上得到有效发

挥，一些地方的首长本位主义思想严重，力求将本地区建成大而全，小而全，万事不求人的经济领地。于是各地重复建设、盲目布点、相互封锁、画地为牢的现象屡见不鲜。人为的条块分割给生产领域带来了灾难性的后果。各个厂家和企业为了保证重要生产资料的供应和产品销售，不得不采取各种非经济的手段，由此造成全社会经济效益的下降，经济秩序的严重混乱。

(二)经济结构性矛盾突出，重大经济比例关系严重失调，并长期得不到纠正。

国民经济的正常秩序对重大经济比例关系的依赖性极大。在我国，“瓶颈”产业长期制约着经济的合理发展，特别是能源、交通、主要原材料对整个国民经济的发展影响最大。1985—1988年，我国加工工业的年增长速度为17.5%，而原材料和采掘工业的年增长速度却只有12.1%和6.3%；1984—1988年的原煤、原油、发电量只为5.6%、4.6%、9.7%，明显低于加工工业的增长速度。全国性的缺煤、缺油、缺电使工厂企业大量的生产能力放空，“开三停四”成为普遍现象；交通运输业也远远不能满足需要，1984—1988年，年增长速度仅为3.9%。铁路货运装车满足率只有65%^①。经过数年的发展后，情况虽略有好转，但仍未从根本上得到改观。从1989年到1990年，工业与能源增长速度之比由3.36：1变为1.95：1，工业与运输邮电业增长速度之比仅由1.32：1变为1.19：1；能源工业投资占全部投资的比重由23.3%上升为29%，运输邮电业投资占全部投资的比重由11.5%上

① 引自王梦奎等主编的《改革的目标》，第208页。

升为 11.9%。^①这种改变与经济结构的合理化还有相当差距，而且应当注意到，这还是在治理整顿的非常时期才达到的。由于缺乏灵活有效的调节机制，缺乏一种自由的符合经济运行规律的产权转移和生产重组机制，一旦非常时期结束，我们就很难迅速摆脱经济中结构性矛盾的困扰。

(三) 经济总量长期不平衡，多年来社会总需求大于社会总供给的局面不能得到根本性扭转。

社会总需求大于社会总供给是我国长期存在的问题。据测算，1983 年社会需求与供给之间的总差率为 4.77%，1984 年猛增至 16.56%；1985—1987 年，维持在 10% 以上，1988 年又升至 16.2%；1989 年为 8%，1990 年为 4.2%，1991 年仍维持在 4% 以上。^②社会总需求大于总供给造成了社会经济活动中普遍的“紧运行”状态，使得许多企业缺三短四，无法正常组织生产。一旦经济过热，投资需求和消费双膨胀更会导致社会总需求与总供给差额急剧扩大，把社会经济生活抛入一片混乱之中。

(四) 我国经济的不成熟性明显地表现在建立现代企业制度这一关键环节的滞后上。

企业的自我存在、发展、约束、激励等一整套机制还未真正形成；企业的兼并、产权转让和生产重组更是处于“极不发达”阶段，企业分配体制上的“大锅饭”倾向仍然十分严重；加上来自外部环境的各种干扰，如乱摊派、乱收费、乱罚款，使我们的企业活力十分低下，企业效益连年持续下降。从 1988 年到 1990 年，全民所有制独立核算工业企业实现利

① 国家统计局：《成效·问题·启示》，1991 年 11 月 22 日《人民日报》。

② 参见国家统计局各年度公报。

税总额由 1775 亿元减少到 1503 亿元，下降了 15.3%，其中利润由 892 亿元减少到 388 亿元，下降了 56.5%，可比产品成本超支 30.8%；亏损面由 10.9% 扩大到 27.6%，亏损企业亏损额由 81.9 亿元增加到了 348.8 亿元，增长了 3.3 倍。国有商业实现利润由 123 亿元下降到 6.7 亿元，下降 94.6%；亏损面由 9.9% 扩大到 26.7%。1991 年 1—9 月预算内国有工业亏损额比上年同期增长 19.3%，亏损面又增至 36%；1991 年 1—6 月，国有商业实现利润下降 2.6%，亏损企业亏损额仍高达 45 亿元。^① 一个国家的工商企业是该国的生存基础，一切发展、变化、繁荣、富强都要依赖实业界的腾飞奋起，微观基础这种状况如不能及时加以改善，势必从根本上影响全局。加速微观经济的变革，使它成为成熟的经济运行独立主体，已成为迫在眉睫的当务之急。

（五）连接宏观管理和微观运行机制的市场体系发育不良，是我国经济不成熟的重要标志之一。

在我国，严格意义上的生产资料市场极不发达，有行无市是极为普遍的现象，大量的生产物资往往不能真正依赖于市场；劳动力市场范围极其狭窄，其作用也十分有限，“大锅饭”观念在人们的实际生活中仍然根深蒂固；金融债券市场才露端倪，高达一万多亿元人民币的居民节余购买力还主要是以储蓄存款的形式滞留在人们的手中，一旦有风吹草动，便会引起市场的巨大波动，使社会总需求与总供给的缺口变得无法收拾；房地产业、拍卖、典当等类市场体系中的重要角色还未真正发挥作用。

（六）社会保障体系的不健全、不配套、不完善，是我国

^① 国家统计局：《成效·问题·启示》，1991 年 11 月 23 日《人民日报》。

经济不成熟的又一重要标志。

健全的市场体系，需要以完善的社会保障体系为依托方能正常运行，否则，就业、养老、医疗等就会酿成严重的社会问题，并直接影响到生产过程本身。改革十多年，虽在这方面做了不少积极探索，但真正合乎社会需要并能刺激生产的社会保障体系仍未能建立起来。值得注意的是，多年来的产品经济习惯束缚了人们的眼光，许多人尚且不能以商品价值、等价交换规律来对待社会保障事业，就更不可能和“资本”这一类的概念联系起来。这无疑延缓着现代社会保障体系在我国广大领域内的迅速推广。

尽管如此，我们仍然应该看到，我们的国家从整体上已经进入了一个全面的转型时期。经济改革和经济发展已经引起社会结构、生产方式、行为方式和价值观念的逐步变化，以沿海城市为先导的改革步伐正在逐渐导致自给自足的产品经济社会向社会主义的商品经济社会过渡；导致半封闭的社会向开放型社会的过渡。在这一过渡中，新旧观念的矛盾、碰撞是不可避免的。传统的管理方式是将产品当作自然产品来看待的，而伴随着改革兴起的生产方式和流通方式则要求把产品当作商品，进一步说，是要当作“带来剩余价值”的资本的产品来看待的。现实生活中的新旧矛盾，从一开始就带有一种前所未有的深刻性，它表现在理论上，便出现了这种特有的一方面承认“个别概念”或“从属概念”，另一方面却又否认“一般概念”或“根本概念”的理论悖论。

进行彻底改革是消除理论悖论的最有力的武器。马克思说“批判的武器当然不能代替武器的批判。物质力量只能用

物质力量来摧毁”。^① 新旧矛盾形成的理论悖论，只有通过现实经济的巨大发展才能彻底消除。在深圳、广州、珠海等开放较早的地区，利用资本主义成功的发展经验早已成为人们发展经济中一项重要原则，股票、债券、劳动力流动已成为人们日常生活中的话题。因此，较广大内陆地区来说，“资本”概念潜移默化在人们心底中便成为一种自然而然的事了。在那里，人们较早摆脱了谈“资”色变的误区，很多人已不再痛苦于“只能做不能说”的束缚了。人们已普遍在相当高的程度上正确认识到，抽象地把“资本”这一人类文明发展一定阶段上的产物视为大敌，视为禁物，一概加以拒绝和排斥是愚蠢的。因此从根本上说，普遍的思想转轨最终是要依赖于经济体制改革的深化程度的。

三、理论家绝不是无所作为的

不能设想经济会自然而然地发展起来。改革是一场前所未有的解放生产力的革命。解放生产力首先就包含着要破除那些束缚人的旧观念。意识形态的反作用往往具有二重性。积极的、进步的思想会促进人类社会的发展，而保守的、落后的思想则会起相反的延缓作用。多少年来，我们批判资本主义，已经于无形间形成了一种固定概念：资本总是和剥削、罪恶、血泪这些肮脏的字眼连在一起的。谈“资”色变已成为人们的一种本能反应。须知，这是值得怀疑和思索的。理论界的任务在于：通过严密的逻辑，告诉人们事物的全部真象，使人们能够理智地、科学地对待一切；用积极进步的思想去

^① 《马克思恩格斯全集》第1卷，第460页。

促进经济发展，使国家繁荣富强，人民幸福安乐。

早在60年代初，著名经济学家卓炯就运用一般与特殊的辩证法则，研究马克思的《资本论》，把经济范畴区分为一般劳动过程和社会经济形式的范畴。他以商品范畴为基础，提出了具有增殖涵义的“社本”范畴，并以此为主体构造社会主义政治经济学的大厦。卓炯的论述显示了追求科学真理的老一代人所具有的良好马克思理论素养和在特定历史条件下解决现实问题的天才设想。然而遗憾的是，卓炯同志在那极左盛行的年代里，受到不公正的待遇，天才的理论设想更是被湮没于千篇一律的语录教条之中。

随着党的理论工作拨乱反正，正本清源工作的展开，对社会主义建设的认真思索开始了。1980年有同志提出“要正确使用资本和剩余价值的概念”，认为，资本并不是资本主义生产方式的专用词。“资本这一概念，在社会主义制度下也应像商品、货币、工资等概念一样正确使用。不在其名，而求其实”。^①还有的同志提出：“我们使用‘资本’、‘劳动力商品’、‘剩余价值’、‘雇佣’等概念”，“只是现实生产关系的理论表现”。^②这些观点的提出，在理论界引起不少的争论，触发了人们许多新的想法。对以后兴起的改革大潮，无疑具有积极的促进作用。

《中共中央关于经济体制改革的决定》的发表，正式宣布了我国经济发展新的历史时期的到来。如火如荼的经济改革大潮提出经济理论更为本质的思索。面对经济现实，有的同

① 于瑞厚：《要正确使用资本和剩余价值概念》，1980年6月5日《光明日报》。

② 王东胜、张矛《论所有制的矛盾》，《社会科学期刊》1980年第1期。

志在认真考察了资本范畴的特殊性与一般性以后得出结论说，社会主义作为对资本主义的否定，所消灭的是资本在资本主义条件下所具有的对抗和统治性质，“并不是资本范畴本身”，“资本在社会主义商品经济中的地位和作用，是其社会历史性的具体表现”^①。

进入90年代后，对社会主义的资本问题的讨论，进一步明朗化。有的经济学家提出了“资本中性”的观点，他们认为：“资本范畴，也同工资、利润、企业这些范畴一样，是中性的，可以包含资本主义的生产关系，也可以包含社会主义的生产关系。”“各种资本的性质区别，在于它同所有制关系的关联，它属于国家所有的，就是国有资本，其他可以有私有资本、外国资本；属于社会主义国家所有的，就是公有制的国有资本。”这些经济学家提出：显然，这些东西“叫作资产和资金也可以，但是容易产生一种误解或糊涂观念，似乎‘资产’就是实物，是不能也不要生利的，只有资本才要生利，因而导致普遍缺乏经营观念，忽视投资和经济效益。”“所以，这不是个简单名词问题”。“退一步讲，即使仍称之为社会主义国有资产，也必须按照资本经营的理念去加以认识和对待。”^② 更有的同志明确提出正确认识和“利用资本主义”的观点，明确提出：“利用资本主义还包括适当发展资本主义，作为社会主义经济的有益补充。”在有重大意义的中共第十四次代表大会期间，国务院发展研究中心主任、十四大代表马洪提出：“今后随着资本市场的形成和完善，国有资产也将以证

① 李为民：《资本范畴与社会主义相悖吗？》《江汉论坛》1987年第10期。

② 蒋一苇、唐丰义：《论国有资产的价值化管理》，《经济研究》1991年第2期。

券形式在市场上运动。”这表明高层人士正式将资本概念纳入了我国社会主义市场经济理论体系之中。

随着理论家们对“资本”概念认识的逐渐深化，一些经济政策、法规也在做重大改变或调整。1992年，国家正式出台了财政复式预算办法，适应了国有资产保值增值的需要。1993年7月1日全国范围内实行的新会计制度明确建立了企业资本金制度，体现了资本保全原则，对解决现存的企业资本侵蚀问题起到了重大作用。正是根据多年平均数理论和实践的摸索，1993年11月14日党的十四届三中全会通过了《中共中央关于建立社会主义市场经济体制若干问题的决定》，第一次在党的最高文件中明确使用了“资本”这一重大范畴。这是对多年来社会主义社会中“资本”理论探索的充分肯定，它正式宣布了社会主义社会的资本将在经济起重大作用，这对未来建设具有中国特色的社会主义，将起到难以估量的推动作用。

以上我们简要列举了理论家们在不同时期对“资本”的基本观点。不难体会出，它既是社会发展变革的产物，同时也对社会的发展变革起着积极的影响作用。马克思在《黑格尔法哲学批判导言》中说过：“理论一经掌握群众，也会变成物质力量”^①科学的、符合社会主义生产力发展方向的资本理论的提出、发展和完善，必然推动改革大潮，为我们这个民族的发展，人民的幸福带来一种前所未有的活力。

^① 《马克思恩格斯全集》第1卷，第460页。