

● 丁建中 等著

● 中国矿业大学出版社

新资本论



该书认为，当前人类社会正处于向新的经济时代转变的前夜。我国必须而且完全可以根据新经济时代的要求，通过理论创新、制度创新、科技创新、文化创新追赶并超越西方社会。

该书的特点是以生产力价值论(劳动价值论的发展)为逻辑前提，构建了缜密、严谨的新的经济学框架，该书不囿于马克思基于早期资本主义的若干结论……

多元股份制理论与实践丛书 ①

多元股份制理论与实践丛书①

新 资 本 论

——通向普遍富裕和新文明之路

丁建中 田奎荣 董湘岩 著

中国矿业大学出版社

图书在版编目(CIP)数据

新资本论：通向普遍富裕和 New 文明之路/丁建中，田奎荣，董湘岩著. —徐州：中国矿业大学出版社，2003. 8

多元股份制理论实践丛书

ISBN 7-81070-719-1

I. 新... II. ①丁...②田...③董... III. 资本经营—研究 IV. F270

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2003)第 046649 号

书 名 新资本论

著 者 丁建中 田奎荣 董湘岩

责任编辑 孙 浩 王德福

责任校对 崔永春

出版发行 中国矿业大学出版社

(江苏省徐州市中国矿业大学内 邮编 221008)

网 址 <http://www.cumtp.com> E-mail: cumtpvip@cumtp.com

排 版 中国矿业大学出版社排版中心

印 刷 铜山民政印刷厂

经 销 新华书店

开 本 850×1168 1/32 **印张** 18 **字数** 481 千字

版次印次 2003 年 8 月第 1 版 2003 年 8 月第 1 次印刷

印 数 1~4100 册

定 价 38.00 元

(图书出现印装质量问题,本社负责调换)



丁建中，1956年生，自中学起即广泛阅读哲学、文学、历史、经济学等方面的书籍；19岁参加工作，20岁通读《资本论》，24岁脱产进入江苏电大学习，35岁考入江苏省江都市委农村工作部；36岁以来在全国核心期刊发表经济学论文数十万字，出版专著两部：《产权理论及产权改革目标模式探索》（1994年）、《新价值论与产权改革》（1998年），两部专著分别获1997年度、1999年度江苏省哲学社会科学优秀成果奖；《新资本论》是其代表作。

新资本论



田奎荣，女，1953年生，1977年毕业于河南师范大学；现任河南省新乡市总工会劳动工资社会保障部部长；长期以来关注职工薪酬制度改革，在工资谈判、劳动分红等方面有独到的研究，其参与的新乡市各类企业签订集体合同的做法曾受到全国总工会和世界劳工组织的赞扬，其论文《努力探索工资集体协商的新思路》在2001年度国家劳动和社会保障部劳动工资动态研讨会上获一等奖。



董湘岩，1936年生，南开大学经济系毕业，河北大学经济学院教授，多年从事社会主义市场经济理论研究，曾发表论文数十篇，编著学术著作和教材四本，三次承担省级社会科学研究课题；近年在多元股份制实践调查和理论研究方面取得了一定成果。

此书谨献给复兴中华文明的伟大事业

社会如何才能实现普遍的富裕和自由？要让地尽其利、物尽其用、人尽其才。

如何为之？则由市场经济推动地力资本、物力资本和人力资本三大资本形式的优化配置，让三种资本所有者分享剩余。

地本文明→物本文明→人本文明，是人类文明的演进法则，人类正处于物本文明向人本文明转变的前夜。

本书启示，在 21 世纪国家、企业和个人该如何顺应文明更替的历史潮流；中华文明将通过人本文明的创建实现伟大的复兴。

多元股份制理论与实践丛书编委会

顾问：

- 王 珏（中央党校教授、著名经济学家）
温铁军（《中国改革》杂志总编辑、著名经济学家）
孔祥毅（山西财经大学教授、博士生导师）
迟福林（中国〈海南〉改革发展研究院副院长）
谷书堂（南开大学教授、著名经济学家）
冯同庆（中国工运学院副院长、教授）

主任委员：

- 李德伟（广西工学院院长、著名学者）

副主任委员：

- 丁建中（江苏省江都市委农工办研究人员、学者）
翁天真（中国劳动学会秘书长）
董湘岩（河北大学经济学院教授）

委员：

- 方竹兰（中国人民大学教授）
李宝元（北京师范大学副教授）
刘北方（河北邯郸武安市元宝山工业集团总经理）
傅 英（山西大同秦嘉实业集团董事长）
田奎荣（河南新乡市总工会劳动工资社会保障部部长）
董正信（河北大学经济学院副院长、教授）
孙宽平（《经济社会体制比较》杂志副主编）

高峰（江苏宏信商贸有限公司董事长）
刘桂斌（湖南湘潭大学教授）
杨欢进（河北经贸大学教授）
倪学鑫（安徽省社会科学院《江淮论坛》主编）
张宏瑞（河北黄骅信誉楼商厦总经理）
潘强恩（深圳宝安区万丰集团董事长）
董四代（天津师范大学教授）
向伯爻（重庆涪陵区原体改委主任）
轩维克（保定红星高频设备有限公司董事长）
周小亮（福州大学经济发展研究所副所长、教授）
薛伟君（河北省社科院区域经济研究所所长）
许文建（河北省社科院研究员）
臧立根（河北立中有色金属集团有限公司董事长）
金海平（河北大学经济学院讲师）
尤立新（全国总工会经济技术创新处处长）
叶正茂（上海财经大学经济学院博士）
余传贵（湖南大学经济研究中心研究员）
赵立群（湖北省襄樊市政府政策研究室主任）
唐新林（中国〈海南〉改革发展研究院研究员）
熊楚熊（广东深圳大学经济学院教授）
岳宁超（山东省诸城市开元电机公司总经理）

实践是最权威的裁判

——多元股份制理论与实践丛书序言

具有五千年源远流长独立文明史的中国在其现代化过程中总是具有自己的独特魅力，她的理论表现也有别于西方的理论发展走了一条殊途同归的道路。正如中国经济体制改革是从对传统社会主义的反思开始一样，中国一些最有远见的理论家从对传统社会主义思想的批判出发，他们与马克思一样抓住产权问题，从资本入手，但他们不是简单地斥责和消灭这个人类文明的孩子，而是批判地对待它，扬长避短，使它泛化到全要素资本化的阶段。于是社会主义思想在全要素资本化的基础上新生了，古典的马克思主义发展到现代的马克思主义。

在走向社会主义市场经济体制的二十多年的艰难历程中，改革，最初也许是无意识的，从对物的分配入手，但日益深化的探索越来越触及到作为市场主体的人的各个方面。

改革的新理论使人们意识到：在市场经济条件下，生产要素是以多种形式存在的，生产要素所有者主体也是多元的，每个个体主体都有自身独立的经济利益，他们同样拥有依据自己投入的要素获得合法收益的正当权利。这种权利作为最基本的激励手段推动着每个所有者主体及其契约联合体——企业，成为自主经营、自负盈亏、自谋发展的经济实体，并按照市场经济运作的基本规律与市场竞争，追求自身利益最大化，实现保值增值。

最初的企业是个人的独资企业，随着规模经营的要求，合作的企业出现了。往后，适应生产社会化发展的要求，企业将属于众多所有者的生产要素投入企业，实行统一的联合经营，股份制企业由此应运而生。股份制作作为一种新的企业形式，它的精妙之处是既保留和明确

了个人财产权,同时又新建了一个所有者的联合体,实现了生产资料个人所有和社会占有的统一,创新构造了责权利分明的产权制度。

股份制企业经营的资本有了二重形式:它既是私有的个人资本,又是社会(法人)资本。这种企业财产制度,兼有了公与私两方面的优点,克服了私有制不适应生产社会化的缺点和传统公有制排斥私有财产进入企业的毛病,既保留了财产私有对个人积极性的激励,同时又具有生产资料社会占有的开放性。因此,股份制是对私有制的扬弃,是旧的生产方式“转化为联合的生产方式的过渡形式”。

然而,无论是在西方还是在东方,只要奉行以物质资本为主导的经济制度,企业中的劳资矛盾的激化总是使得企业这个利益共同体难以生存。大量事实证明:对于仅把物质生产要素实行折股,实现股份式联合的“一元”的股份制企业来说,虽然生产资料实现了资本化和股权化,由社会占有,但劳动者的劳动力要素,仍然是以商品形式经过卖者、买者交换进入企业,与生产资料实现结合。在这种条件下,在仅仅是物质要素资本化、股权化的股份公司内部,工人的劳动力仍然只是被作为商品看待,工人仍然是雇佣劳动者、无产者。显而易见,在这样的股份制公司中,“公有”的性质是不完全的,它只是属于出资人,而与劳动者无关。

于是,改革的思想家和实践家终于发现,运用股份制实现由私有制向新的公有制(社会所有制或多元共有制)的过渡,应当包括全部生产力的构成要素,换言之,只有对全部生产力的构成要素都通过股份式联合,实现社会化占有,才能完成向公有制(社会所有制或多元共有制)的“彻底转化”过程,而仅仅只对某一种生产要素实行股份式联合并实现社会化占有,是不能实现这一“转化”的。在建立社会主义公有制企业制度的改革探索中,我们发现:如果将劳动者的劳动力视为人力资本投入,同时其他一切生产要素如土地、物质资本、技术,连同专利、信息、商标信誉等都实行资本化、股权化,实行多元股份式的联合,即建成多元股份制企业,最终达到联合起来的劳动者占有全部生产力,以此种方式组成的企业应该是社会主义公有制企业制度发

展的目标模式。

这些新思想、新理论不是人的头脑里固有的，也不是从外国照搬过来的，而是在实践中概括出来的。20世纪80年代初，江苏海门县三厂镇中兴村和山东淄博市周村区长行村就开始依据每个农民参加集体劳动的多少进行折股的办法，将全体村民多年积累的集体财产以价值形式量化到农民个人和农户。1985年1月中央文件明确规定合作经济组织可采用合股经营方法，“生产资料和投入基本建设的劳动也可以计价入股”。这是多元股份制的初级形式，1987年湖南省试行以全体生产要素作价入股的“泛股制”，随后，重庆涪陵也开始实行。1989年5月，山西大同秦家实业集团对企业职工直接设置劳力股。1990年2月，农业部颁发的《农民股份合作企业暂行规定》指出：股份合作企业可“以资金、实物、技术、劳力等作为股份”，这是多元股份制的发展形式。进入20世纪90年代，河北邯郸武安市元宝山工业集团和山东诸城开元电气公司，也在企业内设置了“劳力股”。从1999年到本世纪初，湖北襄樊市在国有企业全面推行动态股权制改革，通过设置资本股、岗位股和贡献股让物资资本和人力资本均参与企业利润分配。于是，泛化的或多元化的股份制以其鲜明的特色与西方国家的“职工持股制”、“利润共享制”、“股票期权计划”（以人力资本或知识资本分享剩余）殊途同归了。

以推进中国发展为己任的中国学者们，不屑于形形色色的“作秀”和哗众取宠，他们只想脚踏实地，兢兢业业，在虚心学习、消化外国文明成果的同时，真实地将中国的独特探索及其成果介绍到国际上去，以便中外交流和合作，从而推动中国乃至全人类的文明进步。他们从来不以获奖为终极目标，他们只以能否在实践中检验、实现自己的理论思想为价值标准。现在，中国的改革终于走近他们早已预见的结果，他们已经得到最好的报偿。

现在，有志于中国改革的学者们可以回顾总结自己的理论研究成果了，本丛书是百花之一，他们希望这套丛书在进一步深化的改革中显现出理论先导的作用。

毫无疑问,即使在今天,仍会有人不同意他们的观点,在他们看来,只有西方国家的“规范化”股份制才是中国应当效仿的模式。然而,实践却证明:事物是不断发展的,事物的规范也是不断发展的,即使是西方现代经济学理论也从来没有死守什么固定不变的规范不放,为了解决劳资矛盾激化导致的宏观经济问题,西方国家的企业制度也在不断改变其形式。股份制规范也需与时俱进,因地制宜。

本丛书是关于多元股份制的系列专著,它全面地表述了作者关于中国经济体制改革的见解,它并没有大量地以现在学界流行的西方经济学术语去表述自己的思想,却是一套很有深度的著作。我们相信,若干年后,本丛书将成为中国新一代经济学家走出中国、走向世界的见证,它对于中国经济体制改革是具有深远意义的。

搞好多元股份制的建设,是一个庞大的系统工程,为此我们组织了一批国内的专家学者和企业家,紧跟改革形势,遵循理论与实践相结合、历史与现实相结合的原则,吸收国内外先进的成功经验,精心组织 and 系统科学地考察、分析、研究和有关多元股份制的理论基础;多元股份制发展的历史和现状;多元股份制的性质、特征、意义以及企业文化和伦理道德;多元股发制改革实务和具体操作等,从而全方位地论证和说明多元股份制的必然性和操作性。目的在于为关心中国经济体制改革的同仁提供一个可行的新思路。

本丛书适合于党政干部,企业经营管理者、高校师生学习参考。

多元股份制理论与实践丛书编委会

2003年6月30日

内 容 提 示

该书旨在我国以至世界范围改革实践的基础上创立一种适用于新的经济时代的资本理论。

新的资本理论从经济学的角度直接论证了党的十六大提出的“确立劳动、资本、技术和管理等生产要素按贡献参与分配的原则”，并为实践“三个代表”重要思想提供了经济学依据。该书的逻辑推论是：做好先进生产力的代表，就要大力构建以知识、智力资本为主导的生产力体系；做好先进文化的代表，就要全方位地创建以人本文明为核心的先进文明；做好广大人民的根本利益的代表，就要确立以按劳分配为主体、多种分配方式并存的分配制度，让广大劳动者不但享有工资这种补偿性收益，还要凭借人力资本分享剩余性收益，逐步让每一个劳动者成为自立、自强的有产者，同时保护其他有产者的非劳动收益或基于土地、生产资料产权的合理收益。

该书证明，资本的结构以及资本的主体结构均随着社会生产力的发展而进化。资本的结构变化，带来了生产关系从而分配制度的变迁。在农业经济时代，以土地为核心的地力资本是最稀缺、最重要的生产力要素，地力资本所有者在生产中占据主导地位，他们索取了几乎所有的剩余价值；在工业经济时代，以工具、材料为核心的物力资本是最稀缺的、最重要的生产力要素，物力资本所有者在生产中占据主导地位，他们索取了除地租之外的几乎所有剩余价值；在信息、知识经济时代，以智力为核心的人力资本是最稀缺、最重要的生产力要素，人力资本所有者在生产中占据主导地位，他们将索取到与人力资本贡献相对应的剩余价值。在人力资本占主导地位的经济形态中，每一个劳动者都可以成为有产者，成为知识资本家、智力资本家，公正、自由、普遍富裕的理想将成为现实。

该书认为,当前人类社会正处于向新的经济时代转变的前夜。我国必须而且完全可以根据新经济时代的要求,通过理论创新、制度创新、科技创新、文化创新追赶并超越西方社会。

该书的特点是以生产力价值论(劳动价值论的发展)为逻辑前提,构建了缜密、严谨的新的经济学框架,该书不囿于马克思基于早期资本主义的若干结论,同时坚持马克思主义精髓——历史唯物主义,因而是马克思主义经济学的重大突破与创新,这在国内外尚属首创。

该书的现实意义主要有三:一是促进学习、贯彻党的十六大精神;二是促进马克思主义经济学和其他社会科学的全面创新;三是促进我国企业产权制度以至整个经济体制改革的深化。

该书内容涉及面广,因而该书的读者范围非常广泛,包括党政机关干部、企业管理经营者、经济理论及其他社科理论研究者、教师、学生等等。

目 录

实践是最权威的裁判

——多元股份制理论与实践丛书序言·····	(1)
序言一 资本——这个使人们困惑的幽灵·····	熊映梧(1)
序言二 理论创新是思想活力的源泉·····	魏 杰(4)
序言三 马克思主义经济学创新之作·····	应克复(6)
前 言·····	(10)
初稿前言·····	(15)

第一部分

对马克思经济学说的反思和
对西方当代主流经济学的质疑

第一章 《资本论》概览·····	3
一、《资本论》的逻辑起点——“劳动价值论”·····	3
二、剩余价值的来源——剥削秘密的揭露·····	6
三、资本积累的“规律”·····	12
(一) 资本构成不变,对劳动力的需求随积累的增 长而增长——无产阶级的队伍不断壮大·····	13
(二) 可变资本在总资本中的比例越来越低,或者	

说一个劳动力推动的生产资料越来越多	14
(三) 过剩人口的增加和产业后备军的扩大	15
(四) 资本集中的需要, 迫使资本家大鱼吃小鱼, 资本家人数会越来越来少	17
四、资本主义社会的“死刑”判决书	20
五、剩余价值披上利润的外衣	21
六、商品价值转化为生产价格	23
七、利润率下降的“规律”	26
八、剩余价值瓜分为利息、企业主收入和地租	28
(一) 关于利息——利息的来源和利息率的运动	29
(二) 关于地租	32
九、最主要的结论——私有制基础上的商品经济必 然被公有制基础上的计划经济所取代	36
第二章 对马克思经济学说的反思	38
一、马克思的经济学说是批判传统资本主义制度的 强大思想武器	38
(一) 自由的雇佣劳动者仿佛是任人宰割的羔羊	39
(二) 社会的寄生虫——食利者阶层庞大, 压得工人大众喘不过气来	39
(三) 政府采取自由放任主义, 社会正义很难伸张	40
二、马克思对传统资本主义的若干判断有误	41
(一) 工人大众的生活状况不断改善, 并未出现绝 对贫困加深的情形	41
(二) 有产者的人数并未越来越少, 而是越来越多	42
(三) 资本积累的加深并未导致平均利润率和利 息率下降的趋势	42
三、“劳动价值论”是未经证实的假说	43
(一) 剩余价值率计算“公式”有误, 以致夸大了对	

劳动的剥削程度	44
(二) 资本构成是客观的,但资本都是可变的,不存在不变资本	44
(三) 剩余价值就是利润,不存在剩余价值向利润转化的问题	45
(四) 利息的源泉并非剩余劳动,利息率的决定也应有规律可循	46
(五) 地租对应于自然生产力,与剩余劳动无关	47
四、马克思经济学说是人类社会宝贵的精神财富	48
(一) 《资本论》作为一个完整而精美的经济学参照系,将不断启发后人进行经济学理论探索	49
(二) 《资本论》抽象与具体相统一的研究方法,是经济学研究不可缺少的方法	50
(三) 贯穿《资本论》的唯物史观是颠扑不破的真理	50
第三章 当代西方主流经济学的三大疑问点	53
一、价值问题为何是当代西方主流经济学不愿深究的问题	54
二、边际生产力分配论真的天衣无缝吗	56
三、萨伊定律——“供给创造其自己的需求”——没有前提条件吗	60

第二部分

新价值论与新资本论

第四章 生产力价值论	67
一、商品到底是什么	67
二、使用价值与价值的关系到底怎样	69
三、价值的尺度	72