



新价值论 与产权改革

XINJIAZHILUN YU CHANQUANGAIGE

丁建中 高峰 董湘岩·著

C0138/06

中央财经大学图书馆藏书章

登录号 165778

分类号 F279.21/36

上海社会科学院出版社

特约编辑 吴绍中

责任编辑 柯 言

封面设计 闵 敏

新价值论与产权改革

丁建中 高 峰 董湘岩 著

上海社会科学院出版社出版

(上海淮海中路 622 弄 7 号)

新华书店上海发行所发行 上海新文印刷厂印刷

开本 850×1168 1/32 印张 9.25 插页 2 字数 200 千

1998 年 6 月第 1 版 1998 年 6 月第 1 次印刷

印数:1—3000

ISBN7-80618-454-6/F·399

定价:18.00 元

内容提要

本书在系统阐述新价值论的基础上,回答了有关产权改革的一系列热点难点问题,主要包括:职工、农民、企业家如何根据生产要素的实际贡献分配收益;不同所有制如何进行合理分工;企业的基本形式及产权结构、功能、优缺点;含有劳力股或人力资本股的二元、三元股份制的重要性和作用;金融体制、社会保障体制如何进一步相应改革;利息、地租、税收的性质、来源及合理分配等。本书对我国公民就业、创业途径的选择、政府的宏观决策及我国经济体制改革的深化,有一定的参考价值。

序

当前,我国经济改革已进入深层次改革阶段。改革愈深入,愈要求人们解放思想,积极探索适合实践需要的新理论。《新价值论与产权改革》一书就是作者基于我国产权改革和分配制度改革的需要,深入观察、思考并大胆创新理论成果。

该书试图在综合马克思“劳动价值论”与斯密“三元价值论”的合理内核基础上,揭示出真正的价值形成法则和分配法则。作者认为,基于斯密“三元价值论”的“劳动——工资、土地——地租、资本——利润”的分配模式,是导致当今世界陷入环境危机、生态危机以及西方社会陷入两极分化的根源;我国分配关系紊乱,主要是因为尚未确立与社会主义原则——共同富裕(实质是有差别的普遍富裕)——相适应的价值分配模式。那么,与社会主义原则相适应的分配模式是什么呢?作者认为,就是让各生产要素的所有者按生产要素的实际贡献分享收益。其中最重要的有三点:其一,劳动者不但要获得工资,还要凭耗费的劳动力(人力资本)大小获取人力资本贡献的利润;其二,投资者(物力资本所有者)索取物力资本贡献的利润是完全正当的(凭借物力资本占有人力资本贡献的利润属于剥削;这种剥削在市场经济不发达的情况下有其必然性,但随着市场经济的发展和社会财富总量的增长,这种剥削可以而且必须消除)。其三,地租从大自然中来,应当用于补

偿、修复大自然,而不应当用于寄生性消费或扩大再生产。作者认为,既然我国将确立社会主义市场经济体制作为改革的目标,那么逐步确立与社会主义原则相适应的分配模式就是题中应有之义;我国改革中出现的劳力股或人力资本股与物力资本股共享利润的二元股份制可视为体现真正的社会主义分配制度的雏型。

该书在较为系统地提出新的价值论基础上,对我国产权改革发展趋向也进行了富有新意的探讨。值得指出的是,作者根据其价值理论提出了所有制双线进化和自然分工的理论观点。这一观点旨在告诉人们:公有制与个人所有制(包括一人或家庭独有的私有制和联合共有的差异共有制或股份制)是相比较而存在的,并且是相互作用、共同发展的;促进生产力持续发展的所有制体系,必定是多种所有制合理分工、相互制约并趋于动态平衡的所有制体系。以为社会所有制结构会归结为单一的公有制(公有化),或单一的个人所有制(私有化),均是不切实际的幻想。作者据此认为,我国产权改革的目标模式,就是在土地以及部分土地以外的生产资料公有制基础上,确立土地以外的生产资料的普遍的个人所有制;产权改革的当务之急,是进行土地产权改革、金融系统产权改革、社会保障制度改革,同时以富于活力的产权(股权)多元化的股份制企业取代传统的缺乏活力的企业形式。作者还对这诸方面的产权改革提出了相应的对策。

价值三源论→无差异共有(公有)+差异共有+个人所有→普遍富裕,是贯穿全书的主线。

需要指出的是,任何理论正确与否取决于两个方面:一是理论的内部逻辑是否保持一致(是否自圆其说);一是根据理

论推论出来的结论是否与客观实际相一致。当然,这两方面的一致性需要实践的检验和反馈,相信读者会根据实践来判断该书的理论观点是否正确。但可以肯定的是,该书作者勇于探索,勇于创新的精神与我们所处的伟大改革时代是相适应的,因而是值得赞许的。

我国经济改革是跨世纪的宏伟工程。在这一工程的实现过程中,我国经济学说必将获得突破性的、全面的发展。我们期待着经济学说百花齐放、百家争鸣,同时希望本书作者不断进取,不断完善自己的理论。

魏 杰

1997 年 11 月

于国家国有资产管理局研究所

前 言

本书的主旨，是提出新价值论的基本框架，并在这一框架基础上，说明产权制度变迁的根源及我国产权改革的趋向。

新价值论可以称为新“三元价值论”，也可以称为“生产力价值论”。新“三元价值论”中的“三元”，就是指生产力的三要素——人力资本、物力资本、地力资本。这三要素通过联合或协同形成了实际的生产力或具体的生产力。具体生产力就是具体使用价值生产力。每一种具体使用价值蕴含的共同东西是抽象使用价值，抽象使用价值中凝结着抽象生产力。换言之，一个单位的抽象生产力，意味着一个或若干个单位的抽象使用价值。抽象使用价值就是商品的价值实体，抽象生产力就是价值的内在尺度。新“三元价值论”旨在表示价值的源泉是三个(三种资本)，而非一个(人力资本)。“生产力价值论”旨在表示价值实体是抽象生产力形成的抽象使用价值，而非抽象劳动(抽象劳动力)。简言之，具体生产力创造使用价值，抽象生产力形成价值。这就是新“三元价值论”或“生产力价值论”所说的价值形成法则。

那么新价值论的分配法则是什么呢？就是三种资本共创的价值归三种资本所有者共享。创造的新价值由三种资本的转移价值(成本)和附加价值(利润)构成。成本分为三块，即

人力资本折旧(工资)、物力资本折旧(工具加材料消耗价值)、地力资本折旧(成本性地租);利润也分为三块,即人力资本利润、物力资本利润、地力资本利润。单项成本与单项利润之比等于总成本与总利润之比。这就是说,同等的成本消耗对新价值从而利润的贡献相等,因而,每一种资本所有者获得其资本的利润是各得其所。

但是,价值形成法则虽如同物理学定律一样固定不变,但价值分配的规则却随三种资本在生产中的地位或重要性的变化而变化。当地力资本(土地)在生产中处于最重要(相对稀缺)的地位时(大体相对于以农产品为主的农业社会),地力资本所有者独占所有附加价值(即撇除成本性地租或地力资本折旧的所有剩余)。当物力资本(土地以外的生产资料)在生产中处于最重要(相对稀缺)的地位时(大体对应于工业化社会的中前期),物力资本所有者索取到最多的剩余(地力资本所有者仍可索取到部分剩余,人力资本所创的剩余被剥削)。当人力资本(人的劳动力)在生产中处于最重要(相对稀缺)的地位时,人力资本所有者(劳动者)将索取到人力资本贡献的利润。而当人力资本普遍处于生产中的主导地位时,每一个人力资本所有者将同时又是一定物力资本所有者和一定的公共土地的租用者,因而可以分享到物力资本利润和地力资本利润。这样各得其所,剥削现象无以存在。

传统的“三元价值论”,即亚当·斯密首创的“地租、工资、利润三元价值论”认为:地主得地租、工人得工资、资本家得利润,各得其所,谁也不剥削谁。马克思的“劳动价值论”认为:新价值从而利润全部都是人的劳动创造的,所有利润都应归属于劳动者,物力资本所有者不应该索取丝毫利润,否则就是

剥削。传统的“三元价值论”将社会经济发展一定阶段上出现的分配规则当作永恒法则,无视剥削的存在;而“劳动价值论”夸大了剥削,无视物力资本所有者对物力资本所贡献的利润具有的正当的索取权。新价值论是试图在综合传统“三元价值论”和“劳动价值论”合理内核的基础上所形成的理论。

新价值论对我国产权改革以致人类社会产权制度进化趋向的推论是:在土地及部分土地以外的生产资料公有制基础上,确立土地以外的生产资料的普遍的个人所有制。个人所有制有两种表现形式,一是个人或家庭单独所有制,一是联合起来的个人差异共有制(股份制的实质就是差异共有制,而不是无差异共有制或公有制)。

以上是本书力求说明的主题。下面我们介绍一下本书的篇章结构及各章的基本内容。全书共分 16 章,前 10 章论述新价值论的主要原理,后 6 章讨论产权变迁原理及我国产权改革。

第一章通过对传统商品定义的简要分析,提出商品的新定义,并对商品二要素——使用价值和价值的关系作了新的说明。

第二章运用系统论和协同论原理揭示价值增殖的奥秘。

第三章从历史、逻辑两方面探讨货币起源和货币形态变迁,从而揭示货币的真正本质。

第四章在分析“边际效用价值论”和“劳动价值论”“一维尺度”理论误区基础上,提出了价值衡量的“三维尺度”。

第五章讨论了地租决定、地租界定、地租循环三个法则,其中简要分析了李嘉图、马克思地租理论的误区。新地租原理是新价值论的主要支点。

第六章讨论劳动的贡献和报酬原理,说明劳动在生产中的实际贡献、劳动报酬被克扣的基本原因,以及劳动报酬与劳动贡献相一致的制度条件。

第七章讨论利息原理,主要说明利息的自然性和贷款取息的正当性。该章提出了“自然利息”这一新范畴和自然利息率规律,分析了马克思和庞巴维克的利息理论的误区。

第八章讨论赋税原理,在揭示赋税的本质和尺度的基础上,提出了新的税收模式。

第九章讨论社会再生产新模型,这一模型吸收了马克思关于社会生产两大部类的思想,同时将资本形态扩展为三种。

第十章讨论了新价值论与传统“三元价值论”、“劳动价值论”的主要区别和继承关系,证明新价值论是对传统价值论的合理综合和发展。

第十一章讨论价值与产权的基本关系:价值与产权共生、价值运动与产权变迁互动、价值法则与产权分立的永恒性。本章旨在说明商品生产和多种所有制并存的永恒性。

第十二章说明所有制双线进化和分工原理,并讨论了这一原理对我国所有制改革的基本意义。

第十三章对现行的企业形式从产权运行的角度进行了比较,并在此基础上提出我国企业改革的可行选择。本章着力讨论了股份制从一元(物力资本)到二元(人力资本、物力资本)以致三元(人力资本、物力资本、地力资本)的变迁原因和运作特点,指出二元以致三元股份制体现了社会主义生产方式的真谛,二元以致三元股份制是现行股份合作制企业和一元股份制企业发展的方向,因而必将成为我国企业的主体形式。

第十四章讨论我国土地产权改革问题,主要说明我国进一步健全、完善土地公有制的必要性和基本着力点,并讨论了土地使用权市场化的意义,以及土地使用权作价依据和方法。

第十五章讨论我国金融系统产权改革,在分析我国现行国有银行大一统体制的弊端基础上,提出了我国产权多元化的金融体系的构建设想。

第十六章讨论我国社会保障制度改革问题,主要讨论我国传统的社会保障制度的基本特征和局限性,外国社会保障制度建设中值得借鉴的基本经验,以及我国社会保障制度改革的基本目标及实现措施。

限于篇幅,我们未能讨论我国税制改革问题和劳动力(人力资本)市场构建问题,等等,我们相信有机会在别的场合讨论。

需要告诉读者的是,我们之所以将新价值论与产权改革放在一起讨论,基于三点:一是增加本书的可读性或吸引力(因为价值理论虽是最基本的经济理论,但它对于许多读者来说,显得“太冷”,而产权改革是热门话题);二是产权改革是我国现阶段改革的重中之重,这一改革迫切需要新的理论支持或理论证明;三是体现一下新价值论的理论效能,即它的解释能力和预测能力。

最后需要指出的是,新价值论已经得到社会实践的初步验证,尤其是按生产三要素的实际贡献公平分配利润的趋向愈来愈明显(按劳分配实际上包含在按生产要素分配之中),我们相信新价值论还会进一步得到社会实践的证明。当然,新价值论由于问世时间尚短,缺点、错误在所难免。因此,我

们在期待社会实践进一步检验的同时,期待每一位读者对新价值论提出批评。

丁建中

1997年10月

目 录

序	魏杰(1)
前 言	(1)
第一章 商品的新定义	(1)
第二章 价值增殖的奥秘—— $1+1+1>3$	(5)
第三章 货币的本质——抽象生产力的代表	(13)
一、货币的起源	(13)
二、货币形态的变迁	(15)
(一)非金属商品货币	(15)
(二)金属商品货币	(16)
(三)纸化符号货币	(16)
(四)电子货币	(18)
第四章 价值衡量的三维尺度	(23)
一、“一维尺度论”的理论误区	(23)
二、“三维尺度”机理	(28)
三、确立“三维尺度”的主要意义	(34)
(一)完善“三元价值论”	(34)
(二)发现和运用真正的价值规律	(35)
(三)为检验价值分配的公正程度或 剥削程度提供尺度	(36)
第五章 地租原理	

——地租决定、界定、循环三法则	(39)
一、地租决定法则	(39)
二、地租界定法则	(42)
三、地租循环法则	(52)
第六章 劳动的贡献和报酬原理	(63)
一、劳动在生产中的实际贡献	(63)
二、劳动报酬被克扣的基本原因	(71)
三、劳动报酬与劳动贡献相一致的制度条件	(74)
第七章 利息原理	
——利息的自然性和贷款取息的正当性	(77)
一、自然利息	(78)
二、自然利息率	(86)
第八章 赋税原理	
——社会安全、保障“产品”的等价交换	(94)
一、赋税的本质和尺度	(94)
二、公正、简明、高效的税收模式	(98)
(一)D(地租)与赋税的关系	(100)
(二)W(折旧)与赋税的关系	(101)
(三)R(工资)与赋税的关系	(102)
(四)($D + R + d + w + r$)与赋税的关系	(104)
(五)($d_0 + w_0 + r_0$)与赋税的关系	(105)
(六) d_1 与赋税的关系	(106)
(七) w_1 与赋税的关系	(106)
(八) r_1 与赋税的关系	(106)
第九章 社会再生产新模型	
——可持续发展的价值论依据	(110)

一、社会生产的两个部类和三种资本	(110)
二、简单再生产	(113)
三、扩大再生产	(117)
四、社会再生产新模型是可持续发展的 价值论依据	(125)
第十章 新价值论是对传统价值论的 合理综合和发展	
——新价值论与传统价值论的比较	(129)
一、新价值论与传统“三元价值论”的区别	(129)
(一)基本论点和目的的区别	(129)
(二)基本论据的区别	(132)
(三)基本方法的区别	(138)
二、新价值论与“劳动价值论”的比较	(140)
(一)新价值论继承了“劳动价值论”的 合理成份	(140)
(二)“劳动价值论”的基本适用域	(142)
(三)新价值论与“劳动价值论”三大推论的 比较	(147)
1. 对剥削的推论	(147)
2. 对社会生产形式的推论	(149)
3. 对所有制结构的推论	(151)
第十一章 价值与产权	(158)
一、价值与产权共生	(158)
二、价值运动与产权变迁的互动	(161)
三、价值法则与产权分立的永恒性	(168)
第十二章 所有制的双线进化和分工	(171)

一、所有制分工的必要性	(172)
二、所有制分工模式随生产力的发展而变化	(175)
三、所有制双线进化和分工理论对我国所有制 改革的基本意义	(177)
第十三章 企业形式比较与我国企业改革的 可行选择	(179)
一、企业形式比较	(179)
(一)公有制企业	(179)
(二)私有制企业	(181)
1. 无雇工私有企业	(182)
2. 雇工私有企业	(182)
(三)差异共有制企业	(184)
1. 物力资本一元股份制企业	(186)
2. 人力资本、物力资本二元股份制企业	(189)
3. 人力资本、物力资本、地力资本 三元股份制企业	(198)
二、我国企业改革的可行选择	(198)
第十四章 我国土地产权制度改革	(206)
一、进一步健全、完善我国的土地公有制	(206)
二、土地使用权市场化的几个相关问题	(210)
(一)土地使用权市场化的涵义	(210)
(二)土地使用权市场化的基本意义	(211)
(三)土地使用权作价的依据和方法	(212)
第十五章 我国金融系统的产权改革	(216)
一、我国金融系统产权结构状况和基本问题	(216)
二、我国金融系统改革的三个功能性目标	(219)