

社会主义商品经济的

理论与实践

汤国钧 著

中国物价出版社

社会主义商品经济 的理论与实践

——党的十一届三中全会以来的理论探索

汤 国 钧 著

中国物价出版社

(京)新登字第098号

社会主义商品经济的理论与实践

汤国钧 著

※

中国物价出版社出版发行

新华书店 经销

冶金印刷总厂印刷

※

850×1168毫米 大32开 10印张 246千字

1992年8月第1版 1992年8月第1次印刷

印数：1—3000册

LSBN7—80070—098—4/F·95

定价：7.00元

序

可贵的探索

恩格斯指出：“社会主义自从成为科学以来，就要求人们把它当做科学看待，就是说，要求人们去研究它。”^①社会主义作为一门科学，有许多问题需要探讨：为什么要建立社会主义？如何建立社会主义？……几十年的社会主义实践又提出了更多的新问题，迫切需要我们进行深入的探讨。

马克思、恩格斯深刻地分析了资本主义的种种弊端之后，设想了一种理想的社会制度，这种制度就是科学的共产主义。建立这种制度的目标就是要一扫资本主义制度的积弊，使社会活动的目标，从经济到意识形态，都在于保证满足人的需要和人的全面而自由的发展。马克思曾这样说：未来的社会是“以每个人的全面而自由的发展为基本原则的社会形式”^②。这个理想的目标是可以实现的，但是需要经过一个漫长而复杂、曲折的历史过程。

怎样实现上述目标呢？马克思、恩格斯曾设想了两种过渡到共产主义（包括社会主义）的模式：一种是发达资本主义国家过渡到共产主义的模式，一种是落后国家过渡到共产主义的模式。后人主要是研究和继承了前一种模式，而很少研究甚至忽视了后一种模式，并且用教条主义的态度而不是用发展的态度对待马克思主义，因而使社会主义实践受到一些挫折。

马克思、恩格斯认为，在发达的资本主义国家经过无产阶级

①《马克思恩格斯选集》第2卷，第301页。

②马克思：《资本论》第1卷（下），第649页。

革命后建立起来的社会主义社会应该是一个非商品经济的社会。但实践中的社会主义社会都是由落后国家建立起来的，在这样的社会里，显然非存在商品经济不行。马克思晚年在研究东方落后国家（如俄国）有可能跨越资本主义阶段进入社会主义社会时，就没有强调消灭商品货币关系；恰恰相反，而是强调落后国家也要利用商品货币关系，吸取发达资本主义国家的一切肯定成果，建设社会主义。

现代社会主义实践证明，不仅落后国家建设社会主义需要实行商品经济，即使发达资本主义国家在改变为社会主义国家后，建设社会主义也不一定就可以废除商品经济。因为，无论是落后的或发达的国家，在建设社会主义社会的过程中，如果排除了商品货币和市场关系，排斥了市场机制和价格机制，社会计划机构就根本无法知道社会各种不同的社会需要量，根本无法掌握和了解消费者的偏好及其变化，从而使社会总劳动的分配失去依据。其次，按比例分配社会劳动有一个前提，就是计划机构必须事先计算清楚社会总劳动有多少，在没有市场机制的条件下，即使利用电子计算机也是不可能的。再次，社会劳动量和自然资源的分配都有一个社会必要劳动量的问题，在没有商品、货币和市场的条件下，社会也就无法考虑各种自然资源之间以及它们与劳动之间的替代是否经济的问题，可能的结果是计划机构盲目地随意地配置，从而引起自然资源的巨大浪费和破坏。而只有在有了价格机制，通过市场形成社会必要劳动，才可能合理地分配和节约使用社会劳动和自然资源。由此，我们可以大致地这样说：无论生产力发展达到什么水平，无论是在落后国家建设社会主义或发达资本主义国家在改变为社会主义国家后建设社会主义，计划经济无论如何优越，都不可能完全代替市场调节；反之，市场机制无论有多大缺陷，计划经济都无法完全排斥市场调节。可以肯定地说，在可以预见的将来，建设社会主义是离不开商品经济的发展的。

党的十一届三中全会以来，经过反复论证和多年实践总结，在党的十二届三中全会上，提出了在公有制基础上建立有计划商品经济这一论点，这是对马克思主义理论的一个重大发展。这一论点，从其基本方向，从发展总趋势来讲，社会主义商品经济是清楚的，人们的看法是一致的，但从具体形式，具体发展态势来讲，尚有许多不清楚，认识不一致的地方，需要通过实践和研讨，不断地进行总结、深化。

汤国钧同志十二年以来对社会主义商品经济理论进行了潜心的、坚持不懈的探索，所著《社会主义商品经济的理论与实践》一书是他十二年来努力探索的重要成果。书中提出了许多突破性的新见解，如：关于国有企业所有制性质的两重性问题，即国有企业所有制的性质形式上是全民所有制或国家所有制，而实质上是带有集体所有制性质的不完全的全民所有制经济；计划经济和市场调节有机结合的基本形式是广义的计划调节和广义的市场调节；社会主义企业生产目的的两重性问题，等等，都是根据我国实践所作的极好概括，很有新意。

发展社会主义有计划商品经济，有许多问题需待进行深入的探讨，我认为最重要的有以下三个基本问题，也即是发展社会主义有计划商品经济所要解决的难点。

第一，关于理顺国有企业的产权关系问题。现在我国国有企业所有者的权、责、利关系是不够明确的，产权界定是不清楚的，这就大大地影响了国有企业优越性的发挥。说国有企业全民所有制性质是带有集体所有制性质的不完全的全民所有制经济，说明了我国的全民所有制还是不成熟的，不完全的一种所有制。当然，这是一个科学的高度抽象，但是必须具集化。现在国家已规定国有资金和企业自留资金分别立帐，这是一个进步，但还是不够的，还应该根据两权分离的原则，不仅使所有权和经营权分离，而且还必须进一步使所有权分离，即按马克思所说的所有权

分离为法律所有权和经济所有权。马克思在说到货币资本家和产业资本家的关系时指出：“一个是法律上的资本所有者，另一个，当他使用资本的时候，是经济上的资本所有者。”^①我国的产权制度改革似应循着马克思所指引的路子，即把所有权分离为法律所有权和经济所有权的路子进行改革，无论国有企业是采用租赁制、承包制或股份制，都应使企业不仅享有全部经营权，而且拥有经济所有权，可以有权自行处理资产，进行投资、实行分配，从而使企业承担起企业财产责任和经营风险责任，而国家只享有财产的法律所有权和最终所有权。当然，实现上述两权分离，要有许多条件的配合，如国家经济职能的转变，国家对宏观经济管理和调控水平的提高，以及市场发育程度的提高等等，没有这些条件的配合，两权分离的进一步实施，也是不可能的，这是发展社会主义商品经济的第一个难点。

第二，关于发挥两个动力的问题。

马克思曾认为社会主义政治经济学与资本主义政治经济学完全对立的，他认为社会主义政治经济学就只存在劳动交换的“劳动的政治经济学”，而资产阶级的经济学则是“资本的政治经济学”^②。前者的特征是等量劳动相交换，它构成社会主义社会发展的动力；后者的特征是资本增殖，它构成社会化大商品经济的动力。现实中的社会主义是两种经济的动力和特征同时具备，即要遵循劳动经济学的规律，又要遵循资本政治经济学的规律，即要以等量劳动交换作为社会主义发展的动力，又要以资金增殖作为商品经济发展的动力。社会主义商品经济条件下既然客观上存在着等量劳动交换和资金增殖这两种动力及其运行机制，就必然存在着两者的矛盾，如何从宏观上协调两种动力的矛盾，并从微观上充分发挥两种动力机制作用，这是既要坚持社会主义发展方向，

①《马克思恩格斯全集》第26卷，第3册，第565页。

②《马克思恩格斯选集》第2卷，第132页。

又要坚持发展公有制为基础的有计划商品经济的又一个难点。

第三，关于计划与市场有机结合的问题。

计划和市场结合的问题是一个世界性的问题，不仅社会主义国家在研究，资本主义国家也在研究，有人把它称作“经济学中的哥德巴赫猜想”，这反映了两者结合的难度。

早在1981年6月，党的十一届六中全会就曾提出：“必须在公有制的基础上实行计划经济，同时发挥市场调节的辅助作用。”^①十年来，对这个问题的研究和实践，已经有了很大的进展，但是从理论到实践，都还有许多问题不明确，需待深入探索。

汤国钧同志在本书中提出，计划经济和市场调节有机结合的基本形式是：广义的计划调节和广义的市场调节的结合，这是很好的概括。所谓狭义的市场调节，是指完全自发的市场调节，广义的市场调节是指在国家计划指导下利用经济手段和市场力量进行的调节；狭义的计划调节是指采用指令性计划通过行政手段进行的调节，即行政调节；广义的计划调节是指国家利用经济手段和市场力量进行的调节。由此可见，计划经济和市场调节有机结合的基本形式是广义的计划调节和广义的市场调节。应该说，计划与市场结合的最难点是两者结合的“度”，但是，也不能否定计划与市场分别研究的重要性。在研究计划与市场两者结合的“度”之前，有必要分别研究在商品经济条件下，怎样完善计划调节机制和市场调节机制这两方面的问题。如果计划经济搞得不好，而市场又很不健全，要想实现计划与市场的有机结合是很困难的，更谈不上两者结合的“度”。怎样完善计划调节机制呢？要以研究经济杠杆的如何配套使用为重点，因为它是实行指导性计划的关键，而指导性计划又是计划调节的主体；怎样完善市场调节机制呢？必须明确市场取向是经济运行的基础，是经济

^①《中国共产党中央委员会关于建国以来若干历史问题的决议》（1981年6月27日）。

体制改革的关键，因为商品经济是以市场活动为中心的经济，市场是企业实现价值补偿、物质替换的场所；是宏观调控和微观搞活的结合部；是国家实现计划、政策和运用经济杠杆的基地。决不能把市场调节视为计划调节的补充或辅助作用。如果我们不重视市场调节机制在国民经济中的全面调节作用，不研究发挥市场机制作用的条件，就谈不上计划与市场结合的可能性。因此，计划与市场的结合是社会主义商品经济的第三个难点。

汤国钧同志的这本书提出了许多新的论点，对于理解我国当前发展社会主义商品经济的疑难问题是很有启发的，我相信这本书的出版一定会受到读者的欢迎。

刘光第

1991年12月于北京中央财政金融学院

前 言

党的十一届三中全会以来，随着我国经济体制改革在全国范围内正式推行，我国经济学界思想活跃，讨论频繁，各抒己见，突出地把理论和实践密切地结合起来，进行了有针对性的探索，明确地提出了要为经济体制改革的理论研究服务；它反映在经济理论观点上，有着不少重大的、新的突破。在这种情况下，就把我国经济理论的探讨引入了一个前所未有的黄金时代。我作为我国经济学界的成员，沿着党的正确路线，开始把1979年我国经济学界在江苏无锡市召开的关于价值规律的第二次大讨论，同1959年我国经济学界在上海市召开的关于商品生产和价值规律的第一次大讨论衔接起来，对社会主义商品经济理论重新进行了思考和研究。到了1980年，我受到薛暮桥同志关于号召我国经济学界研究探索计划调节和市场调节的启示，特别是在1984年10月党的十二届三中全会关于经济体制改革决定的指引下，我已明确地把社会主义商品经济和计划经济有机地结合起来进行探索和论证。在这十三年的经济体制改革过程中，我对前述理论问题进行了系统的研究，并在同行们的支持和帮助下，在报刊和论文集上发表了有关以上这方面的论文二十多篇；又通过1989—1991年12月的系统整理、反复研究和修改补充，就形成了这本《社会主义商品经济的理论与实践》的专著。

我这本书的副标题——党的十一届三中全会以来的理论探索，表明书中研究的内容虽然是以社会主义商品经济的理论为重点，同时也涉及到政治经济学的若干基本理论问题，以及有关经济体制改革的重大理论问题。在书中，我首先是向我国经济学界

的老前辈学习，但是其中也向有关同志在理论上提出了商榷性的意见。在此，我也要求同志们和同行们对本书加以评论和指正。

本书共分三篇十二章，主要突出了以下十一个问题的研究。

（一）关于在社会主义商品经济条件下，如何学习运用马克思研究商品货币关系的方法论作了探索。

（二）关于我国社会主义现阶段存在商品经济和马克思、恩格斯关于商品货币消亡的理论并无矛盾作了系统的论证。

（三）关于突破性观点之一——我国社会主义的阶段划分——即社会主义初级阶段，一方面表明它是共产主义初级阶段（社会主义）中的一个阶段；另方面我在这一探索中则表明，社会主义初级阶段这一上百年的漫长历史，随着社会主义商品经济的发展，又可把它分为不发达的社会主义阶段和比较发达的社会主义阶段，即表明这些阶段和发展以社会主义公有制为主体的商品经济的关系。

（四）关于突破性观点之二——在对国有经济内部存在商品经济的原因论证中，我在1979年10月就在学术讨论会上提出了，根据我国生产力的性质和水平，特别是国营企业的生产状况，决定了国营企业所有制的两重性质，即形式上是全民所有制或国家所有制，而实质上是带有集体所有制性质的、不完全的全民所有制经济，是国有经济内部存在商品关系的内因及其客观依据；我在1985年又提出只有认识到前述这一点，才能全面突破斯大林关于生产资料不是商品及其论据的观点。在本书中又提出了国有经济内部存在商品关系的外因及其和内因的关系。

（五）关于突破性观点之三——通过1980—1991年12月计划和市场的调节体系的探索，我正式提出了在有计划的商品经济条件下，计划和市场有机结合的基本形式是：广义的计划调节和广义的市场调节。这一重点内容，我把它安排在第三篇计划和市

场的调节体系及经济规律调节体系的探索中，即第十一章。这表明我所研究探索的调节体系，还不仅仅限于研究国家宏观经济调节体系，还需要联系以上存在的问题，以及在经济体制改革中的经验教训，把它提到经济规律的高度来认识；这就是把社会主义商品经济条件下经济规律调节体系作为第十二章的根据。

（六）把价值规律的内涵及其在社会主义经济中的调节作用，价值规律调节和社会主义经济规律调节体系的关系，价值规律调节和供求规律、竞争规律、货币流通规律等调节的关系作了系统的论证。研究这些理论问题，有利于深化价格改革和发展有计划的商品经济。

（七）本书用两章篇幅，前后对社会主义初级阶段商品使用价值和价值的矛盾存在的原因作了全面的分析，并进一步提出了社会主义初级阶段综合治理商品使用价值和价值这一矛盾的途径和对策。这是一个需要长时期探索研究和解决的问题。

（八）对我国社会主义商品经济条件下的所有制问题、所有权的转移问题、国营企业之间存在商品交换的原因、价值规律问题、市场调节问题、社会主义价格理论和价格改革等问题的探讨作了述评和商榷。

（九）在深化经济体制改革方面，突出地研究了计划和市场的关系问题，国营企业所有权和经营权适当分开和企业承包经营责任制的关系问题，价格改革的理论与实践等问题。

（十）提出并论证了在社会主义商品经济条件下社会主义企业生产目的的两重性（这是我和北京经济学院陈福生教授在1981年共同研究的课题，现经过他的同意，汇集在本书第五章第三节，并感谢他和我再一次合作）。随后，我又进一步论证了社会主义基本经济规律的调节和价值规律的调节的关系，决定了社会主义企业生产目的的两重性（见第十二章第二节）。

（十一）本书又着重评述了孙冶方关于运用马克思研究商品

货币关系的方法论，以及介绍孙冶方和顾准两位前辈经济学家在社会主义经济条件下首先提出价值规律“双重调节论”的重大贡献。

总之，以上这些重大经济理论问题的研究，是离不开社会主义商品经济的理论与实践。此外，我又在本书附录中转载了我在五十年代末北京《大公报》上综述我国经济学界关于社会主义制度下商品生产和价值规律的讨论二则。从前述五十年代末这一次全国性的、经济理论和经济实践相结合的探讨中所反映的理论观点，再看一看八、九十年代中所反映的理论观点，表明在社会主义商品生产和价值规律的理论研究上有了重大的发展和新的突破。然而今天新的突破性的经济理论观点，不正是在50年代末经济理论探讨的基础上发展起来的吗！我这本书能和大家见面，也正是在那个年代中，是我开始研究前述这一经济理论问题的起点；到了七十年代后期党的十一届三中全会以来，又为我系统地研究这一理论创造了十分有利的条件。

当我在修改补充全书内容时，又经过了党的十三届七中全会，发表了《中共中央关于制定国民经济和社会发展十年规划和“八五”计划的建议》。这表明，我正是从党的十一届三中全会到十三届七中全会，这十二年间进行的科学研究工作。我想，我这本探索性的研究课题，可以用前述文件，特别是用建立有计划商品经济的新体制来检验我的研究方向和理论探索是否正确，还存在什么缺点和不足之处，是否能对同志们有一些参考价值。

在这里，我又要深深感谢我的老战友刘光第教授为本书作序。

汤国钧写于北京中央财政金融学院

1992年3月

目 录

前言	(1)
----	-----

第一篇 社会主义社会商品经济探索

第一章 运用马克思研究商品货币关系的方法论探索	
社会主义现阶段的商品经济	(1)
第一节 学习运用马克思研究商品货币关系的方法论	(1)
第二节 从我国社会主义现阶段几种主要和次要的商品交换 关系来探讨商品经济存在的原因和共性	(5)
第三节 评孙冶方运用马克思研究商品货币关系的方法论研究 社会主义商品货币关系	(14)
第二章 社会主义现阶段存在商品经济和马克思、恩格斯 关于商品货币消亡的理论并无矛盾	(27)
第一节 商品货币消亡的第一个基本条件——进入发达的 社会主义阶段	(28)
第二节 商品货币消亡的第二个基本条件——全社会共同占有 生产资料	(34)
第三节 商品货币消亡的第三个基本条件——生产者并不交换 自己的产品，产品不表现为价值	(36)
第四节 商品货币消亡的第四个基本条件——商品经济全部为 计划经济所代替	(38)
第三章 社会主义国有经济内部存在商品关系的内因 和外因	(41)
第一节 要全面突破斯大林关于生产资料不是商品的观点	(41)
第二节 国营企业所有制的两重性质是国有经济内部存在 商品关系的内因	(45)

第三节	国营企业所有制的两重性质是实行有计划的商品经济的内因.....	(48)
第四节	多种所有制形式并存是国有经济内部存在商品关系的外因.....	(49)
第四章	社会主义初级阶段和发展商品经济、体制改革的关系.....	(52)
第一节	怎样认识社会主义初级阶段的特殊性.....	(52)
第二节	我国社会主义的阶段划分及其和发展商品经济的关系...	(54)
第三节	我国社会主义初级阶段和体制改革的关系.....	(58)
第四节	承认差距,深化改革.....	(61)
第五章	国营企业是相对独立的商品生产者和经营者及其生产目的的两重性.....	(65)
第一节	承认国营企业是相对独立的商品生产者和经营者,无须改变国家所有制的形式.....	(65)
第二节	国营企业所有权和经营权的适当分开,同建立承包制、股份制的关系.....	(72)
第三节	作为国营企业的社会主义企业生产目的的两重性.....	(80)
第六章	社会主义初级阶段商品使用价值和价值的矛盾...	(89)
第一节	社会主义初级阶段商品使用价值和价值的矛盾及其性质、表现形式和特点.....	(89)
第二节	社会主义初级阶段商品使用价值和价值的矛盾存在的原因.....	(93)
第七章	社会主义初级阶段综合治理商品使用价值和价值的矛盾.....	(104)
第一节	压缩社会总需求,增加社会有效供给.....	(104)
第二节	在坚持公有制为主体的前提下发展多种经济成分,增加社会有效供给.....	(110)
第三节	把经济工作转到以提高经济效益为中心的轨道上来...	(111)
第四节	既要保持工业生产的适度增长,又要保证人民消费的适度增长.....	(116)

第五节	确认农业是国民经济的基础, 集中力量办好农业·····	(119)
第六节	正确处理计划和市场关系·····	(126)
第七节	严格控制人口增长, 提高人口素质·····	(131)

第二篇 价值规律调节论和价格改革探索

第八章 社会主义初级阶段中的价值规律及其调节作用

.....	(135)
第一节	价值规律是商品经济的基本规律..... (135)
第二节	价值规律的内涵及其探讨..... (138)
第三节	价值规律在社会主义生产和流通中的“双重调节论”， 是我国经济理论先驱者的贡献..... (141)
第四节	社会主义初级阶段价值规律作用的特点..... (148)
第五节	价值规律在社会主义生产中的调节作用..... (151)
第六节	价值规律在社会主义流通中的调节作用..... (160)
第七节	对价值规律“限制论”的商榷..... (165)
第九章	价格改革和物价问题..... (170)
第一节	价格改革的理论与实践..... (170)
第二节	1979—1989年我国关于社会主义价格理论 和价格改革的讨论述评..... (180)
第三节	我国物价问题及其解决对策..... (199)

第三篇 计划和市场的调节体系及经济规律调节体系的探索

第十章 对我国社会主义商品经济条件下计划和市场的

	调节体系的探索 (1980—1991)	(211)
第一节	探索的第一个阶段 (1980—1981) 计划调节 与市场调节的关系	(211)
第二节	探索的第二个阶段 (1982) 计划经济为主、 市场调节为辅的关系	(218)
第三节	探索的第三个阶段 (1983—1985) 广义的计划管理 和广义的市场调节	(232)

第四节	探索的第四个阶段（1985.5—1989.8）广义的 计划调节和广义的市场调节的提出和由来·····	（240）
第五节	探索的第五个阶段（1989.9—1991）计划经济 和市场调节有机结合的条件和形式问题·····	（246）
第六节	对各个阶段探索的自我评论（1980—1991）·····	（250）
第十一章	广义的计划调节和广义的市场调节是计划 和市场有机结合的基本形式·····	（255）
第一节	广义的计划管理中的两个主要组成部分 ——广义的计划调节和广义的市场调节·····	（255）
第二节	广义的计划调节和广义的市场调节的科学涵义·····	（256）
第三节	广义的计划调节和广义的市场调节的内在统一机制··	（261）
第十二章	社会主义商品经济条件下经济规律的 调节体系·····	（267）
第一节	社会主义商品经济条件下经济规律调节体系的内涵 ·····	（267）
第二节	社会主义经济规律调节体系和价值规律调节的关系··	（268）
第三节	价值规律调节和供求规律、竞争规律、 货币流通规律等调节的关系·····	（277）
附录		
	五十年代末作者综述我国经济学界关于社会主义制度下商品 生产和价值规律的讨论（二则）·····	（290）
	后记·····	（301）