

# 循环经济发展与企业经济行为

## ——基于三种循环耦合的角度

辜秋琴

(成都理工大学 商学院, 四川 成都 610051)

**摘 要:** 根据我国所处的发展阶段、资源情况和战略目标, 发展循环经济是必要的, 也是必然的, 但是对于发展循环经济的主体——企业而言, 则不能仅从资源环境的角度要求其考虑经济活动的社会后果, 还必须从实施效率的角度进行成本- 收益分析, 达到发展循环经济的同时实现各企业经济的正常循环。基于这个角度分析认为, 经济系统内的物质循环、价值循环与信息循环的耦合, 是实现循环经济系统内经济循环的必要条件, 同时也是构筑企业发展循环经济的内在动力机制。

**关键词:** 循环经济; 经济循环; 耦合

中图分类号: F270

文献标识码: A

文章编号: 1001- 7348(2008) 04- 0030- 03

市场经济下的企业是追求自身利益最大化的经济主体, 因而发展循环经济不能仅靠企业家自觉的环保理念和政府的压力, 必须在企业中建立起发展循环经济的内在动力机制, 实现循环经济内的经济循环, 这样才能使企业自觉地选择实施循环经济的行为。

### 1 发展循环经济必须高度重视价值循环和信息循环

目前学术界对循环经济的研究比较集中于系统物质层面上的循环, 注重技术手段和方法的研究, 而对经济系统运行的内在动力和外在信息的作用机理研究不足。事实上, 循环经济的物质循环一刻也不能离开价值循环和信息循环。

(1) 价值循环是循环经济借以形成的表现和内在要求。循环经济是物质闭环流动性经济 (Closing Materials Cycle economy) 或资源循环经济 (Resources Circulate economy) 的简称。它是运用生态学规律来指导人类社会的经济活动, 以“减量化 (Reducing)、再利用 (Reusing)、再循环 (Recycling)”为原则, 以资源的高效利用和循环运动为核心, 按照自然生态物质循环方式运行的经济模式, 其实质是以尽可能少的资源消耗和尽可能小的环境代价实现最大的发展效益。

从一般意义上讲, 企业从事经济活动, 必须有相应的物质要素的流动和循环, 这些物质要素的流动和循环必须以价值流动与循环为基础, 从而产生价值的运动和货币的

流动, 形成价值循环。马克思在《资本论》中形象地将之概括为:

$$G - W \left\{ \begin{matrix} P_m \\ A \end{matrix} - P - W (W+w) - G (G+g) \right.$$

并作了进一步的描述: “W 表现着一种价值关系, 那就是商品产物的价值和它生产上已经用去的资本价值的关系。它表示它的价值是由资本价值和剩余价值构成。”<sup>[1]</sup>

迈克尔·波特教授在《竞争优势》一书中有这样的阐述, “价值是买方愿意为企业提供给他们的产品所支付的价格——如果企业所得的价值超过创造产品所花费的各种成本, 那么企业就有盈利。为买方创造超过成本的价值是任何基本战略的目标。”<sup>[2]</sup> 迈克尔·波特教授在本书中还将上下游企业间相互关联的价值链 (Value Chain) 活动称为价值系统 (Value System), 并认为企业从事价值链活动, 一方面创造有价值的产品和劳务, 另一方面也承担所产生的成本<sup>[3]</sup>。至于企业成本的计算, 在理论和实践方面都还存在着争论: 一类是以传统的主流经济学的观点为代表, 认为自然要素和环境没有价值, 经济价值不包括生态环境价值, 环境成本不应纳入企业成本; 另一类与之相反, 认为自然要素和环境具有价值, 经济价值应包括生态环境价值, 环境成本要纳入企业成本。后一种价值观, 正随着环境问题在全球范围内的日益突出、各种资源的日渐稀缺以及循环经济的兴起而越来越引起人们的关注, 这也是本文倡导的观点。

循环经济行为作为企业经济活动的一种方式, 必然会

有物质要素的流动和循环,也必然产生价值循环,即劳动者通过具体劳动把物化劳动的价值转移到新产品中并创造价值,以此作为下一次价值循环的起点。不过,与传统的经济发展方式和价值观不同,此处的新价值不仅包括商品和劳务的价值,而且还包括生态环境价值(正值或者负值),因此在循环经济系统中,企业的价值循环可以用公式表述为:

$$G-W \left\{ \begin{array}{l} P_m \\ A \end{array} \right. - P - W \left\{ \begin{array}{l} W_1(W+w) - G(G+g) \\ \text{残余物和废弃物再生利用} \\ - P - W_2(W+w) - G(G+g) \end{array} \right. \quad (2)$$

根据该公式,企业价值循环的结果值,除去支付成本和向国家交税外,在价值输入(TR:包括转移价值与新创造价值之和减去不可再生的废物消耗价值)与价值输出(TC:各类成本,包括投入物质及能源消耗成本、信息成本、剩余物质处置成本)上会出现 $TR>TC$ 、 $TR=TC$ 、 $TR<TC$ 3种情况。显然,只有 $TR>TC$ ,循环经济里的每个企业才有一定的利润,也才真正实现了价值循环,也只有在这种情形下,企业才得以可持续发展,循环经济也才能持续运行下去。

(2)信息循环是循环经济形成的条件和保障。就信息的含义而言,有两层意思:一是信息本身所表达的意义,即信息的内容;二是传递信息的工具,即信息载体,包括声音、文字、符号、图形等<sup>[4]</sup>。当今时代是信息经济的时代,信息的渗透力和广泛影响力不可避免地影响着循环经济的发展。因此,两个不同领域的概念在当今社会产生了交集。

笔者在对“四川省产业集群发展与循环经济研究”的项目调研中发现,由于信息搜索成本的提高、信息优势方对信息的人为垄断以及人们对循环经济认识的不足,造成了在循环经济的发展过程中信息不对称的情况较为普遍。这种信息不对称在循环经济发展中突出地表现为:管理部门与产生废弃物的企业之间、循环型企业间、循环型企业与科研院所之间信息的不对称以及循环型企业与公众对循环经济认识的信息不对称。在信息不对称的市场里,由于原材料和产品质量信息被遮蔽、废弃物处理排放信息不公开,使得资源的有效配置受到限制;由于公众对循环经济的认识和实施情况缺乏了解,使得循环经济的发展失去了广泛的社会基础,公众不愿主动去购买循环经济产品;由于管理部门与企业信息不对称,使得政策制定的有效性受到影响;由于企业与科研院所之间信息的不对称,使得科技创新产品的市场有效性受到影响,从而影响经济效率。以上情况充分说明,循环经济如果缺少了信息循环的支撑,将会降低循环经济的管理效率、市场效率,妨碍知识创新与技术创新,影响循环型社会的整体构建。

## 2 循环经济系统内物质循环、价值循环和信息循环三者耦合的关系分析

耦合是物理学上的一个概念,《现代汉语词典》解释为:“耦合是两个或两个以上的体系相互作用、彼此影响,

以至联合起来的现象。”<sup>[5]</sup>这种相互作用、相互影响并相互联合的耦合现象不仅在物理学、生态学上常见,而且在经济系统内也很普遍。在循环经济系统中,不仅在物质循环内部、价值循环内部和信息循环内部存在着耦合现象,而且三者之间也存在耦合关系。

循环经济首先是物质循环。我们如果把经济系统作为一个闭环流动系统,企业作为技术黑箱,那么,原材料的入和产品及废弃物的出就是物质循环。物质循环包括投入物转化为产品与废弃物的综合利用等;在市场经济条件下,企业不仅是使用价值的生产者,也是价值的创造者。企业的物质循环同时也是价值循环,即投入货币资金一经过购买和销售-收回货币-实现盈利。在物质和价值的循环中,信息是必不可少的。企业既是信息的生产者、发送者,也是接受者。在企业行为中,有限理性和机会主义的存在可能使信息失真,从而使物质和价值循环受阻,因而必须建立适当的治理机制以保证信息对称,确保企业内外、产业生态链乃至社会生态链的上下节点之间有相应的信息循环。

在以上3种循环形式中,物质循环是基础,没有物质循环就没有价值循环和信息循环;价值循环是核心,体现了物质循环的本质要求,没有相应的价值循环,物质循环不会持久,会出现循环但不经济的状况;信息循环是关键,是物质循环和价值循环的条件和保障,没有相应的信息循环,物质循环和价值循环就会出现道德风险和逆向选择的问题,从而对循环经济的发展产生负面作用。三者的耦合关系可以表示为图1。

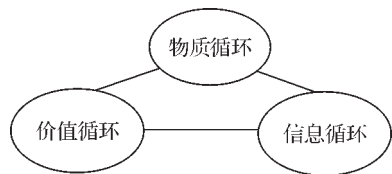


图1 物质循环、价值循环和信息循环同步耦合模型

## 3 构筑三种循环耦合的制度环境

(1)三种循环的相互耦合与企业经济的循环。在循环经济系统内,企业的物质循环总是围绕价值循环不断进行,并伴随着相应的信息循环,构成了企业经济的总循环。“总循环,对资本的每一个功能形式来说,都表现为特殊的循环;并且每一种循环,都把总过程的连续性当作条件来规定,如一个功能形式的循环,又要以另一个功能形式的循环为条件。”<sup>[6]</sup>“只有在3个循环的统一中,才有总过程的连续性——社会总资本不断有这种连续性;它的过程,不断表示为3个循环的统一。”<sup>[7]</sup>这里的3种循环与马克思资本循环的原理是一致的。在循环经济体系内,物质循环与价值循环的耦合使得物质循环的每一个环节都伴随着价值的运动,使得传统经济中长期被当作原料库和垃圾场的自然资源和环境系统也必须参与经济系统的运行中,使得追求经济利益最大化的生产企业和个人在信息充分循环的外力作用下,将生产者均衡确定在包含环境成本后

的边际收益等于边际成本的产量水平上,从而做到了将经济人的逐利行为与循环经济的发展目标相统一,使得循环经济的发展具有了内在的驱动力,实现了循环经济系统内的经济循环。因此,3种循环的相互耦合促进了企业间在循环经济系统内的经济行为循环。

(2) 构筑三种循环耦合的制度环境。首先,为促进循环经济系统内的物质循环,可以借鉴欧盟的产品综合管理制度,包括采取税收、政府补贴、产品环保回收、生产者责任、环境标签、政府绿色采购、产品环保设计、产品环境标准等一系列措施,促进环境友好产品的生产与消费,最大限度地减少产品在其生命周期内对环境的影响。尤其是在税收优惠制度方面,对回收利用产业(静脉产业)明确税收优惠额度,对高污染产品和有毒有害产品征收消费税。在财政补贴方面,建立循环经济发展专项支持资金,明确支持环境保护相关的循环经济活动,实行金融贷款与投资项目倾斜,其中应包括经环境保护部门认定的环境友好技术和产品等项目。

其次,为促进循环经济系统内的价值循环,需要构建新的成本-价格体系以实现循环经济的经济激励。包括:提高初始资源价格和废弃物排放成本,以增强企业循环利用废弃物的成本优势;降低废弃物再生利用成本和企业循环经济产品的市场交易成本、开发成本,以提高企业管理优势或其它技术优势,使得非绿色企业很难与绿色企业竞争,提高企业循环经济效益,使企业自觉采取循环经济模式发展生产。

再次,为促进循环经济系统内的信息循环,可以积极推进信息公开制度和公众参与宣传教育制度。这一制度包括:政府将通过法定渠道及时发布有利于循环经济活动的经济、技术政策和措施,对高污染企业以及不符合循环经济发展的园区强制信息公开;明确规定公众参与循环经济发展的内容、渠道、方式,让公众参与立法,参与有关经济政策和环境政策的制定,参与法律实施的社会监督;政府部门(包括环保部门)依法开展循环经济的宣传和教育培训,鼓励社会团体和公众参与循环经济的宣传、教育、推广、实施及监督等。

通过以上各项制度建设,能够较充分地实现循环经济系统内的物质循环、价值循环和信息循环,并使得循环经济的发展模式能够成为企业永续选择的生产模式。

#### 参考文献:

- [1] 马克思.资本论(第二卷)[M].北京:人民出版社,1974.22.
- [2] 迈克尔·波特.竞争优势[M].北京:华夏出版社,1997.36.
- [3] 迈克尔·波特.竞争优势[M].北京:华夏出版社,1997.33-48.
- [4] 武俊霞.信息技术的发展及其对社会的影响[J].内蒙古科技与经济,2005,(1): 39-40.
- [5] 现代汉语词典(汉英双语)[M].北京:外语教学与研究出版社,2002.1433.
- [6] 马克思.资本论(第二卷)[M].北京:人民出版社,1974.94.
- [7] 马克思.资本论(第二卷)[M].北京:人民出版社,1974.95.

(责任编辑:胡俊健)

## The Development of the Circular Economy and Economic Action of Corporation

Abstract: It is necessary and inevitable to promote circulation economy based on current development phase, resources and economic growth strategy in China. However, corporations- the actors of promoting circulation economy, should consider the cost-return of implementing circulation economy so that various corporations' businesses can go through at the same time, rather than just care about the environmental consequences of economic activities. In this sense, this paper argues that the interaction among physical, value and informational circulations is essential to carry out economic circulation within the system of circulation economy, and to shape the driving force of promoting circulation economy as well.

Key Words: circular economy; economic circulation; interaction