



国家社科基金成果文库

SELECTED WORKS OF THE CHINA
NATIONAL FUND FOR SOCIAL SCIENCES

唐宋之际归义军 经济史研究

刘进宝 著

中国社会科学出版社



国家自然科学基金成果文库

SELECTED WORKS OF THE CHINA
NATIONAL FUND FOR SOCIAL SCIENCES

唐宋之际归义军 经济史研究

刘进宝 著



中国社会科学出版社

图书在版编目(CIP)数据

唐宋之际归义军经济史研究/刘进宝著. —北京:中国社会科学出版社, 2007.5

(国家社科基金成果文库)

ISBN 978-7-5004-5941-5

I. 唐… II. 刘… III. 地方经济—经济史—研究—敦煌县—唐代~宋代 IV. F129.4

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2006)第 151542 号

特约编辑 朱立峰
责任编辑 冯广裕
责任校对 徐幼玲
封面设计 肖辉
技术编辑 李建

出版发行 中国社会科学出版社

社址 北京鼓楼西大街甲 158 号 邮编 100720

电话 010-84029450(邮购)

网址 <http://www.csspw.cn>

经销 新华书店

印刷 北京新华印刷厂 装订 北京新华印刷厂

版次 2007 年 5 月第 1 版 印次 2007 年 5 月第 1 次印刷

开本 700×1000 1/16

印张 19.5 插页 1

字数 305 千字

定价 45.00 元

凡购买中国社会科学出版社图书,如有质量问题请与本社发行部联系调换

版权所有 侵权必究



作者简介

刘进宝 男，甘肃榆中人，1961年9月生，历史学博士。现为南京师范大学历史系教授、博士生导师。主要从事敦煌学、出土文献与隋唐五代史研究与教学工作。著有《敦煌学论著目录（1909——1983）》（甘肃人民出版社1985年）；《敦煌学述论》（甘肃教育出版社1991年；台湾洪叶文化公司1995年中文繁体字版；韩国Acanet出版社2003年韩文本）；《敦煌文书与唐史研究》（台湾新文丰2000年）；《藏经洞之谜——敦煌文物流散记》（甘肃人民出版社2000年）；《敦煌历史文化》（甘肃人民出版社2000年）；《敦煌学通论》（甘肃教育出版社2002年）。主编《历史文献学丛稿》（吉林人民出版社2005年）；合著有《隋史新探》、《隋唐五代史研究概述》、《甘肃古代史》、《敦煌文学》、《河西开发史研究》等。发表论文60多篇。

《国家社科基金成果文库》

出版说明

国家社科基金项目优秀成果代表国家社科研究的最高水平。为集中展示这些优秀成果，全国哲学社会科学规划领导小组决定编辑出版《国家社科基金成果文库》。《文库》将按照“高质量的成果、高水平的编辑、高标准的印刷”和“统一标识、统一版式、统一封面设计”的总体要求陆续出版。

全国哲学社会科学规划领导小组办公室

2005年6月

序

荣新江

经济史的研究，自 20 世纪 50 年代以来一直是中国大陆史学界的重点，这是新中国建立后史学界学习马列主义的结果，虽然大多数论著都带有教条式地套用马列主义词句的毛病，但从长远的学术发展史来看，由此产生的一系列中国经济史的研究成果，确实取得了相当可观的成绩。从更为广阔的视角来看，第二次世界大战后的日本史学界，同样受到马克思主义的影响，关注社会经济史的研究，虽然视角不同，目的也不一样，但日本东洋史学界和中国大陆的史学界却有着共同的爱好，甚至可以说不少优秀的研究成果交相辉映。对此，大陆彼岸的台湾史学界，经常有学者慨叹他们没有人从事经济史的研究，显得史学的发展不免有些缺憾。

然而，80 年代后，中国大陆受欧美、台湾史学思潮的影响越来越大，学术的热点逐渐从文化史、学术史，转到思想史、社会史、妇女史等等方面，越来越多的年轻人投入到各种“新史学”的研究队伍中，取得了非常丰富的成果，值得我们骄傲，也值得肯定。然而，这热闹的背后也有让人担忧的一面，就是越来越多的年轻学人不愿意做经济史的研究。“新史学”的耀眼成绩还没有显现出来，而传统的优秀成果却少有人发扬光大。

当我看到刘进宝教授新著《唐宋之际归义军经济史研究》这

个书名的时候，感到无比欣慰。这一方面是作为研究过归义军政治史、民族史的笔者，看到了归义军经济史方面研究的进步；更重要的是，我们在敦煌学的领域里，却有人继续高举着“经济史”研究的旗帜。其实，经济是社会的基础，这是不言而喻的道理，我们不论研究传统的政治史、政治制度史、科技史、文化史等，还是以“新史学”的视角来研究社会史、妇女史、医疗史、灾害史、环境史等等，都应当对所研究的社会经济方面有透彻的了解，否则所得出的某些结论，可能会失之偏颇。

史学研究的另一个发展方向是区域史的研究，由于明清时代有大量的方志和地方文人的文集，这项研究可以如鱼得水，游刃有余。但对于中古时期的大多数区域来讲，这种研究常常受到资料的限制而无法展开。敦煌归义军时期的官私文书，都是未经史家去取的原始文件，而且涉及的方面极其广泛，正好可以用来做唐宋时代区域史研究。我觉得刘进宝教授的这部新著，也具有区域研究的意义，它给我们提供了一个观察唐宋时期经济的传承与变迁的地方案例，而且是个鲜活的个案。

在刚刚结束的刘进宝教授主持的“转型期的敦煌学”学术研讨会上，大家都在探讨敦煌学的“继承与发展”问题。我在闭幕式上的发言中，根据会议提交的论文内容，提示了敦煌学发展的几个方面。进宝教授觉得我讲的有些道理，非让我就此发挥一下，给他的新著写篇序言。我和进宝教授相知甚久，固辞不获，只好勉为其难，因略述学术研究继承与发展之关系如上，希望借此提示进宝教授新著的学术意义，并期盼敦煌学在“新史学”的大背景下，继承优秀传统，探索新的天地。

目 录

序	荣新江 (1)
引 言	(1)
一 敦煌的人口	(1)
二 敦煌的耕地面积	(5)
第一章 土地制度及有关问题	(7)
第一节 归义军政权初期的人口调查和土地调整	(8)
第二节 私有土地的发展途径	(18)
一 土地的请射	(21)
二 土地的买卖	(28)
三 土地过户的法律标志——户状	(31)
第三节 土地私有权的另一标志——土地对换	(40)
一 文书录文与说明	(41)
二 土地对换与土地私有权	(43)
第四节 与请田制有关的两个问题	(48)
一 请田中的“于官纳价”	(48)
二 “不办承料”别解	(52)
第五节 营田	(60)
第六节 自田之谜	(71)

2 目 录

第七节 敦煌文献中的“大户”与“小户”	(76)
一 问题的提出	(76)
二 史籍文献中的“大户”与“小户”	(80)
三 敦煌的“大户”与“小户”	(86)
第二章 赋税	(91)
第一节 地子	(92)
一 “地子”与地税	(92)
二 “地子”的征纳方式	(99)
三 “地子”的税率	(105)
第二节 官布	(111)
一 P. 3236号《壬申年官布籍》时代考	(111)
1. 文书录文与说明	(112)
2. 研究中的有关问题辨析	(114)
3. 壬申年应为972年	(118)
二 官布的征纳方式和税率	(123)
第三节 税草	(130)
一 税草的征收原则和税率	(131)
二 税草的征收、管理机构	(141)
附录：唐五代“税草”所用量词考释	(146)
第四节 税柴	(155)
一 S. 3728号文书提供的启示	(155)
二 税柴的征收原则	(163)
三 税柴的征纳方式	(169)
四 税柴的征收机构	(173)
第五节 商税和户税	(174)
一 商税	(174)
二 户税	(178)
第六节 归义军政权的税率与赋税制的特点	(178)
一 归义军政权的税率	(179)
二 归义军赋税制的特点	(180)

1. 赋税的征收以土地为据	(180)
2. 赋税主要以乡为单位征收	(182)
3. 赋税的征收由“某头”负责	(186)
4. 赋税制度既与中原王朝的制度有一致性， 也有自己的特色	(187)
第三章 徭役	(189)
第一节 P. 4525《官布籍》所见的徭役及其赋税蠲免	(190)
一 都官	(193)
二 都头	(193)
三 牧子	(194)
四 打窟	(198)
第二节 归义军时期的音声人及其赋役征免	(200)
第三节 Jx. 2149号《欠柴人名目》中的赋役蠲免	(206)
一 酒户	(209)
二 烽子	(211)
三 门子	(213)
四 斤子和堂子	(215)
第四节 唐五代的“单身”及其赋役征免	(218)
一 “单身”与“一身”	(218)
二 归义军时期“单身”的赋役征免	(226)
第五节 户役	(231)
第六节 归义军赋役征免与晚唐五代中原王朝的制度	(234)
一 分番执役，上番免赋	(234)
二 土地与免赋的关系	(236)
第四章 敦煌的种植业	(239)
第一节 唐五代敦煌棉花种植说质疑	(240)
一 问题的缘起	(240)
二 “縠”字的发展变化	(243)
三 氎、縠的另一含义——毛布或毛织品	(248)

4 目 录

四 官布是棉布吗?	(252)
五 唐五代时内地还没有棉花	(256)
附录: 不能对古代新疆地区棉花的种植估计过高	(262)
第二节 唐五代敦煌种植“红蓝”研究	(267)
一 Пx. 2168 号文书中的“红蓝”	(268)
二 红蓝的传入及用途	(273)
三 敦煌的红蓝种植及使用	(276)
作者已发表与本课题有关的学术论文	(285)
主要参考书目	(287)
后记	(295)

CONTENTS

Preface	Rong Xinjiang	1
Foreword		1
1 The population of Dunhuang		1
2 The plowland of Dunhuang		5
Part I The land system and some related problems		7
1 The population inquiry and the land-statistics during the early period of Gui-yi-jun Regime		8
2 The development approach of the private land		18
2.1 The request of the land		21
2.2 The deal of the land		28
2.3 The certificate of real estate; legal sign of the land's transfer		31
3 The other signs of real estate; the exchange of the land		40
3.1 The record and the explanation of the Chinese documents		41
3.2 The exchange and the private right of the land		43
4 Two problems related to the system of the land request		48
4.1 Paying money to government during land-applicating		48
4.2 Another explanation of Bubanchengliao		52
5 The farming land		60
6 The enigma of the private land		71

7	The large family and the civilian in Dunhuang manuscripts	76
7.1	The advance of the issue	76
7.2	The large family and the civilian in historical literatures	80
7.3	The large family and the civilian in Dunhuang	86
Part II	Taxes	91
1	Dizi	92
1.1	Dizi and land tax	92
1.2	The imposing way of Dizi	99
1.3	The tax rate of Dizi	105
2	The official cloth	111
2.1	The review of the time about P. 3236 manuscripts of the official cloth in the year Renshen	111
2.1.1	The record and the explanation of the Chinese documents	112
2.1.2	The differentiation and analysis of related problems	114
2.1.3	The year of Renshen should be the year of 972	118
2.2	The imposing way of the official cloth and tax rate	123
3	Grass tax	130
3.1	The imposition rule and the tax rate about grass tax	131
3.2	The imposition and managing institution on grass tax	141
	Appendix: the study of quantifier on grass tax during T'ang and Five Dynasties	146
4	Firewood tax	155
4.1	Revelation from the Chinese document of S. 3728	155
4.2	The imposition rule of firewood tax	163
4.3	The imposing way of firewood tax	169
4.4	The imposition institution of firewood tax	173
5	Commercial tax and household tax	174
5.1	Commercial tax	174
5.2	Household tax	178
6	The tax rate and the characteristic of tax system about Gui-yi-jun Regime	178

6. 1	The tax rate of Gui-yi-jun Regime	179
6. 2	The characteristic of tax system of Gui-yi-jun Regime	180
6. 2. 1	Collecting tax on the basis of land	180
6. 2. 2	Collecting tax according to per village primarily	182
6. 2. 3	Collecting tax is in charge of some governor	186
6. 2. 4	Tax system not only has the coherence with the central government but has its own characteristics	187
Part III	Corvee	189
1	The corvee and free of tax from manuscripts of the official cloth on P. 4525	190
1. 1	Duguan	193
1. 2	Dutou	193
1. 3	Muzi	194
1. 4	Daku	198
2	The Professional Musicians in Buddhist Monastery and the related free of tax during the period of Gui-yi-jun Regime	200
3	The free of tax from items of the persons who owe firewood of dx. 2149	206
3. 1	Jiuhu	209
3. 2	Fengzi	211
3. 3	Menzi	213
3. 4	Tingzi and Tangzi	215
4	Bachelordom and the related free of tax during T'ang and Five Dynasties	218
4. 1	Bachelordom and single person	218
4. 2	The collecting and the free of tax on bachelordom during the period of Gui-yi-jun Regime	226
5	Household Corvee	231
6	The collecting and the free of tax of Gui-yi-jun Regime and the system of central government during the period of T'ang and Five Dynasties	234

6.1	Escuage by turns, eliminating taxation in serves	234
6.2	The relation between land and free of tax	236
Part IV	The planting industry in Dunhuang	239
1	Oppugnation about the parlance of planting cotton in Dunhuang during Tang and Five Dynasties	240
1.1	The origin of the issue	240
1.2	The development and the change of the character Die	243
1.3	The other meaning of Die: felt or wool	248
1.4	The official cloth is cotton cloth or not	252
1.5	It had no cotton in backland during Tang and Five Dynasties	256
	Appendix: Do not estimate the cotton planting in the area of Xinjiang in ancientry	262
2	The study on planting Hong-lan in Dunhuang during Tang and Five Dynasties	267
2.1	Hong-lan in the Chinese document of 丑. 2168	268
2.2	The introduction and use of Hong-lan	273
2.3	The planting and use of Hong-lan in Dunhuang	276
	Appendix: The published academic thesis related to the prior issue by author	285
	Bibliography	287
	Postscript	295

引 言

敦煌归义军政权（848—1036年）正处于晚唐五代宋初这一中国历史的大变动时期。在这一阶段，中原王朝战乱频仍，改朝换代频繁，藩镇割据，社会动荡，而归义军作为一个特殊的藩镇，统治敦煌长达180多年，其间除了极短暂的“西汉金山国”以外，它一直保持着和中原王朝或疏或密的联系。因此，对归义军历史的研究，不仅仅是对这个孤据河西一隅、处于多个少数民族环绕中心之特殊藩镇的研究，而且有助于我们认识晚唐五代宋初的历史。

另外，由于唐后期五代藩镇割据，战争较多，中央王朝自顾不暇，实录不全，后代的修史者所凭借的实录有限，从而使这一阶段的史料稀少，记载零乱。敦煌文书的发现，为我们探讨这一阶段的历史提供了许多宝贵的第一手资料。而归义军政权正处于这一历史时期，因此通过对归义军经济史的探讨，有助于我们更全面地认识和研究唐后期五代的经济史，使我们对唐宋之际经济的传承与演变有一更加清晰的认识。

一 敦煌的人口

关于敦煌的人口，据《旧唐书》卷四〇《地理志三》载：“沙州下（都督府）：隋燉煌郡。武德二年，置瓜州。五年，改为西沙州。贞观七年，去‘西’字。天宝元年，改为燉煌郡。乾元元年，复为沙州。旧领县二，户四

千二百六十五，口一万六千二百五十。”^①

这里的“旧领县二”指敦煌、寿昌两县。

另外，瓜州乃“隋燉煌郡之常乐县。武德五年，置瓜州……。天宝元年，为晋昌郡。乾元元年，复为瓜州。旧领县二，户一千一百六十四，口四千三百二十二。天宝，户四百七十七，口四千九百八十七”^②。

这里的“旧领县二”指晋昌、常乐两县。

《新唐书》卷四〇《地理志四》载：“沙州燉煌郡，下都督府。……户四千二百六十五，口万六千二百五十。县二：燉煌、寿昌。”“瓜州晋昌郡，下都督府。……户四百七十七，口四千九百八十七。县二：晋昌、常乐。”^③

据《元和郡县图志》卷四〇《陇右道下》载，沙州，“开元户六千四百六十六。乡十三”^④。这里的“沙州”包括敦煌和寿昌两县，是指唐代吐蕃占领以前的户口。

杜佑《通典》卷一七四《州郡典四》载，燉煌郡即沙州，有“户六千三百九十五，口三万二千二百三十四”。其领县二：燉煌、寿昌^⑤。另外，晋昌郡即瓜州，有“户一千一百六十七，口三千八百六十四”。领县二：晋昌、常乐^⑥。

齐陈骏先生在《敦煌沿革与人口（续）》说：“唐代的沙州户口，新旧唐书地理志都记旧有户 4265，口 16250。一般的郡，新旧唐志还有天宝时的领户数，可是沙州却没有这一数字。这四千多户，按两唐志所记，系开元二十八年的户口数。如按这一数字计算，大约亦是每户平均四人左右。沙州所属两县，每县平均约八千人。可是根据《通典》的记载，沙州有户 6395，口 32234。比之两唐志所载多二千多户，一万六千多口。以比例来计，《通典》所载沙州户口，户比两唐志增加了三分之一，口则增加了一半。《通典》所

①（后晋）刘昫等《旧唐书》卷四〇《地理志三》，中华书局，1986年，第1644页。

②《旧唐书》卷四〇《地理志三》，第1642页。两《唐书·地理志》所记瓜州天宝“户四百七十七”可能有误。疑当为1477户，因口为4987，平均每户4口多，比较符合实际。

③（宋）欧阳修、宋祁：《新唐书》卷四〇《地理志四》，中华书局，1986年，第1045页。

④（唐）李吉甫撰，贺次君点校《元和郡县图志》卷四〇《陇右道下》，中华书局，1983年，第1025页。

⑤ 王文锦等点校《通典》卷一七四《州郡典四》，中华书局，1992年，第4556页。

⑥ 《通典》卷一七四《州郡典四》，第4555页。