



《中国特色社会主义财政理论问题研究》丛书

许毅 等著

读马克思主义 过渡期理论的思考



经济科学出版社
Economic Science Press

《中国特色社会主义财政理论问题研究》丛书

读马克思主义 过渡期理论的思考

许 毅 等著

经济科学出版社

责任编辑：卢元孝 潘晓蓉

责任校对：徐领柱

版式设计：代小卫

技术编辑：潘泽新

读马克思主义过渡期理论的思考

许 毅 等著

经济科学出版社出版、发行 新华书店经销

社址：北京海淀区阜成路甲 28 号 邮编：100036

总编室电话：88191217 发行部电话：88191540

网址：[www. esp. com. cn](http://www.esp.com.cn)

电子邮件：[esp@ esp. com. cn](mailto:esp@esp.com.cn)

中国科学院印刷厂印装

760 × 990 16 开 13 印张 140000 字

2006 年 5 月第一版 2006 年 5 月第一次印刷

ISBN 7 - 5058 - 5592 - 1/F · 4851 定价：29.00 元

（图书出现印装问题，本社负责调换）

（版权所有 翻印必究）

目 录

绪 言	1
学习马克思主义原理，正确认识社会主义 转型期的历史使命	16
谈谈马克思主义有关“过渡阶段”任务的 界定与实现方式	40
从马克思主义理论出发，对社会主义市场 经济条件下若干资本相关问题的分析	57
资本与信用制度在实现生产方式过渡中的 作用	82
社会主义市场经济条件下应当加强国家的 宏观调控	100
马克思主义国家理论对宏观调控的指导 意义	114

过渡期充分发挥财政分配管理职能的几个 问题	131
从马克思主义出发，科学认识经济与军事 的互动作用	145
历史的启迪 科学的实践	183
后 记	200

绪 言

新中国成立以来的 57 年，我们走过了一条曲折而不平凡的社会主义发展道路。新中国成立后的前 30 年，基本消灭了非公有制经济成分，在一定时期内用计划经济的手段实现了国民经济的迅速恢复和发展。改革开放后，经过“以计划调节为主、市场调节为辅”、“计划经济与市场经济相结合”、“有计划的商品经济”、“社会主义市场经济”这样几个阶段性发展时期的摸索，我们以邓小平理论为指导，坚持科学发展观，正向着建设和谐社会、全面实现小康社会的目标大踏步地前进。

新中国成立后，由计划经济向市场经济转变，由当初赎买政策、对私改造到现在以资本为纽带、大力发展民营资本，这些战略性决策体现了我们的党实事求是、与时俱进地应用与发展马克思主义的智慧和勇气。然而，这些转变也让社会上的一些人产生了误解，有的人认为当前大力

发展民营资本是对马克思主义的背离，是一种修正主义的表现。而又有一些人则对马克思主义的价值、指导意义及其在我国科学实践作用产生了怀疑和动摇，认为马克思主义已经过时，不能解决当今的种种社会问题，而应当通过拿来主义，搞全盘西化来发展中国。以上两种误解和错误的产生，其根本原因在于这些人没有真正理解马克思主义最高纲领与最低纲领之间的关系，也没有真正理解马克思提出的过渡时期的理论和任务。

当前，有些人针对改革的方向问题提出了自己的种种疑虑，有些人围绕着《物权法》等继续着类似“姓资姓社”的争论，有些人认为我们当前所进行的社会转型和过渡是修正主义的表现，还有些人认为政府应退出竞争性经济领域，实行西方自由资本主义时代的经济模式，并主张照搬西方的议会民主模式，以实践所谓的民主自由。这些理论上的种种模糊乃至错误认识如不及时澄清，实践中遇到的种种问题就难以找到正确的解决之道。众说纷纭，各行其是，其结果必将分散人们建设社会主义市场经济的注意力，把市场经济的发展引上错误的方向，乃至丧失已有的成果。

正如胡锦涛总书记 2006 年 3 月 6 日在参加十届全国人大四次会议上海代表团审议时所强调指出的：“要在新的历史起点上继续推进社会主义现代化建设，说到底要靠深化改革、扩大开放。要毫不动摇地坚持改革方向，进一步坚定改革的决心和信心，不断完善社会主义市场经济体制，充分发挥市场在资源配置中的基础性作用，同时努力加强和改善宏观调控，保证经济社会又快又好发展。”为了统一思想，我们有必要重读马克思主义过渡期理论，以

获取马克思主义理论的共识，只有这样才能真正理解我们当前所处的社会历史阶段及这一阶段应当完成的历史使命及相应战略与策略。

—

我们知道，马克思本人在古典政治经济学提出的劳动创造价值学说基础上有两大理论贡献。一个贡献是创造了剩余价值学说，并进一步在黑格尔的哲学研究成果基础上，以辩证唯物主义和历史唯物主义的思想武器对资本主义的基本矛盾进行了深刻剖析，从理论上论证了资本主义必然灭亡、社会主义必然胜利的历史发展趋势。这时，社会主义才脱离了空想，成为一门指导无产阶级革命斗争的科学。

他的另一个贡献是在资产阶级学者的阶级学说基础上提出了无产阶级专政理论，指出社会主义彻底战胜资本主义，是以共产主义的实现为标志的，但这是一个长期的和渐进的过程，不可能一蹴而就，在此阶段必须实行无产阶级专政。1859年，他在《哥达纲领批判》一文中指出：“在资本主义社会和共产主义社会之间，有一个从前者变为后者的革命转变时期。同这个时期相适应的也有一个政治上的过渡时期，这个时期的国家只能是无产阶级的革命专政。”^①

针对社会主义彻底战胜资本主义这一任务具有长期性的原因，马克思在《哥达纲领批判》一文中指出，从资本

^① 《马克思恩格斯选集》第3卷，人民出版社1995年版，第314页。

主义到共产主义之间，有一个漫长的过渡时期。在此期间，通过发展生产力，消灭三大差别，实现三个“大大”（生产力大大发展，劳动产品大大涌现，人民群众文化水平大大提高），以及阶级、国家和商品货币关系的消亡。实现共产主义之所以不可避免地要经历一个过渡期即社会主义阶段，之所以这个过渡过程漫长而复杂，是因为它是一个“刚刚从资本主义社会中产生出来的”社会，“因此它在各方面，在经济、道德和精神方面都还带着它脱胎出来的那个旧社会的痕迹”^①，从而在经济、道德和精神等方面还很不成熟。我国曾经历了长期的封建主义社会，后又一度沦为半殖民地半封建社会，改造历史上遗留下来的占国民经济很大比重的小生产的基础无疑需要一个漫长的过程。在《无产阶级专政时代的经济和政治》一文中，列宁也曾明确指出，“在资本主义和共产主义中间隔着一个过渡时期，这在理论上是毫无疑问的。这个过渡时期不能不兼有这两种社会经济结构的特点或特征。这个过渡时期不能不是衰亡着的资本主义与生长着的共产主义彼此斗争的时期”。他还说：“要从资本主义社会走上接近共产主义社会的任何一条通道，都需要有社会主义的计算和监督这样一个过渡，一个漫长而复杂的过渡（资本主义社会愈不发达，所需要的过渡时间就愈长）。 ”^②

马克思的科学社会主义理论为我们指明了社会主义必然战胜资本主义的历史发展趋势，在《哥达纲领批判》中，马克思指出，推翻了资产阶级统治建立了无产阶级政

① 《马克思恩格斯选集》第3卷，人民出版社1995年版，第304页。

② 《列宁选集》第4卷，人民出版社1995年版，第574~575页。

权之后，生产资料实现了公有，但在消费资料面前还不能实现人人平等，因此资产阶级法权仍然要发挥作用。但对于无产阶级夺取了政权之后，究竟需要多长时间，通过何种途径消灭私有制，过渡到共产主义的问题，在当时的时代发展条件下，马克思并没有加以具体的阐述。那么，在过渡时期，在旧社会的痕迹还没有完全消除的时候，应当如何建设社会主义呢？在苏维埃俄国最初的经济建设实践遭受挫折之后，列宁给我们做出了回答：“无产阶级取得国家政权以后，它的最主要最根本的需要就是增加产品数量，大大提高社会生产力。”^①列宁在解释马克思主义时还从俄国十月革命的具体条件出发，指出了马克思不是随随便便地把资产阶级法权塞到社会主义中的。对于在这种条件下进行社会主义建设所应当采取的具体办法，列宁也给出了明确的回答，即在过渡时期必须利用国家资本主义“作为中间环节”，发展不同经济成分之间的合作，以此“作为提高生产力的手段、途径、方法和方式。”^②

列宁提出了无产阶级专政二位一体的历史任务，1918年，他在《苏维埃政权的当前任务》一文中指出：“在任何社会主义革命中，当无产阶级夺取政权的任务解决以后，随着剥夺剥夺者及镇压他们反抗的任务大体上和基本上解决，必然要把创造高于资本主义的社会结构的根本任务提到首要地位，这个根本任务就是：提高劳动生产率。”^③暴力是短暂的，和平建设才是长期的，即除了推翻资产阶级政权和它们的反抗之外，还要“把全体被剥削劳动群众以

① 《列宁选集》第4卷，人民出版社1995年版，第623页。

②③ 《列宁选集》第3卷，人民出版社1995年版，第490页。

及小资产阶级的所有阶层引上新的经济建设的道路……这种劳动组织把科学和资本主义技术的最新成就同社会主义大生产的自觉工作者大规模的联合联结在一起。”列宁又说：“这个任务又比第一个任务更重要，因为归根到底，战胜资产阶级所需力量的最深源泉，这种胜利牢不可破的惟一保证，只能是新的更高的社会生产方式，只能是用社会化的大生产代替资本主义的小资产阶级的生产。”^①

而对于社会主义过渡时期的经济发展战略，十月革命胜利之后的俄国曾经进行了以新经济政策为主要内容的有益尝试。列宁主张：“为了消灭阶级，其次就要消灭工农之间的差别，使所有的人都成为工作者。这不是一下子能够办到的。这是一个无比困难的任务，而且必须是一个长期的任务。这个任务不能用推翻哪个阶级的办法来解决。要解决这个任务，只有把整个社会经济在组织上加以改造，只有从个体的、单独的小商品经济过渡到公共的大经济。”^②对于这一战略的具体实施，列宁用“国家资本主义”加以概括，他说：“国家垄断资本主义是社会主义的最充分的物质准备，是社会主义的前阶。”^③很明显，这是社会主义过渡时期经济发展的必经之路，因为一旦确立了商品经济秩序，各种经济成分必须平等参与市场竞争，国家对非公有制经济的改造不可能采取没收的办法，而只能通过以发展国家资本主义的方式加以逐步改造。这种改造既是一个历史的范畴，也将会是一个长期的过程。他还把“资产阶级权利”同国家问题联系在一起，提出了社会主

① 《列宁选集》第4卷，人民出版社1995年版，第13页。

②③ 《列宁选集》第3卷，人民出版社1995年版，第64、266页。

义国家是没有资产阶级的“资产阶级国家”即无产阶级专政的国家的论断。

在这里必须加以明确的是，现在用以指导我国改革开放建设的马克思主义过渡期理论与修正主义及社会民主党的那一套改良主张有着本质区别，彼此之间绝不可混淆。对于修正主义的本质，1908年列宁曾在《马克思主义和修正主义》一文中进行了精辟的论述，他说：“临时应付，迁就眼前的事变，迁就微小的政治变动，忘记无产阶级的根本利益，忘记整个资本主义制度、整个资本主义演变的基本特点，为了实际的或假想的一时的利益而牺牲无产阶级的根本利益，——这就是修正主义的政策。”^①罗莎·卢森堡在《社会改良还是社会革命》一书中也指出：伯恩施坦的主张抽掉了作为社会主义科学基础的依据，即资本主义经济不断增长的无政府状态以及必然崩溃的后果。她的结论是：修正主义理论，整个说来，可以用这样一句话表现出它的特征：这是以庸俗经济学的精神以资本主义停滞论为依据的社会主义停滞论。她继续分析指出，作为政党，当时西方的社会民主党通过一些斗争与实践得出一个一般结论，它的活动的方针不是去掌握国家政治权力，而是去改善工人阶级的状况，不是通过一次社会政治危机去实行社会主义，而是通过逐步扩大社会监督、逐步贯彻合作原则去实行社会主义。第二次世界大战之后，西方社会民主党的政治主张有了进一步的变化，他们正式放弃了马克思主义，承认自己是改良主义政党，全盘接受了资产阶级议会民主制规则，走上了与资产阶级政党合作共

^① 《列宁选集》第2卷，人民出版社1995年版，第7页。

同建设社会福利国家的道路。20 世纪 90 年代初苏东剧变之后，英国工党领袖提出了社会党的新“第三条道路”，主张坚持“社会公正”的核心价值观，坚持自由、公正、互助，但放弃阶级政治和左右划分，反对将社会主义作为对资本主义的替代。

用卢森堡的话说，伯恩施坦为了运动放弃了最终目的，但是没有社会主义最终目的的社会民主运动实际上是不会有的，那么他的结局就必然是连运动本身也一起抛弃掉。同时他还抛弃了马克思主义阶级学说、辩证法以及经济学说体系。当前，我们主张用马克思主义过渡期理论来指导改革和发展，真正的马克思主义者所主张的社会发展，是具有明确目标指向的。马克思、恩格斯在其第一篇革命纲领《共产党宣言》中，在对资本主义生产方式的弊端进行了充分剖析的基础上，为人类社会指明了消灭剥削、消灭三大差别、最终实现共产主义，解放全人类这一前进方向。过去，我们学习马克思主义理论，目光更多地也是放在马克思提出的共产主义宏伟远景上，而对于如何在经济落后的社会现实基础上达到这一宏伟目标则缺乏足够的认识，片面地把消灭私有制当成了检验社会发展阶段的惟一指标，认为实现了“一大二公”就是实现了社会主义。同时，以马克思主义理论为思想武器的过渡期建设，一方面必须坚持无产阶级政党的领导和无产阶级专政，另一方面应当批判地借鉴和吸收资本主义文明已有的一切积极成果。很明显，在过渡期，学习借鉴资本主义文明的前提是坚持无产阶级专政，借鉴的目的是推动社会主义的健康快速发展，以便在生产社会化的发展中不断提高劳动生产力，最终实现过渡到共产主义的目标，而绝不是向资本

主义全面倒退。

马克思主义所讲的过渡期，是一个实现最广大的人民群众根本利益的时期，它不但满足全体人民的当前需要，更是为全体人民长远的政治、经济、文化的共同需要，即为逐步消灭三大差别服务的。这与西方福利国家采取一些改良措施，用以缓和阶级矛盾，缓和两极分化，从而保证资产阶级的更大利益，保证资本主义“永恒”发展的做法有着根本的不同。在建设社会主义市场经济的过程中，我们需要利用资本追求利润最大化的天性来改造小生产，发展大生产，但是一定要注意摒弃西方资本主义国家用利润最大化统帅一切以至造成两极分化，以及腐朽的资本拜物教观念和行为，因为“资本主义无论如何不能摆脱百万富翁的超级利润，不能摆脱剥削和掠夺，不能摆脱经济危机，不能形成共同的理想和道德，不能避免各种极端严重的犯罪、堕落、绝望”^①。

1986年，邓小平同志在洞察国内外时代形势的基础上提出了“和平与发展是当今世界的两大主题”这一基本结论。和平是发展的前提条件之一，社会主义建设需要和平的前提，在一定历史时期内也需要与资本主义国家共处。但是，社会主义建设所需要的和平环境绝不可能通过向资本帝国主义国家忍让妥协得来。尤其在当前霸权主义、强权政治仍很猖獗的时代，我国要实现和平发展需要灵活的外交手段加以辅助，用多边外交打破单边主义的封锁。

^① 《邓小平文选》第2卷，人民出版社1994年版，第167页。

二

众所周知，新中国的经济基础是建立在没收旧中国官僚资本基础之上的，中国社会主义的特色也是以中国资本主义产生的特色为基础的。历史上，封建的上层建筑为了镇压太平天国，引进国外先进技术，引进机器工业，进行原始积累，通过官督商办、官商合办等方式利用私人资本，同时利用外债。以上两种原始积累的方式造成了中国资本主义本身的软弱性和依赖性。与此同时，受半殖民地半封建社会历史发展的局限，中国广大的农村经济和手工业生产没有得到改造，虽然在一定领域内已经拥有较为先进的大机器生产，但新中国建立时小生产的比重仍占国民经济的90%左右，直到现在，小生产的比重在国民经济中仍高达一半以上。这样的经济基础也决定着中国社会主义上层建筑的特色，也就是生产力发展的多层次决定了以公有制为主体的生产关系的多样性。这种经济基础和上层建筑的特殊性决定了中国仍处于社会主义的初级阶段，这个阶段最突出的特征和最现实、最急迫的任务就是改造仍广泛存在于各个社会经济领域中的小生产。这就决定了中国必须循序渐进，一步一步地改造小生产为社会化大生产，发展生产力，逐步克服三大差别。

新中国成立之初，在被资本帝国主义包围封锁的条件下，我国在自力更生的基础上开展社会主义建设。在这样的特殊条件下，我国采取了公有制居于主导地位、多种所有制共存的生产关系实现形式，公有制“支配着其他一切生产的地位和影响”，发挥着“普照之光”的作用，这正

是适应当时生产力发展水平多层次性的产物。但在当时建设社会主义的过程中，常常存在着理论上的误解，认为公有制程度越高，社会主义发展的就越快，从而逐渐忽略了中国生产力水平低且发展不平衡的特殊国情，在小生产仍广泛存在的情况下过早地彻底消灭了私有制并抑制了商品经济的发展，这些理论和实践中的失误和教训是值得我们认真反思和汲取的。但与此同时，新中国成立前30年所取得的历史成就也是不容抹杀的。在第一代领导人的领导下，我们在当时一穷二白的经济条件下，在西方资本主义国家的包围封锁之下，在以独立自主、自力更生为主，苏联援助为辅的基础上，顺利超额完成了第一个五年计划，完成了600多亿元的工业积累，初步建立起了新中国的工业基础。此后，周恩来总理在万隆会议上提出了和平共处五项原则，毛泽东同志又提出了三个世界划分的思想，这为我们赢得了第三世界国家的广泛支持，“两弹一星”的成功上天进一步改变了世界政治格局。随着我国国际地位的提升，1971年在70多个发展中国家的支持下，我国在联合国的合法席位得到了恢复，从此，我国打破了封锁，走向了世界。随后，资本主义国家出于战略转移的需要也开始主动与我国接触。1972年，美国总统尼克松和日本首相田中角荣相继访华，随后陆续发表了三个“上海公报”，从而为改革开放事业打下了坚实的基础。

改革开放之后，邓小平同志逐步提出了“两个大局、三步走”的发展方针，从而使我国的经济建设重新回到了实事求是的马克思主义发展道路。而邓小平同志“南巡讲话”发表之后，我国正式开始建设中国特色社会主义市场经济，这标志着我们结束了长时间曲折复杂的摸索。党的

十一届三中全会之后，党的历届全会一脉相承地继承和发展了马克思主义的精髓，在邓小平理论和“三个代表”重要思想的指导下，确立了以资本为纽带、建立和完善社会主义市场经济体制的战略方针。在这一正确思想的指引下，近年来我们的国民经济高速发展，人民生活水平迅速提高。2004年，我国的GDP总量已位居世界第六位，人均GDP达到了1400美元，在世界政治经济舞台上的地位愈加举足轻重。

面对已经取得的巨大成就，我们决不能沾沾自喜，止步不前，因为这只是社会主义初级阶段中的一个阶段性成绩，距离马克思提出的无产阶级的历史使命还有着漫长的距离。在2001年纪念中国共产党成立80周年的讲话中，江泽民同志对马克思主义最高纲领和现阶段的历史任务的关系进行了深刻分析。他指出：建立物质财富极大丰富、人民精神境界极大提高、每个人自由而全面发展的共产主义社会是我们的最高纲领，而现阶段我们进行的一切工作，既要着眼于人民现实的物质文化生活需要，同时又要着眼于促进人民素质的提高，也就是要努力促进人的全面发展，我们要在发展社会主义社会物质文明和精神文明的基础上，不断推进人的全面发展，这是马克思主义关于建设社会主义新社会的本质要求。从最低纲领入手，以最高纲领为奋斗方向，这正是唯物主义者应当采取的正确态度。同时，由于建设社会主义是一项前无古人的事业，缺乏现成的经验，当前社会主义过渡期内实行的种种改革措施难免也会存在一些不完善的方面，这需要通过进一步的改革来加以修正，而不能一出问题就归咎于社会主义制度，进而怀疑社会主义的生命力。