

DANGDAI
ZHONGGUO
SIYINGJINGJI
YANJIU

主编 王政祥

当代中国 私营经济 研究

河南大学出版社

顾 问：赵振英 李琪雯

主 编：王政祥

副主编：徐玉芬 陶成川 王超美

目 录

绪 论

- 一、对私营经济概念的界说…………… (1)
- 二、本书研究的对象和方法…………… (5)
- 三、研究私营经济的目的和意义 …… (11)

第一篇 中国私营经济的本质和特征

第一章 中国私营经济的崛起 …… (18)

- 第一节 私营经济的重现及迅速发展 …… (18)
- 第二节 私营经济重新崛起的原因 …… (28)

第二章 中国私营经济的性质与特点 …… (39)

- 第一节 私营经济是带有资本主义性质的经济 …… (39)
- 第二节 私营经济的总体特点 …… (44)
- 第三节 私营经济的生产关系和分配关系 …… (54)

第三章 私营企业主阶层 …… (62)

- 第一节 私营企业主阶层的形成与现状 …… (62)
- 第二节 私营企业主阶层的社会特征和阶级归属 …… (73)
- 第三节 私营企业主阶层在我国政治生活中的
地位和作用 …… (79)

第四章 私营企业的生产目的 …… (85)

- 第一节 私营企业的生产目的 …… (85)
- 第二节 私营企业生产目的受社会主义
生产目的制约 …… (90)
- 第三节 正确处理两种生产目的的关系 …… (96)

第五章 私营企业的再生产和资本积累	(98)
第一节 私营企业的再生产	(98)
第二节 私营企业的资本积累	(102)

第二篇 私营经济的运行

第六章 私营企业	(116)
第一节 私营企业及其组成形式	(116)
第二节 私营企业的性质和特点	(122)
第三节 私营企业的功能	(125)
第四节 私营企业的经营	(128)
第五节 私营企业诸方面的关系	(130)
第七章 私营企业的资本运行	(134)
第一节 资本的来源与运行	(134)
第二节 资本的运行的过程、方式和条件	(136)
第三节 资本运行的特点	(141)
第四节 资本的运行效率	(144)
第八章 私营经济的运行目标	(147)
第一节 私营经济的运行目标	(147)
第二节 私营经济的运行目标与社会主义经济的 基本运行目标	(148)
第九章 私营企业的经济行为	(152)
第一节 私营企业经济行为的性质和制约因素	(152)
第二节 私营企业的经济行为	(159)
第三节 私营企业经济行为合理化	(168)
第十章 私营企业的运行机制	(174)

第一节	私营企业的动力机制·····	(174)
第二节	市场机制·····	(178)
第三节	私营企业的决策机制·····	(182)
第四节	私营企业的约束机制·····	(183)
第十一章	私营企业的外部环境·····	(186)
第一节	私营企业的外部经济环境·····	(186)
第二节	私营企业的政治、社会环境·····	(199)
第十二章	私营企业经济运行的调整·····	(204)
第一节	调整私营企业经济运行的必要性·····	(204)
第二节	私营企业的自我调整·····	(206)
第三节	私营企业经济运行的外部调整·····	(209)

第三篇 私营经济的横向经济关系

第十三章	私营经济的经济地位·····	(212)
第一节	关于私营经济经济地位的不同意见·····	(212)
第二节	坚持公有制经济的主体地位、 私营经济的从属地位·····	(214)
第十四章	私营经济的作用·····	(220)
第一节	私营经济的积极作用·····	(220)
第二节	私营经济的消极作用·····	(237)
第十五章	私营经济同公有制经济的关系·····	(241)
第一节	私营经济同公有制经济的商品关系·····	(241)
第二节	私营经济同公有制经济相互制约、相互 促进的关系·····	(246)
第十六章	私营经济同个体经济的关系·····	(257)

第一节	个体经济与私营经济的关系·····	(257)
第二节	个体经济是私营经济产生的基础·····	(264)

第四篇 私营经济的发展及其历史趋势

第十七章	私营经济的发展和存在的长期性·····	(279)
第一节	继续发展私营经济·····	(279)
第二节	我国私营经济存在的长期性·····	(287)
第十八章	私营经济发展的历史趋势·····	(293)
第一节	私营经济发展的历史趋势·····	(293)
第二节	公有制代替私有制的条件·····	(300)
第三节	私营经济转变为公有制经济的途径·····	(304)
第四节	记取五十年代社会主义改造的经验和教训·····	(319)

第五篇 国家对私营经济的管理

第十九章	加强国家对私营经济的宏观管理·····	(328)
第一节	国家对私营经济管理的必要性和重要性·····	(328)
第二节	国家管理私营经济的依据和基本原则·····	(332)
第三节	国家管理私营经济的方针和政策·····	(338)
第四节	国家管理私营经济的手段·····	(344)
第五节	改善国家对私营经济的宏观管理·····	(349)
第二十章	私营企业的登记管理·····	(358)
第一节	私营企业登记管理概述·····	(358)
第二节	私营企业的种类·····	(364)
第三节	私营企业的经营范围和经营方式·····	(365)

第四节	私营企业的开业登记·····	(368)
第五节	私营企业的变更登记和注销登记·····	(373)
第六节	对私营企业的监督管理·····	(378)
第七节	私营企业的经济档案管理·····	(382)
第二十一章	私营企业的税收管理·····	(386)
第一节	私营企业税收管理概述·····	(386)
第二节	私营企业的流转税和收益税·····	(389)
第三节	私营企业的地方税和特种税·····	(397)
第四节	私营企业的税收征收管理·····	(403)
第二十二章	私营企业的财务管理·····	(408)
第一节	私营企业财务管理概述·····	(408)
第二节	私营企业的财务管理·····	(414)
第二十三章	私营企业的劳动管理·····	(421)
第一节	私营企业劳动管理概述·····	(421)
第二节	私营企业劳动力的招收与解雇·····	(425)
第三节	私营企业的劳动条件、劳动时间与劳动保护·····	(431)
第四节	私营企业的劳动报酬·····	(437)
第五节	私营企业的劳动争议与劳动仲裁·····	(442)
第六节	私营企业的工会组织·····	(448)
第二十四章	私营经济的金融管理·····	(452)
第一节	对私营经济进行金融服务和金融 管理的必要性·····	(452)
第二节	加强银行等公有制金融机构对私营经济 的金融管理和服务·····	(455)
第三节	加强对民间信用的管理·····	(460)

第二十五章 加强对私营经济的法律管理.....	(470)
第一节 加强对私营经济法律管理的必要性.....	(470)
第二节 加强对私营经济的法律管理.....	(471)
第三节 加强对法律主体的法律教育.....	(475)
第二十六章 加强私营经济的社会主义精神文明建设.....	(477)
第一节 加强私营经济社会主义精神文明建设的必要性	
.....	(477)
第二节 加强私营经济的社会主义精神文明建设.....	(480)

绪 论

一、对私营经济概念的界说

在本书卷首，先对私营经济这个概念作些界说，交待一下本书研究的对象、目的和方法。

概念相对于它所反映的客观事物而言，本身属于观念性的东西，不能成为研究客观事物的出发点。然而，概念是思维的基本形式之一，如果对它的界定不真实、不全面、不准确，理论的科学性便无从谈起。因此，理论研究既不能从概念出发，又不能忽视对概念的科学界定。尤其是对哪些基本概念的界定，一定要严格以求。经济理论的研究必须从经济事实出发，坚持实事求是，从个别上升到一般，可是叙述的方法可以不同于研究的方法，可以先概念后事实，先一般后个别。可见先对私营经济这个概念作些界说，并不意味着我们的研究一定是从概念出发的。同时，弄明白私营经济这个概念的确切涵义，先领略一下本书研究的对象、目的和方法，也为读者高屋建瓴、提纲挈领地把握本书的体系与内容，提供了便利。

在我国的经济文献中，私营经济是 80 年代才使用的一个概念，并且其内涵与外延已经有了定性与定量相结合的明确界说。然而在许多经济学著作中，仍有把私营经济称作“私人经济”、“雇工经济”、“私有经济”者。这种使用概念的歧义，不免要给理论研究带来无谓的概念之争，须通过界说予以排解。

在 80 年代以前，我国几乎没有使用过私营经济这个概念，那时统称私人雇工经营的企业为资本主义工商业，或者称做私人资本主义经济。当时，在人们的观念上，所有权和经营权是直接同一的，公营即公有，私营即私有，公私合营即公私合有，只不过把劳动者个人私营的经济称做个体经济，把雇工私营的经济称做私人资本主义经济罢了。

进入 80 年代后，在建设具有中国特色的社会主义理论与路线的指导下，我国生产资料所有制结构由单一走向多样化。由于对个体经济做出了全面客观的评价，并制订出扶持的方针和政策，城乡个体经济得到迅速恢复与发展。在 1984 年中共十二届三中全会通过的《关于经济体制改革的决定》中，明确承认个体经济和外资经济，“是社会主义经济必要的有益的补充”。这个决定没有提及私营经济，但当时社会上私营经济已经产生并有所发展。时过三年后，在中共十三大的报告中，又进一步明确肯定私营经济也是“公有经济必要的和有益的补充”。中共十三大文件，还对私营经济的涵义、性质、地位和国家采取的基本政策，作出了科学的规定。紧接着，全国七届人大第一次会议通过的《中华人民共和国宪法修正案》，又把上述精神写入了宪法第十一条。因此，在我国经济文献中，私营经济是作为以公有制经济为主体的多种经济成份之一而被确认下来的。

关于私营经济的内涵，中共十三大文件是这样规定的：“私营经济是存在雇佣劳动关系的经济成份”。按照马克思主义的政治经济学说，雇佣劳动关系是资本主义的生产关系，它有两个物质前提，即：一定数量的可转化为生产要素的货币在私人手中的积累；有出卖劳动力的自由劳动者存在。雇佣劳动关系不外是这两个物质前提在社会生产过程中的实现，或者换句话说，雇佣劳动关系

正是由生产资料的资本主义私有制决定的劳动结构。因此，从区分不同经济时期的生产资料和劳动者结合方式上看，存在雇佣劳动关系的经济成份，也就是资本主义性质的经济。

在现实经济生活中，雇佣劳动关系也存在于部分个体经济中。例如，据对北京市城镇个体工商户雇工情况的调查，截止 1987 年 8 月 15 日，全市 31219 户个体工商业户中，有雇工的达 6832 户，比重约为 21.9%，平均每户雇工 2.2 人。但是，这些个体经济中的雇佣劳动关系，在量的规定性上，都不占据主要部分，因而不能决定个体经济的性质。正是考虑到个体经济和私营经济在雇佣劳动关系上由决定的质的区别，国务院颁布的《中华人民共和国私营企业暂行条例》中，进一步明确规定“私营企业是指企业资产属于私人所有、雇工 8 人以上的营利性经济组织”。尽管经济学界不少人对雇工 8 人这个界限标准的准确性持有异议，然而从思路上说，条例的这个规定还是合乎道理的；它廓清了性质不同的私营经济和个体经济之间的界限。

在我国公有经济实行多种经营方式后，某些承租人或承包人，也采取雇工经营的方式。有些集体经济也雇佣非集体的外来劳动者。从理论上说，这些企业都不能因此而被划入私营经济的范畴。这是因为，在公有经济采取承包雇工或承租雇工经营的方式时，承包人或承租人均不是企业的所有者，他们的收入虽有很大随机性，原则上也只应相当于经营劳动的报酬，他们和雇工的关系本质上不是劳资关系。当然，如果因承包或承租办法不合理，导致这种企业蜕变为私营企业，那就是另外的问题了。至于集体企业雇佣非集体成员的外来劳动者，这实际上是一种劳动互助合作关系，同政治经济学意义上的雇佣劳动关系不能同日而语。无论如何，不能不分青红皂白地将公有经济的雇工经营，同私营经济混为一谈。

一般地说，我国引进的外资企业，包括大陆从港、台、澳引进的“三资”企业在内，都或多或少地存在着雇佣劳动关系，因而也都和私营经济有着某种程度的共同本质。但是，我国经济文献中的私营经济概念，并不涵盖外资经济在内。这部分地因为二者生成条件和经济层次不同，部分地因为我国政府需要对它们采取不同的方针政策与调控方式，客观上要求把二者分别规定为我国公有经济的补充成份。

在我国经济生活中，早就通行着一个即不同于个体经济又不同于私营经济的概念，这就是私人经济。在私人经济出现的大多数场合，它是指作为公有经济主体的劳动者兼有的私有经济，如职工或社员（庄员）的家庭副业、自留地，或者他们兼营的饮食业、修理业、服务业，以及在贸易市场上为这些经济流通服务的商业等。私人经济这个概念通常包括着个体经济，但不能归结为个体经济。在80年代以前，无论是苏联、东欧的社会主义国家，还是我国和亚洲的其它社会主义国家，使用私人经济这个概念时，都包含私营经济中劳动者兼有的私有经济和个体经济，把私营经济称做私人经济是不确切的。

把80年代我国再生的雇佣劳动经济称做私营经济，这并非是经济学界进行范畴的逻辑规范的结果，而是由概念的约定俗成原则确定的。在我国经济文献已经按照约定俗成的原则确定了它的内涵与外延之后，如果学者们不理睬这个客观存在，而径自按自己的理解赋予它别的名义，如用“雇工经济”、“私人经济”、“私有经济”等，那就会给理论研究带来因概念的不规范而形成的混乱。想来使用私营经济这个概念并无难碍，还是遵循约定俗成的原则为好，所谓“名无固宜，约之以命，约定俗成谓之宜，异于约则谓之不宜”。

在政治经济学的范畴体系中，私有经济和公有经济是一对对立的概念，而这两个概念从历史的纵剖面 and 横切面看，又各有自己的若干亚种。就私有经济来说，它亘贯人类社会历史的好几个时期，本身即有历史时期的分野，又有所有者是否劳动者的分野。马克思说：“私有制作为公共的、集体的所有制的对立物，只是在劳动资料和劳动的外部条件属于私人的地方才存在。但是私有制的性质，却依这些人是劳动者还是非劳动者而有所不同。私有制在最初看来所表现出的无数色层，只不过反映了这两极间的各种中间状态。”^① 因此，私营经济只是私有经济这个母概念的一个子概念，它既不“姓公”，也不等于私有经济或个体经济。对它的界说，不应孤立地进行，而应把它置于政治经济学范畴的体系中，廓清它和其它相关范畴的联系与区别。

二、本书研究的对象和方法

上面讲到，私营经济是指 80 年代以来产生于我国的、由资产属于私人所有并雇工 8 人以上的营利性经济组织组成的一种经济成份。这种经济成份本身不能构成一种独立的社会形态，它只是社会主义社会公有制主体经济的一个补充部分。它的产生与发展，自始至终处于人民共和国政府的引导、监督与管理之下。从它诞生至今，虽有 10 个年头，然而作为一个历史过程，还只能说其发展仍处于初始阶段。这种经济，就是本书的研究对象。

私营经济同其它形式的经济一样，本身包括生产力和生产关系两个有机结合的方面。其中，生产力是它的物质内容，生产关系是它的社会形式。本书在把私营经济作为自己的研究对象时，着眼点是它的生产力与生产关系的矛盾统一，而侧重点则是它的生

① 《马克思恩格斯全集》第 23 卷，第 829—830 页。

产关系。我们的任务，首先是揭示我国私营经济产生的条件、固有的特点、发展的规律，在此基础上，进一步具体地探讨有关它的运行和管理的理论问题。运用马克思主义政治经济学原理，从对私营经济发展的实际进行系统的调查研究出发，对它进行多角度、多层面的透视与剖析，务求得出客观的、全面的、准确的结论，这是本书研究的特色和宗旨。

私营经济虽是带有资本主义性质的经济，却有着远比资本主义经济一般更加丰富的内涵，因为它是资本主义经济的具体形态，蕴蓄着前者所没有的、反映我国社会历史条件的特殊规定性。本书研究私营经济的目的，并非是要对它发展的现象作一般的马克思主义的理解，而是想论证在建设具有中国特色的社会主义宏伟事业中，允许和保护私营经济发展的合理性与条件。道理显而易见，我们要证明的只是当代中国历史发展的一个特殊问题，只有从中国社会历史的实际条件出发，具体地历史地揭示我国私营经济产生的特殊条件、固有的特殊性质和发展的特殊规律，才能达到我们的目的。这种研究需要以马克思主义政治经济学原理作为指导思想的理论基础，然而按照马克思主义政治经济学的一般原理，作为带有资本主义性质的私营经济，本质上是同社会主义公有制经济不同的。相反的东西相成总是相对的、有条件，不可能从资本主义经济运动的一般规律上得到说明。因此，以马克思主义政治经济学一般原理为指导，从我国的国情出发，对私营经济发展的客观现象进行具体分析，着眼于其特殊性，就成为我们研究方法中的最本质的东西和活的灵魂。把握这一点，是理解我国私营经济的关键。

着眼于私营经济在我国产生与发展的特殊性质，就理应着眼于它的发展。因为如果我们把私营经济的发展放在我国社会主义

初级阶段的背景下，把它的发展同我国社会生产力的历史特点联系起来，把它的发展同我国已经建立了人民民主专政和公有制主体经济的前提联系起来，我们只能对它存在与发展的必然性和必要性做出肯定的答案。从实证的角度来看也是一样：积我国社会经济建设 30 多年的经验证明，实行过分单一的公有制结构和不切实际地追求社会主义生产关系的“大”、“公”、“纯”，不但不利于社会生产力的发展，而且有损于公有制经济的生机与活力。近 10 年私营经济劫而复生的事实更进一步证明，对它作出的“死刑宣判”是先验的。经济科学必须尊重我国社会经济生活中的这一“最顽强的事实”^①。承认私营经济是我国社会主义经济必要的、有益的补充，保证它能适得其所地发展，这是建设具有中国特色的社会主义的需要，也是我们研究它的基本立场。

无论从历史还是从理论上说，本书所研究的对象本身都算不上是什么新鲜事物，但在上述条件下研究它的特殊本质、规律、运行与调节方式，却属于历史前进中的新情况和新问题。理解老对象的新情况和新问题，当然应该借鉴前人已有的成果，但尤其需要具备开拓进取、探求未知的意识，需要有敢为天下先、标新立异、发前人之未发的勇气。对于经济理论工作者来说，要对私营经济发展这样一个社会敏感问题作出科学的论证，没有解放思想这样一个精神条件是不行的。当然，解放思想既不是随心所欲，也不是异想天开，是要坚持实事求是的思想方法。正确的认识从哪里来？头脑里不能自生，前人没有提供答案，唯一正确的方法是遵循马克思主义认识论，深入社会经济生活去调查研究。4 年来我们正是抱着这种态度，先后调查访问了十几个省、市、自治区，足

^① 《马克思恩格斯选集》第 2 卷，第 120 页。

迹遍及大江上下，长城内外。1787年我们还在福州市召开过一次全国性调查研究会。在详细占有资料的基础上，使思想不断从感性认识上升到理性认识，再从理性认识回到感性认识，经过反复地酝酿、思考，最后得出表述于本书的那些判断和结论来。换句话说，研究私营经济的主要方法，是要从实际中来到实际中去，解放思想，实事求是，走开拓者之路。

要揭示私营经济的本质和规律，必须采取科学的抽象方法，因为只有采取科学的抽象方法，才能透过其发展的外部现象抓住其内在的本质，才不致于为其错综复杂、扑朔迷离的偶然联系所迷而陷入“必然王国”。揭示私营经济的本质和规律同揭示任何事物的本质和规律一样，都离不开抽象的方法，正像列宁说过的那样：“一切科学的（正确的、郑重的、非瞎说的）抽象，都更深刻、更正确、更完全地反映着自然”^①。另一方面，要阐明私营经济的运行机制和管理方式，又必须采取有条件的具体分析方法，因为同本质和规律相比较，运行机制和管理方式是浅层次的规定性，它们要更贴近现象一些或更复杂一些，只有采取有条件的具体分析方法，才能刻划出它们的丰富内容。事实上，抽象也有不同的抽象度，具体也有不同的范围。本书对私营经济的研究方法，兼用了抽象分析和具体分析两种方法，而在使用这两种分析方法时又注意了不同层次的区别。对私营经济本质和规律的揭示，具有深远的认识意义和根本的实践意义，而对私营经济运行机制和管理方式的阐述，则具有直接的现实意义和可操作性。既然本书以追求这些目标为己任，我们在方法论上就不能不这样做。

以关于私营经济本质和规律的认识为指导，研究私营经济的

① 《列宁全集》第55卷，第142页。

运行机制和管理方式，需对私营经济进行两种角度不同的具体分析。一种是对私营经济的各种变量及其相互关系的分析，这各种变量包括私营经济的增长速度、成本、利润率、积累率、投资率、资本的循环周转速度、市场价格、供给与需求等等。一种是考察经济体制因素在私营经济运行中的功能特征、作用及联结方式，这些体制因素诸如私营经济的运行目标、利益动因、组织结构、决策层次和调节机制等等。这两种分析相对于前面所说的本质和规律的抽象来说，本身都不是定性分析，而是对其各种变量的配合及相互作用的定量分析，或者是对其体制中各个子系统的构成及联结方式的定量分析。进行这种分析的目的，是认识私营经济运行中的量变规律和寻求体制结构的优化，以作为对私营经济进行科学管理的依据。从方法论上看，这样的分析正是把定性分析和定量分析结合起来。当然，质和量的对立是相对的、有条件的，定性分析要以定量分析为基础，而定量分析反过来也要以定性分析为前提。本书除对私营经济本身的各要素进行定性分析和定量分析外，还对私营经济的外部联系进行了定性分析和定量分析，例如对私营经济同个体经济的联系和区别的分析，私营经济作为社会主义初级阶段经济的补充成份的规模和比重的分析。总之，只有把定性分析和定量分析结合起来，才能完成本书揭示私营经济本质和规律、阐明私营经济运行机制和管理方式的任務。

私营经济是一个集合概念，它由许多经济上独立的私营企业组成。因此，对私营经济总体所作的一般分析属于宏观分析，这种宏观分析不但不能代替对私营企业的微观分析，而且应该以对私营企业的微观分析为基础。对私营经济的宏观分析主要揭示其一般性质、规律、运行特征和管理方式，对私营经济的微观分析则主要揭示其生产经营的具体过程、具体活动方式和经营管理的