

迈向新世纪的经济与财政

许毅 著

迈向新世纪的 经济与财政

许 毅 著

责任编辑：杨 静 贺聿坤

责任校对：徐领弟

版式设计：代小卫

技术编辑：潘泽新

迈向新世纪的经济与财政

许 毅 著

*

经济科学出版社出版、发行 新华书店经销

中国人民解放军第 1201 工厂印刷

出版社电话：62541886 发行部电话：62568479

经济科学出版社暨发行部地址：北京海淀区万泉河路 66 号

邮编：100086

*

850×1168 毫米 32 开 14.75 印张 360000 字

1998 年 12 月第一版 1998 年 12 月第一次印刷

印数：0001—1500 册

ISBN 7-5058-1608-X/F·1134 定价：39.00 元



作者像

前 言

江泽民总书记 1998 年 7 月 17 日在学习邓小平理论工作会议上的讲话中指出：“高举邓小平理论伟大旗帜，把建设有中国特色社会主义事业全面推向 21 世纪，这是十五大的主题，是全党各项工作的主题，也是兴起理论学习新高潮的主题。深入学习邓小平理论，要同学习和贯彻十五大精神结合起来，紧紧围绕十五大的主题，在全面、正确地理解和掌握邓小平理论科学体系和精神实质上下功夫，在全面、正确地理解和掌握十五大精神上下功夫，把全党的思想和行动进一步统一到十五大精神上来，把全国各族人民的智慧和力量进一步凝聚到实现十五大确定的任务上来。兴起理论学习新高潮，‘新’就新在这里；抓理论武装工作要鼓劲，‘劲’就要使在这里；衡量理论学习的成效，着眼点也要放在这里。”江总书记的讲话是向全党和全国各族人民发出的兴起学习邓小平理论新高潮的总动员令，号召全党和全国各族人民务必站在面向世界、实现中国跨世纪发展大局的高度，以强烈的历史责任感和使命感，增强学习邓小平理论的自觉性，意义重大而深远。作为社会科学战线上的一个战士，积极响应总书记的号召，是我义不容辞的责任。本书就是我向党和学术理论界交的一份学习邓小平理论和十五大报告的心得体会。

本书收录的 36 篇文章大多写于十五大前后，其中以十五大之后为多。就全书的中心内容而言，大致可以分成两大板块，一是

从不同的角度力图全面、正确地理解和掌握邓小平理论科学体系和精神实质；二是紧紧围绕高举邓小平理论伟大旗帜，把建设有中国特色社会主义事业全面推向 21 世纪这个主题，结合当前国内外经济形势、当前的改革实践和市场经济条件下财政学的学科建设，力图全面、正确理解和掌握十五大精神实质。所以，从本质上来说，两大板块的内容是一致的。有中国特色的社会主义理论，是对中国这样落后的国家如何建设社会主义的最新回答。它科学地向我们昭示：在社会主义初级阶段及其整个过渡时期，社会主义的根本任务是解放生产力、发展生产力；根本目的是消灭剥削、消除两极分化，最终达到共同富裕；根本原则是坚持公有制为主体和坚持共同富裕。有中国特色的社会主义理论认为，尽管在发展社会主义经济的过程中，计划和市场均是手段，是指自觉与自发在市场交换中的实现方法，而不是决定社会主义与资本主义的本质区别。而谈到市场经济体制时，党就明确提出要把社会主义市场经济同社会主义基本制度结合起来。因之，我们必须严格区分资本主义市场经济与社会主义市场经济，特别是这两种市场经济的机制是受社会基本制度制约的，因而是有原则区别的。必须反对把社会主义市场经济与资本主义市场经济混为一谈，也要反对对市场自发作用的盲目崇拜，同时还应强调要使市场在社会主义国家宏观调控下对资源配置起基础性作用。也就是说，社会主义国家必须用看得见的手，强化国家宏观调控，运用社会主义国家这个上层建筑的基本职能，运用国家财政分配对资源配置的制导作用。当前，“振兴财政”已写进了《中共中央关于九五计划和 2010 年远景规划》中，并成为各方的共识，成为举国上下的大事，这确实是中华民族的盛举。问题是：如何振兴财政？在什么指导思想下振兴财政？采取什么举措来振兴财政？是振兴社会主义国

家财政、还是振兴资本主义公共财政？学术界由于思路不同，众说纷纭，而且分歧很大。我认为，振兴财政要有明确的方向，这就是把振兴财政与社会主义的根本目的和任务联系起来。应该明白，振兴财政、搞活社会主义公有制经济，是二位一体的任务。离开搞活公有制经济这个中心，就等于割断振兴财政与社会主义根本目的和任务的内在联系，无异于南辕北辙。同时，必须认真学习马克思主义、毛泽东思想、邓小平建设有中国特色的社会主义理论，把对社会主义的信念内化为我们的人生观、世界观、价值观，并切切实实运用到我们的一切工作中、生活中，即彻底地体现在我们经济建设的实践中和精神文明建设中。有鉴于此，我不得不从中国这个半封建、半殖民地的国家为什么选择了社会主义道路入手，来研究中国社会主义生产方式形成的现代化企业制度问题作出剖析，不得不对社会主义市场经济和社会主义国家职能进行重新界定，不得不对时下流行的“公共财政”理论、二元结构财政理论进行批判。这样也只有这样才能对社会主义国家职能和作为实现国家职能的手段的财政职能有一个清楚的交待，对振兴国家财政有一个明确的思路。

本书收录的 36 篇文章中，有好几篇是调查报告。我认为，学习邓小平理论，必须密切结合改革开放的实践。在实践中继续丰富和创造性地发展这一理论，是我们共同的历史责任。学习的目的在于应用，理论只有在运用中才会得到丰富和发展。邓小平同志讲的最多、坚持最彻底的是实事求是，邓小平理论的最大特色，在于它的实践性。邓小平理论来源于实践，又指导实践，也必将在实践中进一步发展。有鉴于此，十五大前后，我结合改革开放中的实际问题，特别是热点、难点问题认真地作了一些专题调查。目的是想把邓小平理论作为指导实践的科学理论来学习，而不是

当作“思想史”来学习。

在学术著作出版难的今天，经济科学出版社慨然赔本出版本书，着实令我感动。经济科学出版社的贾胜良同志为本书的出版做了大量细致入微的工作，他的勤敏踏实的工作作风，给我留下了深刻的印象。在此，谨向经济科学出版社和贾胜良同志表示衷心的感谢！同时对为本书的编辑和文字工作花了很大精力的欧阳宗书同志、杨照南同志、王国华同志、杨良初同志以及任兴文同志等，一并表示衷心的感谢！



1998年10月于北京

目 录

邓小平理论指引我们战胜困难走向胜利

——从当前国际国内形势看国家职能和财政职能

对经济的能动作用 1

高举邓小平理论伟大旗帜 在新的台阶上迈向新

世纪 18

学习邓小平理论 把对外开放事业推向 21 世纪..... 36

农村经济上了新台阶 面临新挑战 51

贯彻十五大精神，在新的台阶上攀登民族经济新

高峰 61

对社会主义基本经济制度的再认识

——学习党的十五大报告的体会 71

论巩固社会主义公有制经济的主体地位与建立公

有制为主导的现代企业制度 83

论生产方式一元论与生产关系的多样性..... 112

论社会主义市场经济的内涵与资本主义市场经济

的区别..... 120

西方现代企业制度的组织形式与发展..... 132

中国为什么选择社会主义道路和中国社会主义生

产方式形成过程的特殊性..... 138

附录：当前形势与改革

——著名经济学家许毅教授访谈录	144
新形势与新挑战——知识经济与智能递增	153
做“大蛋糕”做“好蛋糕”	161
浅谈卖方市场与买方市场	164
强强联合的困境与出路	
——上海企业集团的调查报告	181
附录：上海的拳头为何攥不起来	195
企业联合、兼并难的调查报告	202
温州经济的发展道路	216
燕舞折翅的困惑：体制乎？所有制乎？	230
东南亚金融危机的政治分析及防范金融危机的政 策建议	234
浅谈虚拟资本与泡沫经济	249
清末橡胶股票投机与金融、政治危机的教训	258
对国家、国家职能与财政职能的再认识	
——兼评公共产品论与二元结构论	270
“国家分配论”的产生与发展	289
重新认识社会主义国家职能和财政职能，发展和 完善“国家为主体的分配论”	300
关于构建社会主义市场经济条件下的财政学刍议	310
从社会再生产角度出发，重塑财政学理论体系	347
西方不同时代背景下的经济理论和财政学说简介	362
研究财政经济问题和研究财经史的方法	374
研究中国近代经济发展史的几点意见	387
清代由盛世到衰亡的历史教训	401

革命根据地建设与新民主主义经济·····	412
建国初期实行“一边倒”外交政策的由来·····	421
孔子的义利观与社会主义的价值观·····	438
在财政科学研究所研究生部 98 级研究生开学典 礼上的讲话·····	458

邓小平理论指引我们 战胜困难走向胜利

——从当前国际国内形势看
国家职能和财政职能对经济的能动作用

自改革开放以来 20 年，在邓小平理论的指导下，认真执行了党的基本路线，改革了上层建筑中不适应经济基础的部分，调整了生产关系，适应了生产力，调动了广大人民的生产积极性，国民经济实现了翻两番的任务。无论是米袋子、菜篮子，还是轻纺工业、生产资料，都已告别了短缺，实现了小平同志三步走战略任务的第一步，上了新台阶。这个大好形势是举世瞩目的。它充分体现了中国特色社会主义制度的优越性，体现了社会主义特色上层建筑的职能作用。

一、从四大考验谈起

今年以来，我国经历了东南亚金融风暴、百年不遇的特大洪水、买方市场结构失调以及国有企业不景气等四大考验。面对着严峻考验，党中央、国务院审时度势，沉着应对，不仅挺住了四大难关，而且仍能胜利实现今年 8% 的经济增长目标，保持着改革和发展的良好局面。这强有力地说明，我国第三代领导核心是坚

强有力的，是具有无比强大的凝聚力的。同时也表明了邓小平理论是伟大的，是马克思主义同中国的具体实践相结合的光辉典范。从而可以证明具有中国特色社会主义制度的优越性以及上层建筑对经济基础的能动作用——国家职能、马恩列斯毛邓意识形态的伟大力量。

（一）东南亚金融危机的考验

东南亚金融危机不是一个孤立现象。它是国际经济一体化、区域经济集团化、金融全球化、资本泡沫化的具体体现，是这个矛盾的聚焦；是资本主义经济进入到一个新阶段所产生的新矛盾、新问题的表现。其实质是资本积累的膨胀，金融资本控制的产业资本在市场竞争中（即商战中）已进入新阶段。跨国公司垄断势力的发展，是国际经济一体化即生产社会化在资本主义条件下的必然趋势。美国新殖民主义已取代了欧洲老牌帝国，形成了新的世界霸权。而日本在战后，由于美国发动远东战争的需要而扶持了日本，形成了新兴发达的资本主义大国，并逐步成为东南亚经济圈的中心，在控制反控制斗争中，已经发展到对美说“不”的阶段。而在东南亚又产生了四个“小老虎”，并形成了新的区域集团，使得世界经济发生了东移的趋势。与此同时，欧洲集团也在快速发展。这就给美国以极大的威胁。加上香港的回归，大有东风压倒西风之势。于是乎，一场新型的无硝烟的战争就不可避免地爆发了。大家还记得，90年代前后，日本开始对美国说“不”，美国曾给予惩罚。但日本不以为然，仍大搞资本输出和泡沫经济。一时间好似东南亚经济在崛起。而发达国家由于资本积累日益膨胀，在经济实力支撑下称霸全球。资本是无国界的，它利用金融全球化和信用衍生工具，资本逐渐脱离产业而逐步走向泡沫化，短期

资本已达到整个资本的 20% 以上。所以它就成为代替暴力牟取暴利的最新式武器。暴力就是经济力，泡沫经济是当代一种新的经济暴力。凡是只顾一个国家、一个集团的眼前利益，让资本流动自由化，泡沫经济就会形成飓风狂飙。其实，泡沫不是经济，它只是经济的影子。这就在过分投机的大输大赢之中，形成了一边是泡沫实力派的日益强大，一边是大量的不良资产的负债方经济空壳化。东南亚国家都陷入了这个泥坑，成了引发金融危机的重灾区。

面对着东南亚金融风暴的冲击，党中央、国务院审时度势，沉着应付，围绕 8% 的经济增长目标，一方面抓经济发展，一方面推进改革开放，果断作出了增加投入，扩大内需，开拓国内外市场和保持人民币汇率稳定等重大决策，顶住了东南亚金融危机的冲击，保证了国民经济的平衡发展和各项改革事业的顺利进行。其实，我国政府早在 1993 年就对泡沫经济有了警觉，我国理论界也展开了对泡沫经济的讨论与批判，所以政府及时采取了措施。在 1993 年“泡沫洪灾”之时，就采取了宏观调控的措施，实施经济软着陆，取得了伟大成效。对外资的引进、股票上市特别是对期货买卖有了警惕和控制。所以几年来，国际收支从逆差转为顺差，外汇储备增加到 1400 多亿美元，成为世界第二。因而能在这次东南亚金融风暴中岿然不动，并形成了支持香港及东南亚各国的中流砥柱。赢得了政治、经济的伟大成就。胜利的决定因素是社会主义的国家政权发挥了职能作用，代表了人民意志，顶住了资本暴力的入侵。由此可以看出，国家宏观调控的重要作用和经济自由化的危害。

（二）百年不遇的洪灾考验

今年入夏以来，长江、嫩江、松花江流域发生了百年不遇的特大洪水灾害。在江泽民同志为核心的党中央坚强领导下，百万军民团结奋战，抗御了一次又一次洪峰袭击，保住了千里堤防，保住了广大城乡和主要交通干线，保住了人民群众的生命安全，取得了抗洪抢险斗争的决定性胜利。现在，灾后恢复生产、重建家园、发展经济工作正紧张有序地进行。经受住洪灾的考验，靠的是什么力量？是人定胜天的信念，再严重的困难，只要有坚定的信念，团结一致的精神，上下一心的意识，必定人定胜天；是党和政府领导有方、组织有力；是军民团结一致，特别是发挥了党指挥枪，发扬人民军队为人民，不怕困难、不怕牺牲的大无畏精神；充分发挥了人的主观能动性作用。从而取得了史无前例的伟大胜利。这是政治的力量。抗洪抢险斗争中形成的万众一心、众志成城、不怕困难、顽强拼搏、坚韧不拔、敢于胜利的伟大抗洪精神，作为一笔宝贵的精神财富，正激励着我们战胜一切艰难险阻。这里又充分证明，经济是第一性的，政治是第一位的，政治挂帅的伟大意义。

（三）买方市场的考验

从卖方市场到买方市场，结束“短缺经济”，是一个伟大的胜利，是解放生产力，发展生产力的结果。但随之而来的供求矛盾也是尖锐的。买不到东西，苦的是消费者；卖不动东西，苦的是企业。对企业来说，没有什么比卖不出去东西更可怕了。面对着这个“让人欢喜让人忧”的买方市场，党中央、国务院及时采取强有力的应对措施，积极引导消费，扩大消费需求，在深化改革

的同时，实行更加积极的财政政策，增加投入，扩大内需，打击走私，规范市场秩序，强化行业自律，制止价格大战，防止恶性竞争，创造公平竞争的市场环境，消费市场出现了稳步上升可喜局面，国民经济保持了较快发展的好势头。

辩证地、科学地来看，当前出现的供过于求的买方市场，属于前进中的问题，主要是结构失调所致。既是重复建设、重复引进、重复生产、重复浪费的体现，也是东南亚风暴危机冲击的结果。同时，也同市场经济中强调自发势力的盲目性有关。因此，我们必须辩证、科学、完整地认识市场经济。社会主义市场经济的实行，解放了生产力，增强了综合国力，人民生活得到很大改善。同时又由于放而不管的误导，出现了结构失衡。从这里可以看到自发性的危害。从不自觉到自觉，从自由放任到国家职能的发挥，是社会主义市场经济同社会主义基本经济制度相结合的优越性的重要表现。因此，社会主义市场经济必须与社会主义基本经济制度相结合，不能搞自由化，不能只靠看不见的手，一定要搞宏观调控，包括行政干预（当然，行政干预也要遵循经济规律），要把看得见的手与看不见的手结合起来，不能有片面性。两只手在社会主义条件下只是一个能见度的区别。

（四）国有企业的考验

建国 49 年来，特别是改革开放以来，国有企业在社会主义现代化建设进程中，发挥着巨大的经济基础的主体作用。社会主义现代化建设所取得的举世瞩目的伟大成就，同国有企业、国家财政承担的巨大改革成本是密不可分的。这体现了国有企业在国民经济中的主体地位，也体现了国家财政在国民收入分配中的主体地位。目前，在非国有经济的产值比重总体上已超过了国有经济

的情况下，国家财政收入中 60% 还是由国有企业上交的，而国家财政在放水养鱼之后，20 年来，对国有企业，只讲引进，不重视技术改造，不给投资，采取了所谓的“负债经营”（即老板不给伙计资本，而要求伙计搞无米之炊，不得不靠高利贷来增值、保值，结果是吃了老本，砸了锅。）这就使得国有企业在负债经营的条件下，处于资产负债率过高甚至资不抵债的困境。加上中外企业税负不等、企业主管部门林立、在财政税收之外无限制地摊派、企业办社会等，都沉重地压在国有企业的身上，使企业不堪重负，这就导致了国有经济效益不高以至亏损的现象。淄博化纤、山西铝厂就是典型的例子。我们早就认为，这样做的结果是责任没人负。资金筹集、供应自由化是个无底深渊。这反映了财政与银行职能的错位，反映了政府职能被肢解，从中也可以看出银行的不良资产是怎么造成的。当然还有泡沫经济的原故。这也是上层建筑、国家职能违反了客观规律的负面效应。这些错误必须及时纠正，否则将后患无穷。因此，国有企业问题不是所有制不明确，不优越，而是由于误导所致。生产资料公有制的发展是要靠技术装备水平的不断提高和随着社会的需要不断更新技术装备，即用高新科技更新生产力中的生产工具来实现的。国有企业问题不是经济问题，而是错误的指导思想引起的，是理论误导的结果。所以，对公有制问题必须有客观、公正、辩证、科学地认识。社会主义国家要坚定地按照邓小平的以公有制为主体和共同富裕这两条根本原则为依据，要以国家主体论来抵制无政府的企业本位论，要坚持以民主集中制为基础的分工负责制来抵制自由化。