



许毅文存

(2006~2009)

许毅 / 著



经济科学出版社
Economic Science Press

许 毅 文 存

(2006 ~ 2009)

许 毅 著

经 济 科 学 出 版 社

图书在版编目 (CIP) 数据

- 许毅文存 (2006 ~ 2009) / 许毅著. —北京: 经济科学出版社, 2009. 10
ISBN 978 - 7 - 5058 - 8596 - 7

I. 许… II. 许… III. 社会科学 - 文集 IV. C53

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2009) 第 164046 号

责任编辑: 卢元孝
责任校对: 杨晓莹
版式设计: 代小卫
技术编辑: 潘泽新

**许 毅 文 存
(2006 ~ 2009)**

许 毅 著

经济科学出版社出版、发行 新华书店经销
社址: 北京市海淀区阜成路甲 28 号 邮编: 100142
总编部电话: 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)

北京天宇星印刷厂印刷

华丰装订厂装订

787 × 1092 16 开 21.5 印张 360000 字

2009 年 10 月第 1 版 2009 年 10 月第 1 次印刷

ISBN 978 - 7 - 5058 - 8596 - 7 定价: 43.00 元

(图书出现印装问题, 本社负责调换)

(版权所有 翻印必究)

作者简介

许毅，1917年出生于现江苏省通州市，1938年参加革命工作，1941年加入中国共产党。新中国成立后历任财政部工业财务司、基建财务司副司长、财政部党组成员、中国人民建设银行行长，1963年至1966年任财政部财政科学研究所所长。

改革开放后，许毅主持恢复了财政部财政科学研究所，任所长至1985年，并主持建立了财科所研究生部。许毅是全国第一批博士生导师及国务院特殊津贴获得者，历任国务院经济研究中心常务干事、国务院发展研究中心顾问、国务院学位委员会经济学科评议组成员、全国哲学社会科学“九五”规划委员会经济组成员。

在中国财政学会及其各专业研究委员会、各省市财政科研机构的建立过程中，许毅发挥了重要的组织领导作用，促成了全国性财政业务、教学、科研网络体系的形成。许毅积极推进中国注册会计师行业的建立，促进国内外同业的合作交流，并亲身参与创建了中华会计师事务所、咨询、评估公司，是中国财务会计咨询事业的开拓者之一。

在学术研究领域，许毅是我国社会主义“国家分配论”财政学理论体系的倡导者之一，提出了以马克思主义过渡期理论为指导的广义财政学框架，开拓了社会主义市场经济建设时期经济学、财政学研究的新领域。为研究财政发展规律，许毅还对近现代中国社会经济发展过程进行了系统研究，研究成果在史学界和经济学界产生了重要影响。先后出版涉及财政学、中国近代财经史、革命根据地史的专著、合著数十种，发表有重要影响的学术论文数十篇。

前 言

今年喜逢伟大祖国 60 华诞，一甲子弹指而过，但见中华大地沧桑巨变。新中国成立之时，我辈正值而立之年，如今已成耄耋老翁，抚今追昔，更觉各项建设成就来之不易。

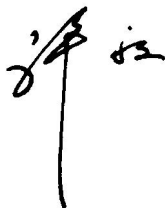
我从事财经工作及科研近 70 载，既经历过革命战争岁月的洗礼，也见证了新中国财经事业的蓬勃发展。2006 年 5 月，在庆祝财政部财政科学研究所建所 50 周年之际，组织上为我召开了“许毅教授从事财经工作及研究 65 周年理论研讨会”。对于部领导、来自全国财政系统的同志们及各位学界同仁给予的溢美之词，我愧不敢当，唯觉作为财经战线上的老兵，自己履行了一名共产党员应尽的职责，为我国的社会主义建设事业奉献了绵薄之力。我一直认为，一个人可以从工作岗位上退休，但一名共产党员永远不能从思想上退休，而是应当活到老、学到老，为共产主义事业奋斗到老。

我是俄国“十月革命”的同龄人，如今年过九旬，虽离休多年，但仍不愿停止思考。2006 年 10 月，党中央做出了构建社会主义和谐社会的重要决定。从那时起，围绕着党中央的政策精神，循着多年来的研究思路，我一直在自己的专业领域探索。本书中的文章就是 3 年来的一些研究片段。既有对我国主流财政理论“国家分配论”产生与发展过程的系统性回顾，也有对社会主义市场经济条件下如何进一步发展财政理论的思考；既有对进一步搞好财政史研究与教学的心得体会，也有对化解“三农”问题的一些政策主张。所有这些思考，都尽可能运用马列主义的立场、观

点和研究方法，同时又力求结合时代特点加以开拓创新。

由于年事已高，眼疾不断加重，我已无法提笔，本书中的文章多由我的学生和助手协助完成。

书中内容乃一孔之见，欢迎各位读者指出其中不足，并共同研究探讨。

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized characters that appear to be '许毅' (Xu Yi).

2009 年 8 月

目 录

以构建和谐社会为方向,以马克思主义过渡期理论为指导,深入开展 开展广义财政基础理论研究.....	1
继往开来,继续深入发展“国家分配论” ——纪念许廷星教授专著《关于财政学的对象问题》出版 50周年	28
在构建和谐社会的大前提下,搞好财经史教学研究	52
继往开来,不断开创社会主义财政事业的新局面	73
实现科学发展,构建和谐社会 ——对东莞发展模式的几点思考	87
“新农村建设”中的几个问题及相关政策建议	105
合作金融,助推新农村建设 ——安徽省安庆市太湖县农村合作金融组织发展调查.....	119
调研报告一:科学使用国家扶贫资金的有益探索 ——对太湖县村民生产发展互助资金试点工作的调查	122
调研报告二:立足市场、立足现实是农村合作金融的成功基础 ——对太湖县小池镇银山资金互助社的发展情况调查	133
调研报告三:关于发展农村合作金融的几点思考	139
当前“新农村建设”领域的若干新进展、存在问题及相关政策建议 ——基于安徽省若干市县的调查.....	148
土地流转:完善农村基本经营制度的有益渠道 ——基于安徽省若干市县的调查.....	168
关于当前农村金融体系建设情况的调研报告 ——基于安徽省若干市县的调查.....	183

附：马克思主义财经理论家许毅	206
芦荡忠魂	
——许叔和烈士传略	209
姜灶镇抗日星火	
——“战时青年救亡宣传队”成立及活动情况的回忆	211
回忆“苏北敌占区救亡工作团”在敌伪顽三重压力下的斗争经过	220
怀念施忻同志	224
怀念易素之同志	227
在抗日救亡最艰难的日子里	
——兼忆张冰同志	231
黄逸峰与联抗	
——联抗产生的历史背景及其在开辟苏北抗日根据地中的作用	238
才子司令李俊民	261
张孤梅同志在联抗的特殊贡献	266
忆淮海战役中的龚意农同志	275
怀念忻元锡同志	283
怀念崔敬伯先生	287
《戎子和文选》序言	295
怀念季崇威同志	312
编者手记	332

以构建和谐社会为方向，以马克思主义 过渡期理论为指导，深入开展 广义财政基础理论研究*

自改革开放以来，社会上有关“姓资姓社”的争论之声从没有停止过，今年的十届人大五次会议上审议的《物权法》草案就是争论的一个代表。这部法律草案在2002年12月九届全国人大常委会第31次会议上进行了初审，此后历经5年，到今年的十届人大五次会议上已经是第八次审议。《物权法》是一部确认、利用财产和保护财产的基本法律，而反对它的人认为草案在形式上是平等保护全国每个公民的物权，核心和重点却是在保护极少数人的物权，背离了社会主义原则，是开历史的倒车。从这部法律草案审议过程中引发的矛盾中我们可以体会到，当今社会上有些人对于资本主义与社会主义的本质区别，以及马克思主义理论对资本的认识问题还有着很多模糊的乃至错误的认识。

20世纪80年代，对于社会上出现的种种争论，邓小平同志提出了“不搞争论”的思想。他解释说：“不争论，是为了争取时间干。一争论就复杂了，把时间都争论掉了，什么也干不成。”^①

实践证明，邓小平同志从实践标准和“三个有利于”出发提出的这一思想为我国经济社会飞速发展赢得了宝贵的时间，当初很多极具争议的改革措施也被实践证明是行之有效的，同时也是符合社会主义国家的根本利益的。改革开放28年来，我国的国民经济飞速发展。1978年至2004年，GDP平均每年增长9.6%，从1978年的3600多亿元增长到2006年的20.9万亿元，增长了60多倍；财政收入由1978年的大约1100亿元增长到2006年的3.93万亿元；1978年，我国全社会金融资产只有1600亿元，如今已达约60万亿元；1981

* 本文作于2007年3月，原刊于财政部财政科学研究所《研究报告》2007年第30期，柳文、申学锋、张侃参与了写作，收入本书时略有改动。

① 《邓小平文选》第3卷，人民出版社1993年版，第374页。

年我国的外汇储备只有21亿美元，到2006年11月已经突破了1万亿美元。

中国社会主义建设和改革开放能取得如此辉煌的成就是来之不易的，中华民族自1840年直到1949年的百年，受尽了帝国主义的压迫，受尽了殖民主义的剥夺，我们在这100年来的苦难日子里，历尽千辛万苦靠自己站立了起来。新中国成立前长期的动荡局势使国民经济遭受了严重的破坏，生产萎缩、物价飞涨、城乡隔绝、财政困难、失业严重，以及朝鲜战争爆发后我国受到西方资本主义国家的封锁禁运，使得新中国的经济建设一开始就遇到了巨大挑战。人民政府用很短的时间统一了财经，调整了工商业，恢复了市场秩序。新中国成立之初，由于多年战乱，农村经济凋敝，粮食产量只有2900亿斤，不足以养活全国5.7亿人口，通过票证制度和计划供应，政府成功地解决了人民群众的吃饭问题。当时的中央政府正确地制定了“边抗，边建，边稳”的“三边”政策，从而渡过了难关。被帝国主义国家包围封锁的严峻形势迫使新中国不得不把优先发展重工业和加强国防作为首要任务，同时在外交上实行“一边倒”的政策，并在经济上实行独立自主、自力更生为主，争取外援为辅的政策。新中国成立之前，国民政府在溃逃台湾时带走了大量黄金与外汇储备，中国人民站了起来但缺乏资本积累，此时正是通过工农携手，才积累了大量的资金用于“一五”计划建设，共实现投资约614亿元，这笔投资主要来源于农民勒紧裤带的贡献、工农业的剪刀差和在各行各业中实行的低工资政策，这部分原始积累完全来源于自力更生，从而建成了全面配套的社会主义工业体系。

1955年，周恩来总理在万隆会议上代表中国提出的“和平共处五项原则”，为我国争取到了广大的发展中国家的支持。在毛泽东同志的指挥下，20世纪60年代“两弹一星”陆续研发成功，我国的国际地位由此得到大幅提高。在与美、苏的斗争过程中，毛泽东同志又在70年代提出的“三个世界”的划分思想，这也团结了广大发展中国家。我国从而得以逐步打破包围封锁，并于1971年恢复了在联合国的合法席位。随后帝国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，并签署了上海公报。1973年，越南与美国签署了停战协定，中国多年无私全力投入的抗美援朝行动由此获得了胜利，又一次用落后的武器装备打败了用先进武器装备起来的强敌。这些卓有成效的外交活动，促进了国际紧张局势的缓和，扩大了我国在国际上的联系，也为我国的和平建设和随后的对外开放争取了较为有利的外部环境。

1992年党的十四大在社会主义的根本任务问题上，指出社会主义的本质是解放生产力，发展生产力，消灭剥削，消除两极分化，最终达到共同富裕。2002年党的十六大对“三个代表”重要思想作了深刻阐述，并提出了全面建设小康社会的主题。此后十六届三中全会提出了科学发展观和“五个统筹”，十六届四中全会提出了构建社会主义和谐社会的目标和任务，去年8月召开的中央外事工作会议又提出了坚持推动建设和谐世界的观点。以上种种重要思想的提出，与马克思主义、毛泽东思想、邓小平理论和“三个代表”重要思想一脉相承，是对20多年改革开放和现代化建设经验的深刻总结，也是实现全面建设小康社会的重要保证。然而我们也看到，在实践中社会上也出现了一些将这些重要理论观点口号化、标签化、庸俗化的现象。有些人对党中央提出的战略问题和方针、政策，不究本质，人云亦云，一窝蜂地提出了很多所谓新观点；有些人对马克思主义没有认真地学习，也没有很好地研究，对中国的国情不加以客观分析，仅仅从前些年社会经济发展中存在的一些问题，就得出计划经济是短缺经济的结论，并由此对马克思主义理论产生了怀疑；也有些人，把马克思主义基本理论教条化，用共产主义的标准衡量社会主义建设与发展，认为只有“一大二公”才是社会主义，搞股份制改革就是在取消公有制的主体地位，并得出我们正在走向修正主义的结论，因此对党中央的方针政策不理解，不执行，天天骂娘；还有些人认为市场经济与公有制格格不入，要发展社会主义市场经济必须打破公有制，实行全面的私有化，并提出了马克思主义已经过时的观点。对于拥护中国社会主义制度的同志提出的错误的反对意见，究其原因，还是来源于对马克思主义的错误理解，来源于他们对于社会主义过渡时期的错误理解，来源于他们对共产主义最高纲领和最低纲领的混淆认识。

上面所述种种分歧的产生，原因在于对社会主义初级阶段本身认识的不足。1987年，党的十三大明确提出了我国正处于社会主义初级阶段的科学论断，十五大进一步强调我国现在处于并将长期处于社会主义初级阶段。今年2月26日，温家宝总理发表了署名文章《关于社会主义初级阶段的历史任务和我国对外政策的几个问题》，其中特别提出“对社会主义初级阶段的基本国情要有全面的、深刻的理解。”脱胎于半殖民地半封建社会，生产力不发达，这是我国社会主义初级阶段的基本国情。这就决定了必须在社会主义条件下经历一个相当长的初级阶段，去实现工业化和经济的社会化、市场化、现代化。这是我国社会主义发展中一个不可逾越的历史阶段。对于如何

建设初级阶段的社会主义的问题，从马克思、恩格斯到列宁，早已有所论述。他们都指出，在资本主义到社会主义之间，有一个漫长的过渡期，这个过渡期也就是我们所说的社会主义初级阶段。马克思主义理论一向重视具体问题具体分析，马克思主义者应当在坚持马克思主义立场、观点、方法的基础上，随着时间、地点、条件的变化，不断调整自己的实践，调整政策方针。显然，过渡期有过渡期的特点，在建设中自然需要采取有针对性的方针政策。有些同志产生思想混乱的原因正是因为对马克思主义过渡期理论不了解，不熟悉，从而产生了或“左”或右的认识。

一、如何正确理解马克思主义过渡期 理论中对资本的有关论述

（一）当前我国仍处于社会主义初级阶段，即马克思主义理论中所说的过渡期

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，并提出，“共产党人可以把自己的理论概括为一句话：消灭私有制”。

《共产党宣言》指出，“被剥削被压迫的阶级（无产阶级），如果不同时使整个社会永远摆脱剥削、压迫和阶级斗争，就不再能使自己从剥削它压迫它的那个阶级（资产阶级）下解放出来。”^①毛泽东同志将这一思想概括为：无产阶级不但要解放自己，而且要解放全人类，如果不能解放全人类，无产阶级就不能最后地得到解放。这一解放是需要过程的，马克思指出，从资本主义到共产主义之间，有一个漫长的过渡时期。马克思说，实现共产主义之所以不可避免地要经历一个“第一阶段”即社会主义阶段，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”^②，从而在经济、道德和精神等方面还很很成熟。列宁也说：“要从资本主义社会走上

① 《马克思恩格斯选集》第1卷，人民出版社1995年版，第252页。

② 《马克思恩格斯选集》第3卷，人民出版社1995年版，第304页。

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）。"^① 为此在社会主义阶段仍有必要运用资产阶级权利来调整经济关系，发展社会经济。这个长期的和渐进的过渡过程，不可能一蹴而就，在此阶段必须实行无产阶级专政。马克思在《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。”^②

历史证明，农村包围城市、武装夺取政权的中国革命方式是完全符合马克思主义理论的科学的革命道路，但这一方式在客观上也在一定程度上决定了新中国成立之初经济基础的薄弱。新中国成立后，无产阶级在政治上成为国家的主人，建立了工人阶级领导的，以工农联盟为基础的人民民主专政的政权，但资本主义发展不充分，以落后的小生产为主体的一穷二白的半殖民地半封建经济基础，以及社会思想文化落后的现实，共同决定了我们不但不能一步跳到共产主义，而且在马克思提出的过渡时期道路上也还有漫长艰巨的任务要完成，这就是中国共产党人面临的特殊国情。

中国共产党领导的人民民主专政政权发展的最终目标是实现共产主义，但是这不能脱离目前我们仍处于社会主义的初级阶段的客观现实。社会的发展是有其内在规律性的，不是盲目自发地进行的。过去我们在建设中走了弯路，正是因为一直没有真正弄清楚新民主主义、人民民主专政、社会主义初级阶段这些概念的含义。新中国社会主义制度的确立有其深刻的历史必然性，而中国特色的社会主义将长期处在初级阶段也有着充分的客观原因。社会主义初级阶段，在政治上表现为无产阶级夺取了政权，劳动人民当家做了主人，但经济基础仍然是以生产资料公有制为主体，多种所有制并存，虽然在一定范围内实现了工业化和社会化大生产，但小生产仍然广泛地存在。长期的殖民经济也遗留下了缺乏自主知识产权、生产技术落后的客观现实，需要逐步加以克服。因此，社会主义制度建立之后，为了使国家权力和其发展沿着同一个正确的方向发展，最紧迫的任务就是选择各种现实可行的途径发展社会生产，从而使上层建筑促进落后的经济基础的发展。正如列宁曾经指

① 《列宁选集》第4卷，人民出版社1995年版，第574~575页。

② 《马克思恩格斯全集》第19卷，人民出版社1963年版，第31页。

出的：“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

过去，我们学习马克思主义理论，目光更多地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唯一指标，认为实现了“一大二公”就是实现了社会主义。1992年初，经过长期的理论探索与实践，邓小平同志指出，社会主义的本质，是解放生产力，发展生产力，消灭剥削，消除两极分化，最终达到共同富裕。在这个论断的基础上，他又进一步提出“发展才是硬道理”。这表明，我们对什么是社会主义有了全新的、客观的认识。温家宝总理在前述署名文章中也特别指出了实现社会主义本质的途径：“一是解放和发展生产力，极大地增加全社会的物质财富；一是逐步实现社会公平与正义，极大地激发全社会的创造活力和促进社会和谐。上述两大任务相互联系、相互促进，是统一的整体，并且贯穿于整个社会主义历史时期一系列不同发展阶段的长久进程中。”

温家宝总理同时在文章中指出：“我国在进入社会主义的时候，就生产力发展水平而言，远远落后于发达国家。我国必须经历一个相当长的历史阶段，去实现工业化和现代化”，“我国的社会主义市场经济体制还不够完善，民主法制还不够健全，社会不公、贪污腐败等问题仍然存在，社会主义制度还不够成熟。所以，我国今天远没有走出社会主义初级阶段，仍然是一个发展中国家。至于整个社会主义的长远发展，那就正如邓小平同志在1992年南方谈话中精辟指出的：巩固和发展社会主义制度，还需要一个很长的历史阶段，需要我们几代人、十几代人，甚至几十代人坚持不懈地努力奋斗，决不能掉以轻心。”

共产主义的实现是以“三个大大”（生产力大大发展，劳动产品大大涌现，人民群众思想文化水平大大提高）的实现为前提的，而“三个大大”又是与消灭三大差别联系在一起的。只要三大差别消失了，三个大大实现了，阶级就必然消亡了，国家也消亡了，财政、商品、货币也就跟着消亡了。从社会主义到共产主义，需要通过不断解放生产力，发展生产力来实现，这是一个漫长而复杂的过程，需要几十代人前赴后继的努力才能实现，而现在摆在我们面前的首要任务是建设好社会主义初级阶段，实现平稳顺利

^① 《列宁选集》第4卷，人民出版社1995年版，第623页。

的过渡。

(二) 在马克思主义过渡期内进行社会主义建设必须充分发挥资本的纽带作用

改革开放之后随着国门的打开，有些同志看到西方发达资本主义国家经济发达，产品丰富，人民生活水平比我们高，就认为社会主义不如资本主义，计划经济不如市场经济。实际上，社会经济有其自身的发展规律，在认识这些规律的过程中思想也要随之得到发展，这样能对事物的性质进行科学的判断。

过去，西方资本主义国家通过重商主义政策和发展殖民经济获得了资本的原始积累，然后通过工业革命逐渐发展，最终实现了工业化。而我们的无产阶级政权建立的时候，处在资本主义封锁之下，没有原始积累，没有市场，没有资本，也没有外资来源，仅能实现劳动力的合作。当初在建立公有制过程中，我们对旧中国官僚资本主义的大生产采取了没收的手段，而面对着小生产的汪洋大海，要对其加以改造，不可能靠没收、强制的手段，而只能采取以小生产和大生产联合，以大生产来带动小生产改造的办法，这种集体所有制的形式是当时的国情决定的。时代在发展，如今已不可能再靠剪刀差和低工资制来发展经济，而两手空空怎么能建设社会主义呢？这就必须依靠对资本的运用，这是社会经济发展过程中不可逾越的鸿沟。

关于资本，列宁在研究土地问题时说过：“在商品生产的社会里，没有资本就无法经营。”^①也就是说，资本是商品经济的普遍范畴。而只有允许资产阶级权利存在，允许私有的存在，才有商品交换，才需要货币和资本发挥作用。在此之前，马克思早就提出了资本的纽带作用，他说：“在工业上运用股份公司的形式，标志着现代各国经济生活中的新时代。一方面，它显示出过去料想不到的联合的生产能力，并且是工业企业具有单个资本家能力所不能及的规模；另一个方面，不应当忘记，在股份公司中联合起来的不是个人，而是资本。”^②社会化大生产的特点是人与人之间，部门与部门之间，产业与产业之间的合作程度的扩大和加深。但是，单纯的劳动力合作无法提高生产力，只有实现资本和劳动力的合作才能引进新的生产技术，购买生产

① 《列宁全集》第16卷，人民出版社1988年版，第279页。

② 《马克思恩格斯全集》第12卷，人民出版社1962年版，第37页。

资料。改革开放后，国际国内条件发生了积极变化，我们具备了资本与资本、资本与劳动合作的条件，在这种条件下，就应当大力推动资本的发展，以资本为纽带来促进小生产的发展。

有商品存在，有按劳付酬存在，有差别存在，交换中必然会存在不平等，但这与《共产党宣言》中所说的消灭私有制并不矛盾。因为消灭私有制是遥远未来的最高纲领，是社会主义发展到成熟阶段的产物。在小生产没有得到改造之前，不能达到各取所需，因此私有制也无法消灭，为此我们仍然必须处理好最高纲领和最低纲领的关系问题。我们知道，马克思主义提出最高纲领，即废除私有制，实现共产主义这一命题的目的是要消除三大差别，解放全人类，从而在根本上改善和提高人类的生存条件，并彻底地、真正地实现人人平等。也就是说马克思主义的出发点和根本目的是建立在不断改善人类生存条件的质和量上，而不是单纯地消灭私有制。正如恩格斯在《共产主义原理》中指出的：“很可能就要来临的无产阶级革命，只能逐步改造现社会，只有创造了所必需的大量生产资料之后，才能废除私有制。”^①

在俄国十月革命胜利后到1920年底俄国国内战争结束后的一段时期内，列宁试图把马克思、恩格斯建设社会主义的设想直接运用到俄国的社会主义建设中去，并形成了“直接过渡”的思想，具体手段就是“用无产阶级国家直接下命令的办法，在一个小农国家里按共产主义原则来调整国家产品生产和分配”^②。但这一措施被实践证明是超越了社会发展阶段从而行不通的。1921年起，列宁从俄国经济文化落后，生产力水平低下的实际情况出发，制定了符合俄国国情的“迂回过渡”的新经济政策。

在理论上，列宁提出了无产阶级专政二位一体的历史任务，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及小资产者的所有阶层引上新的经济建设的道路，引上建立新的社会联系、新的劳动纪律、新的劳动组织的道路，这种劳动组织把科学和资本主义技术的最新成就同创造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：“这第二个任务比第一个任务更困难，因为解决这个任务决不能靠一时表现出来的英勇气概，而需要在大量的日常工作中表现出来的最持久、最顽强、最难得的英勇精神。但这个任务又比第一个任务更重要，因为归根到

① 《马克思恩格斯选集》第1卷，人民出版社1995年版，第239页。

② 《列宁选集》第4卷，人民出版社1995年版，第570页。

底，战胜资产阶级所需力量的最深泉源，这种胜利牢不可破的唯一保证，只能是新的更高的社会生产方式，只能是用社会主义的大生产代替资本主义和小资产阶级的生产。”^①他认为，在过渡时期，在旧社会的痕迹还没有完全消除的时候，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

在社会主义初级阶段，发展国家资本主义最有效的手段是充分发挥资产阶级权利的作用，也就是充分发挥按劳分配原则中等量劳动相交换的原则。（在此必须说明的是，在翻译的过程中过去一直沿用的“资产阶级法权”一词已被“资产阶级权利”一词所代替，然而仅仅谈“权利”是不能全面地反映这种资产阶级的生产方式的，只有“法权”一词才能充分全面地反映出资产阶级的经济基础以及与之相适应的上层建筑中政治和法律的辩证关系）根据马克思当初的设想，就消费资料在各个劳动者中间的分配而言，在共产主义第一阶段也就是社会主义阶段通行的是等量劳动相交换的原则，他把这种等量劳动相交换的原则叫做资产阶级式的“平等的权利”。列宁在解释马克思主义时从俄国十月革命的具体条件出发，指出：“马克思并不是随便把一小块‘资产阶级’权利塞到共产主义中去，而是抓住了从资本主义脱胎出来的社会里那种在经济上和政治上不可避免的东西。”^③他还把“资产阶级权利”同国家问题联系在一起，提出社会主义国家是“没有资产阶级的资产阶级国家”的论断。他在《国家与革命》中指出：由于社会主义社会在经济上还不够“完全成熟”，没有完全摆脱资本主义的传统或痕迹，人们不可能立即学会不需要任何权利规范而为社会进行劳动，在消费品的分配方面，除了“资产阶级权利”以外没有其他规范，因而需要国家机构，一方面保卫生产资料公有制；另一方面“保卫劳动的平等和产品分配的平等”，“保卫容许在事实上存在不平等的‘资产阶级权利’”。

无论何时，资本的原始积累是艰难的，也是肮脏的，但也是社会发展所必不可少的。改革开放之门是很难开的，走上复兴之道也是最坎坷的。现在我们有些同志，见到民营企业发展了就大惊小怪，说社会主义变质了，修正主义到来了。而站在资本主义立场的人，又大呼小叫地说公有制是没有前途的，只有走完全的市场经济道路，只有实行西方所谓的三权分立的制度才能

① 《列宁选集》第4卷，人民出版社1995年版，第13页。

② 《列宁全集》第41卷，人民出版社1986年版，第217页。

③ 《列宁选集》第3卷，人民出版社1995年版，第200页。