

全国第三次 邓小平建设有中国特色社会主义 理论研讨会文集（中）

● 中共中央宣传部理论局编

学 习 出 版 社

全国第三次
邓小平建设有中国特色社会主义
理论研讨会文集（下）

● 中共中央宣传部理论局编

学习出版社

要注重党的制度建设	冯 秦 (675)
邓小平发展战略理论在 江苏的实践	刘 钰 任新保 孙肖远 (685)
邓小平“两手硬”理论在 华西的成功实践	冯 治 (701)
实现我国经济社会可持续 发展的理论指南	林兆义 包心鉴 (714)
深刻理解邓小平发展战略理论 科学制定发展规划	周道柱 陈学高 (729)
论当代中国精神形象的塑造	何显明 (743)
——学习邓小平关于社会主义精神文明 建设的理论	
建立技术创新机制 加速科技经济 紧密结合	卢文舸 (760)
——学习邓小平科技经济相结合思想 的体会	
论先进思想道德的高尚性和先导作用	王凤贤 (781)
整体·主体·载体	贾庆林 (792)
——关于精神文明建设实践的理论思考	
邓小平共同富裕思想在福建农村的实践 及其启示	中共福建省委党校课题组 (806)
东南沿海经济区的跨世纪战略	严 正 廖世忠 (822)
邓小平思想与跨世纪中国的道德建设	李步楼 (841)
论邓小平对提高中华民族科学文化素质的 卓越贡献	李 光 (857)

坚持批判继承和超越创新的统一 唐凯麟 (870)

——学习邓小平理论，正确对待
传统伦理道德文化

论邓小平建设有中国特色社会主义

精神动力观 陈邵桂 赵应云 (890)

我国跨世纪道德建设的思考 于幼军 (903)

努力探索和实践走共同富裕的道路 厉有为 (920)

论社会主义精神文明的礼仪制度建设 葛韶峰 (932)

——邓小平关于制度建设思想给我们的启迪

论革命传统教育在精神文明建设中

的地位和作用 徐冰 钱跃 邢诒孔 (954)

营造良好的社会风气是社会主义精神文明

建设的一项重要内容 张月泉 (966)

——邓小平社会主义精神文明建设理论研究

在对外开放中高扬爱国主义主旋律 沈谦芳 (979)

思想道德教育与跨世纪人才

培养 王树林 赖仁光 戴木才 (996)

搞好社会主义精神文明建设 实现经济

与社会可持续发展 杨作书 (1015)

论邓小平社会主义全面发展思想 程显煜 (1033)

邓小平人生价值理论及其现实意义

析谈 何莲女 姚康乐 (1049)

试论邓小平区域经济发展战略理论 鲍昆明 魏敏 (1066)

试论邓小平农村经济发展理论 李良生 (1090)

论西藏社会主义精神文明建设面临的	
主要矛盾和主要问题·····	丁 勇 (1104)
加强社会主义市场经济条件下的高校	
爱国主义教育·····	庞士让 (1116)
邓小平“四有”新人思想研究·····	鲁修文 (1130)
论邓小平现代化发展理论·····	巴 岱 (1148)
试论邓小平对人的现代化	
的关注·····	陈祥骥 赵崇义 何银玲 柳自明 (1167)
——兼论两个文明协调发展机制	
后发展战略与两个根本性	
转变·····	万伟力 田正雄 胡先来 (1185)
加强民族地区精神文明建设·····	李康宁 (1202)
加强新疆精神文明建设的思考·····	阿地力·哈力克 (1219)
贯彻民主集中制原则 加强领导班子建设·····	侯宗宾 (1230)
——学习邓小平同志有关民主集中制论述的体会	
关于建立现代企业制度中的	
几个关系问题·····	董京泉 王子军 (1246)
新时期人民政协工作的指南·····	朱 训 (1260)
——学习邓小平理论的体会	
建设有中国特色的社会主义	
必须惩治腐败·····	刘丽英 祁培文 彭吉龙 (1274)
——学习邓小平同志有关反腐败论述的体会	
坚持国有企业改革的社会主义方向·····	刘海藩 (1296)
当前我国的思想道德建设和文化建设·····	赵 曜 (1310)

邓小平理论与跨世纪发展战略·····	李忠杰 (1322)
两个文明协调发展的理论思考·····	张式谷 (1344)
中国社会主义农业改革和发展的伟大纲领·····	谢义亚 (1357)
——论邓小平“两个飞跃”思想的战略意义	
论全面、正确、积极地理解	
邓小平发展理论·····	赵志敏 (1375)
充分发挥党在精神文明建设中的领导作用	
和表率作用·····	冷 溶 (1387)
中国人民的强大精神支柱·····	许中田 (1401)
——学习邓小平同志关于理想、信念论述 的体会	
坚持以公有制为主体·····	宗 寒 (1418)
——划清以公有制为主体、多种经济成分 共同发展同私有化的界限	
扶贫论·····	赵石宝 (1435)
国际竞争和名牌战略·····	艾 丰 (1447)
工人阶级是精神文明建设的主力军·····	李永海 (1466)
学习邓小平同志理论 做好我国体育工作·····	伍绍祖 (1485)
论邓小平同志思想政治教育思想·····	刘 吉 (1502)
学习邓小平经济思想 加快经济增长	
方式转变·····	郑新立 (1518)
邓小平科学技术思想与科教兴国发展战略·····	段瑞春 (1534)
解放和发展生产力·····	马建堂 (1550)
——邓小平经济思想的精髓	

- 论邓小平国防科技发展
战略思想 吴宗森 李伯亭 游光荣 (1784)
- 论雷锋精神的生命力 刘嘉恩 张永剑 (1799)
- 努力做新时期高素质的
领导干部 邱继臣 赵志翔 陈卫国 (1814)
——“模范团长”李国安成长道路的启示
- 对抵制“酒绿灯红”侵蚀的思考 吴青田 张汝成 (1830)
- 论“老西藏精神” 叶作军 卫 晋 (1843)
- 加强纪律建设是社会主义精神文明建设
的一个重大课题 崔建设 华金良 (1857)
- 论社会主义市场经济条件下的
武德建设 杨春长 王 洪 姜连举 (1869)
- 邓小平区域经济发展战略的理论
与实践 全林远 (1886)
- 用科学的理论武装人是社会主义
精神文明建设的根本 姜汉斌 王友明 廖作斌 (1907)
- 以邓小平建设有中国特色社会主义理论
为指导 加快内蒙古经济发展 阿拉坦仓 (1922)
- 坚持和运用邓小平社会主义精神文明建设
思想的科学结晶 吴孟超 (1931)
——学习江泽民同志关于社会主义精神文明建设
重要论述的体会

关于建立现代企业制度中的 几个关系问题

董京泉 王子军

内容提要 经济体制改革的主要目标是既坚持公有制经济的主体地位和国有经济的主导地位，又要能塑造出千千万万个各自独立的市场主体，以通过宏观调控下的市场竞争，实现资源的优化配置，亦即解决公有制与市场经济的结合问题。建立现代企业制度是实现这种结合的有效途径，是国有企业改革的方向，是社会主义市场经济体制的基础。现代企业制度具有四个基本特征，即产权清晰，权责明确，政企分开，管理科学。要使全面体现这四个特征的现代企业制度在大多数国有大型企业中初步建立起来，需要正确认识和处理以下五个重要关系问题：（一）企业与政府的关系，即从制度创新入手规范企业与政府的关系，变行政隶属关系为资产纽带关系；（二）企业内所有者、经营者、劳动者的关系，以形成合理的责权利体制和法人治理结构。企业内具体的组织形式和权力结构应以搞好企业为目标，从实际出发积极探索；（三）深化企业改革与加强企业管理的关系；（四）改革、改组、改造的关系。只有使改革、改组、改造结合起来，才能使各单项改革措施真正得到落实，效果得到巩固，形成良性循环机制，从整体上提高国有企业的素质；（五）企业改革与配套改革的关系。

邓小平同志指出：以社会主义公有制为主体是我们始终坚持的一条根本原则。又说，社会主义和市场经济不存在根本矛盾。问题是用什么方法才能更有力地发展社会生产力。我们的目标是既坚持公有制经济的主体地位和国有经济的主导地位，又要能塑造出千万个各自独立的法人实体和市场竞争主体，以通过宏观调控下的市场竞争，实现资源的优化配置，亦即解决公有制与市场经济的结合问题。建立现代企业制度，是国有企业改革的方向，是社会主义市场经济体制的基础。党的十四届三中全会的决定中指出，现代企业制度具有四个基本特征，即产权清晰，权责明确，政企分开，管理科学。总结企业改革以来的实践和理论探索的新成果，要在本世纪末使全面体现这四个基本特征的现代企业制度在大多数国有大型企业中初步建立起来，需要正确认识和处理以下几个重要关系问题。

一、企业与政府的关系

政府是社会行政管理组织，企业是经济活动的细胞，它们是不同的行为主体，目标有别，功能各异。为了适应社会主义市场经济体制的要求，把国有企业由政府的附属物改革成为政府宏观调控下的、各自独立的利益主体和决策中心，以便在竞争中提高效率，优化资源配置，就有一个正确处理企业与政府的关系问题。

政府代表国家作为国有资产的所有者，理所当然必须关心企业的经营状况，关心国有资产的保值增值。但必须改革现行国有资产管理体制，改变政府直接经营国有企业的职能。要按照建立现代企业制度的要求，在保证国有资产所有者权益的前提下，把国有企业塑造成为自主经营、自负盈亏、自我约束、自我发展的

有企业由无限责任制变成有限责任体制。即出资者依其投入企业的资本额享受所有者的资产收益、参与重大经营决策、选择管理者等权利,并以投入企业的资本额为限对企业债务负有限责任,从而真正解除国家对企业所负的无限责任。另一方面,企业则以其独立的法人财产,自主经营、自负盈亏,对出资人承担资产保值增值的责任。

在上述所有者、出资者和企业法人三者关系之间,出资者或投资主体的构建是核心。这些机构接受国有资产管理委员会的委托,专门经营国有资产。它们以出资者的身份向企业投资,成为企业中国有股的产权主体。因此它们本身不再是政府的行政部门,而是具有独立法人资格的公司。第一,对政府,它们一般不再承担其他社会责任;对企业,它们作为投资者,只以股东的身份发挥作用,不直接参与企业的具体生产经营活动。第二,在过渡期一个行业内,应当努力营造多个资产经营主体,通过他们的控股和相互参股,使下属企业成为多元投资主体的国有资产经营体系。实践证明,这样做,有利于形成企业内部的制衡机制,有利于在总体上维护企业的利益,同时也有利于保护市场竞争,防止出现行业或区域性垄断,有利于避免产权主体过分集中可能导致的政府对企业的过度干预。第三,要综合运用经济、行政、法规和公众监督等手段,建立一整套激励约束机制,规范国有资产出资者的行为,使其真正从所有者的角度运作国有资产、监督其经营状况。

政府除代表国家具有国有资产所有者的职能外,还具有宏观经济管理职能。它面向包括国有企业在内的各种所有制性质的企业,通过制定国民经济和社会发展的总体目标、战略措施,并运用经济的、法律的和必要的行政手段来引导和监督企业的生产经营活动;要通过制定和运用产业政策、财政政策、金融货币政策、国际贸易政策、社会福利政策以及有关的法律法规等等,为企业

创造有利于公平竞争的良好环境。为保证国有企业参与公平竞争，当前应抓好以下几个方面的工作：

首先，分别情况，采取综合措施，解决国有企业资本金短缺、债务负担和社会负担过重问题。计划经济体制给企业遗留下沉重的包袱。一是人员多，企业内大约有 1/3 到 1/2 的富余人员；二是债务重，资产负债率高达 75% 到 80%，而且资产质量低，贷款利率高；三是办社会负担重，许多国有大中型企业自办了许多社会福利机构和社会职能机构。如不想办法卸掉这些沉重的包袱，企业很难提高效率和增强市场竞争力。根据一些地方的经验，可以采取提高折旧率、所得税返还、新增利润补充、募集投资、给予一定的 A、B 股上市额度、“拨改贷”本息余额转为国家资本金、债权转股、引进外资，以及通过破产兼并，部分冲销不良债务等办法，增加企业资本金，降低负债率。对企业内富余人员，可以采取从生产主体向三产分流、提前退休、下岗培训、直接分流到社会等办法，逐步加以解决。这就需要建立和完善劳动力市场，开辟再就业渠道，并加快社会保障制度的建立。对于企业所办的医院、学校、房产甚至公安消防等，可以逐步移交当地政府举办。

其次，统一税率和定价制度，改变国有企业税负偏重的状况。

再次，切实治理经济环境，整顿市场秩序。制止乱摊派，加大打击假冒伪劣的力度，制止一切不正当竞争手段和地方保护主义。

总之，规范政府和企业关系必须从制度创新入手，变行政隶属关系为资产纽带关系。加快机构改革步伐，转变政府职能，把必要的行政干预制度化、法律化；对企业来说，则是要自觉接受政府的宏观调控，遵守法律法规，加强内部管理，确保国有资产的保值增值。

组织保证就是规范的法人治理结构。出资者根据出资比例，在股东大会上选举董事，组成董事会；董事会受股东委托，作出企业重大经营决策，任免总经理，并负责对经理人员的业务能力、经营业绩进行考核。出资者还通过监事会，对董事和经理的行为进行监督。总经理全权负责组织生产，监督管理各部门工作，依法享有生产经营和劳动用工等项目自主权。同时，经营者通过参加董事会等形式，直接参与企业重大决策，表达经营者的正当要求，抵制所有者对经营权的过度干预。而企业职工则通过职代会或工会集体参与企业重要决策，特别是直接关系到其切身利益的工资、劳保、福利等的决策；并按有关规定，选派职工代表进入董事会，参与决策；进入监事会，行使对董事会成员和经理人员的监督。

其次，所有者、经营者和劳动者之间的利益又有很大的一致性。企业经营状况的好坏从根本上说，取决于三方的齐心努力。只有企业的实力增强了，效益提高了，“蛋糕”做大了，各方才能获得更大的利益。另一方面，国有企业的投资主体可以多元化，职工个人也可以通过内部职工持股的形式成为企业的股东。在国有企业里，三方的总体利益、长远利益本质上是一致的。应该而且可能协调处理好三者利益关系，要通过改革，将这种可能转化为企业高水平的经营管理。

为此，第一，要通过完善企业法人治理结构，健全对三方的激励与制衡机制。在这方面，当前存在的最大问题是如何切实加强代表国家股的董事会成员的全方位的管理与监督，以保证他们真正代表国家利益，保证国有资产的保值增值，而避免流失。对此应在总结经验的基础上不断探索。

第二，要十分重视经营者的作用。实践证明，在外部环境大致相同的情况下，企业的经营状况，关键取决于经营者的素质、事业心和努力程度。要保护他们的合法权益，维护经营者的中心地位和管理权威的地位。这与尊重职工的主人翁地位，实行民主管

理在本质上并不矛盾。

第三，在建立和完善“新三会”（即股东会、董事会、监事会）的同时，要坚持和发挥“老三会”（即党委会、工会、职代会）的重要作用。我们的国有企业是社会主义性质的企业，因此必须全心全意依靠工人阶级，充分发挥职代会和工会的作用；必须体现党的领导，坚持和加强党委在企业中的政治核心和监督保证作用。党委在支持董事会、监事会和总经理依法行使职权方面，具有独特的作用。党委还负有协调企业内部各方面的关系，引导、保护和发挥各方面的积极性，减少内耗，同心同德，办好企业的重大作用。企业内具体的组织形式和权力结构应以搞好企业为目标，从实际出发积极探索。

三、深化企业改革与加强企业管理的关系

十几年的改革与发展实践表明，国有企业当前的困难既有改革不到位的原因，也有管理水平不高的原因。

所谓企业改革，是指企业制度、管理体制、管理方法和管理手段等方面的具有革新意义的变化；企业管理则是企业对生产、质量、技术、物资、销售、财务、成本和人事等各项工作进行科学有效的协调、计划、组织、控制和指挥，从而在一定物质、技术基础上实现倍增效益。前者具有创造性、显效性，后者具有基础性和长期性。两者相互联系、相互促进、互为保证。

改革是促进企业改善和加强管理的强大动力。把国有企业从过去的行政附属物改革成为适应社会主义市场经济要求的现代企业法人，转换经营机制，建立相应的法人治理结构和科学的用工制度、分配制度和财务制度等，从而为改变国有企业长期管理不善、粗放经营的弊端提供了巨大的可能性。同时，由于企业离开了政府怀抱，走向市场，参与竞争，客观上迫使企业更加重视内

部日常管理，挖掘内部潜力，提高效率；同时更新管理观念，更加注重以市场营销管理为中心的全方位管理，以提高市场占有率，提高经济效益。

管理水平的提高是深化企业改革、巩固发展改革成果的必要条件。管理是企业经营的永恒主题。不仅管理本身能创造生产力，而且任何改革措施都只有变为管理制度、管理方式，并通过具体的科学的管理活动，才能成为企业发展的现实推动力。实践中常常可以看到，在同样的外部环境和社会负担水平下，有的企业由于不断加强和改进管理，转换经营机制，效益不断提高，企业发展壮大，也为改革创造了良好的环境。相反，有的企业缺乏自我约束，管理混乱，经营困难，导致人心涣散，资产流失，从而政企难以顺利分开，产权难以清晰，也难以吸引公司化改造所需要的资金和人才。

企业管理本身包含着丰富的改革内容，是整个企业制度改革的重要组成部分。现代企业制度四个基本特征中就包括科学管理，而其核心内容则是以管理制度创新为目标，建立与现代市场经济相适应的决策、执行、监督相制衡的科学的法人治理结构。在此基础上，通过制定科学的经营发展战略，准确把握市场信息，不断优化各种生产要素，开发人力资源，培育企业文化，加强民主管理等具体措施，使企业管理水平上一个新台阶。

可见，对企业来说，改革与管理具有统一的一面，是相辅相成的，不能对立起来，但是也不能相互替代。不能以一次改革代替具体的管理制度和管理事务；当一些改革措施特别是产权改革一时难以到位时，不能放松要求，忽视管理。另一方面，也不能以管理代改革。因为不改变传统的企业制度，不转换经营机制，企业管理水平就不可能得到根本的改善和提高。实践证明，通过加强管理，可以在一个时期、一定条件下，搞好一部分企业，但从整体上搞好搞活国有企业则离不开改革的深入。因此，在实际

行技术改造。同时，在政企不分、权责不清的情况下，企业要么缺少技术改造的动力，要么因缺少投资风险约束机制，不考虑企业发展的实际需要和市场前景，盲目进行技改，造成决策失误，反而使企业背上沉重的债务包袱。只有通过改革，使企业的经营机制灵了，活力大了，技术改造的作用才能真正得到发挥。

第三，技术改造对改革和改组也具有重要的促进作用。因为如果不进行必要的技术改造，企业的技术装备得不到更新，将直接导致企业竞争能力的下降，从而缺乏发展的能力和后劲，甚至在日益激烈的市场竞争中败下阵来，势必加大改革和改组的难度。所以必须把企业的技术改造和改组结合起来，实现经济增长方式的转变。

总之，只有使改革、改组和改造结合起来，才能使各单项改革措施真正得到落实，效果得到巩固，形成良性循环机制，也才会产生倍加的效应，从整体上提高国有企业的素质。

五、企业改革与配套改革的关系

深化国有企业改革，建立现代企业制度是一项复杂的系统工程，需要其他有关方面的改革与之相配套。因此，在加快国有企业改革过程中，还必须正确认识和妥善处理企业改革与各项配套改革的关系。

首先必须看到，建立现代企业制度，增强国有企业特别是国有大型企业的活力，是整个经济体制改革的中心环节。占国民经济主导地位的国有企业发展速度相对缓慢，效益不够理想，是造成当前基建投资膨胀、财政补贴负担加重、货币供应量偏大、通货膨胀率较高的一个重要原因。企业改革的滞后延缓了其他改革措施的出台，部分抵消了已出台措施的效果，影响了改革、发展和稳定的大局。当前，必须集中力量打好企业改革的攻坚战。

但是，企业改革不可能单项突进，孤军深入。企业改革越深

倒一切的中心任务”^⑩。在这样的情况下，邓小平同志提出：“新时期统一战线和人民政协的任务，就是调动一切积极因素，努力化消极因素为积极因素，团结一切可以团结的力量，同心同德，群策群力，维护和发展安定团结的政治局面，为把我国建设成为现代化的社会主义强国而奋斗。”^⑪邓小平同志关于人民政协要为社会主义现代化建设服务的思想，包涵着这样两个要点：第一，经济建设是全国人民的中心任务，人民政协必须围绕这个中心开展工作，同时还要为社会主义精神文明建设作出积极贡献；第二，人民政协作为最广泛的爱国统一战线组织，主要是通过团结、调动人的工作，把一切积极的力量都凝聚到现代化建设上来。这成为十几年来各级政协围绕党和国家中心任务献计出力、卓有成效地开展工作的重要指导思想。

（六）人民政协要努力维护和发展安定团结的政治局面。经济建设是与政治稳定密切相关、相辅相成的。要一心一意搞建设，就必须排除干扰保持安定团结的政治局面。邓小平同志一贯反对那种容易引发社会动荡的所谓“文化大革命”那样的“大民主”，注重发挥政协在维护稳定中的作用。早在1957年他就讲过，要扩大各方面的民主，开好各级人民代表大会、政协会，很有益处。在新的历史条件下，他又强调：“我们一定要全心全意地爱护和维护安定团结，采取一切措施巩固和发展安定团结的形势，保证大家能够团结一致、聚精会神地搞四化。”^⑫他认为，新时期人民政协的重要任务之一，就是“维护和发展安定团结的政治局面”^⑬。邓小平同志向人民政协提出这一任务，既是国家发展大局所需，也是政协组织的特点和优势所在。人民政协中包括各党派、各团体、各阶层、各方面人士，这些人士在各自所联系的群众中往往具有不可替代的影响。通过他们，可以更广泛地协调关系、沟通思想、理顺情绪、化解矛盾，对实现国家的长治久安、保持社会稳定、为经济建设创造良好的社会环境，具有重要的意义。

- ④ 《邓小平文选》第2卷第187页。
- ⑤ 《邓小平文选》第2卷第205页。
- ⑥ 《邓小平文选》第3卷第220页。
- ⑦ 《邓小平论统一战线》第250页。
- ⑧ 《邓小平文选》第2卷185页。
- ⑨ 《邓小平文选》第3卷第28页。
- ⑩ 《邓小平文选》第2卷第208—209页。
- ⑪ 《邓小平文选》第2卷第187页。
- ⑫ 《邓小平论统一战线》第176页。
- ⑬ 《邓小平文选》第2卷第187页。
- ⑭ 《邓小平文选》第2卷第188页。
- ⑮ 《邓小平论统一战线》第239页。
- ⑯ 《邓小平文选》第2卷第188页。
- ⑰ 《邓小平论统一战线》第239页。
- ⑱ 《邓小平文选》第2卷第187页。
- ⑲ 《邓小平文选》第2卷第187页。
- ⑳ 《邓小平文选》第1卷第187页。
- ㉑ 《邓小平文选》第2卷第203页。
- ㉒ 《邓小平论统一战线》第250页。
- ㉓ 《邓小平论统一战线》第242页。

(作者单位：全国政协)