

工商管理精要

主编 李景芳 夏海贤 杨艳秋



NEUPRESS
东北大学出版社

图书在版编目 (CIP) 数据

工商管理精要/李景芳, 夏海贤, 杨艳秋主编. —沈阳: 东北大学出版社, 1998. 12
ISBN 7-81054-375-X

I. 工… II. ①李… ②夏… ③杨… III. 工商企业-企业管理 IV. F276.4

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (98) 第 39405 号

©东北大学出版社出版

(沈阳市和平区文化路 3 号巷 11 号 邮政编码 110006)

东北大学印刷厂印刷

东北大学出版社发行

开本: 787×1092 1/16 字数: 886 千字 印张: 35.5

印数: 1~3060 册

1998 年 12 月第 1 版

1998 年 12 月第 1 次印刷

责任编辑: 刘振军

责任校对: 米 戎

封面设计: 唐敏智

责任出版: 杨华宁

定价: 50.00 元

前 言

一本好教材，就是一个好朋友。许多工商管理人员都渴望有一本融工商管理精要于一炉的集成教材。由于现有的工商管理系列教材多达 12 本，只适用于脱产的长期培训，而不适用于众多企业自行组织的短期培训。

辽宁经济管理干部学院一批多年从事工商管理培训的教师，深感教材的重要，故决定编写一本能涵盖工商管理系列教材核心内容，突出重点，深入浅出，既有可读性，又有一定理论深度，反映每一相关学科最新研究成果的简明教材。经过一年多的共同努力，这支以教授、副教授为核心的老中青相结合的编著队伍，终于完成了这一艰巨的任务，近百万字的《工商管理精要》即将由东北大学出版社出版！

本书内容简明，重点突出。最重要的基本概念、最基本的理论和方法、最适用的知识，不因简而遗漏，真是该详则详，该略则略。全书文风流畅练达，质朴无华，深入浅出，可读性强，又有一定理论深度，反映每一相关学科最新研究成果。

但是，我们在学习中只能把这本书作为一本参考书，阅读参考而已。“尽信书，不如无书”。对任何书、任何言论都应作如是观。历史性的实践是检验真理的唯一标准。此其一。其二，在工商管理各门课程的学习中，我们既要学习具体内容，还要以其为载体，获取思考问题、解决问题的方法和途径，并达到如下的目的：

1. 开阔视野，拓展思路；
2. 更新观念，破除僵化的思维模式；
3. 了解操作，填补知识空白；
4. 学习方法，培养理论兴趣。

建议读者在学习过程中，重视听课，少记笔记，不仅要举一反三，更要举多归一，科学抽象，提炼升华；特别突出自学，多多提问，深入探讨现实问题。

预祝各位成功。

序

知识经济时代与我们相距到底有多远？

它的脚步声时远时近，它不仅已经来到太平洋的东岸，而且已经走近太平洋的西岸，走近日本，走近我们的东南沿海……

我们曾经惊叹日本“拿来主义”的技术成就和经济奇迹，但由于泡沫经济破灭，这几年，日本经济萧条，至今没有走出低谷，日本已经惊呼与美国的差距不只 10 年，15 年……为什么日本不景气？为什么美国偏偏可以独占鳌头？美国主要靠的就是知识对经济的带动。

那么，从经济与科技的角度，我们与日本的差距有多大？与美国的差距又有多大？我们能无视差距的存在与扩大吗？

我们已经处在十字路口。面对即将到来的知识经济时代，我们企业界的使命何在？

一、知识经济的内涵

所谓知识经济，按世界经济合作组织（OECD）《以知识为基础的经济》一书的定义，是指建立在知识的生产、分配和使用之上的经济，简言之，即以知识为基础的经济。

著名经济学家董辅初在 1998 年 9 月 7 日《经济日报》撰文指出，知识经济应从不同的层次去理解。第一个层次，也是最高的层次，是把知识经济看作是人类经济发展的一个新阶段。经济活动的智能化是知识经济最重要的、最突出的内涵，也是最高层次的内涵。第二个层次是把知识经济看作是以知识为基础的经济。这是要强调当代新兴科学技术在经济发展中的巨大作用，强调当代新兴知识作为重要的资源、要素，在经济发展、生产增长、产值增加中的作用。第三个层次是把当代高科技产业作为知识经济的别称。这将引导人们关注这些高科技产业的发展，它们将成为经济发展的新的动力。第四个层次是把信息经济看作是知识经济。这是最窄的理解，它强调信息产业、信息技术在当代社会经济发展中的突出作用，只是不能把信息产业等同于高科技产业，忽视其他高科技产业的意义。

二、知识经济时代的基本特征

第一，知识与经济的相容性。在知识经济体系中，知识已融入经济系统之内，成为这个系统的关键生产要素，我们必须从全新的视野，认识和评价知识与经济的关系。知识作为知识经济体系内的“软件”，是领导并促使经济高速增长的关键。在知识经济体系中，经济活动也越来越多地融入知识体系中。主要表现是，知识的生产、传授和扩散，主要是为企业的生产经营服务和为社会经济服务；知识生产和知识管理的商品化进程加快；作为高科技代表的信息业已从传统的第三产业中分离出来，已经成为和正在成为发达国家和发展中国家的“支柱产业”，并在投入产出比上显示出了更大的优势。

第二，知识经济增长的无限性。从亚当·斯密的古典经济学与 19 世纪的新古典经济学，到 20 世纪 30 年代的凯恩斯经济学与战后的各种经济学派，可以说都是“物质经济学”——以物质为基础的经济学。物质是稀缺的，遵循“稀缺原理”以及“生产函数理论”和“收益

递减原理”。物质资源是有限的和相对有限的，然而，知识资源却是无限的，知识会源源不断地被生产出来，在使用过程中，知识不但不会减少，反而会不断地更新、不断地增加。由于电子计算机和通讯技术的飞速发展，加工、储存以及传递知识手段的急剧增加，人类的社会生活正呈现出前所未有的“知识爆炸”的局面。国际上一些专家测算人类知识在 19 世纪每 10 年增加 1 倍，到 20 世纪 70 年代每 5 年增加 1 倍，而 80 年代大约每 3 年增加 1 倍。现在，科学信息每年增长 40% 以上。80 年代，科学技术的发明与发现比过去 2000 年的总和还要多，而 90 年代比 80 年代又将翻 6 番。知识更新的速度也迅速异常。由于知识在知识经济中的关键作用，导致知识生产的加速、知识更新换代的加速和知识生产的永恒性，必然带来知识经济增长的连续性和无限性。

第三，知识经济增长的经济性。知识经济之成为世界经济的主流，正以其知识、信息流的巨大能量创造着前所未有的资源消耗最低、投入最少而生产率最高的最经济的经济增长局面。大量事实证明，一项技术发明、技术革新或技术改造，甚至一个技术诀窍，便能节约大量资金和时间，不仅保证产品达到高质量要求，而且显著提高企业的经济效益。

第四，科学系统具有更高的地位。在知识经济体系中，一个国家的科学系统最重要，具有更高的地位。所谓科学系统，主要是指各类科研机构 and 高等院校。在知识经济体系下，科学技术与经济系统的结合更加紧密，已成为系统之内的主要生产要素，是现代经济增长中的决定性力量。因此，担负生产、传授和向社会输送知识的科研机构 and 高等院校，在现代经济社会发展中，居于举足轻重的地位，这也正是知识经济越是发达的国家越是重视科学研究和高等教育的根本原因。

三、发展知识经济的意义

知识经济之所以受到越来越多的国家的青睐，是因为发展知识经济具有重大的现实意义和战略意义。

首先，知识经济能够创造巨大的经济效益和社会效益。大量事实表明，科学技术、诀窍和其他信息对于企业和社会提高经济效益，是一个最重要的要素。这些功效巨大的信息流能使企业和社会在经济活动中把资源消耗降到最低水平，大大提高生产率，使经营活动取得最佳效果。按照传统的增长理论，经济的增长取决于资本和劳动增加（投入）的数量。并且，投入的要素是相互依赖的，按规模比例增加；任何单方面的增长都会使收益递减，这就是著名的收益递减规律。然而第二次世界大战后，科技在经济增长中的贡献率越来越大，科技的迅速发展造成了经济长期持续增长的趋势。以美国为例，1948~1984 年美国劳动生产率平均年增长 2.5%，1984~1998 年仍然在继续增长。谜底在哪里呢？

依照生产函数理论：经济的增长（%）=（劳动增长） $\div$ 4 +（资本增长） $\div$ 4

其含义是，劳动增长占经济增长的 3/4，资本增长占经济增长的 1/4。

美国用 1948~1984 年的实际增长数核算，发现等式左端远远大于右端。也就是说，实际的增长比资本和劳动投入所应该引起的增长大得多。原来应占增长 100% 的两大要素，现在只占了 34%，这样便增加了一项 TC（一个新因素）。于是传统的公式便作了如下变动：

经济增长 = 34%（劳动增长 + 资本增长）+ 66%（科技和教育）

对日本 1952~1961 年的经济增长进行计算，同样发现技术在经济增长中的贡献率是 66.6%。

显而易见,技术和知识的作用已经在很大程度上决定着生产率增长和经济增长。1996年7月,美国国家科学技术委员会提出的《为了国家的利益发展技术》报告,在总结过去几十年经济发展的经验后指出:“技术进步是决定经济能否持续增长的一个最重要的因素”,“技术和知识的增加占生产率增长诸要素的80%左右”。在我国,由于科技落后,科技对经济增长的贡献比较小。发达国家科技进步对经济增长的贡献已取代资本和劳动,上升为首位,达到60%~80%,而我国只有30%左右。发展知识经济的社会效益主要表现在促进国民科学文化素质的提高。科技知识和人才教育是知识经济的两大支柱。科技知识的生产和传授以及人才的培养,都和教育部门密切相关。知识经济与教育在相互促进中共同发展,将不断提高国民素质中科技知识的含量。

其次,知识经济是实现可持续发展的根本途径。可持续发展的基本方面是人的发展,是人的社会质量和人的素质的全面提高。我国的劳动生产率与美、日、德、法、英的比为1:36.5:40.8:45.9:45.2:31。造成这种状态的根本原因是科技落后,人员素质不高。我国现有1.2亿职工,其中35岁以下的青年职工约8000万,他们之中初级工占80%,中级工不足20%,高级工仅占1%。青年职工技术等级低,各级的平均技术水平也不及50~60年代,大多数青年职工的实际技术水平达不到相应的技术等级规定的应知应会标准。在知识经济形成和发展的过程中,社会劳动结构将发生根本的转变,体力劳动越来越被机械化和自动化所替代。科技知识的生产、传播和使用需要更多的脑力劳动,脑力劳动、复杂劳动的比重越来越大,越来越多的岗位的劳动将被自动化系统、机器人和计算机所替代。知识经济的发展,要求有一支宏大的掌握现代科学技术,具有较强的发明创造能力的科技人才队伍,要求高科技领域的劳动者能适应先进技术,这些要求的满足,是以国民素质的不断提高和劳动结构的重组为前提条件的;知识经济所创造的高效益和劳动结构的变化,将更注重人的业绩,使人们收入的提高同他们的业绩相适应,从而改善人们的生活环境,提高人们的生活质量。可持续发展旨在保持生态系统的多样性,确保资源的可持续利用,保证良好的生产与生活环境,使社会人均的福利持续提高。知识经济是资源节约型经济,即能把资源消耗降到最低限度,这一世界经济课题,对人口众多、人均资源甚少的中国,有着更为重要的意义。多年来,高消耗、低产出的状况,一直是阻碍我国企业提高经济效益的一大因素。据统计,我国1990年吨煤消耗实现的GNP(以美元计)与日、法、德、英、美的比为1:9:7.9:6.9:5.1:3.0,我国12种主要原材料的GNP消耗强度,比发达国家普遍高出5~10倍,比印度也要高出2~3倍。故发展知识经济是我国实现可持续发展的根本途径。

再次,知识经济促进产业创新,有利于产业结构升级和优化。信息是知识经济的支柱。这里所说的信息是广义的信息概念,它包括人类发明创造的一切科学(自然科学和社会科学)技术,还包括调控社会和经济运行的政策、制度、法规以及经济现状的反映、经济发展趋势的预测等。在现代社会生产过程中,人的智慧发挥着极为重要的作用,人类通过其智能化的结果——信息,支配、协调和推进经济社会的发展。

最后,发展知识经济有利于促进分配制度的根本变革。劳动结构的变化必然引发分配制度的变革。通览本世纪以来世界各国的分配方式,无非是计时工资、计件工资和按岗位付酬。随着知识经济成为主流经济和劳动结构的变化,分配方式的变革势所必然。“按业绩付酬”是最易被接受的既公平又有效率的分配方式。业绩是贡献的标志。贡献的大小决定于个人的总体素质、技术水平、技能和创造发明的水平。按业绩和贡献付酬,可使工资质量和效

果达到前所未有的水平。

在知识经济中，由于社会生产总过程越来越复杂，各环节的联系和相互依赖性越来越紧密；又由于社会的运行和管理需要更高层次的人才，所以，整个社会对信息的依赖性越来越大。大量信息的生产、收集、整理、存储、传授、转移、反馈，使信息产业应运而生，它具有巨大的能量和无限的生命力，它的形成和发展为传统产业注入了新的生机和活力，促进了产业结构的升级和优化。

四、企业界的历史使命

没有现代企业，就没有现代国家。在我们迎接新世纪的挑战，尤其是要面对即将到来的知识经济时代，企业界负有特别重大的历史使命。我们的每一个企业面对新时代，有没有一个保证企业长期生存与发展的战略，不仅关系到企业自身的未来命运，更关系到我们国家在整个世界的生存与发展，关系到我们中华民族百年千年的历史命运。现代企业，作为国家的脊梁，既是经济知识化的对象，又是知识经济化的载体。国家的物质财富集中于企业，国家物质财富的生产能力集中于企业，国民经济的知识化、现代化最终体现于企业，国家知识经济体系的建成最终有赖于企业。现在，与企业生产经营无关的部门正在从企业中剥离出去，但唯有技术开发部门不能剥离出去，相反，还必须加强，或是把科研开发单位合并进来。科研的国家队——中国科学院，已经决定建立 11 个科技开发基地，其中一个（新材料与加工）设在沈阳，一个（理化）设在大连；国家将投入巨资，并以新的体制来运作。企业是人，是人的有机组合，企业的使命不仅是人的劳动就业，发挥人作为劳动力的作用，更要把人的全面发展与创造力的充分发挥作为自己的首要使命。掌握高新科技的人是知识经济的人力资源，不论其学历如何，让他们成为有效的第一生产力，还得经过企业的培养。在知识经济时代，谁善于培养人、使用人、提高人，谁就将成为 21 世纪的胜利者！

五、企业战略的根本调整

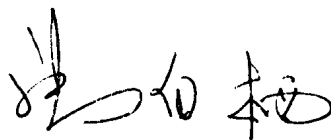
企业今天的成功与失败都是昨天的一系列决策所致，我们已经走到了渐进主义的极限。再使成本减低些，早几周将一项新产品面市，更快些对顾客意见做出反应，多获得一个百分点的市场份额，是我们进入市场后苦苦追求的目标。但知识经济时代的来临，改变了产业景观，我们更需要弃旧图新，对企业进行根本性的战略思考与重新设计。竞争未来，更要有领先之道。走出过去，迈向未来。我们必须自问：第一，对未来 10 年本企业可能发生什么变化，管理者明确了解达成共识了吗？我们比竞争对手看得更远吗？第二，我们的企业在本行业内部建立新竞争规则方面有多大的影响力？它是经常首开先例，还是总步人后尘？第三，管理者对异军突起的新对手造成的威胁是否充分警惕？我们是否了解现行经营模式面临的潜在危险？第四，我们为改善质量、缩短产品周期、改进服务所做的努力，多少集中在创造前所未有的优势上，多少用在仅使我们不落后于对手上？竞争对手是否急于了解我们的动向？第五，是什么在推动我们的改进与转型计划，是我们自己对未来商机的预测，还是对手逼迫的结果？第六，我们是一个维持企业忙碌运转的维修工程师，还是一个构想明天的设计师？我们能否经常将视线从日常事务中转移出来，去展望另一边陌生的景色？最后，我们企业内部是希望多于焦虑，还是焦虑多于希望？我们对寻求和利用发展商机和开拓新业务能力抱有信心，还是连在传统业务方面保持竞争力都丧失了信心？这些是我们必须作出回答的问题。

答案显然不单是写在纸上，更是用手、用脑写在未来的市场上。市场将给予我们最公允的评分。

结语：预见和掌握未来，我们唯一的选择

我们辽宁，我们东北地区，我们的老国有企业，曾经是共和国新生工业的脊梁，是国家建设的装备部和发动机，我们未必不可引以为傲，但那是昨日的辉煌。现实的困境常使我们迷惘，我们怀疑自己是否是传统工业的“恐龙”，我们痛恨传统体制的弊端，甚至抱怨政策的“不公”，这些都不是也不应该是我们的选择。我们唯一的选择是预见和掌握未来，构筑我们的核心能力，去抢占产品、产业、现实市场和未来潜在需求的制高点。民谚说，一直顺流而下的鱼是死鱼。我们决不做顺流而下的死鱼，也不会是恐龙。我们要做高飞的凤凰。

是的，预见和掌握未来，我们终将鲤跃龙门。

A handwritten signature in black ink, appearing to be '梁思成' (Liang Sicheng), written in a cursive style.

1998年12月

目 录

前 言 序

第一篇 邓小平理论.....	(1)
第一章 解放思想, 实事求是, 建设有中国特色社会主义.....	(2)
第二章 建设有中国特色社会主义理论的理论主体.....	(4)
第三章 建设有中国特色社会主义理论的战略策略思想	(10)
第二篇 社会主义市场经济与现代企业制度	(14)
第一章 社会主义市场经济的基本原理	(14)
第二章 现代企业制度的理论与实践	(19)
第三章 社会主义市场体系	(28)
第四章 社会主义市场经济的宏观调控	(34)
第五章 社会保障制度	(38)
第三篇 管理经济学	(43)
第一章 概 述	(43)
第二章 需求函数分析	(53)
第三章 生产函数分析	(57)
第四章 成本函数分析	(62)
第五章 产品市场的经营决策研究	(65)
第四篇 生产管理	(74)
第一章 生产过程组织	(74)
第二章 现代生产组织方法	(81)
第三章 生产计划与作业计划	(95)
第四章 物料需求计划与生产资源计划系统.....	(113)
第五篇 财务报告分析与公司理财.....	(120)
第一章 财务报告分析概述.....	(120)
第二章 反映经营成果的财务报告分析.....	(125)
第三章 反映财务状况的财务报告分析.....	(128)
第四章 反映成本费用的财务报表分析.....	(135)
第五章 财务报告的趋势分析.....	(140)

第六章 财务报告的比率分析·····	(144)
第七章 公司理财总论·····	(148)
第八章 货币时间价值·····	(152)
第九章 投资决策·····	(158)
第十章 投资风险和投资组合·····	(166)
第十一章 投资分析·····	(178)
第十二章 筹资决策·····	(185)
第十三章 资金成本·····	(195)
第十四章 杠杆理论·····	(198)
第六篇 市场营销新论·····	(202)
第一章 市场营销概论·····	(202)
第二章 需求与购买行为·····	(207)
第三章 市场分析研究·····	(218)
第四章 市场营销组合策略·····	(230)
第五章 产品组合·····	(237)
第六章 价格组合·····	(249)
第七章 分销组合·····	(253)
第八章 促销组合·····	(258)
第九章 国际市场营销·····	(262)
第七篇 经济法律概论·····	(269)
第一章 经济法律总论·····	(269)
第二章 市场主体法·····	(272)
第三章 市场经营主体行为法·····	(282)
第四章 市场秩序法律制度·····	(296)
第五章 程序法(经济纠纷处理)·····	(301)
第八篇 国际贸易与国际金融·····	(306)
第一章 国际市场行情与国际经贸趋势·····	(306)
第二章 国际贸易理论与政策·····	(313)
第三章 世界贸易组织·····	(325)
第四章 国际贸易方式·····	(332)
第五章 国际贸易术语·····	(340)
第六章 国际货物买卖合同·····	(346)
第七章 国际收支·····	(355)
第八章 汇率制度与外汇业务·····	(358)
第九章 外汇风险管理与国际金融危机·····	(363)
第十章 国际融资·····	(365)

第九篇 企业领导方法与艺术	(375)
第一章 总 论.....	(375)
第二章 组织领导理论方法.....	(386)
第三章 应用领导方法.....	(398)
第十篇 企业战略管理	(417)
第一章 战略管理总论.....	(417)
第二章 战略的环境分析.....	(430)
第三章 战略的生成与评价.....	(445)
第四章 战略的实施与控制.....	(458)
第五章 战略的组织内涵.....	(472)
第六章 战略杠杆.....	(482)
第十一篇 人力资源开发与管理	(495)
第一章 导 论.....	(495)
第二章 职位分类.....	(501)
第三章 人力资源规划.....	(510)
第四章 人力资源获得与整合.....	(515)
第五章 人力资源控制与激励.....	(524)
第六章 人力资源开发.....	(538)
后 记	(552)

第一篇 邓小平理论

在人类思想发展史上，任何一种进步的思想理论体系的形成和发展都是时代的产物，是时代精神的精华。邓小平理论是马克思列宁主义普遍真理与当代中国实际和时代特征相结合的产物，是在和平与发展成为时代主题的历史条件下，在我国改革开放和社会主义现代化建设的实践过程中，在总结我国社会主义胜利和挫折的历史经验并借鉴其他国家社会主义兴衰成败历史经验基础上，逐步形成和发展起来的，是当代中国共产党人对世界新情况和社会主义实践新经验的正确认识和科学总结。邓小平理论是当代中国的马克思主义。

中国共产党是非常重视理论指导的政党。我们党在把马克思主义同中国实际相结合的过程中，实现了两次历史性飞跃，产生了两大理论成果。第一次飞跃的理论成果是被实践证明了的关于中国革命和建设的正确理论原则和经验总结，它的主要创立者是毛泽东，我们党把它称为毛泽东思想。第二次飞跃的理论成果是建设有中国特色社会主义理论，它的主要创立者是邓小平，我们党把它称为邓小平理论。这两大理论成果都是党和人民实践经验和集体智慧的结晶。

中国共产党从诞生之日起，就把马克思列宁主义确立为自己的指导思想。党的七大把马克思列宁主义的理论与中国革命的实践之统一的思想——毛泽东思想，确立为党的指导思想。党的十五大鲜明地树立起邓小平理论的旗帜，并载入党章，明确规定：中国共产党以马克思列宁主义、毛泽东思想、邓小平理论为自己的行动指南。这是我们党经过近 20 年改革开放和社会主义现代化建设的成功实践作出的历史性决策，具有重大的历史意义。

作为毛泽东思想的继承和发展的邓小平理论，是指导中国人民在改革开放中胜利实现社会主义现代化的正确理论。在当代中国，只有把马克思主义同当代中国实践和时代特征结合起来的邓小平理论，而没有别的理论能够解决社会主义的前途和命运问题。邓小平理论是当代中国的马克思主义，是马克思主义在中国发展的新阶段。

邓小平理论之所以能够成为马克思主义在中国发展的新阶段，是因为：第一，邓小平理论坚持解放思想，实事求是，在新的实践基础上继承前人又突破陈规，开拓了马克思主义的新境界。第二，邓小平理论坚持科学社会主义理论和实践的基本成果，抓住“什么是社会主义、怎样建设社会主义”这个根本问题，深刻地揭示社会主义的本质，把对社会主义的认识提高到新的科学水平。第三，邓小平理论坚持用马克思主义理论的宽广眼界观察世界，对当今时代特征和总体国际形势，对世界上其他社会主义国家的成败，发展中国家谋求发展的得失，发达国家发展的态势和矛盾，进行正确分析，作出了新的科学判断。

邓小平是伟大的马克思主义者。邓小平理论是对马克思列宁主义、毛泽东思想继承和发展的成果，是邓小平留给我们的珍贵遗产。这个理论，科学地把握社会主义本质，第一次比较系统地回答了中国这样的经济文化比较落后的国家如何建设社会主义，如何巩固和发展社会主义的一系列问题，用新的思想、观点，继承、丰富和发展了马克思主义、毛泽东思想。作为当代中国马克思主义的邓小平理论，它不是关于当代中国社会主义发展的个别观点和个别结论，而是由一系列具有内在联系的理论观点和原则构成的有机而严谨的思想体系，是科

学社会主义的最新理论形态。

对于邓小平理论的内容，党中央在不同文件里有不同概括，党的十四大报告把建设有中国特色社会主义理论概括为9个方面，在《邓小平同志建设有中国特色社会主义理论学习纲要》中概括为16个方面，但是就其主要部分来说则是完全一致的，这些文件是我们学习这一理论的重要教材。

根据各个理论观点在邓小平理论中所处的地位不同，我们把这一理论的主要内容划分为三个既相互独立、又紧密联系的理论层次：第一个层次是基础理论层次，就是解放思想、实事求是的思想路线，它贯穿于整个理论体系的各个方面，贯穿于它的形成、发展和实践的全过程；第二个层次是理论主体，是这个理论的基本问题。它包括社会主义本质论、社会主义初级阶段论、社会主义市场经济论；第三个层次是战略策略思想，它是第二个层次的展开和具体化，重点回答了建设有中国特色社会主义的具体方法、步骤、战略布局、条件等问题，是建设中国特色社会主义的行动纲领。

邓小平理论是建立在实践基础上的富有生机和活力的开放性的思想体系。它内容丰富，博大精深，洋溢着鲜明的时代精神和民族精神，闪耀着马克思主义真理的灿烂光辉，但它不是一个终极真理的体系。它没有结束真理，而是在实践基础上为真理的发展开辟道路。

第一章 解放思想，实事求是，建设有中国特色社会主义

解放思想，实事求是，是我们党的思想路线。搞革命要解放思想，实事求是；建设社会主义，也要解放思想，实事求是。解放思想，实事求是，是马克思主义的精髓，是毛泽东思想的精髓，也是邓小平理论的精髓。

一、解放思想，实事求是是我们党的思想路线

伟大的实践需要伟大的理论。毛泽东同志在领导中国革命和建设，在同“左”右倾错误的斗争中，把马克思主义基本原理和中国革命的具体实践相结合，在全党确立了实事求是的思想路线，开创了一条前人没有走过的中国自己的革命道路，解决了在中国这样一个半殖民地半封建的东方大国如何进行革命的问题。

社会主义革命胜利后，在中国这样经济文化落后的国家如何建设社会主义，这又是一个崭新的历史课题。我们党和毛泽东同志对此进行了长期艰苦的探索，提出了许多宝贵的思想，但是也犯了许多严重的错误，尤其是犯了“文化大革命”这样全局性的、长期的“左”倾错误。粉碎“四人帮”以后，邓小平同志以马克思主义者的非凡胆略和科学态度，号召全党“解放思想，实事求是”，恢复和发展了毛泽东同志倡导的马克思主义思想路线。邓小平同志在一次接见外宾时说：“中国搞社会主义道路走了相当曲折的道路，20年的历史教训告诉我们一条重要的原则：搞社会主义一定要遵循马克思主义的辩证唯物主义和历史唯物主义，也就是毛泽东同志概括的实事求是，或者说一切从实际出发。”在改革开放和现代化建设过程中，邓小平在关键时刻做出的每一项重大决策，都体现了解放思想、实事求是这一革命胆略和科学精神相统一的思想路线。这条正确的思想路线，体现了辩证唯物主义和历史唯物主义的世界观和方法论，是邓小平理论的活的灵魂。

什么是解放思想、实事求是呢？邓小平同志曾明确指出：“解放思想，开动脑筋，实事

求是，团结一致向前看，首先是解放思想。”“我们讲解放思想，是指在马克思主义指导下，打破习惯势力和主观偏见的束缚，研究新情况，解决新问题。”又说：“解放思想就是使思想和实际相符合，使主观和客观相符合，就是实事求是。”只有解放思想，才能达到实事求是；只有实事求是，才是真正的解放思想。只有坚持解放思想和实事求是的统一，才能一切从实际出发，在本地区本部门的具体实践中创造性地开展工作，完成社会主义现代化和改革开放赋予的历史使命。

二、解放思想，实事求是，是邓小平理论的精髓

(一) 解放思想，实事求是体现了马克思主义基本原理与中国实际相结合的基本指导原则

马克思主义关于科学社会主义的基本原理，揭示了社会主义发生、发展的一般规律，指明了社会主义革命和建设必须遵循的基本原则和基本方向。但是，马克思主义也是具体历史时代的产物，它不可能提供任何时代一切国家进行革命和建设的具体方案。这就要求各国共产党人在领导本国社会主义革命和建设过程中，解放思想，实事求是，不局限于已有的理论和模式，从实际出发，探索本国社会主义革命和社会主义建设的具体道路。在这里，马克思主义的基本原理是普遍性、共性，而各国具体实际是特殊性、个性，共性必须与个性相结合。我国在民主革命中，以毛泽东为代表的中国共产党人坚持马克思主义基本原理，解放思想，实事求是地分析中国国情，开创了一条有中国特色的中国自己的革命道路；党的十一届三中全会以来，以邓小平为代表的中国共产党人，从中国的具体国情和当今世界环境出发，把马克思主义与时代特征和中国的实际相结合，实事求是地总结和吸取了历史的经验教训，克服对社会主义认识的僵化的思想和观念，创立了有中国特色社会主义理论。邓小平同志指出：“在中国建设社会主义，离开自己国家的实际谈马克思主义，没有意义。我们要坚持马克思主义，坚持走社会主义道路。但是，马克思主义必须是和中国实际相结合的马克思主义，社会主义必须是切合实际的有中国特色的社会主义。”可见，中国特色社会主义理论是以邓小平同志为代表的中国共产党坚持一切从实际出发，解放思想，实事求是的实践结果；是邓小平敏锐地把握时代发展的脉搏和契机，既继承前人又突破陈规，以开辟社会主义建设道路的巨大政治勇气和开拓马克思主义新境界的巨大理论勇气，把马克思主义同客观实际相结合的最新成果。

(二) 邓小平理论充分体现了解放思想，实事求是的精神

邓小平理论坚持解放思想，实事求是，在实践基础上丰富和发展了马克思主义。认真学习邓小平理论，就会发现解放思想，实事求是就像一根红线，贯穿于这一理论的形成和发展过程。没有解放思想与实事求是，就不可能提出重新认识马克思主义，重新认识社会主义，就不可能得出我国现在处在社会主义初级阶段的结论；没有解放思想与实事求是，就不可能摆脱“左”的思想束缚，抛弃过去对社会主义本质的不科学的甚至扭曲了的认识，确立发展生产力这个社会主义的根本任务，深刻揭示社会主义的本质，把对社会主义的认识提高到新的科学水平；没有解放思想与实事求是，就不可能突破传统社会主义观念和模式，提出改革开放的方针和确立以社会主义市场经济为目标模式的改革路线。除此之外，在社会主义发展道路、祖国统一等一系列重大理论问题上都毫无例外地贯穿着解放思想、实事求是的思想路线。总之，没有解放思想，实事求是，就不可能形成建设有中国特色社会主义理论。因此，

我们学习邓小平理论，首先必须领会它的精髓，把解放思想，实事求是作为我们开展各项工作的指针。

第二章 建设有中国特色社会主义理论的理论主体

邓小平理论是一个内容丰富、博大精深的科学体系。解放思想，实事求是这一理论的哲学基础。由于解放思想，实事求是的思想路线的确立，恢复了马克思主义的一元唯物史观。在一元唯物史观基础上，围绕着什么是社会主义、怎样建设社会主义这个首要的基本理论问题，以建设有中国特色社会主义为出发点和根本目标，形成了一系列相互联系的基本观点，构成了完整的科学理论体系。其中社会主义本质论、社会主义初级阶段论和关于社会主义市场经济的理论是邓小平理论的三大理论支柱，构成了这一理论的主体。

一、社会主义本质论

邓小平关于社会主义本质的概括，继承了科学社会主义的基本原则，是探索建设有中国特色社会主义道路的重要理论成果之一，是对马克思主义的继承和发展。社会主义的根本任务是由社会主义本质所规定和要求的。因此，全面准确地把握社会主义本质，才能深刻理解党的基本理论和基本路线。

（一）社会主义本质

1. 正确认识社会主义本质

什么是社会主义，怎样建设社会主义，是邓小平同志在领导改革开放和现代化建设这一新的革命过程中，不断提出和反复思考的首要的基本的理论问题。他第一次明确提出这个问题是在1980年。他说：“社会主义是个很好的名词，但是如果搞不好，不能正确理解，不能采取正确的政策，那就体现不出社会主义的本质。”1985年4月他又进一步指出：“我们冷静地分析了中国的现实，总结了经验，肯定了从建国到1978年30年的成绩很大，但做的事情不能说都是成功的。我们建立的社会主义制度是个好制度，必须坚持。我们马克思主义者过去闹革命，就是为社会主义、共产主义崇高理想而奋斗。现在我们搞经济改革，仍然要坚持社会主义道路，坚持共产主义的远大理想，年轻一代尤其要懂得这一点。但问题是什么是社会主义，如何建设社会主义。我们的经验教训有许多条，最重要的一条就是要搞清楚这个问题。”过去我们搞了许多年的社会主义，但是，对于什么是社会主义，怎样建设社会主义，并不是十分清醒的。我国社会主义在改革开放前所经历的曲折和失误，改革开放以来在前进过程中遇到的一些犹豫和困惑，归根到底就在于这个问题没有完全搞清楚。

搞清楚什么是社会主义，怎样建设社会主义，关键是要在坚持社会主义基本制度的基础上进一步认清社会主义的本质。邓小平同志根据马克思主义的基本原理，根据社会主义建设的长期实践，反复思考，艰苦探索，科学地、精辟地、创造性地揭示了社会主义本质，使人们对社会主义的认识提高到了新的境界。他指出：“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。”

邓小平同志对社会主义本质的概括，包含丰富的思想内容：

（1）体现了社会主义本质是社会主义根本任务和根本目的的统一。

解放生产力，发展生产力是社会主义的根本任务，在社会主义本质中具有决定性的地位

和作用。消灭剥削，消除两极分化，最终达到共同富裕，是社会主义的根本目的，是社会主义优越性的突出表现，是社会主义社会区别于其他阶级社会的根本标志。社会主义根本任务以根本目的为方向，根本目的又以根本任务为基础和前提，二者统一于社会主义本质中。

(2) 体现了社会主义本质是生产力和生产关系的统一。

在社会主义本质中，突出地强调“解放生产力，发展生产力”，纠正了过去忽视生产力发展的错误观念，反映了中国社会主义整个阶段，尤其是初级阶段特别需要注重生产力发展的迫切要求，从而为我们把解放和发展生产力作为首要和根本的任务，毫不动摇地坚持以经济建设为中心，提供了强大的思想武器。它突出地强调“消灭剥削，消除两极分化，最终达到共同富裕”，阐明了社会主义社会的发展目标以及实现这个目标必须以解放和发展生产力为基础，指出了我们发展生产力与剥削阶级统治的社会发展生产力的目的根本不同。

(3) 体现了社会主义发展过程与最终结果的统一。

邓小平在对社会主义本质的概括中，用辩证、发展的观点，强调社会主义本质的充分实现是一个长期的发展过程。社会主义的发展过程和最终结果是相互联系，不可分割的，又是不能等同的。社会主义本质的实现形式和实现程度是由生产力发展水平决定的，社会主义发展的最终结果就是社会主义本质的充分实现。

2. 正确认识社会主义本质的重大意义

在社会主义建设中，正确认识和把握社会主义的本质，具有十分重要的意义。

(1) 对正确认识什么是社会主义有根本指导意义。我们过去对社会主义的认识存在着严重的缺陷：片面强调生产关系，不讲生产力，绝对强调社会主义就是公有制，搞一大二公等等，归根到底是我们没有搞清楚什么是社会主义。邓小平同志对社会主义本质的概括，从根本上回答了什么是社会主义，澄清了多年来人们对社会主义的种种误解。

(2) 这一概括为我们坚持公有制又完善和发展公有制指明了方向。邓小平说：“在改革中，我们始终坚持两条根本原则，一是社会主义公有制经济为主体，一是共同富裕。”我们要毫不动摇地坚持公有制和按劳分配，维护公有制和按劳分配的主体地位。在改革中，公有制的实现形式和以公有制为主体的所有制结构，归根到底只能根据生产力解放和发展的实际要求，根据逐步实现共同富裕的实际进程来确定。

(3) 这一概括，突破了把计划经济当作社会主义本质特征的传统观念。邓小平同志指出“计划多一点还是市场多一点，不是社会主义与资本主义的本质区别。”这就从根本上解除了把市场经济当作资本主义本质特征的思想束缚，使我们明确了社会主义经济体制改革的目标。

(4) 这一概括，对坚持“以经济建设为中心”的党的基本路线，提供了理论保障。党的十一届三中全会以来，我们党根据对什么是社会主义的思考和当代中国国情的研究，比较系统地初步回答了中国这样经济文化落后的国家如何建设社会主义，如何巩固和发展社会主义的一系列基本问题，形成了整个社会主义初级阶段建设有中国特色社会主义的基本路线，这就是“一个中心，两个基本点”。这条基本路线，体现了社会主义本质的要求，反映了社会主义发展的根本规律，指明了有中国特色社会主义的发展道路。

邓小平关于社会主义本质的概括，反映了人民的利益和时代的要求，廓清了不合乎时代进步和社会发展规律的模糊概念，摆脱了长期以来拘泥于具体模式而忽视社会主义本质的错误倾向，深化了对科学社会主义的认识。这对于我们在坚持社会主义基本制度的基础上推进

改革，指导改革，沿着社会主义本质要求的方向发展，对于建设有中国特色的社会主义具有重大的政治意义、理论意义和实践意义。

（二）社会主义根本任务

生产力是社会发展的最根本的决定性因素。社会主义革命是为了解放生产力，发展生产力。社会主义制度建立后，为巩固和发展社会主义，为将来进入共产主义创造物质基础，必须进一步解放生产力，发展生产力。处于社会主义初级阶段的当代中国，发展生产力的任务尤为突出，尤为重要。

1. 社会主义的根本任务是发展生产力

社会主义的根本任务是发展生产力，这既是社会主义本质的客观要求，也是科学社会主义的一条基本原理。在社会主义初级阶段，尤其要把集中力量发展社会生产力摆在首要地位。这一根本任务的确定是以现阶段我国社会主义主要矛盾为依据的。现阶段我国社会的主要矛盾是人民日益增长的物质文化需要同落后的社会生产之间的矛盾。因此，我们必须把发展生产力摆在首要位置，以经济建设为中心，推动社会全面进步。

2. 判断改革和各项工作是非得失的根本标准

党的十四大报告在阐述社会主义根本任务时，重申了邓小平同志提出的“三个有利于”的标准，指出：“判断各方面工作的是非得失，归根到底，要以是否有利于发展社会主义社会的生产力，是否有利于增强社会主义国家的综合实力，是否有利于提高人民的生活水平为标准。”“三个有利于”标准，是针对长期以来人们用抽象的姓“资”姓“社”标准衡量工作是非得失的僵化认识而提出来的，是党的十一届三中全会以来我们党在探索建设有中国特色社会主义道路的过程中所解决的一个重大理论问题。“三个有利于”作为衡量社会进步的根本尺度，不仅体现了社会主义的本质和根本任务，而且也体现了社会主义改革的根本目的。这对于冲破“左”的思想束缚，使人们的思想从姓“资”还是姓“社”的思维中解放出来，具有重要的意义，是进一步解放思想和更好地推进改革开放的强大思想武器。

二、社会主义初级阶段论

（一）社会主义初级阶段的含义

进行社会主义建设，制定正确的路线、方针、政策，首要的前提是认清中国的基本国情。党的十三大作出了我国还处在社会主义初级阶段的科学论断，这是邓小平同志和我们党在深刻总结历史和现实的经验的基础上作出的，是邓小平建设有中国特色社会主义理论的基础。

社会主义初级阶段，就是指我国在生产力落后、商品经济不发达条件下建设社会主义必然要经历的特定阶段，即从我国进入社会主义到基本实现社会主义现代化的整个历史阶段。社会主义初级阶段的论断包括两层含义：第一，我国已经进入社会主义社会；第二，我国的社会主义社会还处在不发达阶段。我们必须坚持而不能离开社会主义，必须正视而不能超越初级阶段，只有全面地把握这两层含义，才能同右的和“左”的错误倾向划清界限。党的十一届三中全会以来我们党的路线、方针、政策之所以正确，之所以在实践中对社会的发展和进步产生气势磅礴的推动作用，归根结底就是因为它立足于社会主义初级阶段的客观现实。我们讲一切从实际出发，最大的实际就是中国现在处于并将长期处于社会主义初级阶段。

（二）社会主义初级阶段的特征