

职工代表、职工董事监事、工会干部
新知文库



现代经济与企业基本理论

纪

元

著

中国物价出版社

职工代表、职工董事监事、工会干部新知文库

现代经济与企业基本理论

张 燕 纪 元 著

中国物价出版社

图书在版编目(CIP)数据

职工代表、职工董事监事、工会干部新知文库/王江松等著.
—北京:中国物价出版社,2002.10
ISBN 7-80155-486-8

I. 职… II. 王… III. 工会工作—基本知识—
中国 IV. D412.6

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2002)第 071933 号

出版发行/中国物价出版社〔邮政编码:100837〕

地址:北京市西城区月坛北小街2号院3号楼

电话:68012468(编辑部) 68033577(发行部))

经销/新华书店

印刷/北京兴达印刷厂

开本/850×1168毫米 大32开 印张/53.8125 字数/1370千字

版本/2002年10月第1版 印次/2002年10月第1次印刷

书号/ISBN 7-80155-486-8/D·57

定价/110.00元(全五册)

《职工代表、职工董事监事、工会干部新知文库》 总 序

三位一体：我国职工合法权益的代表结构

本丛书旨在为职工代表、职工董事监事和工会干部提供一套岗位知识读本。人们会问，职工代表、职工董事监事和工会干部是三种不同的身份和角色，他们所需要的岗位知识会是一样的吗？我们的回答是：他们所需的具体知识肯定会有所侧重，但其基本的知识结构应该是一样的。理由如下：

首先，从理论上说，职工代表、职工董事监事和工会干部是三位一体的。人所共知，职工代表大会是我国职工参与企业管理的基本形式，是职工民主管理的基本制度；职工董事职工监事制度则是在社会主义市场经济和现代企业制度条件下把职工代表大会与企业董事会监事会联结、贯通、整合、统一起来的不可或缺的中介和桥梁；工会是广大职工的群众性组织，是职工合法权益的代表者和维护者。三者的紧密联系表现在于：职工董事监事是由职工代表大会选举产生进入企业董事会和监事会的，而工会又是职工代表大会的日常工作机构，是企业民主管理的组织者、推动者和落实者。这样一种紧密联系就决定了职工代表、职工董事监事和工会干部在性质、职能和任务上也是三位一体的：职工代表是广大职工选举产生的进入职工大会的代表，职工董事监事是职工代表选举产生的进入企业决策和监督机构的代表，由工会会员选举产生的工会干部也是职工合法权益的代表，是作为工会会员的职工的代表。

表,三者都是职工的代表或职工合法权益的代表者和维护者,共同构成我国职工合法权益的“代表结构”,其基本的职责和任务,都是代表和维护职工的合法权益,只不过其代表和维护的渠道、手段、方法有所不同而已。

其次,从实践上看,职工代表、职工董事监事和工会干部三种身份经常是重叠在一起的:职工代表大会与工会会员代表大会经常是两会合一,由会员选举的工会负责人同时也是由职工选举的职工代表;职工董事监事当然的和首先的人选就是工会主席和副主席,在已经实行职工董事监事制度的企业中,工会主席、副主席进入企业董事会、监事会的比例相当高。

既然职工代表、职工董事监事和工会干部无论从理论上还是从实践上都是三位一体的,那么他们为履行其职责完成其任务所需的基本知识也就是大致相同的。当然,这并不否认他们同时也是一体三位的,即虽然他们的基本职责和任务都是维护职工合法权益,但毕竟又有相对的分工,而且职工代表不一定是工会干部,职工董事监事中除了工会主席、副主席外还有一般的职工代表,也有一些工会干部不是职工代表和职工董事监事。本套丛书的特点,一是抓住职工代表、职工董事监事和工会干部的共性,为他们提供一种基本的知识结构;二是考虑到职代会代表、职工董事监事和工会干部的个性,尽量涉及较为宽广的知识领域,为不同的读者留有选择和重点阅读的余地。

四大板块:职工合法权益代表者的知识结构

那么,职工代表、职工董事监事和工会干部为了完成其岗位责任,需要掌握的基本知识有哪些呢?我国工会界、工会理论界、工

会教育界比较一致地认为应该包括以下四个板块的内容：

第一个板块：马克思主义关于工人阶级及其工会组织的基本理论。这是职工代表、职工董事监事和工会干部共同的理论基础，是指导职工民主管理和工会工作的强大思想武器。

第二个板块：有关职工民主管理和工会工作各个领域的具体知识。工会干部作为职工民主管理工作的主要组织者和承担者，当然应当掌握职工民主管理的基本知识；职工代表和职工董事监事也应该对作为职工代表大会的日常工作机构的工会的工作内容有一个基本的了解，这样才能与工会干部密切合作，共同做好组织职工参与企事业管理的工作。

第三个板块：有关职工、工会、企事业各自权利、义务的法律常识。职工代表、职工董事监事和工会干部只有了解这方面的法律法规，才能依法代表和维护职工的合法权益，才能与企事业行政一道，共同推进社会主义市场经济体制、现代企业制度和民主政治制度的建设。

第四个板块：有关现代经济和企业管理的基本知识。职工是依托于企事业的，职工代表、职工董事监事和工会干部要真正卓有成效地组织和代表职工参与企事业管理，对企事业的经营发展提出建设性的意见，切实维护职工的合法权益，就必须具备相应的经济学和企业管理知识，否则，即使有健全的制度和畅通的渠道，职工民主管理和工会工作也会流于形式、形同虚设。

与时俱进：职工合法权益
代表者的知识要不断更新

江泽民总书记多次强调，要做到“三个代表”，就必须弘扬与时

俱进的精神,不断进行理论创新、体制创新、科技创新和其他各个方面的创新。我国正处在亘古未有的社会转型过程中,新情况、新问题不断涌现,全党和全国人民只有不断解放思想、开动脑筋、与时俱进、开拓创新,才能成功地找到一条建设有中国特色社会主义现代化的道路。职工代表、职工董事监事和工会干部当然也必须与时俱进,不断更新知识结构,并不断创造出新的知识和经验,才能真正完成其代表和维护职工合法权益的神圣职责。

本套丛书力图按照“与时俱进、开拓创新”的要求,总结改革开放 20 多年来职工民主管理和工会工作的成就,吸收发达国家工人参与管理和工会工作的经验和知识资源,探索有中国特色的社会主义职工民主管理和工会工作的新路子。作者们学习、参考了数百种专著、教材和报刊杂志,在写作过程中始终以“新知网库”四个字自勉自励,希望能为我国的职工民主管理事业和工会事业提供某些新知要素。尽管如此,我们仍然深感自己学识浅陋,远远没有达到“与时俱进、开拓创新”的高标准、严要求。切盼广大读者批评指正,并一起来完成职工民主管理和工会工作的理论创新和知识创新的艰巨任务。

编委会

2002 年 10 月

目 录

《职工代表、职工董事监事、工会干部新知文库》总序	(1)
--------------------------------	-----

第一章 社会主义市场经济与我国的基本经济制度	(1)
------------------------------	-----

第一节 对市场经济的一般规定	(1)
----------------------	-----

一、市场经济的基本含义	(1)
-------------------	-----

二、市场经济的基本特征	(2)
-------------------	-----

三、关于计划与市场	(3)
-----------------	-----

第二节 社会主义市场经济	(7)
--------------------	-----

一、市场机制在资源配置中的基础性作用	(7)
--------------------------	-----

二、社会主义市场经济是现代市场经济	(10)
-------------------------	------

三、社会主义市场经济体制的基本框架	(13)
-------------------------	------

第三节 我国的基本经济制度	(19)
---------------------	------

一、社会主义经济制度的建立	(19)
---------------------	------

二、以公有制为主体,多种所有制经济共同发展	(28)
-----------------------------	------

三、以按劳分配为主体,多种分配形式并存	(32)
---------------------------	------

四、社会主义条件下的市场经济	(35)
----------------------	------

第二章 现代企业制度	(41)
------------------	------

第一节 现代企业制度及其基本特征	(42)
------------------------	------

一、现代企业制度的基本含义	(42)
---------------------	------

二、现代企业制度的基本特征	(45)
---------------------	------

三、现代企业制度的主要内容	(46)
四、传统国有企业制度与现代企业制度的主要区别	(51)
第二节 公司治理结构	(53)
一、公司治理结构的主要内容	(53)
二、股东大会体制的基本内容	(58)
三、董事会体制的基本内容	(62)
四、监事会体制的基本内容	(67)
五、总经理体制的基本内容	(69)
第三节 建立现代企业制度的难点和重点	(73)
一、国有企业如何建立现代企业制度	(73)
二、建立现代企业制度的难点和重点	(75)
三、关于国有企业的职工董事和职工监事问题	(84)
【附】《国有控股企业职工董事问题台议》	(89)
 第三章 企业创新	 (99)
第一节 企业活力与企业创新	(100)
一、企业创新的必要性	(100)
二、企业创新的基本原则	(102)
第二节 企业的技术创新	(107)
一、技术创新的类型	(108)
二、技术创新的目标任务	(110)
三、技术创新的决策程序	(114)
【附】《永远创新的杜邦》	(117)
第三节 企业的组织创新	(123)
一、企业组织创新的概念	(123)
二、组织创新的基本功能	(124)

三、组织创新活动的基本内容	(126)
四、国有企业组织创新的主要任务	(128)
第四章 公司理财	(131)
第一节 公司理财概述	(131)
一、公司理财的内容	(131)
二、处理协调各种财务关系	(135)
三、财务管理的目标	(136)
四、财务管理的职能	(138)
五、财务管理环境	(139)
第二节 财务报表分析	(144)
一、财务报表分析概述	(144)
二、基本财务比率	(149)
三、企业财务状况的综合分析	(163)
第三节 资金筹措管理	(167)
一、长期筹资方式	(167)
二、资本成本	(181)
三、资本结构	(187)
四、财务杠杆与财务风险	(192)
第四节 长期投资管理	(194)
一、长期投资概述	(194)
二、投资决策指标	(197)
三、投资决策案例:设备更新决策	(206)
第五节 利润分配管理	(207)
一、利润分配的内容	(207)
二、股利政策	(210)

三、股利的类型	(216)
四、股利的发放	(219)
【附】《现代企业管理：从“利润导向时代”到“财务导向时代”》	(219)
 第五章 我国国有经济布局结构的调整	
与国有企业战略性改组	(225)
第一节 国有经济布局结构调整	(226)
一、对我国国有经济布局进行战略性调整的必要性和紧迫性	(226)
二、国有经济战略性调整的基本指导方针	(228)
三、积极探索公有制的多种有效实现形式	(233)
四、加快老工业基地和中西部地区国有经济布局的调整.....	(239)
第二节 国有企业的战略性改组	(242)
一、实施国有企业战略性改组的迫切性	(242)
二、对国有企业的分类改组	(244)
三、实施大企业战略	(245)
四、放开搞活国有中小企业	(248)
五、国有经济战略性调整与国有股减持	(251)
 第六章 经济全球化与知识经济	
第一节 经济全球化	(266)
一、什么是经济全球化	(266)
二、经济全球化的发展趋势	(269)
三、经济全球化与中国的对策	(272)

【附】《中国入世后,工会面临的挑战及其应对》	(276)
第二节 知识经济	(289)
一、知识经济的涵义及基本特征	(289)
二、我国发展知识经济的机遇与挑战	(296)
三、积极推进知识经济的发展	(299)

第一章

社会主义市场经济与 我国的基本经济制度

建立和发展社会主义市场经济体制是中国经济体制改革的目标。党的十四大明确提出了我国经济体制改革的目标是建立和发展社会主义市场经济体制；十五大则进一步将坚持和完善社会主义市场经济体制作为我国社会主义初级阶段的一项重要经济纲领。

第一节 对市场经济的一般规定

一、市场经济的基本含义

市场是交换的场所、渠道和纽带。市场调节是指通过市场机制配置社会资源、调控国民经济运行过程和协调供求关系的经济运行的调控方式和手段。市场机制是指通过市场价格和供求关系的变化以及各经济主体之间的竞争，调节供求双方和生产要素配置的有机系统。而市场经济则是指以市场机制为基础进行资源配

置的经济组织形式。在市场经济条件下,企业生产什么样的商品、采取什么方式进行生产、生产多少、生产后的流通与分配等一系列的经济运行环节,主要由市场机制来解决。总之,市场经济与计划经济一样是一种经济运行形态,与一个社会的经济制度的性质无关。

二、市场经济的基本特征

市场经济是实现资源优化配置的有效形式,它具有如下基本特征:

1. 经济主体决策的独立化、分散化

在市场经济中,经济决策是由各个相互独立的经济主体自主进行的。供给和需求双方在市场上的相互作用,形成了市场价格的变动。经济主体之所以能进行独立自主的分散化决策,是因为它们都拥有明确的财产所有权或控制权,因而都有自身的经济利益目标追求与约束,都要追求自身经济利益的最大化并对其决策结果承担经济责任。

2. 资源配置方式的市场化

市场经济是契约经济,经济主体之间的相互平等与契约自由是市场经济的一个重要特征。契约自由主要表现在消费选择自由、开业自由、就业选择自由和交易自由。但这种自由不是盲目随机的,企业生产什么、如何生产以及生产多少,都是由市场需求决定的。市场需求的规模和结构决定了企业的生产规模和结构。因为资源是有限的,资源配置问题的核心即是将有限的资源配置到社会经济发展最需要的地方,从而使资源得到最为有效的利用。在市场经济条件下,市场价格就是显示有限资源稀缺程度的信号。价格由供求关系决定并反过来调节供求,引起生产要素的流动,从而实现整个国民经济范围内的资源配置。它就像一只“看不见的

手”，调节着整个国民经济的运行。

3. 追逐利润是企业生产经营的核心动力

追逐利润是企业的本性，市场需求是企业获取利润的基础，市场价格是企业追逐利润的行为导向。如果某种产品的价格上涨，说明市场对该种产品的需求增加，企业就会增加生产；当某种产品的价格下降，说明该种产品的市场需求减少，企业就会减少生产。当然，生产量的增减与市场价格的涨跌又会反过来影响市场需求的变化。总之，企业追逐利润的过程与消费者需求导向是一致的，资源配置要受消费者需求的指导，企业生产什么和生产多少，取决于消费者的需求，因为它是企业获取利润的基础。

4. 按生产要素的贡献与市场效率进行分配

各种不同的生产要素都具有一定的市场价格，它是由生产要素在经济活动中的贡献决定的。生产要素所有者的收入水平取决于生产要素的价格水平，价格的高低决定着不同生产要素所有者的经济利益，其具体表现形式主要是：劳动工资收入、资本利息收入、土地房产的租金收入、企业利润收入等。按生产要素的贡献和市场效率进行收入分配，也就是按生产要素的市场成果进行分配，这样可以刺激经济主体实现生产要素的优化组合、合理配置和有效利用，从而提高资源配置的效率。

三、关于计划与市场

20世纪20年代，在前苏联经济学界内部，围绕新经济政策后应建立什么样的经济体制模式，以及如何看待计划与市场的作用等问题，曾展开关于计划与市场关系的争论；30年代，西方经济学界围绕社会主义计划经济的存在是否具有合理性和可能性展开争论。尽管观点各有不同，但主要观点倾向于将社会主义等同于计划经济，将资本主义等同于市场经济。

我国在新中国建立后至改革开放前的这一时期,也曾围绕如何看待市场的作用问题展开过讨论。十一届三中全会后至 20 世纪 80 年代末期,我国根据实践中出现的新情况、新问题,主要围绕如何发展商品经济,如何发挥市场的作用,以及如何把市场与计划结合起来等问题展开过深入的讨论,并提出了“计划调节市场,市场引导企业”的经济运行模式。90 年代以来,随着实践的深入与理论的深化,我国真正将市场经济理解为一种资源配置方式或经济体制类型,明确提出了我国经济体制改革的目标是建立社会主义市场经济体制。

计划经济与市场经济作为两种不同的资源配置方式,其核心目的都是使有限的资源得到合理有效的配置与运用。不论哪种资源配置方式,只要是合理高效的,就是好的,否则就是有问题的。与计划经济配置资源的方式相比,市场经济具有明显的优势:

首先,市场机制以分散的决策结构为基础。这种分散的决策结构比集中的计划经济具有较大的灵活性,使生产者与消费者对供求关系的变化能及时做出有效的迅速反应,从而可以较快地实现供求平衡,减少资源的浪费现象,提高了资源的利用效率。

其次,市场机制是通过竞争来发生作用的,为了在竞争中求得自身的生存和发展,生产者必须要改进技术、降低成本、提高产品质量,尽可能满足社会的各种需要,从而使得市场机制比集中的计划经济更能促进经济活动的不断创新,提高资源的微观配置与利用效率。

最后,合理高效的配置资源,要求有效地利用经济中的各种信息,而集中的计划经济由于无法完全掌握和运用经济体系中存在的复杂的信息资源,从而常常会发生决策失误,导致资源浪费。即使未来有了迅速处理信息的技术保证,计划经济也无法解决由于

信息滞后性所导致的决策滞后问题。市场机制中分散的信息结构则可以通过市场信息而使问题得以简化,有利于资源的合理配置。

当然,市场经济在资源配置方面不是万能的,它有其市场机制自身无法克服的问题与盲点。其局限性具体表现在:

第一,单纯的市场机制只能解决微观经济平衡问题而不能解决宏观的经济平衡问题。市场调节资源配置是通过供求关系和价格的变动来实现的。这种调节是一种事后调节,带有一定的盲目性和自发性。特别是在市场体系不完善的情况下,价格对于供求关系的调节,从不平衡到平衡往往需要一个较长的过程,这样就会出现严重的生产过剩和通货膨胀等经济失衡问题,造成生产的浪费,影响资源的有效配置。这些宏观经济问题的出现,主要是由于国民收入分配关系不合理和市场调节的自发性、盲目性造成的,它必须由政府从经济运行的全局出发,通过财政、货币、收入政策等宏观调节手段来加以解决。维持总的供求平衡和物价的稳定是政府调节的一个基本目标。

第二,市场机制只能反映现有的生产结构和需求结构,而不能有效反映国民经济发展的长远目标和结构。商品生产者依据市场价格进行的自主决策具有分散性,而市场价格反映的供求关系主要为短期的供求关系,由此形成的经济结构可能并不是有利于国民经济长期发展的最佳结构。国民经济发展的长期问题需要政府从经济发展的全局出发加以安排。在市场经济形成的初级阶段,这一问题并不十分突出。因为当时市场矛盾并不很尖锐,资源稀缺程度也不很严重,所以早期资本主义国家的经济结构的形成基本上是由市场自发进行的。但在后来进入工业化国家的经济发展中,市场、资源和面临的国际环境是十分不利的,如果重复早期市场经济国家的经济发展道路和经济结构,那将在竞争中被淘汰。