

工业企业管理

周学熙 沙梅峰 赵玉衡 魏乃正 主编

冶金工业出版社

主 编	侯印浩	沙高峰	任义鑫	魏乃云
副主编	张仲倡	张顺发	吴备录	李同林
	孙鹤汀	苗建军	李建平	
编 委	刘恩杰	刘庆志	张禄军	吕春慧
	胡晓青	国凤兰	王 颖	侯宜群
	李建平	方术伦	裴国栋	

前 言

在邓小平建设有中国特色社会主义理论的指导下,在社会主义市场经济体系的建立和完善过程中,工业企业管理进入了一个新的发展阶段,特别是劳动管理、物资管理、财务管理等方面的改革,给工业企业管理教学、实践和科研带来了新的课题。为了适应工业企业管理教学的需要,我们组织部分院校的教授、高级讲师、讲师及企业家、学者共同编写了此书。

本书以马列主义毛泽东思想和邓小平同志关于建设有中国特色的社会主义理论为指导,广泛采用了近几年中央出台的一系列方针、政策和法规,总结多年教学经验,在广泛调查研究的基础上,充分吸收了现代工业企业管理的经验和这方面的最新的科研成果,系统地阐述了工业企业管理基本原理和基本知识,力求使内容更新颖、实用、系统、全面。

本书既可以作为大中专企业管理专业教材,也可以作为职工大学、职工中专、干部学校及经济类干部培训学习用书,同时也可以作为自学考试、经济师和会计师考试的重要参考资料。

在本书的编写过程中,采用分工负责、联合编写、统一审定的方式。参编人员力求贯彻实事求是、理论联系实际的原则,在介绍有关基本理论、基本原理的同时,尽可能反映工业企业管理领域的实践经验和最新科研成果,并在行文上力求通俗易懂。

在编写过程中,我们参考了国内外有关资料,得到了许多专家、学者的帮助和支持,在此谨表谢意。

由于时间紧,加上我们的水平、经验、能力有限,书中难免出现这样或那样的问题,敬请广大专家、读者批评指正。

编 者

1997年3月3日

目 录

第一章 工业企业	(1)
第一节 社会主义工业企业的性质与任务.....	(1)
第二节 企业经济责任制.....	(4)
第三节 企业经营机制.....	(5)
第四节 现代企业制度.....	(7)
第五节 企业素质与企业活力.....	(9)
第二章 工业企业管理	(11)
第一节 工业企业管理的概念与性质	(11)
第二节 企业管理的原理与原则	(14)
第三节 工业企业管理的基础工作	(17)
第四节 管理现代化	(19)
第三章 企业组织机构	(21)
第一节 组织及其分类	(21)
第二节 组织的结构	(23)
第三节 组织管理的原则	(27)
第四章 领导科学	(30)
第一节 领导观念	(30)
第二节 领导素质	(32)
第三节 领导方法	(38)
第四节 领导艺术	(42)
第五章 劳动力的招收、培训及劳动争议的处理	(47)
第一节 人才市场	(47)
第二节 劳动力的招收	(48)
第三节 职工培训	(51)
第四节 劳动争议及处理	(52)
第六章 劳动管理	(56)
第一节 劳动管理的任务和内容	(56)
第二节 劳动组织	(56)
第三节 劳动生产率	(59)

第四节 劳动定额	(61)
第五节 劳动定员	(67)
第六节 劳动报酬	(69)
第七节 劳动保护与劳动保险	(74)
第七章 市场调查	(77)
第一节 市场概述	(77)
第二节 市场信息	(77)
第三节 市场调查的概念和范围	(80)
第四节 市场调查的种类和方法	(82)
第五节 抽样调查	(84)
第六节 市场调查技术	(89)
第八章 市场预测	(92)
第一节 市场需求预测的要求和原理	(92)
第二节 市场预测的内容和程序	(95)
第三节 市场预测的方法	(99)
第四节 预测的应用及完善途径	(102)
第九章 经营决策	(106)
第一节 经营决策概述	(106)
第二节 经营决策的内容、原则与程序	(108)
第十章 经营计划	(114)
第一节 工业企业计划及计划管理	(114)
第二节 工业企业经营战略计划	(119)
第三节 年度经营计划	(122)
第四节 经营计划的执行和控制	(127)
第十一章 生产过程组织	(130)
第一节 生产管理的内容和任务	(130)
第二节 生产管理的要求	(131)
第三节 生产过程的概念及构成	(131)
第四节 生产类型的概念及划分	(133)
第五节 生产车间的基本组织形式	(135)
第六节 生产过程的时间组织	(137)
第七节 流水生产组织	(142)
第十二章 生产计划	(148)
第一节 企业生产计划概述	(148)

第二节	生产能力	(149)
第三节	生产计划的编制	(151)
第四节	生产计划的执行与考核	(157)
第十三章	网络计划技术	(158)
第一节	网络计划技术概述	(158)
第二节	网络图	(159)
第三节	网络图时间值的计算	(164)
第四节	网络计划的优化	(170)
第五节	网络计划技术的基本工作步骤	(178)
第十四章	生产作业计划	(181)
第一节	生产作业计划的作用和内容	(181)
第二节	期量标准及其标准制定	(182)
第三节	生产作业计划的编制	(185)
第十五章	生产作业控制	(189)
第一节	生产调度	(189)
第二节	生产进度控制	(191)
第三节	在制品管理	(196)
第四节	准时生产制和看板管理	(201)
第十六章	生产现场管理	(205)
第一节	生产现场管理的必要性	(205)
第二节	现场管理优化的原则	(206)
第三节	定置管理	(206)
第四节	文明生产	(211)
第十七章	质量管理	(215)
第一节	质量管理概述	(215)
第二节	质量管理体系	(220)
第三节	全面质量管理的方法	(222)
第四节	质量成本	(241)
第十八章	设备管理	(249)
第一节	设备管理概述	(249)
第二节	设备的选择和评价	(253)
第三节	设备的使用、维护和修理	(256)
第四节	设备的更新和改造	(261)
第十九章	物资管理	(265)

第一节	物资管理概述.....	(265)
第二节	物资消耗定额.....	(266)
第三节	物资储备定额.....	(269)
第四节	物资供应计划.....	(274)
第五节	仓库管理和物资节约.....	(276)
第二十章	财务管理.....	(279)
第一节	财务管理概述.....	(279)
第二节	资金管理.....	(283)
第三节	成本管理.....	(297)
第四节	营业收入与利润分配的管理.....	(308)
第五节	财务报告与评价.....	(308)
第二十一章	工业企业经济效益指标.....	(311)
第一节	工业企业考核评价经济效益指标的重要意义.....	(311)
第二节	工业企业经济技术指标的计算.....	(312)
第三节	工业企业经济效益考核与评价指标.....	(326)
第四节	企业经济活动分析.....	(329)

第一章 工业企业

第一节 社会主义工业企业的性质与任务

一、社会主义工业企业的概念

企业是从事生产、流通和服务等活动,为满足社会需要和获取赢利,实行独立核算,进行自主经营、自负盈亏,具有法人资格的经营单位。企业是商品经济发展到一定水平的产物。

企业的概念主要包括以下几点含义:

1. 企业是经济实体。它不同于事业单位、公益和政府部门,它必须追求经济效益和获取赢利。赢利是企业创造附加价值的重要组成部分,也是企业对社会所生产的产品和服务能否满足社会需要的认可和报酬。获取利润不仅是企业的目标,也是企业对社会承担的重大责任。

2. 企业必须是自主经营和自负盈亏。企业要获取利润就要保证自己的产品或服务在品种、质量、成本和供应时间上能随时适应社会和消费者的需要。为此,企业必须对内加强管理,对外适应市场和社会环境的变化。

3. 企业必须承担社会责任。满足社会需要是指企业不仅要满足顾客和用户的需要,而且要满足与其相联系的经济单位、个人及有关社会团体的需要。因此,企业在谋取自身利益的同时要肩负兼顾各方面利益的社会责任。

4. 企业必须是法人。所谓的法人是指具有一定的组织机构和独立财产、能以自己的名义进行民事活动,享有民事权利和民事义务,依照法定程序成立的组织。一般具备下列条件:

- (1)必须正式在国家政府有关部门注册备案完成登记手续;
- (2)应有专门的名称、固定工作地点和组织章程;
- (3)具有一定的组织机构和独立财产、实行独立核算;
- (4)能独立对外。

二、社会主义工业企业的特征

任何工业企业都是一定的生产力和生产关系的统一体。它既是生产力活动的组织者,又是—定生产关系的体现者。因此,分析社会主义工业企业的特征,应从生产力和生产关系两个方面进行。

1. 生产力方面的特征(也就是生产技术特征)。

社会生产力的发展具有连续性,它不会因所有制和社会制度的变更而改变。因此,社会主义工业企业同资本主义工业企业在生产技术方面就具有相同的特征,主要表现在以下几个方面:

- (1)大规模采用机器和机器体系进行生产,并不断将现代科学技术应用于生产。
- (2)企业内部分工精细,生产协作复杂。

(3)生产过程具有高度的比例性和连续性。生产过程各环节之间的联系主要表现为各种机器设备之间的联系。

(4)社会化程度高,在技术上和经济上有着广泛的外部联系,成为一个开放的系统。

正确认识社会主义工业企业的生产技术特征,对于加强企业管理,不断提高管理水平具有重要意义;第一,明确社会主义工业企业是现代化、社会化大生产,不能沿用小生产的管理方法进行管理,必须采用与现代生产技术相适应的管理方法进行管理。

第二,社会主义工业企业与资本主义工业企业在生产技术方面具有一定的共性,因此,资本主义工业企业的先进技术和管理方法,我国完全可以学习和借鉴。

2.生产关系方面的特征,体现在以下几方面。

(1)生产资料公有制是社会主义工业企业的根本特征;

(2)社会主义工业企业实行各尽所能、按劳分配的原则。生产的目的是为了最大限度满足全体劳动人民日益增长的物质和文化的需要;

(3)实行职工群众当家作主的民主管理制度,人与人之间是同志式的互助关系;

(4)在建设高度物质文明的同时,建设高度社会主义精神文明。

正确认识社会主义工业企业在生产关系方面的特征,明确社会主义工业企业与资本主义工业企业的本质区别,对于坚持社会主义方向,发挥社会主义制度优越性,建立有中国特色的社会主义科学管理体系,有着重要的意义。

三、社会主义工业企业的地位和任务

1.社会主义工业企业的地位。

在市场经济条件下,社会主义工业企业的地位是由公有制经济和工业企业在国民经济建设中的作用所决定的,主要表现在以下几方面:

(1)社会主义工业企业是国民经济发展建设任务的承担者,必须接受国家宏观调控,担负指令性计划任务的企业,必须全面完成国家下达的指令性计划任务。企业必须贯彻执行国家的方针政策,遵守国家的法律、法规、守法经营。

(2)企业是法律上和经济上独立自主的实体,它拥有自主经营和发展所必需的各种权利。企业要接受政府的行政规制,但在法律上和经济上是独立于政府之外的。同时,企业应当有自己的独立发展目标,即追求利润最大化和企业规模的扩张,为实现这些目标,企业应当自主筹集资金,自行策划经营活动,开展投资、联营、兼并等活动。

(3)企业之间、企业与其他交易者之间地位平等。

总之,市场经济条件下的企业是独立、自主、具有平等权利的经济实体,这与计划经济体制下作为政府附属物的企业有原则的区别。

2.社会主义工业企业的任务。

社会主义工业企业的根本任务是:在国家宏观调控下,根据市场需要,在不断提高经济效益的前提下,为社会提供适销对路的工业产品或劳务,为国家提供更多的利润和税金,同时也为企业自身发展创造良好的条件。

社会主义工业企业的具体任务如下:

(1)认真执行国家的方针、政策、法令、法规,完成国家指令性计划任务和各项经济合同,保证公有财产不受侵犯;

- (2)合理有效地使用企业的人力、物力和财力资源;
- (3)根据社会需要生产适销对路的产品,确保产品质量,对用户负责;
- (4)严格遵守国家财经纪律,按照税法规定及时上缴各种税金;
- (5)大力推进技术进步,不断提高企业的生产、技术和管理水平;
- (6)保证安全生产,搞好环境保护,努力提高职工健康水平,在发展生产的基础上,不断改善职工的生活福利条件;
- (7)加强思想政治工作和精神文明建设,重视智力开发,不断提高职工的政治觉悟和科学、文化、技术水平。

四、工业企业的类型

由于现代经济生活十分复杂,作为基本经济单位的企业也就有许多类型,一般可以通过下列的方法进行划分。

1. 根据企业所属经济部门可划分为农业企业、工业企业、建筑安装企业、运输企业、商业企业、物资企业、邮电企业、旅游企业和金融企业。
2. 根据生产力各要素所占比重不同可划分为劳动密集型企业、资金密集型和知识密集型企业。

劳动密集型企业是指技术装备程度较低,用人较多,产品成本中活劳动消耗所占比重较大的企业。换句话说,劳动密集型企业是那种单位劳动力占用的固定资产少,活劳动占成本的比重大以及资本有机构成低的企业。

资金密集型企业又称技术密集型企业,即所投资金多,技术装备程度较高,用人较少的企业。资金密集型企业同劳动密集型企业相比一般生产率较高,物资消耗少,单位成本低,竞争能力强。但它同时要求具有雄厚的资金,先进的技术装备,还要有大量的技术人才,相应配套的服务设施,否则就难以发挥优势。

知识密集型企业是指综合运用先进科学成就的企业。这些企业有较多的中、高级技术人员,需要花费较多的科研时间和产品开发费用,能生产高、精、尖产品。

3. 根据生产资料所有制形式可分为国有企业、集体所有制企业、私营企业以及合资经营企业。

国有企业的特点是生产资料归国家或全民所有,企业作为独立的或相对的经济单位只有使用权和经营权,企业必须维护国有财产,保证国有资产增值,根据市场导向的原则进行自主经营、自负盈亏,主要领导干部一般由上级主管部门委派任免。

集体所有制企业是一定范围内的劳动群众集体占有生产资料的企业。它是独立的经济单位,独立经营、自负盈亏、可以自主地支配自己的资产和产品,管理人员依法进行聘任或从全体劳动者中选举产生。

私营企业是由私人单独占有生产资料和产品企业。其特点是完全自主经营、自负盈亏。

合资经营企业是由两个或两个以上不同所有制的单位或个人共同投入资金、设备、技术及其它资源并通过协议共同经营的企业。其主要特点是共同投资、共同经营、共分利润、共担风险。其形式有中外合资企业、公私合营企业、国有企业与集体所有制合营企业。

4. 按企业规模可分为大型企业、中型企业和小型企业。企业规模一般指企业的生产能力、机器设备的数量或装机容量,固定资产原值和职工人数等四方面。

5. 按企业的组织形式可分为单厂企业、多厂企业、公司。

第二节 企业经济责任制

一、工业企业经济责任制的含义

企业经济责任制是指在国家计划指导下,以提高经济效益为目的,以责、权、利相结合为特征的综合性管理制度。国家计划是前提,提高经济效益是目的,责、权、利相结合是完成计划达到目的的手段。经济责任制是由国家与企业之间的经济责任制、企业之间的经济责任制和企业内部经济责任制三部分所组成的有机整体。

实行经济责任制有利于搞好按劳分配,调动职工和企业的积极性;有利于增强企业活力,使企业取得良好经济效益;有利于提高企业生产管理水平。实行经济责任制,必须坚持责、权、利相结合;国家、集体、个人利益相统一;职工所得与劳动成果相联系的原则。

二、工业企业的责任

企业的责任是指企业在从事生产经营活动和处理对外经济关系时,应该履行的义务。企业应该完成的各项任务,实际上就是企业对国家、对企业应尽的义务。把这种义务作为企业必须承担的责任加以明确,以至在法律上加以肯定,就能推动企业在国家统一指导下,努力提高管理水平,满足社会需要,提高经济效益。

国有企业的责任一般包括三部分:

1. 企业对国家负责。要求企业认真贯彻国家的方针、政策、法规,服从国家的统一领导和管

- 理,管好、用好国有资产,不断革新技术,加强科学研究,大力提高企业的技术水平,扩大生产规模,确保国有资产增值。
2. 企业对社会负责。要求企业严格执行经济合同,讲究经营道德,主动为用户服务,为协作单位创造良好的条件;要求企业为广大消费者提供价廉物美的产品,正确引导消费,接受消费者的监督,保护消费者的正当权益;依法做好环境保护的工作,对由企业所造成的各种公害必须积极主动地进行治理。

3. 企业对职工负责。要求企业在国家政策、法律允许的条件下,尽可能的提高职工的工资水平,改善职工的生活条件,保障职工的身心健康,确保职工的合法权益不受侵犯。

三、工业企业的权利

企业的权利是指企业在进行生产经营活动时应具有的经营自主权。要使企业适应市场和社会环境的变化,生产适销对路的产品,在激烈的市场竞争中发展壮大起来,就必须给企业一定的自主权。改革经验告诉我们应该给企业以下的权利:经营决策权、计划管理权、财务管理权、物资管理权、劳动管理权 and 产品销售权。

四、工业企业经济责任制的形式

工业企业经济责任制的形式有许多,从总体上来分有企业经营责任制和企业内部经济责任制两种形式,其具体表现为:

1. 企业经营责任制。

企业经营责任制是我国工业管理体制改革的的一项重要内容,它体现了社会主义工业企业

同国家之间的经济关系。企业经营责任制是指在国家计划指导下,以增强企业活力,提高经济效益为目的,按照责、权、利相结合,国家、集体、个人利益相统一,职工劳动所得同劳动成果相联系的原则建立起来的一种经营管理制度。

企业经营责任制的实质是国家有条件的把国有企业委托给企业的法人代表,在国家政策、法令规定的范围内,在国家计划指导下,相对独立的进行自主经营,并承担一定的经济责任。企业经营责任制是实现企业所有权与经营权适当分离,正确处理国家与企业的经济利益,完善企业经营机制,增强企业活力的一条重要途径。

企业经营责任制的形式主要有各种形式的承包经营、租赁经营和股份制经营。

承包经营是指通过承包经营合同,明确国家和企业各自的经济责任、经济权力和经济利益,实现所有权和经营权的适当分离,使企业真正成为自主经营、自负盈亏的相对独立的经济实体的一种经营方式。承包经营的具体形式主要有集体承包、合伙承包和个人承包等。

租赁承包是指将企业租给个人或集体经营,承租者按照租赁合同的规定缴纳租金,并使用经营管理权。

股份制经营是指对企业的生产资料、设备和资金采用共同投资、合伙经营、共担风险、共负盈亏的集资入股的经济组织形式。

2. 企业内部经济责任制。

企业内部经济责任制是工业企业经济责任制体系中的重要组成部分。它是实现企业对国家承担经济责任的基础和保证。通过企业内部责任制,把企业中各个部门、各个生产环节、各个工作岗位之间纵横交错的经济活动有机地组织起来,形成企业内部多部门、多专业、多工种协调一致的生产经营活动系统,并使每一个职工都有明确的责任,各行其职,各尽其能,共同承担经济责任,以保证企业经营目标的实现。

企业内部经济责任制一般有四个组成部分,即生产指挥系统的经济责任制、职能部门的经济责任制、基层生产单位的经济责任制和岗位经济责任制。

企业内部经济责任制的形式在不同行业、不同企业中不尽相同,主要有以下三种形式:指标分解,逐级承包的经济责任制;联产计酬经济责任制;其他形式的经济责任制。

第三节 企业经营机制

机制是系统科学的特定范畴,是与系统运动紧密联系在一起,系统运动离不开物质载体、能量及信息控制三个要素,机制实际上就是系统运动赖以存在的物质结构、动因及控制方式。例如,人体血液循环机制,机床自动操作机制等。推而广之,企业经营也是一个复杂的系统,这个系统运行的内部动力、外部压力以及企业调控的方式等内容构成企业的运行机制。

我国企业经营机制正处在由传统的计划经济向市场经济转换的过程中,企业经营机制的转换是企业改革的核心,也是宏观经济体制改革的依据。

所谓企业经营机制是按企业有机整体中各组成系统,各生产环节之间,通过彼此协调作用,使企业具备有效进行生产经营活动的企业内在机制与经营方式。

企业经营机制及其作用发挥如何,对企业自身的生产经营和发展至关重要。这是认为企业

不仅是生产力发展的所在地,也是生产关系的直接体现者,只有生产力与生产关系在企业生产经营活动中进行得好,相互适应,企业才有生机和活力。

必须指出,企业经营机制是企业从事生产经营活动内在机制与运转方式,因而要靠其自己来不断地改善和加强。企业经营机制包括自我激励机制、自我调节机制、自我约束机制和自我发展机制。

一、自我激励机制

激励是激发人的内在潜力,强化人的需要动机,充分发挥和提高人的积极性,完成和达到某一特定目标的机能。

自我激励机制,是指企业为自身的经济利益,在领导者提供的行为激励因素的驱动下,为企业高效运行提供动力,推动企业经济运行达到企业目标的一种内在机制。

行为激励因素构成企业职工努力工作的动力。发掘此类动力因素,科学地运用这些因素诱发职工的积极性、主动性和创造性,充分发展职工的个体能力,必然会提高工作效率和工作质量,有利于有效地实现企业的经营目标。

激励机制的动力源包括物质动力激励和精神动力激励。

1. 物质动力激励。

物质动力指从物质上不断满足劳动者的合理的物质利益要求,关心劳动者的切身经济利益,使各项经济活动与劳动者的物质利益相联系,从而达到调动劳动者积极性、主动性和创造性的目的。

运用这一激励,要求采取合理的经济方法,把工资、奖金、物质福利等物质动力因素与企业职工个人经济活动的效果联系起来,使职工从切身利益上关心企业目标的实现,关心个人的劳动成果与个人劳动能力的发展,从而实现激励的作用。

2. 精神动力激励。

精神动力是指从心理上和认识上激励职工的行为,促进职工发挥主观能动性的因素。

对职工进行思想政治教育,树立远大理想和目标,进行文化业务培训,组织职工参与企业重大问题的决策,建立优秀的企业文化等教育手段和文化手段,都是企业的精神动力。

物质动力激励与精神动力激励的正确结合,能防止和克服片面性、局限性,全面调动劳动者的积极性。

二、自我调节机制

自我调节机制就是企业调节内部各单位、各部门的工作,调节各项生产经营活动,使它们能建立良好的配合关系,不发生重复和矛盾,以有效实现企业目标的内在机制。

调节可分为纵向调节与横向调节;内部调节与外部调节。

企业要发挥好自我调节机制的作用,首先要求领导和有关职能部门对企业内外及企业上下左右的情况有清楚了解,并且具备较高的协调水平;其次,必须使各方面和全体职工对企业生产经营活动的目标、方针、决策计划和标准等有所了解,树立全局观念,互相协作支援,克服本位主义。

三、自我约束机制

自我约束机制是指企业能够遵守国家法律法规的规定,正确处理国家与企业、企业与职工的关系,兼顾全局利益和局部利益,当前利益与长远利益,自觉规范企业行为的内在机制。

自我约束是来自企业内部对经营者经营行为的约束力,是企业进入市场的充分条件。

企业内部建立一套自我约束和监督机制,这即能保障企业用好权、用足权,而不至用错权,滥用权;也能有效制止把企业推向市场后可能出现的短期行为等不良现象。

企业自我约束机制包括政策约束、产权约束、分配约束和审计约束等内容。

四、自我发展机制

自我发展是指在企业内部建立动力机制,使企业在市场竞争中,通过增加生产投入,推进技术进步,强化管理,增强企业竞争实力,实现资金的自我积累,技术装备的自我改造,产品结构的自我调整,国有资产的不断增值。

自我发展机制就是要保证企业有发展的后劲,是企业进入市场的必要条件。

建立企业的自我发展机制要处理好国家与企业的分配关系。有效运用国家授予经营管理的财产,要增强企业活力,提高企业的整体素质。

第四节 现代企业制度

建立现代企业制度,是深化国有企业改革的方向,是加快转换企业经营机制的需要。通过现代企业制度,可以形成我国新型公有制的形式,使国有企业成为千万个独立市场活动主体,从而形成社会主义市场经济的微观基础。

一、现代企业制度的概念和基本内涵

现代企业制度指的是产权明晰,责权明确,政企分开,管理科学的企业制度。其基本内涵是:

1. 完善的企业法人制度。出资者为进入市场,参与竞争,获得利润,出资构成了一种经营组织,并使其人格化,具有独立的法律地位,即能独立享有民事权利,又能承担民事责任,这就是企业法人。

2. 有限责任制度。其内容是:一是企业以其全部法人财产对其债务承担有限责任;二是企业破产清算时,出资者以其出资额为限对企业承担有限责任。

3. 科学的组织制度。通过规范的科学的组织制度,使企业的权力机构、监督机构、决策和执行机构之间职责明确,并形成制约关系。这是所有者、经营者、生产者的积极性得以调动,行为受到约束,利益得到保障。

二、现代企业制度的基本特征

1. 产权关系明确,企业中的国有资产所有权属于国家,企业拥有出资者投资形成的全部法人财产权,成为独立享有民事权力、承担民事责任的法人实体。

2. 企业以其全部法人财产,依法自主经营、自负盈亏、按章纳税,对出资者承担保值、增值责任。

3. 出资者按其投入资本额享有选择管理者、资产受益和重大决策等三项主要权利。企业破产时,出资者只以其投入企业资本额为限对企业债务负有有限责任。

4. 企业按照市场要求组织生产经营,以提高劳动生产率和经济效益为目的,政府不直接干预企业生产经营活动。企业在市场竞争中优胜劣汰,长期亏损,资不抵债的将依法破产。

5. 建立科学的企业领导体制和组织管理制度,按照企业法人财产构成,依法建立包括股东大会、董事会、监事会在内的企业领导制度。董事长是企业的法人代表,经理由董事会聘用,对董事会负责。董事会是公司的经营决策机构,对股东负责;股东会是公司的权力机构。其核心是要建立起股东、董事会、监事会和经理人员等分层次的组织机构和权力系统,形成协调所有者、法人代表、经营者与职工集体之间关系的制衡和约束机制。

三、公司是现代企业制度的主要组织形式

现代企业制度按财产构成有多种组织形式。有限责任公司和股份有限公司是现代企业制度的主要组织形式,能较好地体现现代企业制度的内涵。

(一) 有限责任公司

1. 有限责任公司的概念。

有限责任公司是指由两个以上股东共同出资,每个股东以其所认缴的出资额对公司承担有限责任,公司以其全部资产对其债务承担责任的企业法人。

2. 有限责任公司的基本特征。

(1) 公司的全部资产可分为等额股份;

(2) 公司向股东签发出资证明书,不发行股票;

(3) 公司股份的转让有严格的限制,要经董事会或股东会讨论通过方可转让。

(4) 限制股东人数,不得超过一定限额。公司必须有二个以上 30 个以下的股东方可设立。因特殊需要,公司股东超过 30 个的,须经政府授权部门批准,但最多不得超过 50 个。

(5) 股东以其出资比例,享有权利,承担义务。

3. 公司注册资本。

公司注册资本为股东缴纳的股本总额。

公司注册资本应当符合最低限额的规定,并同其经营范围相适应。公司注册资本最低限额为:

(1) 生产经营性公司 50 万元人民币;

(2) 商业、物资批发公司为 50 万元人民币;

(3) 商业零售性公司 30 万元人民币;

(4) 科技开发、咨询、服务性公司 10 万元人民币。

(二) 股份有限公司

1. 股份有限公司的概念。

股份有限公司是指注册资本由等额股份构成并通过发行股票(或股权证)筹集资本,股东以其所认购股份对公司承担有限责任,公司以其全部资产对公司债务承担责任的企业法人。

2. 股份有限公司的基本特征。

(1) 公司的资本总额平分为金额相等的股份;

(2) 股东以其所认购的股份对公司承担有限责任,公司以其全部资产对公司的债务承担责任;

(3) 公司经批准,可以公开向社会发行股票,股票可以交易和转让;

(4) 股东数不得少于规定的数目,但没有上限;

(5) 每一股份有一表决权,股东以其持有的股份,享有权利,承担义务。

(6)公司应将经注册会计师审查验证过的会计报表公开。

3. 股权设置。

根据投资主体不同,股权设置有四种形式:

(1)国家股。为有权代表国家投资的部门或机构以及国有资产向公司投资形成的股份;

(2)法人股。为企业法人以其依法可以支配的资产向公司投资形成的股份或具有法人资格的事业单位和社会团体以国家允许用于经营的资产向公司投资形成的股份;

(3)个人股。为以个人合法财产向公司投资形成的股份;

(4)外资股。经批准由国外和我国香港、澳门、台湾地区投资者向公司投资形成的股份。

4. 股本总额。

股本总额为公司股票面值与股份总数的乘积。公司最低注册资本限额为1000万元人民币。由外商投资的公司的注册资本不应少于人民币3000万元。建立现代企业制度,明晰产权关系,明确权利和责任,建立科学的组织体制,这是推行企业现代化的基本内容,同样,也会推进管理思想现代化、管理人才现代化、管理方法现代化、管理手段现代化的进程。因此,企业要加强、完善内部各项管理,并使其配套。要真正形成激励和约束的合理结构和科学的决策程序,要建立以市场经济为导向的快速反应的经营管理体系,公正、公平地对待投资者的资本经营管理体系,以质量和技术取胜为重点的核算控制体系等,使企业制度、经营机制和严格经营管理紧密结合。只有这样,我们的国有企业才能真正变得生机勃勃。

第五节 企业素质与企业活力

一、企业素质

所谓企业素质是指企业进行生产经营活动所必须具备的基本要素的有机结合所产生的整体功能。这里所说的必须具备的基本要素即是指企业生产力的诸要素——劳动者、劳动手段、劳动对象的有机结合,又是指企业生产力与生产关系的有机结合,即企业的科学组织与管理。一般说来,企业素质可以概括为技术素质、管理素质和人员素质三个方面。技术素质主要指科研、设计、产品开发、工艺、工具、设备和原料利用等方面的能力和水平,同时也包括人的科学技术水平。管理素质主要包括两个内容,即正确调整生产关系和合理组织生产力的能力。人员素质包括企业经营者、科技人员、管理人员和工人的政治、技术、业务、文化素质。人是生产力诸要素中最活跃的因素,人员的素质强弱对提高企业素质起着关键的作用。提高企业素质就是分别提高企业的技术素质、管理素质和人员素质。

衡量企业素质的好坏,固然可以通过衡量构成企业素质的各个要素的情况,例如职工文化技术水平的高低、设备是否先进、规章制度是否健全、组织效率高不高等进行。但是,企业素质不是这些个别因素自身特性和能力简单迭加的总和,而是通过有关的组织管理将这些要素有机结合起来,形成一个整体以后所能产生的整体特性和能量。往往有这样的情况,整体要素质好,不等于整个企业素质好,某项要素不很强,但由于组织合理、管理有方,整个企业素质仍然比较高。因此,只有企业活动的最终成果——经济效益才能集中反映一个企业素质的好坏。

二、企业活力

所谓企业活力是指企业作为有机体通过自身的素质和能力在与外界环境交互作用的良性循环中所呈现出自我发展的旺盛生命力的状态。这样表述的意思，一是所谓的“交互作用”是指企业的活力状态既不完全取决于外界环境，也不完全取决于企业自身的素质，这两个方面在不断地相互作用，也就是说，既要看到外界环境对企业活力的影响和制约作用，又要看到企业充分发挥活力对外界环境提出的要求；二是指要呈现“良性循环”，就是说在内外环境交互作用中，要不断地向好的方面转化，并在转化中达成新的平衡，促使形成这样的循环往复；三是强调企业自我发展旺盛的生命力的状态，即企业的生存与发展能力，生存与发展的关系是相互依存的关系，生存是发展的基础，但企业不是为生存而生存，如果这样，就必定会导致企业没有生命力，生存应在发展和创新中求得，发展也不仅仅是企业外延扩大再生产，也不是只注重数量的增加，而是首先注重企业内涵扩大再生产，包含自身素质的增加、产品质量的提高、新产品的开发、品种结构的调整、基础管理的强化和经济效益的提高，也就是说要注重质的增长，只有这样，企业才能更好地求得生存并具有旺盛的生命力；四是要明确企业活力的基础在于企业的内部，在于企业自身的素质与能力，而外部环境又是企业活力的影响和制约因素。企业自身素质和能力与外部环境交互作用能出现以下的结果：外部环境适合企业发展，企业自身素质好，则企业活力一定很强；外部环境适合企业发展，企业自身素质不好，则企业活力不会很强；外部环境不适合企业发展，企业自身素质又不好，则企业活力一定很差；外部环境不适合企业发展，但企业自身素质好，多数企业活力不会很好。

影响企业活力的因素，运用系统工程的层次分析法进行分解、筛选和归纳，可将影响因素分为企业内部环境和企业外部环境与产业政策两大类。

企业状态好坏可用企业的获利能力、竞争能力、生长能力、适应能力、凝聚能力来分析评价。