

企业思想政治工作专业
人员岗位培训系列教材



现代企业制度概论

XIANDAI QIYE ZHIDU GAILUN

主编 蒋伏心



江苏人民出版社

本书各章撰稿人:

第 1 章 马常娥

第 2 章 蒋伏心

第 3 章 闻玉银

第 4 章 杭佑飞

第 5 章 卜 海

第 6 章 姚海明

第 7 章 杭佑飞

第 8 章 徐永明

第 9 章 马常娥

第 10 章 李长华

第 11 章 徐 雷

第 12 章 姚海明

第 13 章 闻玉银

第 14 章 施友成

总 序

1994

企业思想政治工作人员岗位培训，是加强企业思想政治工作、加强企业思想政治工作队伍建设、加强企业思想政治工作专业建设的基础性工作，是一项根本性的建设，是一项非常重要的工作。这是新形势下，思想政治工作的地位、作用及其作为一门科学的要求所决定的。

企业思想政治工作只能加强，不能削弱

思想政治工作是党的优良传统，是我国推进社会主义事业的政治优势，在任何时候任何情况下只能加强，不能削弱。当前，我国正处在扩大开放、深化改革和向社会主义市场经济体制转轨的时期。江苏要提前建成社会主义市场经济体制的基本框架，从1993年起的一个时期内，国有大中型企业的改革，推行现代企业制度是改革的重点。社会主义市场经济体制的建立和现代企业制度的推行，必然会引起人们思想观念、价值观念的转变，特别是广大企业职工思想上、认识上的一些问题都会暴露出来。这就要求广大企业政工干部充分发挥企业思想政治工作的优势，为改革、发展、稳定提供精神动力、智力支持和思想保证，确保企业改革顺利推进。随着企业制度改革的推进，我们企业思想政治工作也要与之相适应，通过三到五年的时间，建立起适应现代企业制度的企业思想政治工作的运行机制，现代企业制度的逐步建立，一

方面要我们学习国外的先进技术和管理经验,同国际接轨;另一方面也要我们坚持适合中国国情、有中国特色的体制。比如企业思想政治工作就是我们的优势,不能丢,不管怎么变,思想政治工作只能加强,不能削弱。各级领导如果物质文明抓得好,精神文明抓得不好,不能说是一个合格的领导。看一个领导干部的政绩不仅要看他抓物质文明建设的能力和成果,还要看他抓精神文明建设的能力和效果。在任何时候、任何情况下,发展物质文明都不应以削弱甚至牺牲精神文明建设作为代价,而应积极推进精神文明的发展,既满足人民的精神生活需要,又为发展物质文明不断提供精神动力和智力支持。否则,这个物质文明的成果是不牢靠的,是不稳固的,是不可能持久的。“两手抓,两手都要硬”不是一个问题方法问题,而是我国现代化建设的战略方针。党的基本路线明确规定,“一个中心、两个基本点”。一个中心不是两个中心,两个基本点不是一个基本点。坚持党的基本路线一百年不动摇,关键是以经济建设为中心一百年不动摇。经济工作者和思想政治工作者都要紧紧围绕这一中心,确保改革开放和经济建设的顺利进行。但要把经济工作搞上去,就必须要有思想政治工作者这支强大的队伍,充分发挥精神文明建设和思想政治工作的优势,这是十分重要的。广大思想政治工作者不要以为宣传思想工作没有地位、无所作为、思想政治工作很重要,很有干头。如果思想政治工作只能削弱,不能加强,那我们还谈什么政工专业职务评定和政工干部的岗位培训?我们搞职评,搞培训,其目的正是为了加强思想政治工作,提高它的水平,发挥它的优势,增强它的作用,使我们这支队伍真正成为建设有中国特色社会主义的生力军。

企业思想政治工作是一门科学

企业思想政治工作有很强的专业性，是一门科学，它的地位、作用十分重要。但多少年来其他专业都有职称，就是企业政工专业人员没有职称。1989年李瑞环同志听了全国宣传部长会议的汇报后向中央政治局常委会汇报，最后由中央政治局常委会定下把政工专业职务评定作为第30个序列，列入专业技术职称序列，而且明确规定由各级党委宣传部门牵头，这是建国和建党以来所没有过的，这是为广大政工专业人员做了一件大好事。有人认为思想政治工作就像大学里的德育课，既没有专业又不是学科，还评什么职称？这种想法具有很大的片面性。我们说国外能有一个行为科学，我们中国为什么不能有一个思想政治教育科学呢？思想政治工作是共产党最大的政治优势，是我们夺取新民主主义革命和社会主义建设胜利的重要思想保证。为什么不能成为一门科学？党中央把政工专业职务列入专业技术职称序列，这意味着从专业技术序列上承认了它是一门科学。思想政治工作既然是一门科学，就必须向科学化、规范化、制度化的方向发展，使之真正成为一门学科。而对思想政治工作者岗位培训，正是促进朝这个方向发展的一个重大举措，它不是短期行为，而是要长期坚持下去的，这是思想政治工作的地位、作用及其作为一门科学的要求所决定的。

同时，我们也要看到思想政治工作专业，是正在实践中的一门科学，它的变动性很大，实践性很强，又与很多专业学科交叉，具有综合性和不确定性。在这方面理论滞后于实践，因此，我们既要为之而高兴，更要为界定完备这门科学

去做大量的工作,正是思想政治工作这门科学的这些特点,决定了培训工作的难度,我们从事这项工作的同志,要有迎难而上、开拓进取的精神,为完备这门科学作出贡献。

从当前政工干部队伍的实际状况看,实践型的较多,学者型的较少。曾经有人提出来,我们的政工干部要向学者型发展,我觉得完全是学者型也不行,政工干部如果都变成学者,那么在企业里是绝对吃不开的。目前我们的企业可以说是个小社会,矛盾很多,方方面面的关系复杂,出了事政工干部还得挡一挡,实践型的政工人员有他一套协调、组织和领导的能力,他可以把职工各方面的关系协调好,这是很不容易的。但是他们缺乏理论基础。我认为思想政治工作者应该具有较高理论素养、政治思想水平和领导能力的人。所以,通过政工干部岗位培训,使政工干部多学一点理论知识和专业知识,真正成为既有较高学术水平又有实践能力、领导能力和驾驭能力,真正成为有较高马列主义、毛泽东思想、邓小平理论修养的政工干部,正是从这个意义上讲,我们说,企业政工专业人员的岗位培训比哪一个序列的培训都重要。我们过去没搞过,现在要建立一个政工专业序列的新体制就需要一个漫长的过程,而要把政工干部变成理论与实践相结合的高层次人才,就不能不搞岗位培训,我们必须现有的岗位上把培训工作搞好。

加强领导,精心组织,确保岗位培训工作的质量和效果

政工干部的评聘工作是坚持标准的。起初有人怀疑:“你们能搞得好吗?肯定滥竽充数。”所以我们反复强调,一定要

坚持标准，保证质量。政工职称领导小组由宣传部、组织部、计经委、人事局、劳动局、总工会、职改办的领导同志组成，重大问题都是大家讨论定下来的，始终坚持标准，不降低要求。因此，评定以后的总体声誉还是好的。当然，与其他序列相比，它的系统性不够。我们要在实际工作中去扭转社会上至今还存在的认为政工师的评定要求不高的偏见。政工职称评定的一条很重要的经验就是要坚持标准，保证质量。我们岗位培训要坚持这一条，尤其是培训工作还处于刚刚起步的时候。首先，要坚持岗位培训的严肃性和统一性。岗位培训不能搞五花八门、马马虎虎；其次，岗位培训要正规化。上课、考试、发证等一系列的程序都要规范起来，要经得起时间考验，只有经过岗位培训，才能发给证书。再次，要高标准。高标准的关键之一，是要有一套适合企业政工干部岗位培训的好教材，为此，省委宣传部专门成立了教材编撰委员会，负责确定教材的编著指导思想、主编人选和教材审定，并陆续聘请省内有一定知名度的专家学者和有较高专业素养的实际工作者，编写出一套有较高质量的系列教材来。有了好教材，还要找一些好的教师、专家、学者，以及具有较高理论素养和具有丰富实践经验的同志讲课，要讲出道理来，不要让人听了以后感到乏味。这就要求我们精心组织，确保岗位培训的质量。

宣传部事情很多，有理论工作、新闻舆论工作、文艺工作、城乡思想政治工作、党员教育工作，等等。而企业政工职称、企业政工干部岗位培训既是我们思想政治工作的基础性建设，又是省委明确由宣传部牵头的一项重要工作，宣传部有责任把这项工作认真真花气力抓好。因此，各级宣传

部门一定要加强领导，精心组织，确保培训的质量和效果，建设起一支宏大的政治强、业务精、密切联系群众的企业政工队伍。

前 言

1995 年是中国经济体制改革历程中非常重要的一年。从这一年起，企业制度的改革由以往的政策调整转向全方位的体制改革，即以建立现代企业制度为目标，进行国有大中型企业改革，使国有企业真正成为自主经营、自负盈亏、自我约束、自我发展独立的法人实体，建构起坚实的社会主义市场经济的微观基础。

我国的经济体制改革，发端于 70 年代末、80 年代初的农村家庭联产承包责任制，从一开始就具有市场化改革的性质。在这一过程中，我们遇到了三个问题。第一个问题，市场化的改革是否和能否成为社会主义经济体制改革的主要内容。在一个相当长的时间里，我们教条式地理解马克思主义，认为市场经济是资本主义制度的经济基础，社会主义的本质要求是计划经济，在社会主义的发展中，市场及其作用只能愈益缩小直至完全消亡，而不是相反。尽管在改革和发展中，我们已经领略了市场的积极作用，但对进行市场化改革仍时有摇摆、反复。第二个问题，经济体制改革中究竟哪方面的改革应该先行，亦即所谓改革突破口的问题。在十几年的过程中，我们曾尝试过以价格改革、分配体制改革和市场体系改革为突破口，但并未达到预期的效果。第三个问题，企业改革如何进行，包括从何入手、以什么为改革的目标、如何确定改革的步骤、改革需要什么配套措施等。在初期的企业改革中，我们从放权、让利入手，试图通过企业和国家之间利益关系的调整来解决国有资产效率不高的问题，及至经过

西单利改税和承包经营责任制，国有企业资产无人负责、效率不高的问题仍然未得到有效的解决。

1992年初，邓小平同志的南方谈话，如春风吹拂中华大地，我国的改革、开放和发展由此进入新阶段。邓小平同志以无产阶级革命家的胆略和气魄明确指出，市场经济和计划经济都是人类社会配置资源的手段，社会主义可以实行市场经济。这一论断扫除了我国经济体制改革中的最大思想障碍。党的“十四大”明确提出，我国经济体制改革的目标是建立社会主义市场经济体制，一切改革工作都应以此为目标。在肯定了市场化取向改革的基础上，党的十四届三中全会通过的《中共中央关于建立社会主义市场经济体制若干问题的决定》，进一步提出了系统的改革方略。其要点在于，第一，改革不再用找突破口的方式进行，而是以市场经济体制为目标进行配套改革；第二，在若干项改革中，明确企业改革处于首要位置，在企业改革中，由政策性调整改为提出建立现代企业制度的目标，并对现代企业制度的内在规定性进行了明确的阐述。党的十四届三中全会以后，以企业改革为核心，五大改革联动，拉开了新一轮改革的序幕。

以建立现代企业制度为目标的企业改革，与以往的企业改革有许多区别点。它是一种以市场经济长期发展形成的企业规范为目标的改革，在许多方面它必须符合国际通则。无论是这一改革的过程，还是改革后形成的新的企业制度，对不太了解市场经济及企业制度的人们来说，既涉及许多新的理论观点，也涉及到新的认识问题的方法。现代企业制度的各项规范，我们也普遍比较陌生。在建立现代企业制度的过程中，企业的思想政治工作也面临许多新的问题。为了加强

人们对现代企业制度的了解，以便更加自觉地投身于这项事业；为了在新的改革和新的企业制度建立与运行中更好地进行思想政治工作，有必要进行广泛的关于现代企业制度的宣传教育，以更新人们的知识，使之更好地适应时代的要求。

应中共江苏省委宣传部之邀，以南京师范大学经济法政学院经济贸易系教师为主，省计经委研究所部分同志参加，我们编写了这本《现代企业制度概论》。在整个编写过程中，一直得到了省委宣传部及省企业政工专业岗位培训教材编撰指导委员会的具体指导和帮助。本书的出版，希望能对江苏省企业政工专业人员的岗位培训和下一轮经济体制改革特别是企业制度改革有所帮助。

目前，建立以公有制为主体的现代企业制度还处在试点阶段，许多理论和实际问题，需要在实践中探索。由于企业改革客观进程和编著者认识的局限，本书难免有偏颇甚至错误之处，热切希望得到读者批评指正。

蒋伏心

1995年3月10日

目 录

前 言

第一章 社会主义市场经济与现代企业制度 (1)

第一节 企业在市场经济中的地位和作用 (1)

第二节 社会主义市场经济与现代企业制度 (6)

第二章 现代企业制度的形成与演化 (19)

第一节 企业产生前的经济组织 (19)

第二节 传统工商企业 (25)

第三节 现代企业制度 (34)

第三章 现代企业制度的基本原理 (43)

第一节 现代企业制度与产权关系 (43)

第二节 现代企业制度的激励机制 (52)

第三节 现代企业家 (62)

第四章 现代公司的设立和变动 (68)

第一节 公司的基本概念 (68)

第二节 有限责任公司的设立和变动 (78)

第三节 股份有限公司的设立和变动 (85)

第五章 现代公司的法人治理结构 (92)

第一节 公司法人治理结构的组成 (92)

第二节 公司法人治理结构各组成部分的职权 ... (96)

第三节 公司法人治理结构的委托授权和
制衡关系 (100)

第六章 公司制的运作和管理	(111)
第一节 职能管理组织.....	(111)
第二节 经理人员.....	(120)
第三节 管理制度.....	(127)
第七章 现代企业制度的外部环境和条件	(135)
第一节 现代企业制度的法律环境.....	(135)
第二节 现代企业制度的微观经济环境.....	(139)
第三节 现代企业制度的宏观经济环境.....	(142)
第四节 社会保障.....	(145)
第八章 现代企业的国际化	(149)
第一节 企业国际化的发展形式.....	(149)
第二节 跨国公司是适应当代企业国际化的 基本组织形式.....	(153)
第三节 跨国公司的经营与管理.....	(160)
第四节 中国企业的国际化.....	(169)
第九章 建立现代企业制度的目标与基本步骤	(173)
第一节 我国企业制度改革的基本过程.....	(173)
第二节 十六年来企业改革的成效评价.....	(178)
第三节 我国建立现代企业制度的目标.....	(180)
第四节 我国建立现代企业制度的基本步骤.....	(184)
第十章 我国建立现代企业制度的方式选择	(190)
第一节 建立现代企业制度面临的几个问题.....	(190)
第二节 我国建立现代企业制度的方式选择.....	(193)

第三节	我省建立现代企业制度的实践及其启示	(198)
第十一章	公司内部领导体制的改革	(202)
第一节	我国公司制企业领导体制改革的 特殊问题	(202)
第二节	股东会、董事会、监事会的产生和组成	(214)
第三节	不同类型企业领导体制的改革	(218)
第十二章	企业管理制度的改革	(227)
第一节	确立以总经理为首的层级管理制度	(227)
第二节	实行全面的劳动合同用工制度	(232)
第三节	完善企业财会制度	(239)
第四节	建立形式多样、重在激励的分配制度	(244)
第十三章	企业改革中国有资产的界定与管理	(248)
第一节	国有资产的界定	(248)
第二节	国有资产的评估	(255)
第三节	国有资产的管理	(267)
第十四章	建立现代企业制度的配套改革措施	(273)
第一节	政府机构改革	(273)
第二节	财税、金融体制改革	(275)
第三节	市场体系和中介组织	(281)
第四节	社会保障体制改革	(287)

第一章 社会主义市场经济 与现代企业制度

现代企业制度，是在发达的市场经济条件下形成和发展起来的关于现代企业组织、运营、管理等一系列行为规范的总称。它是市场经济和社会化大生产发展的产物。由于以不同社会制度为基础的市场经济会对企业制度的建立和运行产生不同的影响，因此，我们必须根据我国经济制度的基本特征，对社会主义市场经济条件下现代企业制度建立的必然性和其内在规定性进行深入的探讨。

第一节 企业在市场经济中的地位和作用

所谓企业，通俗地讲是指人们以盈利为目的组织起来并向社会提供产品和服务的单位，或者说企业是自主经营、自负盈亏、自我约束、自我发展的具有独立经济利益的经济实体。

一、企业的基本特征

企业在市场经济中，主要通过配置资源组织生产，向社会提供人们所需要的各种产品和劳务，获取相应的经济利益。因此，企业在市场经济中的地位突出地表现为市场供给主体，并具有以下特征：

第一，向居民和社会提供商品和劳务，是商品和劳务的供给者。人作为消费者，必然要进行商品和劳务的消费，因此，居民就成为需求主体，以其自身所拥有的生产要素取得

收入，再以这些收入去进行相应的消费购买。而企业则根据需求主体的消费要求，不断向社会提供合适的商品和劳务，从而成为市场经济中的供给主体。

第二，购买各种生产要素，是生产要素的需求者。企业向居民和社会提供的商品和劳务，是企业进行生产过程的结果，而生产过程的进行，则需要土地、劳动力、资本等各种生产要素的投入。因此，企业要向社会提供商品和劳务，就必须首先购入各种生产要素，并加以一定的配比结合，才能将劳动对象转变为能被需求主体接受的商品和劳务。所以，企业又是生产要素的需求者。

第三，具有独立的经济利益，是独立核算的商品生产经营者。在市场经济条件下，企业将土地、资金、劳动力、技术等生产要素按照一定的技术要求进行配置，以生产出某种商品或劳务，其目的是为了获取一定的利润。在市场经济条件下，企业的生产经营活动往往要承担一定风险，如果没有自己的独立利益，企业就不愿意也不可能去承担风险，也就不存在真正意义上的企业。因此，企业必须具有独立的经济利益。企业独立的经济利益必须根据企业的投入产出情况单独进行核算，市场经济条件下的企业具有独立核算的商品生产经营者地位。

第四，享有民事权利，承担民事责任，是具有明确法律地位的法人经济实体。由于企业有自己的经济利益，并且只能运用自己的财产去获取自己的经济利益，因此，企业就必须在法律上具有独立的人格，有权使用自己的名义从事生产经营，并且对自己的行为承担责任，这就使企业在市场经济中具有明确的法律地位，成为法人经济实体。

二、企业在市场经济中的作用

根据企业在市场经济中的地位，可以看出企业在市场经济中所具有的作用。这些作用主要是：

第一，组织生产，保证供给，实现社会经济增长。经济增长是指一定时期内的一国国民生产总值或国民收入的增加，表现在实物形态上，则体现为一国在一定时期内的商品和劳务的增加。由于社会生产力只能是所有企业生产力的总和，因此，一国在一定时期内的商品和劳务的增加，也就只能体现为国内各企业所生产的商品和劳务的增加。正是在这一意义上，企业将各种生产要素结合起来组织生产，向社会提供满足需求的商品和劳务，就成为经济增长的主体，对于实现社会的经济增长目标有着至关重要的影响和作用。

第二，优化资源配置，促进社会生产力的发展和提高。一方面，企业向社会提供商品和劳务，要充分考虑到市场需求主体的接受程度，必须根据市场实现状况随时进行自身生产经营的调整，才能适应需求，创造较高的经济效益。另一方面，企业是分工和协作在市场经济条件下所能达到的配置资源的一种最佳组织形式，企业内部的组织严密性允许由一个法人代表支配和运用企业的资产，既减少了企业内部各层次各环节的摩擦，又可以大大减少企业对外的市场交易费用。特别是由于企业具有独立的自身经济利益，在市场竞争的压力和追求自身经济利益最大化两方面合力的共同作用下，必然会千方百计地和生产什么、生产多少、怎样生产等方面周密考虑并进行优化选择，从而最终达到资源配置的优化，促进社会生产力的发展和提高。

第三，完善社会基本经济关系的要求，调节社会经济运