

Encyclopaedia of Modern
潘洪萱 夏大慰 李则兆 主编

现代企业制度 实用大全

复旦大学出版社

现代企业制度实用大全

潘洪萱 夏大慰 李则兆 主编

复旦大学出版社

(沪)新登字 202 号

现代企业制度实用大全

潘洪萱 夏大慰 李则兆主编

复旦大学出版社出版

(上海国权路 579 号)

新华书店上海发行所发行 复旦大学印刷厂印刷

开本 787×1092 1/16 印张 108.5 插页 4 字数 2 600 千字

1994 年 12 月第 1 版 1994 年 12 月第 1 次印刷

印数 1—10 000

ISBN7-309-01442-1/F·327

定价: 180.00 元

学习现代企业知识
提高市场应变能力
转换企业经营机制
建立现代企业制度

陳清泰
一九九〇年

顾 问: 高尚全 徐志毅 陈步林 汤云为 张君一
叶孝理 杨公朴 颜光华 张广生 叶慧伦

主 编: 潘洪萱 夏太慰 李则兆

副主编: 黄宗良 朱 敏 冯 恒

编 委 (以姓氏笔画为序):

于春晖	王 玉	王惠忠	朱 敏	朱建中	朱鸣雄
朱荣恩	冯 恒	吉汉伟	史东辉	沈嘉明	孙 铮
孙海鸣	刘祥生	李石泉	李则兆	宋克勤	应勤俭
陈信康	周金发	周明浩	周健临	周勤业	赵 树
赵唯加	张有年	骆祖望	施祖辉	夏太慰	夏建明
崔燮钧	贾 鸣	龚仰军	章 健	黄宗良	黄炳康
董银玲	董逢谷	葛寿昌	潘洪萱		

参加撰稿的同志还有 (以姓氏笔画为序):

牛 巍	王 斌	王仕洪	叶国霖	朱 舟	朱锦伟
刘 伟	庄卫民	汪清松	汪洪波	忻文雯	陈 兵
陈慧琴	陈美华	陈久平	林玳玳	林 辉	周秀莲
范翠红	陆祺伟	徐伟胜	贾国忠	曹 笈	蒋晓飞
董玉萍					

审稿人员 (以姓氏笔画为序)

石人岳	刘子馨	宋克勤	应勤俭	苏荣刚	陈士强
陈树乔	陈玉兰	陈国斌	张永彬	吴仁杰	范文凯
周仲良	赵恒忠	赵 树	高若海	徐余麟	夏德元
盛寿云	蔡武城				

校对人员 (以姓氏笔画为序)

马金宝	冯 茜	陈优生	许文心	陆宏光	张 红
张葆国	张孝英	张利勇	罗佩儿	胡淑钧	赵 伟
顾泉元	黄素珍	韩向群	蒋书法	戴 军	

责任编辑 苏荣刚 刘子馨 盛寿云

序

上海市副市长 蒋以任

中共十四届三中全会指出：“以公有制为主体的现代企业制度是社会主义市场经济体制的基础。”逐步“建立现代化企业制度，是发展社会化大生产和市场经济的必然要求，是我国国有企业改革的方向。”然而，“建立现代企业制度是一项艰巨复杂的任务，必须积累经验，创造条件，逐步推进。”《现代企业制度实用大全》的编著出版，正是贯彻这一精神，为使企业特别是国有大中型企业在改制中有章可循，有案可查，同时，使新办企业一开始就按新体制构建所进行的有益探索。

我国建立现代企业制度的核心是企业法人制度。其基本特征是：产权关系明晰，资产保值、增殖，责任明确，独立核算、自主经营、自负盈亏、照章纳税；面向市场，按照市场的需求组织生产、经营，追求经济效益；具有自我发展、自我约束机制，内部按劳动者的贡献分配报酬，责任明确、运营规范、管理制度和经营机制健全；政企职责分开，政府对企业实行间接控制；企业改革坚持以公有制为主体、多种经济成分共同发展的方针。

西方国家常讲经济发展三要素：体制、科技与经济政策。世界
经济竞争中，也有体制的竞争。体制在经济发展中不断充实、完善、

乃至创新。《现代企业制度实用大全》对国外公司制度作了专门的介绍，有的还写了最新的动态。希望大家在参考时，本着“社会主义市场经济体制是同社会主义基本制度结合在一起”的原则，结合我国企业改革的现状，取其精华，去其糟粕，在吸收、消化国际公司制先进的管理方法中，逐步做到创新，使我国的企业在国际、国内竞争中显示出强大的活力与动力。

在我国建立现代企业制度的重点和难点是按现代企业制度的要求，深化国有企业改革，理顺产权关系，使企业真正成为拥有法人财产的独立法人实体，面向市场，在竞争中转换经营机制。我国国有企业的改革，当前首要解决的是明晰国家与企业的产权关系；其次是扭转一些企业“该死的死不了、该活的活不好”的被动局面；其三是解决国有企业历史债务和企业职能多元化、承担着许多与盈利目的相矛盾的社会职能，即“企业办社会”的包袱问题；其四是解决与以上几点相联系的经营责任模糊、经济效益低下的问题，必须选择好的经营者。纵观我国经济改革十多年的过程，国有大中型企业在改革上作了多种尝试，历经艰辛，事实证明那种单纯“放权让利”的改革，还适应不了现代市场经济运行的要求。因此，深化企业改革，必须着力于企业制度的创新。今年，我国已在16个城市选择百家国有企业进行改革试点，明年，现代企业制度改革将成为企业改革的重点，同时，相应地完善社会保障制度。

上海财经大学多名专家、教授，在对我国深化企业改革与组织制度创新的理论、实践与操作进行了大量有益探索的基础上，编写成《现代企业制度实用大全》一书。这本书为我国国有企业有效地推行现代企业制度，贯彻实施《中华人民共和国公司法》提供了良好的教材，既为大家提供了国内外现代企业制度的基本知识和主要构架，又为大家提供了进行改制实务操作的较详细的程序和方法，同时，还为大家提供了符合社会主义市场经济运行要求的现代企业的运作规范。她是一本开卷有益的大型工具用书，对企业界、理论界和政府经济管理部门的有关人士均有重要的参考价值。复旦大学

出版社为《现代企业制度实用大全》的出版，倾注了大量的心血，及时为社会提供了很好的精神食粮，他们的努力无疑将会得到社会各界的赞赏，并产生预期的效应。

《现代企业制度实用大全》作为这类书目的首本，我祝贺她的出版。

1994年10月

前 言

建立现代企业制度，推行公司制，是我国国有企业深化改革的发展方向。《中华人民共和国公司法》已于1994年7月1日开始实施，它从法律上规范了公司的设立、变更、注销等行为，提供了建立现代企业制度的法律依据。但是，建立和完善现代企业制度是一个十分艰巨复杂的过程，在这一过程中，有着大量的理论与实践工作需要我们去。我们编写《现代企业制度实用大全》（以下简称《大全》），正是为准确、有效地贯彻实施我国颁布的《公司法》提供一部工作指南的专业工具书，以便于广大企业界人士和参与建立我国现代企业制度的同志查阅和参考。

《大全》的框架设计工作，是经编委会反复讨论研究，在广泛征询有关专家教授、政府经济管理部门领导同志以及上海企业界同志意见的基础上逐步形成的。

《大全》编写工作，按专家动手，分篇主编负责的原则进行。每分篇主编都由上海财经大学在这方面有长期深入研究的教授或副教授担任。在编撰过程中，我们力求“全”、“新”与“系统”，全书有三分之一的内容是崭新的。《大全》既不同于教科书，也不同于辞典，根据将理论介绍与实务操作相结合的要求，《大全》内容涵盖

了企业制度产生、发展、演变的过程，现代企业制度的基本理论、特征、组织形式以及我国企业改制操作的程序与方式。同时，对现代企业的科学管理和规范化运作，作了较为详尽的阐述，以期为我国企业，特别是国有大中型企业适应市场经济体制的要求所进行的改制、转制和长期有效的运作，提供一部较完整的专业工具书。

《大全》分 30 篇，共 250 多万字。参加《大全》撰写、审稿工作的有近百位专家、教授和中青年学者。

我们编著此《大全》，由于水平有限，加之时间紧、要求高，撰写过程中，虽几经推敲、几易其稿，仍不免会有疏漏、错谬，尚有不少需改进和完善之处，敬祈批评指正。

作 者

1994 年 10 月

于上海财经大学现代企业研究所

目 录

第一篇 概 论

第一章 现代企业制度	1
第一节 建立现代企业制度的目的	3
一、现代企业制度的涵义	3
二、建立现代企业制度的目的	4
第二节 现代企业制度的特征与形式	6
一、现代企业制度的特征	6
二、现代企业制度的主要形式	7
第三节 现代企业制度的主要内容	9
一、现代企业的法人制度	9
二、现代企业的组织制度	10
三、现代企业的管理制度	12
第二章 建立现代企业制度的实施步骤	14
第一节 实施原则与步骤	14
一、建立现代企业制度的原则	14
二、公司制改组形式的多样化	15
第二节 加快配套改革,改善企业的外部环境	16
一、必须尽快进行政府机构改革	16
二、加速建立健全宏观调控体系	16
三、培育市场、完备市场体系	16
四、完善社会保障体系	17
五、建立和完善中介组织	17
六、完备各类法律,完善法制环境	17

第二篇 公 司 产 权

第一章 公司产权的基本内容和基本特征	21
---------------------------------	----

第一节 产权理论的产生与产权的定义	21
一、产权问题的产生	21
二、产权的定义——产权和所有权之间的区别	23
三、产权制度的不同类型	24
第二节 企业产权结构的调整和演进	25
一、不同企业制度有不同的产权结构	25
二、业主制企业的产权结构	26
三、合伙制企业的产权结构	26
四、股份公司的产权结构	27
第三节 公司产权制度的内容和特征	29
一、财产主体的多元性	29
二、财产的整体性和长期延续性	29
三、产权的可转让性	30
四、财产的价值内容与物质内容的分离	30
五、财产的法人形式以及法人所有权与投资者所有权的分立	31
六、所有权与经营权分离	32
七、法人所有权与终极所有权分化	33
第四节 公司产权制度中的委托代理关系	34
一、委托—代理关系产生	34
二、代理成本	35
三、代理收益	36
第二章 国有企业产权制度改革	39
第一节 国有企业产权制度改革的必要性	39
一、实行公司制是市场经济的要求	39
二、现代企业产权制度与国有企业产权制度比较	40
三、国有企业改组为现代企业需要重构产权框架	41
第二节 国有产权制度改革的原则	42
一、坚持社会主义国家所有制的原则	42
二、国有产权管理专职性的原则	43
三、国有产权管理企业性的原则	43
四、国有资产经营效益性的原则	44
第三节 国有企业产权制度改革的基本思路	45
一、分散股权是国有产权制度改革的出发点	45
二、国有企业产权改革的几种思路及其比较	47
第四节 国有企业产权制度改革的具体设想	50
一、分散国有产权的两种方式	50
二、构建五个层次的委托—代理关系	51
三、对五个层次委托—代理关系的具体说明	51
第三章 西方产权理论评述	55

第一节 产权理论的核心——交易成本与“科斯定理”	55
一、交易成本的基本内容	55
二、“科斯定理”	57
三、产权、经济效率与法律制度	58
四、产权理论和制度变迁理论	59
第二节 产权理论的应用及评价	60
一、产权理论的应用	60
二、对产权理论的评价	61

第三篇 股 份 公 司

第一章 股份公司概述	67
第一节 股份公司的沿革、性质、特征、作用	67
一、沿革	67
二、性质	68
三、特征	69
四、作用	70
第二节 股份公司的种类	74
一、有限责任公司	74
二、股份有限公司	74
三、股份无限公司	75
四、股份两合公司	76
第二章 有限责任公司	77
第一节 设立	77
一、设立的条件	77
二、公司章程的主要内容	78
三、股东的权利和义务	78
第二节 组织机构	79
一、股东会	80
二、董事会	80
三、经理	81
四、监事会	82
五、董事、监事、经理的任职资格	83
第三节 国有独资公司	83
一、设立	84
二、董事会、经理	84
三、资产转让	84
第三章 股份有限公司	86

第一节 设立	86
一、设立的条件	86
二、设立的方式	87
三、股份有限公司的章程	87
四、向社会公开募股的具体要求	87
五、设立登记	89
六、发起人的责任	89
七、有限责任公司变更为股份有限公司	90
第二节 股东大会	90
一、股东大会的职权	90
二、股东大会的运作规范	91
第三节 董事会、经理	91
一、董事会	91
二、经理	92
第四节 监事会	93
一、监事会	93
二、监事会行使的职权	94
第五节 股票发行、交易的程序与规范	94
一、申请公开发行股票的条件	94
二、申请公开发行股票的程序	95
三、申请公开发行股票需报送的文件	96
四、申请复审需报送的文件	96
五、招股说明书应载明的内容	96
第六节 股份的转让	97
一、股票交易的条件	97
二、申请股票交易需报送的文件	98
三、上市公告的内容及有关规范	98
第七节 上市公司	99
一、上市公司的条件	99
二、上市公司股票交易的终止	99

第四篇 集团公司

第一章 集团公司与企业集团	103
第一节 集团公司的涵义及其地位	103
一、集团公司的涵义	103
二、集团公司的地位	103
第二节 企业集团的涵义和本质	104

一、企业集团的涵义	104
二、企业集团的基本特征	105
三、企业集团的本质	107
第三节 集团公司和企业集团的作用及发展趋势	108
一、集团公司和企业集团的作用	108
二、集团公司和企业集团的发展趋势	110
第四节 集团公司和企业集团的组建	111
一、组建的原则	111
二、组建的方式	112
三、组建的程序	113
第二章 集团公司对集团成员的控制	114
第一节 集团公司和集团成员的连结纽带	114
一、连结纽带的种类	114
二、重组资产连结纽带	115
第二节 集团公司对集团成员的控制模式	118
一、集团公司由一个混合控股公司组成	118
二、集团公司由一个纯粹控股公司组成	118
三、企业集团由多个大企业相互环形持股组成	119
四、以一个家族为核心组成企业集团	120
第三节 集团公司对集团成员的控制方法	120
一、财务控制	120
二、购销活动控制	121
三、产品和技术控制	122
四、投资决策控制	122
第三章 集团公司和企业集团的组织结构及管理	123
第一节 集团公司的组织结构	123
一、集团公司组织结构的选择	123
二、事业部制的适用性	123
第二节 企业集团的组织结构	124
一、企业集团组织结构的层次	124
二、企业集团组织结构各层次的关系	126
三、企业集团组织结构的总体构成	126
第三节 企业集团的管理层次和经营管理体系	127
一、企业集团的管理层次	127
二、企业集团的经营管理体系	128
第四节 财务公司	130
一、财务公司的性质和特点	130
二、财务公司的功能和作用	131
第五节 集团公司的经营机制	132

一、经营活动的协作机制	132
二、经营要素的融通机制	132

第五篇 跨 国 公 司

第一章 跨国公司的沿革及其作用	137
第一节 跨国公司的定义、类型及特点	137
一、跨国公司的定义	137
二、跨国公司的类型	137
三、跨国公司的特点	138
第二节 跨国公司的历史与现状	139
一、第二次世界大战前跨国公司的发展	139
二、第二次世界大战后跨国公司的发展	140
第三节 跨国公司在世界经济关系中的地位与作用	142
一、跨国公司加深了国际分工	142
二、跨国公司加速了资金的国际流动	143
三、跨国公司成为国际贸易主体	143
四、跨国公司推动了科技进步	144
第二章 跨国公司的环境	145
第一节 跨国公司的外部环境	145
一、政治法律环境	145
二、经济环境	146
三、社会文化环境	146
第二节 跨国公司的任务环境	147
一、供应商	147
二、营销中介机构	148
三、顾客	148
四、竞争对手	148
第三节 跨国公司与国家政策	149
一、发达资本主义国家对跨国公司的政策	149
二、发展中国家对跨国公司的政策	151
三、评估投资环境的几种方法	152
第三章 跨国公司理论	154
第一节 国际贸易理论	154
一、重商主义	154
二、绝对优势理论	155
三、比较成本理论	156
四、自然要素禀赋论	157