



现代企业制度 MicrosoftWord 文档

----- 作者：
----- 日期：

什么是现代企业制度？它有何特征？

刘宏伟

陕西延长石油集团炼化公司〔陕西省延安市洛川县交口河镇 727406〕

摘要: 现代市场经济的微观体制是现代企业制度, 中国社会主义市场经济的目标模式是建立现代市场经济, 因此现代企业制度也是社会主义市场经济的微观体制。在中国社会主义市场经济体制的建立过程中, 要按照现代企业制度的特征和形式把国有企业改革成为现代企业制度, 同时也要按照现代企业制度的要求, 加快非公有制企业的开展。所以本文从现代企业制度的概念入手, 分析现代企业制度的内涵、特征、机制及其形式。

关键词: 现代企业制度 特征 机制 形式

1. 市场经济微观体制的内涵与特征

现代企业制度的内涵

1.1.1. 国外学术界的看法

现代企业制度是一个世界性、历史性的概念。所以在研究现代企业制度概念的时候首先要了解国外学术界的看法。在现代市场经济的各国中, 总体说来存在着三种根本的企业制度: 业主制 (proprietorship, 也称为 single proprietorship, 即个体业主制企业)、合伙制 (partnership) 和公司制 (corporation, 也可以译为法人制企业)。①其中, 业主制企业和合伙制企业是古已有之的, 已经存在了几千年; 而公司制企业那么产生在 16 世纪和 17 世纪之交, 迄今只有

400 年左右的历史。我们所说的西方的现代企业制度是相对于近代公司制企业制度而言的，是在 16 世纪末、17 世纪初的近代企业制度根底上产生的现代企业法人制度。美国经济学家钱德勒(Raymond Chandler)对美国现代企业法人制度形成的历史进展了细致的分析。他指出：“现代公司源于 19 世纪 80 年代开场的大规模生产和大规模销售的结合。在公司从事多方面的经营活动的情况下，企业经营管理只能交由专业经营人员来负责，于是，公司制企业就从旧时的‘企业主企业’(Entrepreneurial Enterprises)演变为现代的‘经理人员企业’(Managerial Enterprises)了。”^②据此，中国经济学界认为，国外学术界所说的现代企业制度，就是指建立在近代公司制企业制度根底上的现代法人公司制企业制度，而且还把钱德勒看做是西方现代企业制度概念的最早提出者。

1.1.2 . 中国学术界的不同观点

自从十四届三中全会明确提出建立现代企业制度的任务以来，中国学术界对此展开了热烈的讨论。学者们就现代企业制度的概念、内涵及特征各抒己见。从现代企业制度的概念来说，主要有以下几种具有代表性的观点：第一种观点认为现代企业制度就是现代公司制度。它是在 16 世纪末、17 世纪初诞生的西欧特许贸易公司的根底上，经过数百年的开展逐步形成的。第二种观点认为现代企业制度是与现代市场经济相适应的企业组织形式或企业制度。具体地说，它是适

应社会化大生产和现代市场经济开展要求的产权明晰、权责明确、政企分开、组织管理科学的企业制度。第三种观点认为现代企业制度就是法人企业制度，在这种制度下的企业是自主经营、自负盈亏的法人。第四种观点认为现代企业制度是一个时空概念。它首先是一个时间概念，是指处于现阶段的公司制；其次又是一个空间概念，是指在世界范围内符合国际惯例的现代企业制度。第五种观点认为中国所要建立的现代企业制度是适应社会主义市场经济要求的企业制度。它是以社会主义市场经济为环境的产权明晰、责任明确、政企分开、管理科学的一种企业制度。在这种企业制度下，企业自主经营、自负盈亏，面向市场，按市场要求组织生产和从事经营，以追求市场效益最大化为主要目标。

1.1.3 . 现代企业制度概念的界定

现代企业制度从其本质含义来说，它是指企业的内部制度。企业的内部制度有许多，如生产制度、管理制度、设备等级制度、管理用工制度、工资分配制度等，从企业内部机制来说，好多方面都可以用制度来表述。这里所讲的“现代企业制度”，不是对企业现代化程度的要求，一些企业从设备上来看可能是八九十年代的机器设备，从管理的手段来看，实行了局部的现代化微机管理，从工厂管理来说可能是现代技术装备的管理，但却不一定是现代企业制度；现代企业制度也不是对企业从效益上的要求，效益好的企业可以搞现代

企业制度，效益不好的企业也可以搞现代企业制度。其实，有些企业状况不景气，效益不好，资不抵债，那就要破产，企业能生能死并能破产，这正是现代企业制度的内在要求；对现代企业制度概念的界定必须立足于以下几个方面：

(1)现代企业制度是适应社会化大生产和现代市场经济客观要求的，社会化大生产和现代市场经济是现代企业制度赖以存在的外部经济环境。

(2)从其参照系来讲，它是相对于近代公司制企业制度而言，并在其根底上开展而来的现代公司法人制度。

(3)从其内在机制来看，它是由产权关系、企业运行机制、管理体制、政企关系等多层次、多侧面组成的有机统一体。

据此，可以将现代企业制度的概念界定为：“现代企业制度就是适应社会化大生产和现代市场经济开展要求的产权明晰、权责明确、政体分开、管理科学、法制约束、相互制衡的企业制度”。^③

1.2 现代企业制度的特征

与传统国有企业制度相比拟，现代企业的特征主要表现在以下几个方面：

1.2.1 企业产权关系明晰，资产具有增值性

在传统的国有企业制度下，企业产权关系是模糊的、虚置的，产权集中而且僵化，不具有增值性，由此导致了国有企业中的国有资产运营效率低下。现代企业制度是建立在社

会化大生产和现代市场经济根底上的，现代企业制度中的产权关系是明晰的而且产权具有增值性。首先，产权边界是明确的，企业拥有法人所有权，国家拥有终极所有权。其次，各种产权主体的责、权、利关系是明确的。国家以终极所有者的身份享有资产收益权，企业依法拥有法人财产权，自主经营、自负盈亏。最后，现代企业制度下的企业产权是具有流动性和增值性的，企业的产权在不断的运动中实现保值增值，从而提高国有资产的运营效率。

1.2.2 . 企业自主，面向市场

这是现代企业制度的一个重要特征。在传统的国有企业制度下，企业是国家行政部门或企业上级主管部门的行政隶属物。企业的生产经营活动主要是对国家方案负责，因而企业没有任何自主权。既没有生产自主权，也没有自主的劳动用工权，更没有自主的分配权。虽然在放权让利的改革阶段，给企业赋予了一定程度的自主权，但国家与企业之间的关系没有真正理顺，企业所得到的权利是有限的，这种权利不是企业应该真正享有的，而是被给予的，企业的主体性地位没有真正得到改善。在现代企业制度下，通过政企分开、明晰产权关系，企业的主体性才真正得到了表达。在现代企业制度下，企业享有生产经营全过程的经营自主权，不仅有简单再生产的自主权，而且有扩大再生产的自主权；不仅有自主的劳动用工权，而且有自主的分配权。在现代企业制度下，

企业彻底割断了与政府部门的行政隶属关系，企业完全面向市场，自主经营，自负盈亏，自我积累，自我约束，自我开展。

1.2.3 . 企业以市场为导向，以利润为目标

在传统的国有企业制度下，企业生产经营是以政府高度集中的指令性方案为目标的，企业生产过程中不是对市场负责，而是对政府方案负责，完全抹杀了企业作为商品生产者和经营者的属性。在放权让利的改革阶段，企业拥有了一定程度的自主权，但是企业的生产经营目标是二重经营目标，企业既要对政府的方案负责，又要对市场负责。在二重经营目标之下，企业的运行处于左顾右盼的状况和步履蹒跚的境地，企业难以集中精力，面对市场，组织好生产经营活动。在现代企业制度下，企业的市场性主体地位得到了充分保障，企业在生产经营活动中，其经营目标是一元的，主要是以市场为导向，以利润为目标，组织生产经营活动。

1.2.4.具有法人治理机构，形成了制衡机制

在传统的国有企业制度下，国家是一个大工厂，企业是一个小车间，企业是国家大工厂中的一个分子。企业的厂长(经理)是行政干部，是国家方案的传达者，企业中的工人是方案的具体执行者。他们之间的关系是行政隶属关系，企业管理者主要采用行政手段管理人、财、物。在现代企业制度下，企业采取适应市场经济客观要求的公司制，在公司制内

部采用法人治理的制衡机构。通过代表出资者的董事会、代表企业实行监视的监事会、代表股民的股东大会，三者互相监视、互相制衡。而且在现代企业制度下，厂长〔经理〕没有行政级别，是企业家，是企业的生产经营者。

1.2.5.企业经营的风险性社会化，出资者承当有限责任

在传统的国有企业制度下，企业在经营过程中是在执行或完成国家方案，是在国家的保护与扶植下运行的，因而不具有任何风险性，而且企业的经营者对企业的亏损与盈利事实上不负任何直接的责任。而在现代企业制度下，企业生产经营活动是以市场为导向，以利润最大化为目标，要参与剧烈的市场竞争，所以企业的生产经营活动是具有风险性的。在企业长期亏损，以至于资不抵债的情况下，要依法破产。企业的经营者和出资者要承当风险责任，而且出资者只以自己的出资额对企业运营负责，所以负责是有限的，不负无限连带责任。

作为现代市场经济微观体制的现代企业制度具有 10 大运行机制：

生产资料社会化运行机制。生产资料分散化程度提高，生产资料所有权分为终极所有权和企业法人所有权。

1.3.2.经营者与所有者别离机制。在现代企业中，经营社会化程度的提高在经营社会化的根底上，导致了经营者与所有

者的进一步别离，股东不一定是经营者，经营者不一定是股东。

1.3.3.利益分配机制。在现代企业制度下，利益分配逐渐实现市场化。一是企业的收入不是归出资者一方所得，而且归经营管理者所有，而且在一定程度上，经营管理者的收入高于管理者；二是利润分配上，利润不是归少数出资者，二是归人数众多的全体股东，按照出资额的大小获得红利三是企业经营的好坏不只是涉及出资者和经营管理者的利益，还关系到全体职工的利益，每个职工都与企业的存亡有着直接的关系。

1.3.4.风险转嫁机制。在现代企业制度下，风险的社会化使现代企业制度形成了风险转嫁机制，企业将自己的经营风险转嫁给社会的各个方面。

1.3.5.宏观调控机制。再生产经营社会化的根底上，形成了宏观调控机制，构成了现代企业制度的宏观调控体系。

1.3.6.经营管理机制。在经营管理社会化的根底上形成了经营管理的社会化管理机制。其主要内容包括：一是在现代企业制度的经营活动中要坚持公开、公正和公平的原那么；二是现代企业制度的经营管理要服从股东大会、董事会、监事会的决议，通过审计事务所、律师事务所、会计事务所等方面进展监视和管理；三是要遵循八个方面的规章制度 公司设立制度、资本制度、分配制度、会计制度、

以上内容仅为本文档的试下载部分，为可阅读页数的一半内容。如要下载或阅读全文，请访问：<https://d.book118.com/535300133241011124>