

国家社会科学基金重大项目

新时期利益关系丛书

丛书主编 洪远朋

XINSHIQI LIYI GUANXI CONGSHU

企业利益论

——市场主体微观利益关系研究

◆ 陶友之 著

复旦大学出版社

国家社会科学基金重大项目

新时期利益关系丛书

企业利益论

——市场主体微观利益关系研究

陶友之 著

復旦大學出版社

内 容 提 要

企业是市场主体中最基本的单位,也是研究社会一切利益关系的基础。因为它包含着一切利益关系最基本的细胞和内核,无论是研究整体利益,还是研究局部利益,最终都与企业利益直接或间接有关。

本书以研究企业利益为主线,集中研究了五个问题,即企业怎样追求利益,以及怎样处理企业内部、企业与企业、企业与政府、企业与社会的关系。在对这些问题进行较为全面和系统研究的基础上,围绕企业全面利益论,对企业怎样追求利益最大化,怎样正确处理企业内部的三大利益关系,怎样实现企业与企业之间的双赢,怎样重塑政企关系,以及企业怎样最大限度地承担社会责任等问题,作了理论与实践相结合的研究。其中,特别是对国资主体型企业怎样正确处理企业与国家的关系,民营企业怎样正确处理劳资关系,上市公司怎样正确处理大股东与小股东的关系,中外合资企业怎样正确处理外商的独资与垄断的关系等,进行了新的探索,并提出了一些新的见解。

新时期利益关系丛书

主 编

洪远朋



总序言

2005 年国家社会科学基金重大项目首次公开招标,我们经过申报、初审、复审,最终能够拿到《新时期我国社会利益关系的发展变化研究》(批准号: 05&·ZD028)这一课题,心情自然是非常激动的。但高兴之余,也深感压力巨大。因为此次重大课题招标,国家社科基金办的目的在于要争取在理论和实践上都有所突破和创新,形成一批具有重大理论价值和实践意义的研究成果,并为党和国家的相关决策提供依据。要做到这一点,或者说距离这一目标,我们感到要完成的任务还是非常艰巨的。不过,压力同时也是动力,正是期待理论与实践上的突破与创新,我们将投入大量的时间和精力于本课题的研究工作。同时我们也可以说是有备而来。长期以来,我们已经就利益关系理论与实践问题展开了一系列的研究,这给本课题的研究工作打下了很好的基础。

大概从 1994 年起,复旦大学经济学院的部分中青年学者,主要是一些博士生和硕士生开始思考一个问题:经济学的核心是什么?这么一个似乎不成问题的问题,一讨论却成了谁也很难说清楚的难题,开始时众说纷纭,不一而足。后来,我们有目的地重点阅读了一些有代表性的经济学名著,包括马克思主义经济学和西方经济学的著作,对经济利益的探索和研究产生了浓厚的兴趣,深感这是一个尚待进一步开拓的领域,方兴未艾。

于是,我们开始有步骤地展开对利益理论和实践的研究,主要从

两方面进行：一方面自选课题；另一方面努力申请国家和省部级社会科学课题。

在我们对利益及利益关系问题展开研究的过程中，我们也取得了一些成果。我们主要是完成了一套“经济利益理论和实践丛书”，包括：经济利益关系通论、综合经济利益论、开放利益论、机会利益论、风险利益论、分享利益论、创新利益论、保险利益论等，已由复旦大学出版社陆续出版。另外，还有由中国金融出版社、中国经济出版社、上海人民出版社等陆续出版的共享利益论、未来利益论、固定资产投资利益论、交易利益论、保障利益论、农民利益论等，另有论文几十篇，有的被《新华文摘》等转载，有的已获奖。

《新时期我国社会利益关系的发展变化研究》这个课题是我们研究经济利益问题的拓宽。原来我们主要研究经济利益的理论与实践问题，已经取得的科研成果基本上也是围绕经济利益及经济利益关系问题展开。这个课题涉及的内容包括经济发展、体制改革、收入分配、阶层变化、“三农”问题等经济学、政治学、社会学、统计学等领域，而且在文献和数据收集方面遇到不少困难。因此，对这个成果我们自己也感到不甚满意，尚待进一步的研究和探索。但是，我们还是有一些心得体会写出来供批评指正。

在我们前期研究的过程中，我们初步取得了共识：经济学的核心是经济利益，经济学是研究生产、交换、分配和消费过程中经济利益问题的科学，其基本见解如下：

(1) 一切经济学的核心是经济利益。无论是马克思主义经济学（或无产阶级经济学）还是西方经济学（或资产阶级经济学），虽然各种说法不同，实质上都是以经济利益为核心的。马克思主义经济学公开声明是为无产阶级（大多数人）的利益服务的，是以谋求无产阶级利益为目的的经济理论体系。西方经济学的核心虽有多种说法，

但是,实质上是以谋求资产阶级(即少数人)利益为目的的经济理论体系。康芒斯说过,自从经济学的研究开始和哲学、神学或者自然科学分开,研究者采取的观点决定于当时认为最为突出的冲突以及研究者对冲突的各种利益的表态。

(2) 一切经济活动的核心是经济利益。经济活动包括生产、流通、分配和消费。人们从事生产,实际上是创造经济利益;流通实际上是交换经济利益;分配实际上是分享经济利益;消费实际上是实现经济利益。人们从事各种经济活动,实际上都是企图以最少的耗费,取得最大的经济利益。

(3) 一切经济关系的核心是经济利益。在各种社会关系中,主要的就是利益关系,各种经济关系实质上就是经济利益关系。例如,现实中的国家、企业和个人之间的关系,实际上就是三者的经济利益关系,国家与国家之间的关系核心也是利益关系。

在对利益关系问题展开深入研究的过程中,我们对此有了更进一步的认识:

(1) 一切社会活动的中心是利益。当今世界,社会活动充满着矛盾。处于不同群体、集团、阶层、阶级、民族和国家中的人们,具有不同的利益目标和利益诉求。人们产生从事经济、政治、文化活动的动机无不出于对利益的追求。没有利益,人们从事社会活动就丧失了目标,社会主义社会也概莫能外。

(2) 一切社会关系的核心是利益关系(广义利益关系)。人的本质在其现实性上是一切社会关系的总和。个人与社会互为前提,互为条件。社会的发展只能以每个人的利益为目标,以大多数人的利益为标准。个人的利益只有立足于有利于社会、民族、国家和人类的利益,只有合乎历史发展的总趋势和最广大人民的利益才能获得坚实的基础和保障。因此,处理一切社会关系,必须把握其核心,即利益关系。

(3) 一切社会科学的核心归根到底是利益关系问题。不同的社会科学学科和不同的学者,对于同一社会问题往往有不同的甚至相反的解释,并得出不尽一致的思想结论和主张。根本原因在于社会科学学科和社会科学学者在研究、解释和试图解决问题时,往往自觉或不自觉地站在特定利益群体的立场上,代表和维护特定群体的权益,接受反映特定利益群体的意识形态,采取符合特定利益群体的价值判断。这也就决定了社会科学在性质上必然不同于没有社会性和人文性的自然科学,换句话说,一切社会科学的核心归根到底是利益关系问题。

对上述认识我们将进行更深入的研究,也欢迎国内外同行专家给予批评指正。

本课题的中心是以经济利益关系为主体的社会利益关系。包括经济、政治、文化利益关系,以经济利益关系为核心,兼顾其他利益关系。在这种社会利益关系体系中,首要的、核心的就是经济利益关系;政治利益关系的稳定及均衡,是我们国家保障政治稳定的基础;文化利益是一个具有丰富内涵的概念,它是人们对于文化需求、文化生活条件、文化劳动权益的概括反映。社会利益是具体的、历史的。我们现实生活中所实现的社会利益,仍然存在着不够充分或不够协调的问题。构建社会主义和谐社会,对于协调人们之间的社会利益关系提出了新的、更高的要求。

过去我们侧重于对经济利益及经济利益关系问题展开研究,现在,我们的研究要以经济利益关系为中心,同时也要研究政治利益关系、文化利益关系等利益关系。课题组的成员主要也是从事经济学教学和科研工作的,这是一个缺陷。为了解决这一问题,我们一方面增加了社会学、政治学领域的专家学者,以充实科研队伍,加强课题组政治学及社会学学科的研究力量;另外一个方面,我们还采取多种形式积极学习社会学、政治学等学科的知识,希望能够在一定程度上弥补不足之处。尽

管如此,在我们的研究过程之中,偏差存在的可能性还是有的,这也是不可避免的。对此,我们期望通过我们的努力尽量减少偏差,尽可能比较客观地揭示出社会利益关系的现状和发展变化的规律性。

本课题的研究对象是新时期我国社会利益关系。它同时也包含着非常丰富的内容。经过组织专家学者和课题组主要成员的研讨,本课题的阶段性成果和最终成果将由两部分组成:一是一套关于各种社会利益关系研究的系列丛书;二是一份关于新时期我国社会利益关系发展变化的总报告。阶段性成果系列是有体系的,基本上可分为整体利益关系、局部利益关系、个别利益关系及对外利益关系等不同的系列,但阶段性成果的出版是不分先后的。从目前的情况来看,有些研究成果已是半成品,但尚未成形,还需要加入大量新的内容;有些研究成果是前期的科研成果,或者是已初步完成的科研课题或博士学位论文,因材料的核实、数据的更新以及出版经费等原因等待出版。当然,在研究的过程中我们还会结合研究工作的进展尽可能公开发表一些阶段性学术论文。先发表的阶段性成果是为了抛砖引玉,以便在总报告中更好地修改和补充。

作为国家社科基金的重大招标课题,本项目的研究工作应在马克思列宁主义、毛泽东思想、邓小平理论和“三个代表”重要思想的指导下,贯彻和落实科学发展观,争取在理论和实践上都有所突破和创新,形成一批具有重大理论价值和实践意义的研究成果,为党和国家的相关决策提供依据。但是,真正要实现创新是非常难的。随着中国社会主义建设实践的不断丰富和深化,马克思主义理论也需要不断地创新与发展。创新是艰难的,但不能没有创新。因此,不能轻易讲创新,在利益理论问题研究中更是这样。如果我们能对利益的概念、衡量指标体系、利益关系发展变化的规律等方面有些新的提法就已经很不错的了。

研究利益及其关系,具有重大的理论意义,它可以从一个新的视野研究马克思主义理论,拓展社会利益研究的范围,完善和深化社会科学学科建设。系统研究和正确处理新时期利益关系对构建中国社会主义和谐社会、增强中国共产党的执政能力都具有重要的现实意义。这本身就是一个理论意义和实践性都非常强的课题。

课题的研究工作首先必须收集大量的文献资料,并采集和加工大量的数据。科学的研究成果,离不开丰富、翔实的资料与数据。但是,在前期研究的过程中,数据的收集恰恰成了我们所必须解决的一个难题。因为我们所能取得和运用的数据大多数都是二手资料和数据,尽管这些数据和资料也具有可信度和权威性,但如果能够取得第一手的数据,就更有利于帮助我们揭示我国社会利益关系变化的规律性。对此,我们只能在现有的基础上加以利用,但我们力争有实际调查,以社会调查的实证数据作为基础进行规范分析和数理分析,以探索利益关系变动的规律性。此外,尽管课题研究过程中所使用的数据不可能全部是最新的,但我们尽可能地使用最新的数据。

能够取得这一阶段性的研究成果,离不开方方面面给予的支持和帮助。在此,对所有给予我们的研究工作以支持和帮助的部门、同志表示深深的谢意。本课题的研究工作引用了大量的数据,参考了大量的文献,非常感谢这些数据 and 文献的工作者的辛勤劳动。对此,我们尽可能在引文中加以注明,但如果确有遗漏,敬请批评和谅解。复旦大学出版社经管分社社长徐惠平同志等对本书的出版付出了辛勤的劳动,在此一并表示谢意。

《新时期我国社会利益关系的发展变化研究》课题组

首席专家 洪远朋

2006年6月



目录

导论	1
一、企业利益论的提出	1
二、企业利益论的地位	6
三、企业利益论的意义	8
四、企业利益论的创新	11

第一编 企业的利益目标

第一章 企业利益目标与全面利益论	17
一、企业利益论的基本概念与由来	17
(一) 企业与企业的演变	17
(二) 企业利益的多角度	20
(三) 企业利益相关者与企业利益论	21
二、企业追求利益目标的决定因素	24
(一) 资本的本性是内在决定因素	24
(二) 市场的竞争是外在决定因素	26
(三) “经济人”的特点是“人格化”的决定因素	27
三、企业追求利益目标的诱发因素	29
(一) 超额利润是诱发的基本因素	30
(二) 优惠政策是诱发的偶然因素	30

(三) 比较优势是诱发的条件因素	31
(四) 约束真空是诱发的“机会”因素	33
四、企业应是全面利益追求者	34
(一) 企业内部的衡量指标	35
(二) 企业之间的衡量指标	38
(三) 企业与政府之间的衡量指标	40
第二章 企业不同时期对利益的追求与时代特点	43
一、计划经济时期企业对利益的追求	44
(一) 计划经济的基本特征	44
(二) 国营企业从追求企业规模最大化到追求政治利益 最大化	48
(三) 集体企业从追求经济实力最大化到追求经济利益 最大化	50
(四) 私营企业从追求资本扩张最大化到追求经济利益 隐性化	52
二、转型经济时期企业对利益的追求	52
(一) 转型经济时期的基本特征	53
(二) 国有企业追求让利比重最大化	56
(三) 乡镇企业追求增长速度最快化	59
(四) 中资私营企业追求寻租利益最大化	61
(五) 外资企业追求优惠利益最大化	62
三、进入市场经济时期企业对利益的追求	62
(一) 市场经济发展的三个阶段	62
(二) 国有企业对利益追求的多样化	63
(三) 乡镇企业对利益追求的单一化	64
(四) 私营企业对利益追求的复杂化	65

第三章 企业的利益追求与治理要点	67
一、经济利益追求中的治理要点	67
(一) 国资主体型企业：根治垄断利润是关键	67
(二) 上市公司：严惩虚假信息是关键	70
(三) 股份合作制企业：实施利益共享是关键	71
(四) 中资私营企业：合理化剩余价值分配是关键	72
(五) 外资企业：清除“假亏真盈”是关键	73
二、政治利益追求中的治理要点	74
(一) 国资主体型企业需辩证对待“政治信任”	75
(二) 上市公司需正确对待“政治荣誉”	75
(三) 股份合作制企业需跳出“政治权利”的圈子	77
(四) 私营企业需善对“政治地位”	79
三、文化利益追求中的治理要点	81
(一) 追求文化利益亟需引起足够重视	82
(二) 保护文化利益需严打对文化成果的盗窃	84
(三) 企业制度文化需提倡“以人为本”	85

第二编 企业内部的利益关系

第四章 国资主体型企业的内部利益关系	91
一、所有者与经营者的利益关系	91
(一) 经营者普遍要求经济激励	92
(二) 经营者薪酬制度的多次变革	94
(三) 经营者激励机制中存在的三大问题	98
(四) 经营者需新建三条约束机制	101
二、经营者与劳动者的利益关系	104
(一) 经营者与劳动者“昨天”的分配差距	104

(二) 经营者与劳动者“今日”的分配差距	105
(三) 劳动者的“三不足”与经营者的“四脱节”	106
(四) 劳动者与经营者亟需遵循“利益共享原则”	108
三、劳动者与劳动者的利益关系	109
(一) 企业内部的“劳动二元结构”	109
(二) 劳动者之间的关系主要表现为与农民工的关系	110
(三) 正确处理劳动者之间的利益关系意义重大	112
(四) 实行“同工同酬”是处理劳动者之间利益关系的 基本原则	113
四、核心是正确处理与国家的利益关系	113
(一) “机制”是否适应是正确处理的前提	114
(二) “分配”是否合理是正确处理的实质	116
(三) 衡量是否正确处理三条标准	117
(四) 合理确定分红率的三点构想	118
第五章 私营企业的内部利益关系	120
一、所有者与“血缘者”的利益关系	120
(一) “家庭制”、“家族制”是私营企业的普遍状况	120
(二) 所有者与“血缘者”的四大矛盾	123
(三) 突破家族经营是“致胜之路”	124
二、所有者与经营者的利益关系	127
(一) 所有者与经营者角色的变化	127
(二) 所有者与经营者的“亲疏”与“失信”	129
(三) 所有者与经营者利益矛盾的治理	132
三、所有者与劳动者的利益关系	135
(一) 所有者来自企业负责人的占近三分之二	135
(二) 劳动者几乎全是农民工	137

(三) 所有者与劳动者利益关系的三种类型	139
(四) 所有者与劳动者并没有摆脱资本与雇佣劳动的 关系	141
四、核心是正确处理劳资利益关系	142
(一) 由雇佣劳动引起的五大问题	142
(二) 从“劳资两利”出发需抓住两个环节	147
(三) 完善“三方机制”,着重解决“三劳”问题	148
第六章 上市公司的内部利益关系	152
一、上市公司发展的历程	152
(一) 上市公司的萌芽	152
(二) 上市公司的发展	154
(三) 上市公司的特点	156
二、上市公司内部矛盾的表现	158
(一) 大股东的出现引起内部矛盾的转移	158
(二) 大股东损害小股东利益的三个方面	159
三、核心是正确处理大股东与小股东的利益关系	162
(一) 改造公司治理结构,抑制大股东的“无限权力”	162
(二) 完善信息披露制度,抑制大股东长期占资	163
(三) 建立融资新法规,抑制大股东恶意圈钱	163
(四) 实行分配“三挂钩”,抑制大股东“厚脸薪酬”	165
第七章 中外合资企业的内部利益关系	168
一、中外合资企业的演变	169
(一) 中外合资的法律导向	169
(二) 中外合资的利益基础	170
(三) 中外合资企业的发展	171
二、中外合资企业的矛盾	174

(一) 外商“独资化”趋势	174
(二) 外商“独资化”措施	175
三、核心是正确处理外商的“独资”与“垄断”	177
(一) 抓大放小,明确合资企业的对象和程度	178
(二) 合分自由,给合资企业以充分的自主权	178
(三) 完善服务,健全合资企业的协调机构	179
(四) 依法行事,严防外资借并购搞垄断	179

第三编 企业之间的利益关系

第八章 集团公司内部企业之间的利益关系	183
一、企业集团母子公司的基本情况	184
(一) 企业集团组建的四种模式	184
(二) 企业集团的两种基本类型	187
二、企业集团母子公司利益关系的矛盾	188
(一) 角色转换与角色定位上的矛盾	188
(二) 集权与分权上的矛盾	190
(三) 激励与约束上的矛盾	191
三、企业集团母子公司矛盾的治理	193
(一) 把握治理的基本出发点	193
(二) 明确母公司的角色定位	194
(三) 规范子公司的企业行为	196
(四) 集中强化“三大管理”	198
第九章 同行企业之间的利益关系	202
一、同行企业的历史演变	202
(一) 中国历史上“同行”的起源	202
(二) 改革开放前同行的划分	203

(三) 1978 年后同行的情况	204
二、同行企业之间的矛盾	204
(一) 偷窃创新产品的不择手段	204
(二) 抢占销售市场的明争暗斗	205
(三) 争夺交易机会的商业贿赂	206
(四) 诋毁竞争对手的造谣中伤	208
三、同行企业矛盾的治理	209
(一) “因品利导”, 组建“联合舰队”	209
(二) 先易后难, 统一产品标准	210
(三) 围绕创新产品健全法制	211
(四) 提高经营者素质, 构建“和谐同行”	211
第十章 供应链企业之间的利益关系	213
一、供应链的概念与供应链企业的现状	213
(一) 供应链的概念与变化	213
(二) 组建供应链的动因与条件	214
二、供应链企业间存在的矛盾	217
(一) 供应链联结的基础最为薄弱	217
(二) 供应商与渠道商的矛盾最为突出	218
(三) 企业间不良债务的拖欠最为严重	222
三、供应链企业间矛盾的治理	222
(一) 抓住信用建设是治理的基础	222
(二) 发挥行业协会作用是治理的保证	224
(三) 构建“和谐价值链”是治理的关键	225
第十一章 垄断企业与非垄断企业之间的利益关系	228
一、中国垄断企业的现状	228
(一) 中国垄断企业的五个特点	228