

现代企业 制度丛书

多姿的企业世界

现代企业制度的
国际比较

张道根○著



上海译文出版社

0133483

现代企业制度丛书

F271
95-65

多姿的企业世界

现代企业制度的
国际比较

张道根○著

上海译文出版社

多姿的企业世界
——现代企业制度的国际比较
张道根 著

上海译文出版社出版、发行

上海延安中路 955 弄 14 号

全国新华书店经销

文华新技术公司排版

上海长阳印刷厂印刷

开本 850×1168 1/32 印张 5.25 插页 4 字数 111,000

1994 年 11 月第 1 版 1996 年 6 月第 2 次印刷

印数:10,001—15,000 册

ISBN7-5327-1660-0/F·065

定价:9.60 元

总 序

在历史即将告别 20 世纪的最后几年里,中国面临着为 21 世纪的腾飞构筑现代社会主义市场经济体制的框架体系的历史重任。

这很可能是一场跨世纪的持久战。在这场旷日弥久的大战役中,最艰巨、最关键、最基础的攻坚工程是改革传统的企业制度,建立适应市场经济发展、符合国际惯例的现代企业制度,重塑社会主义经济的微观基础。

迈向现代企业制度的改革序幕已经拉开,各地探索企业改革的实践正在蓬勃展开、日渐深入,这套现代企业制度丛书就是适应实践呼唤而推出的。

一、本丛书出版的意义、目的

中国共产党十四届三中全会《决定》确立了中国建立社会主义市场经济体制的基本框架与总体战略,特别强调了“转换企业经营机制,建立现代企业制度”的重要性,肯定了建立规范的现代企业制度的改革方向。

根据党的十四届三中全会的改革方针,探索建立社会主

DM9B/24

义有中国特色的现代企业制度的实践正在逐渐展开,各方面的配套工作也在筹划或实践之中。然而,这毕竟是一项开创性的工作,也是一项牵一发而动全身的重要工程。我们的企业家应该了解现代企业制度真正的含义和丰富的内容;我们的一些政府管理者也应该弄清现代企业制度的特征、含义及其复杂多样的形式。因此,建立现代企业制度,急需系统地普及和介绍现代企业制度的国际经验和基本理论与知识。

况且,随着迈向现代企业制度的改革全面启动与深化,一系列新问题、新矛盾将陆续出现,需要在实践中逐步加以解决。没有系统的关于现代企业制度的理论、知识,不了解现代企业制度的演进过程及其在当代各国的发展趋势,就无法预测、判断中国经济未来可能产生的问题与矛盾之所在,也难以妥善地克服困难、解决问题。

本丛书旨在系统全面地介绍现代企业制度的基本理论、基本知识,涉及现代企业制度中一系列重要的方面和基本问题,满足企业界、经济管理干部和大专院校师生等各阶层人士学习现代企业理论与知识的需求,为改革实践服务。

本丛书的作者均为近年来在上海和全国崭露头角的中青年经济学者,具有博士学位(或在职攻读博士),以及教授、研究员等高级职称。他们不仅具有较深厚的现代经济理论根底,而且对中国改革实践有着深刻感受,因而本丛书并非简单介绍现代企业制度的基本知识和发达国家现代企业制度的理论与实践,而是根据中国国情和改革情况有所取舍,力求为我所用,使理论与实践、国际和国内相互结合。融知识性、理论性、实用性于一体,这是本丛书的一大特色。

本丛书重点面向主管企业工作的政府干部、企业家和管

理人员、研究人员、大中专院校师生,以及对现代企业制度与管理有兴趣的各阶层人士,也可作为经济管理院校大学生、研究生的教学参考书和管理人员再培训的教材。

二、本丛书的基本内容与体系

本丛书涵盖了现代企业制度的基本方面和主要内容,特别是中国建立现代企业制度可能会遇到的难点、热点,这是我们选题角度的基点。丛书不仅有对现代企业制度基本理论、基本知识的系统介绍与研究,而且分别对现代企业制度的主要内容、重要方面有分门别类的重点分析、专门研究;不仅有着重国外现代企业制度理论与实践的介绍、分析、研究,而且有专门研究中国如何迈向现代企业制度的专著,并且几乎每一本都论及中国如何借鉴国外的经验。本丛书既是一个有机整体,同时各本书又相对独立地阐述了关于现代企业制度的某个专题。

本丛书共八册,各册的主要内容如下:

《多姿的企业世界》从总体上概括阐述了现代企业制度的基本涵义、历史演进过程,重点比较了东西方两种不同的现代企业制度模式的特征、功能与环境差异,有助于人们把握现代企业制度的科学涵义和基本内容。

《透过流行看趋势》侧重描述现代市场经济国家中国有企业的形成、发展过程,比较了各主要国家国有企业的不同类型、管理组织架构的差异和发展趋势。对中国国有企业的改革、发展颇有借鉴意义。

《步履艰难的转换》把视野转向中国,在历史剖析与实证分析的基础上,描述了中国现代企业制度的目标模式,指出了

转换机制的难点与关键所在,并对如何迈向现代企业制度提出了基本的对策思路和方案设想。

《神秘王国的透视》对现代公司的理论与实践作了系统深入的分析,揭示了现代公司的形成、发展过程,描述了各类公司的具体形式与运作原理,展望了现代公司的发展趋势,对中国公司化改造很有裨益。

《跳出所有制禁区》对现代企业制度的所有制结构及产权基础问题进行了专门分析,运用现代经济学中的产权理论,剖析中国传统产权制度的运作问题,提出重构产权制度结构和重塑产权机制的基本思路。

《精巧的组织艺术》概括介绍了现代企业组织架构及其设计的基本理论和最新趋势,揭示现代企业组织演变的主要机理,并对中国构建现代企业的组织架构提出改革设想和实施办法。

《超越一流的智慧》系统扼要地描述了现代企业中的管理创新,着重分析了现代企业管理创新的若干重要突破和发展趋势,并从中国的实践出发,对现代企业管理创新模式、方向进行了前瞻性分析。

《现代企业的灵魂》论述了企业家在现代企业中的灵魂和核心作用,分析了现代企业家生存、发展的条件与机制,以及如何培育高素质的现代企业家人才,并对中国怎样培育现代企业家阶层提出了一些建议。

建立现代企业制度是一项艰巨复杂的社会大工程,这套《现代企业制度丛书》也只是涉及一些主要的、基本的方面,我们期待读者的批评和赐教,以进一步完善本丛书的内容。

张道根

目 录

前言	1
1 由现实追溯历史	4
一、多姿多态的现代企业制度	4
二、历史向现代演进——企业制度的变迁	12
三、典型特征：现代企业制度的描述	21
四、两种基本类型	31
2 西方现代企业制度概览	35
一、美国的现代企业制度：一个典型模本	35
二、以个人为基础的产权制度	38
三、经理革命与所有权约束的变化	47
四、企业扩张的过程与机理	62
五、小结：特征与功能	74
3 东方现代企业制度的变异	79
一、日本：现代东方企业制度的形成	80
二、以法人为主体的企业产权制度	83
三、“没有资本家”的企业	92
四、外部扩张与企业协调	102

五、独特的企业制度形式——概括性描述	110
4 现代企业制度的国际比较	113
一、美日比较:形式与功能的差异	113
二、万变不离其宗:共性分析	125
三、他山之石:几点启示	130
5 中国的借鉴	134
一、能否超越和中国特色	134
二、更贴近谁:日本还是美国	139
三、产权结构的突破是关键和基础	144
四、需要综合配套	152
结束语 创新与超越	158

前 言

建立现代企业制度是中国现今最热门的话题。虽然现代企业制度这一名词在中国流行不过一年光景,然而它的传递、扩散速度之快令人难以置信。不过当您看到现代企业制度在各国(发达市场经济国家)呈现出多姿的色彩时,您很可能被五光十色的表象所迷惑,无法去体验、领会现代企业制度究竟为何物。或许您以为对现代企业制度颇为了解,然而真的问您到底什么是现代企业制度,它的功能与特征如何,现代各国的现代企业制度有哪些类型,您能说得清楚吗?其实很多人说不清楚,不光是一般的企业管理人员心中无数,即使那些被称为企业家的厂长、经理也有不少人搞不清楚。甚至个别经济学家对现代企业制度也不甚了解。

本书就是要给读者描述一下现代企业制度的基本类型,通过具体地比较分析、历史研究,揭示现代企业制度的一般涵义与特征,同时给出它的两种代表性模式,即以美国为代表的西方模式和日本为代表的东方模式。通过对这两种基本模式的描述、分析、比较,使人们对当今的现代企业制度有一个完整的感性认识和较深刻的理性认识。进而对中国如何建立现

代企业制度,加快企业机制转换有所启迪与借鉴。

本书共分五章,重点是第二至四章。第一章从现实具体形态出发,追溯现代企业制度演进的历史轨迹,从动态过程的描述中揭示现代企业制度的本质与基本特征。第二章以美国现代企业制度为模本,展开分析美国这一西方现代企业制度典型形式的特征与机制,勾勒美国现代企业制度的形成、发展过程,给人们一个美国现代企业制度的全景式图样。第三章描述、分析东方现代企业制度最发达的形态——日本现代企业制度模式,从产权制度结构、经营体制、企业运行机制等不同层面揭示日本现代企业的特征,分析这些特征的重要功能,使人们可以从中看出日本现代企业制度的确立对于日本高速发展的巨大贡献。第四章在前两章分别描述的基础上,展开对美、日现代企业制度形式与功能差异的比较分析,揭示了两国现代企业制度的产权结构差异、所有权约束方式的不同和经营机制的区别,以及同这些差别相联系的企业功能差异。此外还在异中求同,发现两国现代企业制度的共性。第五章可谓是借题发挥,试图在美、日现代企业制度比较分析基础上讨论中国如何借鉴它们的经验,创造性地探索具有中国特色的现代企业制度。

本书虽然重在描述国外的现代企业制度,然而作者的意图并非为介绍而介绍,为描述而描述。作者真正感兴趣的是中国如何构建现代企业制度,比较分析国外两种基本现代企业制度模式,旨在希望读者能从中悟出点东西,廓清对现代企业制度的一些误解。本书力求通俗易懂,使读者易读。尽管如此,有些专业性词汇一般读者还是难以领会、把握,但是,从整体上看这不会妨碍读者理解、把握全书。本书是写给我国的企业

家、经济管理干部、各级党政领导和大专院校师生们看的，是写给所有想了解这方面知识的人看的。但愿本书能如您所愿，得到您的喜欢。

1 由现实追溯历史

纵观当今之世界，现代经济中规模各异、形式不同、数量庞大的企业无疑是一个个令人眼花缭乱的王国。当今各国的企业不仅在名称上叫法不同，而且在组织形态、企业规模、法律法规等方面差异明显。擦开表面的细微差异，探寻现代企业制度的基本特征及在各国的主要区别，是认识和把握企业王国的钥匙。让我们从对现代企业的现状描述中去追溯历史，把握现代企业制度的一般特征和基本规则。

一、多姿多态的现代企业制度

从经济生活的角度看，当代的世界在很大程度上可以被视为一个企业的世界。企业不仅为社会提供各种可供满足需要的产品和服务，而且决定着社会经济资源如何配置，怎样重组。现代企业不仅决定了产品、劳务的生产，而且还影响着社会文化的变迁，政治结构和社会组织的创新。一些跨国大企业通过其巨额的资产实力，精巧的技术和品牌、庞大的组织架构和一流的管理水平，以致多元的文化背景，已经对不同的国

家、地区、民族的经济、社会生活发生重大的影响。

1. 现代各国的企业制度

企业制度的具体形态不仅同各国的经济、社会体制和法律有关,而且同其历史因素、文化传统等有密切关联。因此,现代经济中各国的企业制度的具体形态必然是千差万别的。非但如此,就一个国家或地区而言,它的企业制度形态在现代情况下也会是多样化的。

现代各国企业制度的明显差异,首先可从不同社会经济制度的国家中看到。经历数百年市场经济发展的现代资本主义国家的企业制度明显不同于未经历市场经济洗礼的社会主义国家的企业制度。

从财产所有权制度方面来看,现代资本主义各国的企业,私人的或个人的所有权构成企业的基础。不论是为数众多的中小企业,其财产所有权属于私人或个人;而且即使企业资产达几十亿美元、数百亿美元的巨型公司,其财产所有权也是通过明确的个人份额(即股份)归私有者们所有,或者主要由个人拥有。像美国不少的公众化公司,资产总额达数百亿美元,但其所有者主要是分散的众多的个人。

然而,目前的社会主义国家,企业的财产所有权主要是国有制和集体所有制。不仅许多大中型企业的财产属于国家所有,包括完全拥有或部分拥有;而且不少的中小企业的财产也归国家所有,或者归集体共同所有。

从企业组织制度结构来看,现代资本主义各国的企业,其基本组织机构大致划分为:(1)股东大会——这是公司制企业的最高权力机构,它是企业出资人或最终所有者组成的机构,

由它选举产生企业董事会、监事会；(2)董事会——这是公司的经营决策机构，是企业法人的代表机构，它负责聘任企业经理，决定企业重大经营决策，经理需对董事会负责；(3)监事会——这是公司的监督机构，负责监督公司董事会的经营决策，维护公司股东的合法权益。

而现代社会主义国家的企业，其基本组织机构则全然不同。一是企业内部一般不存在明确的所有者代表机构。对国有企业来讲，国家是唯一的所有者，它从外部行使所有者的权力，没有必要在企业内部组织所有者机构；二是一般不存在作为企业法人代表的真正意义上的董事会组织，国家（通过中央部门和地方政府）作为所有者直接选派厂长、经理负责企业的微观经营决策，无需独立的董事会横插其间；三是受特定的社会政治体制和所有制决定，企业组织机构中必须有一些重要的独特机构存在，诸如企业党委会、职工代表大会等。

现代各国企业制度具体形态的差异，不仅从现代资本主义与现代社会主义两种不同制度国家的比较中充分地显示出来，而且在似乎相同的经济制度或主义下，不同国家的企业制度亦存在着诸多差异，呈现出多样化的特征。

同属于现代资本主义经济制度的发达国家，例如美国、法国、德国（主要指原西德）等，企业制度的具体形态在这些国家仍然存在颇多差异。像美国，以个人或私人所有制为基础的企业占据主导和决定性地位，国家所有制的企业极少，国家所有制与私人所有制混合的企业也鲜见。而法国则不然，国家所有制或公共所有制的企业在现代法国经济中占有重要的地位。银行、煤炭、天然气和电力、交通、汽车和飞机制造等关键部门中公共所有制企业十分集中。这可能由于法国具有强大国家

的悠久历史,还因为法国认为国家可以在管理全国经济事务中发挥重大作用。

再如从企业经营管理者们的选拔机制来看,美国、英国等国的国营企业经营管理者由政府直接任命、选拔,私营或混合所有制企业的经理一般由市场实行竞争性的选聘,两者之间一般不存在多大关联。但是,在法国,把国家所有制企业同私营企业的企业家职位与管理技能结合起来,具有悠久的历史。公营企业与私营企业之间经常进行总经理的交换,公营企业常常从私营企业的高级管理层中吸收高级经理,从而形成迥然不同于英、美企业的经理选拔机制。

此外,在西方发达资本主义国家形式大致相同的企业董事会,其组成原则和董事结构的分布却可能有极大的不同。在美国、英国等国家,董事会成员由股东大会选举产生,一般来说股东,特别是少数大股东和经理人员在董事会中占据绝大比重。但是,在瑞典却通过工人董事法,规定地方工会应委任两名工人和两名候补人员参加公司董事会(候补人员享有参加董事会会议的权利,但无选举权)。工人可以通过工人董事在董事会中参与公司的“决策”。在联邦德国,监事会是公司的最高权力机构,监事会的权力是负责公司经营董事会的任免,对公司经营董事会进行监督,对经营董事会的决策进行检查。并且立法规定监事会中工人代表要占到一半,其中2人须是工会代表。监事会的主席由资方担任,在决策过程中具有关键性一票。

回到我们可能更为熟悉的现代社会主义国家,不管目前现代社会主义国家发生了什么样的改革或巨变,但是,我们必须看到现代社会主义国家在过去几十年里创造了独特的制度

结构,并取得了不少的经济进步。当我们把视野“定格”在改革或巨变前的现代社会主义世界,我们可以发现同属于现代社会主义的国家,企业制度的形态却千差万别。

例如,中国和南斯拉夫在社会主义旗帜下就有着几乎完全不同的企业制度结构。就所有制性质而言,中国和南斯拉夫的企业主要是公有制企业,企业财产的所有权属于国家或社会,而不属于任何个人。但是,在表面上的国家或社会所有制下,中国改革前的国有企业是名义上国有,实际上由国家各部门和地方政府所有,并由政府委派官员任经理、厂长,从事经营。而南斯拉夫80年代前的公有企业则是社会所有和工人管理相结合的自治企业制度。在南斯拉夫体制下,工人并不直接拥有企业的财产,只是受社会委托持有这些财产。南斯拉夫企业的最高管理机构是工人委员会,其职能类似于西方企业中的董事会。工人委员会由全体工人采用无记名投票方式产生,委员任职期不得连续超两届。

与中国企业经理、厂长由政府 and 党的组织部门选派不同,南斯拉夫的企业经理由工人委员会选聘,通常实行四年任期制,可以连任。此外,在所有者同企业关系、工人与企业关系等各方面,中国改革前的国有企业同南斯拉夫的工人自治企业均存在很多差异。

我们还可考察现代经济中某一个国家一定时点上的企业制度的形态,由此可以看到,在同一国家同一时点上,企业制度的形态仍然十分复杂、多样。例如,在中国改革开放前集中的计划经济体制中,虽曾经历了多次向“一大二公”的“穷过渡”,但是,国营企业、集体企业以致个体经营者依然并存,未能过渡到单一国营企业。即便国营企业也因多种原因无法集