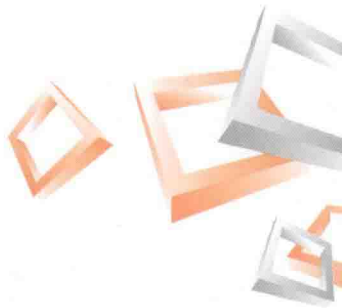




◎ 高等院校经济与管理核心课经典系列教材 ◎

➡ 工商管理专业



现代企业制度概论

XIANDAI QIYE ZHIDU GAILUN

(第三版)

3
吴申元 ◎ 主 编



 首都经济贸易大学出版社
Capital University of Economics and Business Press



◎ 高等院校经济与管

现代企业制度概论

XIANDAI QIYE ZHIDU GAILUN

(第三版)

主 编 ◎ 吴申元

编写者 ◎ 吴 芹 王小明 邹鹿鸣

孙彬彬 朱春临 冯小强

谷红欣 赵春晖 徐杰锋



RFID

 首都经济贸易大学出版社
Capital University of Economics and Business Press

· 北 京 ·

图书在版编目(CIP)数据

现代企业制度概论/吴申元主编. —3 版. —北京:首都经济贸易大学出版社, 2016. 3

(高等院校经济与管理核心课经典系列教材·工商管理专业)

ISBN 978 - 7 - 5638 - 2450 - 2

I. ①现… II. ①吴… III. ①企业管理制度—研究 IV. ①F272.9

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2016)第 275210 号

现代企业制度概论(第三版)

吴申元 主编

出版发行 首都经济贸易大学出版社

地 址 北京市朝阳区红庙(邮编 100026)

电 话 (010)65976483 65065761 65071505(传真)

网 址 <http://www.sjmcb.com>

E - mail publish@cueb.edu.cn

经 销 全国新华书店

照 排 首都经济贸易大学出版社激光照排服务部

印 刷 北京市泰锐印刷有限责任公司

开 本 710 毫米×1000 毫米 1/16

字 数 378 千字

印 张 21.5

版 次 2009 年 4 月第 1 版 2012 年 8 月第 2 版

2016 年 3 月第 3 版 2016 年 3 月总第 7 次印刷

印 数 19 001 ~ 24 000

书 号 ISBN 978 - 7 - 5638 - 2450 - 2/F · 1378

定 价 35.00 元

图书印装若有质量问题,本社负责调换

版权所有 侵权必究

XIANDAIQIYEZHIDUGAILUN X 第三版序 U

本书第三版修订之际,适逢中共中央、国务院《关于深化国有企业改革的指导意见》公布,故我们第一时间将与这个深化国企改革纲领性文件相关的内容收入第二章、第六章的相应部分;对国有企业今后改革演进的进一步观察和分析,只能等下一版之修订时再予完善了。

考虑到第二版时全书各章案例均已更新,眼下看来并无不妥,仍适宜做教学之用,第三版尚无必要做大的调整,因而本次修订仅更换了第六章、第七章的案例,以增强第三版的新鲜感和贴切感。

本书第三版仍旧难免舛错谬误之处,还请方家多多指正。

吴申元

2015 年 10 月

XIANDAIQIYIEZHIDUGAILUN X 第二版序 U

本书自 2009 年出版后,承蒙多所院校不弃,用作教材,编者深感荣幸,谨表谢忱。三年来,现代企业制度的理论与实践不断有新的发展,为了更好地满足使用者之需,本书部分内容已有修订、更新的必要。

第二版更新了各章的案例,力求增加本书的新鲜感和现实感。内容的修订主要集中在第一章和第六章。原书第一章有关企业家理论的阐述较为简略,第二版进行了必要的补充。第六章有关国有企业改革的问题和建议方面,添加了当前一些新鲜内容,以冀更贴近实际。

修订后的第二版肯定还有诸多未尽完善之处,尚祈使用者不吝赐教。

吴申元

2012 年 6 月

随着经济体制改革的不断深化,我国企业将置身于经济全球化的市场环境。变革的加剧,使人们越来越深切地感受到现代企业制度对企业未来生存和发展的重要性。制度之所以重要,是因为它要解决影响组织未来发展最重要、最基本的问题。

企业制度是企业发展的生命,现代企业制度是以公司制度为主体的市场经济体制的基本成分。从当前经济全球化的趋势看,现代企业制度是最科学、最有效、最能适应市场经济规律的企业制度。现代企业制度是以公司制度为主体,建立现代企业制度的实质就是建立现代公司制度。现代企业制度在国外叫作公司制度。所以说,公司制度是与国际接轨的术语。为什么说公司制度是与国际接轨的术语呢?因为它是现代生产力的组织形式,它能够实现生产与科研的结合、生产与流通的结合、产品经营与资本经营的结合,还可以实现企业内部管理与外部资本市场的结合。因而,它创造了最高的现代生产力。所以说,公司制度是现代企业制度的代名词。

本书在参阅大量最新出版的有关现代企业制度论著的基础上,力求总结我国现代企业制度的理论和实践,以新的体例、新的视角来阐述现代企业制度。我们希望将它编写成既系统深入地阐述现代企业制度理论,又及时全面反映现实企业制度状况,实践性和操作性较强,适合经济管理类专业本科生和研究生使用的教材。读者不仅可以从中了解现代企业制度的含义、性质、内容和意义等基础知识,而且还能通过案例分析,掌握有关现代企业制度的分析框架。

比照同类教材,我们认为,本书有如下几点可令读者关注:

第一,本书提供了通用的现代企业制度的框架来满足读者的需要。

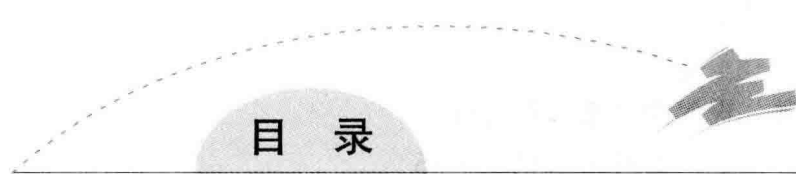
第二,本书是站在可操作的角度来介绍现代企业制度。在每一章的最后均提供了最新的案例分析,使读者可以理论联系实际地思考现代企业制度中的相关问题。

第三,本书在体例上引入了学习要点和思考题,强调每一章的学习重点内容,使之更符合作为教材的要求。

当然,本书的出版问世不仅仅是编写者们辛勤劳作的结果,更凝聚着众多研究现代企业制度的专家学者以及多年从事企业管理工作的同志们的智慧和经验。囿于教材的体例,书中引用的成果难于一一注明出处,谨在此向他们表示衷心的感谢。至于本书存在的不完善之处,则是编写者的水平和时间有限造成的,恳望读者不吝指正,俾能在再版时予以改进。

复旦大学经济学院 吴申元

2009年1月



目 录

CONTENTS

第一章 现代企业制度概述

1

第一节 现代企业概述 / 2

第二节 现代企业制度概述 / 8

第三节 企业制度的演进与现代企业理论的发展 / 13

案例 华立集团——一家从小手工作坊成长起来的

现代企业集团 / 25

复习思考题 / 29

第二章 现代企业与产权制度

30

第一节 现代企业与产权制度概述 / 30

第二节 现代企业产权制度的确立与演变 / 38

第三节 现代企业的发展与现代企业

产权制度的完善 / 44

案例 华生化工——所有权疑问带来的危机 / 49

复习思考题 / 52

第三章 现代企业与组织制度

54

第一节 现代企业组织设计 / 55

第二节 现代企业组织结构 / 62

第三节 现代公司的组织形式 / 68

第四节 企业组织变革 / 76

案例 英特尔全球架构再次变革 / 82

复习思考题 / 85

第四章 现代企业与公司治理

86

第一节 公司治理概述 / 86

第二节 公司治理模式 / 94

第三节 委托—代理问题 / 100

案例 奥林巴斯财务造假20年 / 106

复习思考题 / 110

第五章 现代股份制企业的公司治理

111

第一节 股权结构与公司治理 / 111

第二节 董事会的设置 / 116

第三节 独立董事制度 / 118

第四节 我国企业的公司治理 / 123

案例 中航油事件 / 126

复习思考题 / 131

第六章 现代企业制度与国有企业

132

第一节 我国传统国有企业制度的特征 / 132

第二节 国有企业改革和现代企业制度 / 135

第三节 国有企业制度创新和现代企业制度 / 144

案例 正奇金融——联想式国企改造样本 / 150

复习思考题 / 153

第七章 现代家族企业制度

155

第一节 家族企业的演变 / 156

第二节 家族企业与公司治理 / 165

第三节 家族企业管理制度的优化 / 170

案例 俏江南乱局的前世今生 / 175

复习思考题 / 177

第八章 现代企业集团与制度安排

178

第一节 企业集团内部制度安排 / 178

第二节 母子公司关系的制度安排 / 185

第三节 企业集团制度安排的优化 / 199

案例 百年招商局再写辉煌 / 208

复习思考题 / 213

第九章 现代企业制度与产业集群

214

第一节 产业价值链的延伸 / 214

第二节 产业价值网络与产业集群 / 221

第三节 产业集群与企业制度安排 / 232

案例 横店影视产业集群的历史考察 / 241

复习思考题 / 244

第十章 现代企业制度与企业激励

245

第一节 企业激励理论概述 / 245

第二节 薪酬设计 / 252

第三节 绩效管理 / 258

案例 通用电气公司的人力释放密码 / 269

复习思考题 / 273

第十一章 现代企业制度与企业文化

274

第一节 现代企业文化概述 / 274

第二节 现代企业形象设计:企业文化的旗帜/280	
第三节 公共关系:企业文化的纽带 / 289	
案例 苹果公司的企业文化 / 294	
复习思考题 / 296	
第十二章 全球化背景下现代企业制度的深化	297
第一节 经济全球化与现代企业制度 / 297	
第二节 知识经济与现代企业制度的变革 / 305	
第三节 在全球化动态竞争能力的构建中 深化现代企业制度 / 312	
案例 华为的全球化道路 / 319	
复习思考题 / 324	
参考文献	325



第一章

现代企业制度概述

学习要点

- 掌握企业与现代企业的基本概念。
- 了解现代企业的分类。
- 掌握企业制度与现代企业制度的基本概念。
- 掌握现代企业制度的内容和特征。
- 了解现代企业理论的发展。

在当前经济全球化趋势不可阻挡、信息技术日新月异的背景条件下,建立现代企业制度,彻底转换经营机制,是现代企业在发展中实现基本功能,促进市场竞争力提升的重要保证。要建立市场经济体制,必须建立现代企业制度。是否具备现代企业制度的全面知识,诸如企业的产生和本质、现代企业制度的运行机制等基础性知识,在很大程度上影响着企业的经营业绩,对企业经营的成败起着决定性的作用。通过本章的学习,我们应当了解现代企业的概念和分类、现代企业制度的内容和特征、企业制度理论的发展等内容。



第一节 现代企业概述

一、企业的含义

企业一词源于英语中的“Enterprise”，原意是企图冒险从事某项事业，且具有持续经营的意思，后来引申为经营组织或经营体。企业是社会生产力达到一定程度，出现了商品经济之后才产生和发展起来的，是指集合各种生产要素，为社会提供产品和服务，以营利为目的，具有法人资格，实行自主经营、独立核算的营利性的经济组织或经济实体。

对于企业存在的合理性，可以从不同的角度进行解释：组织行为理论主要从内部成员权力分配、互相依赖和利益冲突的角度来理解企业；经营管理理论强调所有权和控制权的分离以及这种分离对企业行为的影响；新兴的企业能力理论则从内部核心能力的培养与发展的角度探究企业的秘密。

企业是一个历史的概念，是历史发展到一定阶段的产物。更确切地说，它是商品生产发展的产物。马克思对企业也有着丰富的论述，将协作生产的发展概括为简单协作—分工协作—使用机器的协作。企业的早期发展正是经历了简单协作、工场手工业和机器大工业三个阶段。在封建社会末期，随着生产力的提高和商品经济的发展，小商品生产者逐渐加剧向两极分化。一些富裕的手工业作坊主或商人雇用了较多的手工业者，组织他们在自己的作坊里共同劳动，这就是简单协作。工场手工业是企业最早的典型形态，也是早期资本主义的基本生产方式。西欧工场手工业大约从16世纪中叶到18世纪末，在社会生产中居于统治地位。工场手工业是进行商品生产的单位，是资本主义生产方式，它的规模一般较大，产品生产也实行了较细的分工协作，并在部分工序的生产上采用了机械与机器。但是，随着时间的推移，工场手工业生产也渐渐不能满足市场开拓和贸易繁荣的需要。18世纪的工业革命，使工场手工业阶段过渡到机器大工业阶段，使现代企业管理取代了手工业的工场管理。伴随着经济的不断发展，企业的形式日益多样化，从早期的工业领域迅速扩展，形成了商业、金融、运输、建筑等多种企业形式。

二、企业的特征

（一）企业是社会的经济细胞

企业是经济的细胞，是经济发展的微观主体和基本载体。在整个国民经济



体系中,企业始终是最基本、最活跃、最富有创造力的经济组织。马歇尔认为,世界历史的两大构成力量就是宗教和经济的力量,然而,宗教的动机却不如经济的动机那样普遍地影响人类生活。在一个物质利益追求至上的经济王国里,企业作为一个基本的经济细胞,将生产经营管理作为其主要活动,并且创造财富、提供就业,切实推动经济增长与不断创新。在理论界有这样一种说法,企业作为经济细胞体是个“点”,通过横向的市场联系而结成“面”,又通过国家的纵向管理而构成“体”,新经济体制的构造必须以企业这种经济细胞作为基础。

(二) 企业是以营利为目标的经济组织

企业是发达商品经济即市场经济的一种基本单位,是以营利为目的的经济组织。这种经济组织存在和发展的前提,就是它是以获取利润为直接、基本的目的,利用生产、经营某种商品的手段,通过资本经营,追求资本增值和利润最大化。正如杜鲁克所说:企业的目标分为两类,一类为了生存,一类为了发展;生存也好,发展也罢,万变不离其宗,都是为了追求利润的最大化。一切企业运营的本质都是资本的运营,所有企业家的根本职能、职责都是用好资本,让它带来更多利润并使自身增值。企业所从事的以营利为目的的经营活动具有连续性和固定性,必须通过有效利用资金、物资、机器设备和生产技术等资源使企业得以生存和发展,获取超出资本的利润并将其分配给投资者。企业牟利、逐利是正常的,这是它与各种非营利性组织的社会分工。正常的利润既是企业满足市场、服务社会的结果和回报,也是支持、促进社会各项事业发展的主要财力基础。

(三) 企业负有一定的社会责任

对于企业的社会责任,世界银行给出的定义是:企业是与关键利益相关者的关系、价值观、遵纪守法以及尊重人、社区和环境有关的政策和实践的集合^①。企业是社会经济发展到一定阶段的产物。企业承担社会责任,就要求在创造利润、对股东利益负责的同时,还要承担对员工、客户、供应商、金融机构、社区以及所在地政府的社会责任。商业道德、社会责任已经成为提高企业竞争力的重要因素,企业的发展不仅要关注经济指标,而且还要关注人文指标、资源指标和环境指标。企业是社会的经济细胞,社会是企业的依托,是企业利润的源泉。联合国全球契约办公室执行主任乔戈·凯尔曾经下过这样的结论:“我们的调查研究显示,越重视社会责任的企业,未来发展的空间和速度也就越大。”所以,长远地看,社会责任是企业的支撑力、是企业的生命线。目前,国外已经建立了SA 8000等一系列针对企业社会责任管理体系的国际认证标准。

^① 吴福顺:《企业社会责任:不是多余的概念——企业社会责任的渊源》,《WTO 经济导刊》,2007 年 1 月 15 日。



现代企业所要承担的社会责任可以大致分为三类。其一是企业内部的社会责任,主要是指坚持以人为本,把维护职工的根本利益作为企业开展工作的出发点和落脚点,倾听职工的心声,尊重职工的意见和建议,保障职工的合法权益,不断改善工作条件、优化生活环境,以创建学习型组织和争做知识型员工等活动为载体,充分调动职工的积极性和创造性,形成推动企业发展的强大合力。其二是企业组织外的社会责任,指企业对相同与不同行业以及顾客的社会责任,表现为同业公平竞争,共同维护同业生产资源,对异业诚恳支持与协助,相辅共进,而所有的顾客,都是企业赖以生存和发展的重要因素,“得民心者得天下,失民心者失天下。”在顾客中的良好的信誉、影响力,会促进企业生产经营更好更快地发展。其三是企业的一般社会责任,企业是社会的重要组成部分,是社会的“经济细胞”。因此,企业要强化社会责任意识,增强社会责任感,勇于承担社会责任,诸如贫民救济、贫民市场创设、环境卫生改进、国家资源保护、公共娱乐供应等均在此列。企业通过履行社会责任,把企业改革的力度、发展的速度和社会可承受的程度统一起来,保持社会的生机和活力,谋求社会秩序的和谐与稳定。

三、现代企业的含义及分类

现代企业当然是相对于传统企业而言的。传统企业一般由个人或家族兴办、经营,规模较小,承担无限责任。传统企业的发展潜力有限,这是因为:首先,资本来源受限,个人或几个人的出资是有限的,只能靠利润进行再投资。其次,个人要对企业负无限责任。这是指当企业的资产不足以清偿企业的债务时,个人出资者就要用个人财产来偿还企业的债务。最后,传统企业受个人影响太大,企业的寿命往往有限。当个人出资者出现某些意外,企业往往也就关闭。所以说,传统企业的发展空间是有限的。

产销规模扩大化、组织结构复杂化、分工精密化、产品及市场多样化,乃是现代企业与传统企业的重大区别。现代企业的概念最早是由美国经济学家钱德勒提出来的。钱德勒指出:凡是进行大量生产和大量分销相结合的工业部门,必然会出现现代的大型工商企业,因为管理协调的“看得见的手”比市场协调的“看不见的手”更能促进经济的发展。由一组支薪的中高层经理人员所管理的多单位企业即可适当地称之为现代企业。同时,企业组织的庞大、业务关系的复杂、经营问题的增多,要求有更广博精深的专业管理知识,这就导致了“管理科学”的发展,它对于企业制度所做的深入探讨与研究,为现代企业制度的演进提供了有力的理论参考。

现代企业就是适应社会化大生产的需要,运用现代技术,从事满足社会需求的各种经济活动,并获得赢利,能够承担社会责任且引导企业成员共同成长的基



本经济组织。现代企业涉及面广,种类繁多,大致可以从两个方面来进行分类:一是按照企业的自然属性,二是按照企业的法律形式。

(一)按照现代企业的自然属性进行分类

1. 按照生产要素的集约程度划分。按照生产要素的集约程度划分,现代企业可以分为劳动密集型企业、资金密集型企业、技术密集型企业 and 知识密集型企业。

(1)劳动密集型企业。劳动密集型企业是指在生产经营过程中技术装备程度低,单位劳动占用资金或资本少,容纳劳动力较多的企业。一般来说,纺织业、服务业、食品业、服装业、煤炭开采业等都是比较典型的劳动密集型产业。这种产业具有投资少,资金或资本周转快,能吸收较多劳动力就业等特点。

(2)资金密集型企业。资金密集型企业是产品成本中物化劳动消耗所占比例较大或资本有机构成较高的企业,它们通常技术装备程度高,使用大量机器设备进行生产经营活动。典型的资金密集型企业有钢铁生产企业、石油化工企业、汽车制造企业、重型机械企业、有色冶金企业等。资金密集型企业的主要特征是投资大,占用资金多,现代化技术装备程度高,容纳劳动力相对少,全员劳动生产率远在劳动密集型企业之上。

(3)技术密集型企业。技术密集型企业是指技术装备程度比较高,所需劳动力或手工操作的人数比较少的企业。这类企业多为新兴行业中的企业,如计算机企业、电子商务类企业、精密机械企业等。技术密集型企业具有自动化水平高、资金投入较多、劳动生产率高的特点,它是综合运用先进的、现代的科学成就的工业企业。随着社会生产力和科学技术的发展,各个国家在工业发展的进程中,都有一个从劳动密集型转为技术密集型的过程。

(4)知识密集型企业。知识密集型企业是指综合运用先进的、现代化的科学技术成就的工业企业,也有人称之为知识技术密集型企业。航空航天工业、大规模和超大规模集成电路工业、生物工程、激光技术等企业属于知识密集型企业。这类企业通常生产高精尖产品,中高级技术人员人数多,科学研究和产品开发所占的比重较大。

2. 按照企业的经营内容和行业属性划分。按照企业的经营内容和行业属性划分,现代企业可以分为工业企业、农业企业、商业企业、交通运输企业、建筑安装企业、金融企业、旅游企业和饮食服务企业等各种类型。

3. 按照企业的规模划分。按照企业的规模划分,现代企业可以分为大型企业和中小型企业。

大型企业一般是指大规模集中经营的企业。这里的大规模,包含两层意义:一是指企业资产数额庞大,员工人数众多;二是指企业生产经营的规模和范



围大。

我国对中小企业标准的划分有着明确的规定,相关法律法规是根据企业职工人数、销售额、资产总额等指标,并结合工业、建筑业、交通运输和邮政业、批发和零售业、住宿和餐饮业等不同行业的特点而确定的。

(二) 按照企业的法律形式进行分类

按照财产的组织形式和所承担的法律 responsibility 不同,现代企业可以划分为独资企业、合伙企业和公司制企业。

1. 独资企业。独资企业是指符合国家法律法规的规定,由单一投资主体出资兴办,并归出资人所有,单独承担全部经营责任甚至无限连带责任的企业。独资企业有国有独资企业、法人独资企业和个人业主企业三种形式。其中,最重要的是个人业主企业,又可称为自然人企业,它一般不具备法人资格。独资企业是一种比较简单企业法律形式,主要适用于零售业、手工业、农林业、服务业和家庭作坊等小型企业。

独资企业的主要优点是:①企业组织结构简单;②经营收益由投资人独享,企业的建立与解散程序简单易行,企业产权能够较自由地转让;③经营管理灵活自由,企业由投资人所有和控制,经营方面的外界制约因素少,具有充分的自主权,能够完全按照自己的意志和目标进行经营管理,决策迅速有效;④企业的收益纳入个人所得税核算,不必承担双重课税,纳税额可能低于公司制企业;⑤经营活动保密性强。独资企业的缺点在于:①企业主需以其个人财产对企业的营运和发生的债务负完全责任;②独资企业有限的经营所得、企业主有限的个人财产、企业主一人有限的工作精力和管理水平等,都制约着企业经营规模的扩大,难以经营需要大量投资的项目,不会成为现代社会企业组织的主导形式;③企业的寿命有限,企业的存在完全取决于企业主,一旦业主终止经营,如市场竞争失败或自然死亡(除非有子女继承),企业的生命就会由此终止。

2. 合伙企业。合伙企业是指依法设立,由两个或两个以上的出资人订立合伙协议,共同出资、联合经营、共享收益、共担风险,并对合伙企业债务承担无限连带责任的营利组织。合伙企业在一定程度上弥补了独资企业业主在资本、知识、能力等方面的缺陷。合伙企业也属于自然人企业的范畴,需要合伙人负无限连带责任;同时,合伙企业法中特别规定,合伙企业在其名称中不得使用“有限”或者“有限责任”字样。一般情况下,合伙制企业的规模也比较小,且限于一些特定的行业,如律师事务所、对冲基金、会计师事务所等。

与个人独资企业相比较,合伙企业的优点在于:①可以从众多的合伙人处筹集资本,合伙人共同偿还债务,减少了风险,使企业的筹资能力有所提高,有利于增加客户数量和业务种类;②企业盈亏由合伙人共担,并负有完全责任,有助于