

构建现代企业制度

goujianxiandaiqiyezhidu

现代企业制度最新知识读本

建立现代企业制度是
企业管理的根本性转变，经营机制的再造，
是一场深刻的企业革命。

如何加快建立和完善现代企业制度的步伐已成为
入世后的中国企业迫切需要解决的难题。

本书由现代企业研究著名专家王国平教授主持撰写。

以现代企业发展方向为线索，对现代企业制度的历史渊源、

科学内涵、产权特征、组织形式、社会环境

以及发展走势进行系统阐述和论证。

面对难点、大胆探索，这是本书的特色。

主编/王国平

goujianxiandai

QXZD

干部知识读本丛书

文匯出版社



构建现代企业制度

goujianxiandaiqiyezhidu

干部知识读本丛书

王国平 / 主编



文匯出版社

图书在版编目(CIP)数据

构建现代企业制度/王国平主编. —上海:文汇出版社,2002.1
(干部知识读本丛书)
ISBN 7-80676-085-7

I. 构... II. 王... III. 企业管理制度-研究-中国 IV. F279.23
中国版本图书馆 CIP 数据核字(2001)第 083931 号

• 干部知识读本丛书 •

构建现代企业制度

主 编/王国平

责任编辑/黄 勇

封面装帧/周夏萍

出版发行/文汇出版社

上海市虎丘路 50 号

(邮政编码 200002)

经 销/全国新华书店

印刷装订/江苏启东印刷厂

版 次/2002 年 1 月第 1 版

印 次/2002 年 1 月第 1 次印刷

开 本/890×1240 1/32

字 数/250000

印 张/9.125

印 数/1—6000

ISBN7-80676-085-7/F·020

定 价/18.00 元

《干部知识读本丛书》

编委会

主任:罗世谦

副主任:孙路一 奚洁人

委员:夏军 李琪 王国平

周锦尉 黄胜铭

《构建现代企业制度》

主编:王国平

副主编:王志平 蒋为群

撰稿人:(按姓名笔划为序排列)

王志平 王国平 陈志云

陈勇鸣 黄文忠 蒋为群

内 容 提 要

建立现代企业制度是企业管理的根本性转变、经营机制的再造,是一场深刻的企业革命,如何加快建立和完善现代企业制度的步伐已成为入世后中国企业界迫切需要解决的难题。切近时代,联系实际,面对难点,大胆探索,这是本书的特色。本书主要涉及现代企业与现代企业制度的基本原理,现代企业制度与产权制度、法人治理、管理战略、企业家培育以及国有企业如何进一步展开以建立现代企业制度为目标的制度创新等。每一章都包含着难点问题,既有理论界的不同观点,也有作者的见解,并对难点提出对策。阅读本书有助于广大经营管理者熟知现代企业管理知识,进行制度创新,提升企业核心竞争力。

前 言

20 世纪 80 年代初,我国经济发展进入改革开放新阶段。增强经济细胞——企业的活力,一开始就成为改革开放的着眼点。作为先行改革领域的农村,通过联产承包责任制的推行,促使农户成为生产经营单位。正是由于农民生产经营积极性的充分调动,不仅带来了农业生产的巨大飞跃,而且涌现了大量充满生机和活力的乡镇企业,这就是改革第一阶段的丰硕成果。

1984 年改革重心由农村转为城市后,增强国有企业的活力就成了整个经济体制改革的中心环节。从扩大企业经营自主权起步,先后选择了利改税、承包制、转机建制等一系列改革举措,将企业一步一步地推向市场。当改革向纵深发展,势必触及财产关系及相关产权制度时,1993 年 11 月,中国共产党十四届三中全会作出《中共中央关于经济体制改革的决定》,明确提出建立现代企业制度是改革的方向,并将实施规范的公司制作为改革的重要目标。此后,人们愈来愈深刻地认识到,现代企业制度不仅适用于国有大中型企业,也同样适用于其他所有制形式的现代企业。从放权让利到建立现代企业制度的改革历程昭示人们:现代企业制度在改革中诞生,理应在改革中不断完善和发展。

关注现代企业制度建设过程中的每一重要环节,并给予必要的扶持,就是从根本上关注和扶持国有企业乃至整个国民经济的持续快速健康发展,这正是本书撰写的初衷。

对于建立现代企业制度给予关注和扶持,首先必须熟悉现代企业制度的内在结构及其发展规律。为此,本书以现代企业发展历程为线索,对现代企业制度形成的历史渊源、科学内涵、产权特征、组织形式、社会环境以及发展走势力求给予系统地阐述和论证,以便为各级领导干部和经营管理者提供相应的知识支撑。

建立现代企业制度虽然起步于选择某一组织形式,但决非等于简单地挂牌,而是企业制度的根本性转变、经营机制的再造,因而是一场深刻的企业革命。在这一根本的制度性变革过程中,必然触及一系列难点甚至尖端问题,如为建立健全法人治理结构,怎样处理“老三会”与“新三会”的关系;如何构建适应现代企业制度运行的分配制度,尤其是怎样处理按劳分配和按要素分配的关系;如何形成适应现代企业制度发展要求的科学管理制度,特别是真正形成战略管理、组织管理、营销管理和资源管理等严密的管理系统;如何培养塑造支撑现代企业制度运行的企业家队伍;国有企业在建立现代企业制度的过程中如何做到“有进有退”;新经济组织如何建立现代企业制度;面临加入 WTO,如何加快建立现代企业制度的步伐等等。

面向难点,大胆探索,这是本书的特色。全书共分九章,每一章都包含着难点问题,既有理论界的不同观点,也有作者的见解,并一一对难点提出对策思考。愿这些对于研究现代企业制度的人们起到铺垫作用。

现代企业制度的理论研究将伴随现代企业制度的发展而深化,从这个意义上看,本书至多视为某一方面的阶段性成果,并且由于作者水平有限,难免存在不妥之处,敬请读者不吝指教。

编 者

于上海市委党校



主编简介

王国平 1957年生，教授。获国务院特殊津贴。现任中共上海市委党校副校长、上海行政学院副院长，中国市场经济研究会市场体系专业委员会常委，上海体制改革研究会副会长。先后出版专著、教材10部，发表论文160余篇。主要代表作：《公有产权论》、《国有企业制度创新难点研究》、《社会主义市场经济理论与难点问题》等。

目 录

前言	(1)
第一章 现代企业与现代企业制度	(1)
一、现代企业	(1)
二、现代企业制度	(9)
第二章 法人治理结构与现代企业制度	(33)
一、法人治理结构在企业领导制度思想上的变革	(33)
二、董事会的构成与运作	(40)
三、监事会的构成与运行	(53)
四、董事长与公司经理	(58)
五、企业党组织与法人治理结构	(62)
第三章 激励机制与现代企业制度	(66)
一、现代企业的分配制度	(66)
二、按劳分配与按要素分配的结合	(75)
三、现代公司收入分配的原则和形式	(89)
第四章 管理科学与现代企业制度	(96)
一、战略管理	(96)
二、组织管理	(105)
三、营销管理	(110)
四、资源管理	(117)

第五章 企业家与现代企业制度	(142)
一、企业家的基本涵义	(142)
二、企业家在现代经济发展中的地位与作用	(151)
三、现代企业制度构建中的企业家	(156)
四、变革时期企业家的素质要求	(167)
第六章 “有进有退”与现代企业制度	(173)
一、“有进有退”与社会主义初级阶段的基本经济制度	(173)
二、国有企业改革道路的积极探索	(183)
三、“有进有退”是建立现代企业制度的有效途径	(194)
第七章 新经济组织与现代企业制度	(203)
一、新经济组织的内涵与形成	(203)
二、新经济组织建立现代企业制度的选择	(207)
三、新经济组织的运行	(214)
第八章 WTO 与现代企业制度	(226)
一、建立现代企业制度面临的 WTO	(226)
二、加入 WTO 将推动中国企业建立现代企业制度	(235)
三、抓住机遇,加快现代企业制度建设的步伐	(238)
第九章 现代企业制度的国际比较	(249)
一、政府对企业实施管理的国际比较	(249)
二、公司股权结构的国际比较	(254)
三、公司治理的国际比较	(257)
四、企业文化的国际比较	(271)
参考文献	(277)
后记	(280)

第一章 现代企业与 现代企业制度

人类在漫长的生产经营活动过程中,选择了企业。随着生产社会化程度提高和市场经济发展,企业组织不断演变,最后以现代公司的形式出现,推动着生产效率的提高。现代企业制度正是在传统企业向现代企业转变的历史过程中诞生的。

一、现代企业

(一) 企业与企业制度

1. 企业

(1)企业存在的三要素。从本质特征上看,企业是依法设立的盈利性生产经营组织。企业必然从事生产经营活动,这是人们对企业产生的最直接的印象。然而,从事生产经营活动的经营组织,并非都是企业。不以盈利为目的、从事公益活动的生产经营单位不是严格意义上的企业。虽然以盈利为目的,从事生产经营活动也不能完全界定为企业行为。如以家庭为单位的手工业以及流动性较强的匠人手工艺业,都不能称之为企业生产经营活动。企业必须依法设立,既要符合国家法律法规规定的设立条件,也要依照国家法律法规规定的程序构建。因此,从事生产经营活动、盈利性和依法设立是企业存在的三要素。在工业社会(包括信息社会一定阶段、一定领域),其派生

性特征往往是:具有固定的生产经营场所;拥有一定数量的从业人员;独立核算和具有法人资格等。

(2)企业发展的三种学说。在从事生产经营活动的组织中,为什么会出现企业并不断发展?从古至今,经济学界至少有三种解释:

一是分工协作说。通过企业在分工的基础上进行联合劳动,可产生协作生产力,大大提高劳动效率。认为企业是劳动分工日益复杂的结果。经济分工程度的增长需要一定的一体化力量来调节,否则,分工将导致混乱,牺牲效率。正是因为分工中存在一体化力量,企业作为产业形式才有意义。协作产生生产力的原因是:第一,协作作为社会化劳动的一种形式,不仅提高了个人生产力(引发劳动者的竞争心和精力振奋,从而提高每个人的工作效率),而且创造了一种集体力。这种集体力,大大超过了单个劳动能力的机械总和,它使单个人无法进行或需要很长时间才能完成的工作得以迅速完成。第二,协作使个人劳动取得社会平均劳动的性质。由于较多的人聚集在一起,单个劳动者之间的差别就会相互抵消,他们的劳动就会等于或接近于社会平均劳动,从而缩小个别价值和社会价值的差距。第三,降低单位产品固定资产分摊费用,使总成本费用大大降低。因为生产资料的价值不会随它的规模和使用效用的增大而同比例地增加。第四,协作使许多人的同种作业具有连续性和多面性,这能加快工作进度,减少或缩短总产品生产所必需的劳动时间。

二是交易费用说。认为资源配置有两种方式,即价格机制和企业家协调。在企业之外,价格变动指挥生产,由一系列市场上的交易来调节。而在企业内部,这种市场交易被取消,复杂的市场结构连同交换交易被企业家协调所取代。为什么资源的市场配置会被企业内部协调所替代呢?因为运用价格机制是有成本的,或者说存在交易费用,包括发现价格、进行签署合约的谈判以及监督合约的执行所付出的费用。然而,企业组织协调替代价格协调并不是无限的,即使抛开收益递减问题,在企业内部,组织交易成本也可能大于市场上完成交易的成本。随着被组织的交易的空间分布,交易的差异性以及

相对价格变化的可能性增加,组织成本和失误带来的亏损也会增加。当企业内部组织一笔额外交易的成本等于公开市场上完成这笔交易所需的成本,或者等于由另一企业家来组织这笔交易的成本时,企业的扩张就达到它的实际停止点,也就是企业的边界。

三是合约说。认为企业不是市场的替代物。企业的出现并不是用非市场的方式替代市场方式组织劳动分工,而是用劳动市场(雇用工人的市场,即劳动力市场)代替中间产品市场。企业的出现之所以能降低交易费用,是因为企业本身也是一种合约形式,一种由产品生产者和企业创造人共同选择的,可以降低交易费用的合约形式。如在企业出现之前,生产手表的制造商必须向众多生产表的零部件的小业主购买所需的零配件。这不仅需要了解每个零件的实际价格,而且需要同卖主讨价还价。显然,这是一笔很大的交易费用,对手表制造商来说极不合算。为了降低交易费用并获得尽可能多的收益,手表制造商便选择了企业这一合约形式。他愿意同分散的多个手表零件的制造业主签订有关雇用、租赁或购买生产要素的合约,然后将资产重组,通过集中组织分工和协作生产手表。当企业规模扩大到一定程度时,企业主感到由自己直接管理企业,交易费用高且力不从心,他必须亲自同所有雇佣工人签约。因此,他决定聘任一位专门从事企业管理的专业人员,以加强管理,减少交易费用。这样,企业主选择了将使用生产资料的权利转交于专业管理者的合约。企业就是通过各种类型的合约得以发展。

2. 企业制度

从实际的经济运行看,企业和企业制度的产生、发展同属自然渐进的过程。所谓企业制度,是指企业财产组合和管理的类型。

(1)业主制企业。在人类社会长期的历史进程中,个体(家庭)手工业是生产的基本组织形式。封建社会后期,随着生产力的发展,社会分工的深化,在原有的个体(家庭)手工业基础上逐渐产生了一种新的生产组织形式——手工业作坊,即出现了企业的萌芽。城市中的手工作坊表现为行会手工业,由行会中的师傅带学徒加少量帮工

组成。行会师傅通常掌握熟练的技术并参加劳动,所雇帮工受行会严格限制,生产规模小。农村中的手工作坊一般是以小工业小地产联合形式出现的。家庭成员共同劳动或雇佣几个帮手。到了工场手工业阶段,最初的企业形态,即业主制企业出现了。在业主的工场里,要么不同种的手工业者在业主的指挥下联合生产,不同种类的劳动成为局部劳动;要么从事同一种劳动的手工业者同时被业主雇佣。业主制企业是企业组织的原始形式,财产所有者单一,业主直接进行经营管理,法律上负无限连带责任,属于典型的自然人企业。业主制企业由于利益直接、经营灵活,因而具有适应市场经济的顽强生命力。然而,在主要依靠资本投入而扩大生产规模时,业主制企业暴露出两大缺陷:一是财力不足,投入有限;二是连带责任,风险无限。

(2)合伙制企业。随着生产社会化过程的推进,业主自愿联合起来,合伙企业应运而生。在欧洲,最早的合伙企业多数出现于海运贸易。在中世纪的海洋贸易中,最初合伙的方式是委托制和合作制。委托与合作的双方是:一为坐商,主要提供资本和意见,在家坐等消息;另一方为行商,押运商品到目的地,进行具体交易。委托制是坐商提供全部资本,获得四分之三利润,行商获得四分之一利润。合作制则是坐商提供四分之三资本,行商提供四分之一资本,所得利润双方平分。相对于业主制企业而言,资金规模增大了,风险也相对分散了(几家共担)。但从后来普遍兴起的合伙制特点看,其不足是:企业是依据合伙人之间的协议建立的,每当一位原有的合伙人退出或死亡,一位新的合伙人被接纳,都必须重新谈判以建立全新的合伙关系。这样,增加了建立企业的复杂程度和费用。同时,集资人限于少数合伙人,也限制了筹集资金的能力。而且,由于所有的合伙人都有权代表企业从事经济活动,重大决策都需要得到所有合伙人的同意,因而很容易造成决策上的延误和差错。此外,由于合伙人对企业债务负无限责任,这就使并不能对企业的经营活动单独行使完全的控制权的合伙人面临相当大的风险。因此,合伙制企业一般只适应于经营活动比较简单或规模不大的行业。历史在不断提出新问题、新

挑战的同时,也不断提出新方法、新手段。

(3)公司制企业。为了克服业主制企业和合伙制企业制约大规模投资和适应社会化生产的局限性,人们开始探寻新的企业制度形式,最终迎来了公司制的诞生。这一进程大致是 18 世纪末、19 世纪中期。此时,英国等主要资本主义国家开始了产业革命,机器大工业得到广泛的建立,股份公司相伴而生,并得到迅速的发展。如英格兰股份银行由 1833 年 32 家,发展到 1841 年的 115 家。1855 年仅巴黎就成立了 327 家股份公司。随着股份公司在社会经济中的地位和作用不断加强,人们对股份公司不具备法人地位和无限责任制的缺陷认识越来越深刻,这就推动了法律制度向赋予股份公司以法人地位的方向变化和革新。英国议会在 1834 年授权君主向股份公司发放特许证书,使之具有通过政府官员的代理进行诉讼的权利,这就事实上承认了股份公司的法人地位。1844 年,英国议会通过了公司法。对于有限责任原理是由法国首先提出,并且得到法律规定,拿破仑于 1808 年颁布的第一部资本主义的商法典中,明确股份公司即是有限责任公司,只是未能实行。1855 年,英国终于通过一项负有有限责任制的议案,确认了注册公司对债务只负有限的赔偿责任,并于 1856 年颁布了第一个现代的公司法,即有限责任形式的公司法。这样,公司制度的基本框架就确立起来了。对此,美国的巴特勒(N. M. Butle)称赞:“有限责任公司是近代最伟大的一个发现,甚至连蒸汽机和电的发现都不如有限责任公司来得重要。”

(二) 现代企业的基本特征和发展趋势

1. 现代企业的基本特征

所谓现代企业,是相对于传统企业而言的,全方位体现现代化特征是其根本属性。从这个意义上看,可以把现代企业表述为充分体现现代化特征的企业。具体而言,现代企业至少应体现四个方面的现代化,即产品类型现代化、技术应用现代化、规模结构现代化和管理现代化。

(1)产品类型现代化。它主要指产品的高新技术含量大和产品形状向轻、薄、短、小方向发展。高新技术含量大表现为:企业主要生产高新技术产品,如信息产品、生物产品以及新材料等;传统产品高科技化,生物钢材、电子汽车、数控机床等均属此列;产品从单一技术向综合技术发展,如高科技玩具制造。

产品形状中的“轻”既可表明产品重量绝对下降,也可相对于功能变化而言,即功能不变体重下降,或者是功能增大,体重不变。“薄”意味着不仅最终产品薄,也包括零配件薄型化。“短”:产品长度短,还意指产品开发周期、使用周期、消费周期均具有缩短的趋势。“小”即体积小,很多产品以袖珍著称。

此外,产品类型现代化还表明:由单一产品向系列产品发展;由一国产品向世界产品发展。

(2)技术应用现代化。产品类型现代化的背后其实是技术应用现代化。一是在企业全部技术构成中,高新技术的比重愈来愈大;二是在企业的全部产品中,高新技术产品所占比例愈来愈大;三是在企业职工构成上,专业技术人员、高学历、高学位人员比重愈来愈大。

(3)规模结构现代化。它表现为企业规模向两极方向发展。一方面,由于生产社会化的推动,专业化协作水平愈来愈高,企业之间的联系愈来愈密切,通过兼并、合并、参股、控股逐渐走向集团化、财团化。另一方面,也涌现了一大批现代微型企业,即在现代科技条件下,知识、技术高度密集,企业规模相对较小的企业。

(4)管理现代化。管理现代化的主要特点是:管理方式从经验转向科学;管理的重心由物到人;管理层次从高度集中到适度分散,扁平化;管理机构从单一刻板到弹性、综合多样;管理制度从家长制到法人治理。

2. 现代企业的发展趋势

现代企业处于 21 世纪至少呈现以下走势:

第一,利益实现的方式将发生根本性变化。公司的真正核心是