

现代

XD

企业制度

纵横谈

张晖明 袁志刚 华民 著

QY

复旦大学出版社

现代企业制度纵横谈

张晖明 袁志刚 华民 著

复旦大学出版社

(沪)新登字 202 号

现代企业制度纵横谈

张晖明 袁志刚 华 民 著

复旦大学出版社出版

(上海国权路 579 号)

新华书店上海发行所发行 上海第二教育学院印刷厂印刷

开本 850×1168 1/32 印张 6.75 插页 0 字数 160,000

1994 年 12 月第 1 版 1994 年 12 月第 1 次印刷

印数 1—5,000

ISBN7-309-01463-4/F·334

定价: 7.00 元

序

十四届三中全会以后,现代企业制度便成为改革实践和改革理论研讨中的热点。什么是现代企业制度?为什么要建立现代企业制度?怎样在我国建立以公有制为主体的现代企业制度?这些都是实际工作者和理论工作者十分关注的问题。以社会主义市场经济体制为基础和以公有制为主体的现代企业制度,是我国经济改革中的一种制度创新,是建设有中国特色社会主义经济的特有的新事物。但是,产权清晰、所有权与企业的法人财产权分离、权责分明、管理科学的公司制形式的现代企业,却在西方国家从自由市场经济向现代市场经济过渡的过程中早就出现,并且在第二次世界大战后的几十年中充分发展成熟。1993年党的十四届三中全会提出建立现代企业制度的目标,显然是借鉴了西方国家的经验的。所以,要了解现代企业制度,不仅要了解我国经济体制改革的理论与实践,而且也要对西方国家市场经济的发展和西方市场经济理论有所了解。

本书的三位作者是复旦大学经济学院在教学和科研方面都成绩卓著的青年经济学家。张晖明同志是企业研究所所长，华民同志是世界经济系系主任，袁志刚同志正在博士后的岗位上从事中国宏观经济调控的专题研究。他们对社会主义市场经济、对我国国有企业经营机制转换和产权制度改革的研究起步较早，成果很多。他们合作而成的这本《现代企业制度纵横谈》，以中国经济体制改革为背景，或更确切点说，是以社会主义国家对经济体制改革的历史探索为背景，来阐述为什么要建立现代企业制度；结合西方经济学中的厂商理论、企业产权理论和创新理论，来阐述现代企业制度中的制衡机制和现代企业制度的内涵和外延；从政府转变职能、企业面向市场和公司制度的建立，来阐述如何建立现代企业制度。这样的写法，追本溯源，做到了理论与实际、历史与现实的较好结合。我相信，他们的这本书，不论对于处在改革第一线的实际工作者，或对于有兴趣研究现代企业制度理论的同志，将都会是有帮助的。

蒋学模

1994年9月于复旦大学

前 言

历史的车轮进入 20 世纪 70 年代末以后，中国这艘缓慢向前航行的巨轮，开始了重新校准航向的努力，这就是由邓小平同志倡导的改革开放的理论和实践。在中国共产党的领导下，中国人民在正视检讨传统的社会主义经济运行管理体制绩效的同时，针对传统体制排斥市场机制的弊端，从引进市场机制起步，使改革逐步深化。15 年来，改革的推进从农村到城市，从小企业到大中型企业，从非国有企业到国有企业，显示出鲜明、清晰的“市场深化”发展轨迹。1992 年 10 月，中国共产党第十四次全国代表大会，明确了以建立社会主义市场经济体制作为我国经济体制改革的目标模式，就是要把市场作为配置资源的基础性手段，表明中国经济体制改革进入到以明确市场经济理论指导的新阶段。随后，1993 年 11 月，中国共产党十四届三中全会作出了《关于建立社会主义市场经济体制若干问题的决定》，系统全面地对市场经济体制框架进行设计，为理性地指导经济体制改革进

入“整体推进、重点突破和制度创新”阶段提供了完整的理论体系。《决定》强调企业改革“必须解决深层次矛盾，着力进行企业制度的创新”，明确指出，我国国有企业改革的方向是建立现代企业制度，这是发展社会化大生产和市场经济的必然要求。围绕《决定》精神的贯彻落实，我国理论和实践工作者开展了对现代企业制度的探讨。实践要求我们对既有的企业改革有全面的认识，弄清建立现代企业制度与以往的企业改革的联系和区别，从而充分认识建立现代企业制度这一任务的理论和实践意义；借鉴吸收人类社会经济发展中企业制度变迁的较为成熟的经验和理论，准确把握现代企业制度的内涵和外延，去指导我国企业改革在深层次的制度创新努力中扎实稳妥、规范有序地向前推进。

目 录

1	第一篇 为什么要建立现代企业制度
3	第一章 传统的社会主义企业制度
4	第一节 传统的社会主义经济中的企业
4	一、社会主义理想模式中不存在企业
5	二、列宁、斯大林的实践：“社会大工厂”模式及其分解
9	三、企业行为的“非理性化”
12	第二节 传统体制下中国国有企业的运行
12	一、中国国有企业的特殊的生成方式、生长方式
14	二、国有企业的产权—责任关系
17	三、企业运行的行政化
19	第三节 传统体制下的企业运行绩效评价
19	一、多元目标体系紊乱
21	二、投资饥渴和扩张冲动
23	三、政治动员与资源配置的一次性博弈
25	第二章 改革深化呼唤建立现代企业制度
26	第一节 角色变位：政府与企业关系的调整
26	一、改革从利益关系调整启动

29	二、改革抓住了“搞活”企业这一中心任务
33	三、三种约束形式的递进
34	第二节 机制矫正：市场发育的逻辑深化
34	一、导入市场的努力
36	二、市场发育与企业活力
39	三、国有资产存量的市场化与企业活力
41	第三节 制度创新：责、权、利的对称界定
41	一、体制外改革的种种措施
42	二、新事新办法的参照系
45	三、理顺产权关系，实现制度创新
47	第三章 “社会主义”世界的种种探索
48	第一节 南斯拉夫的“工人自治”模式
48	一、“工人自治”经济的理论模式
51	二、“工人自治”经济模式形成的三个阶段
53	三、对“工人自治”模式的两点评价
54	第二节 匈牙利模式
54	一、改革实践的摸索推进
56	二、缺乏制度创新的根本努力，不能巩固前期改革成果
58	三、里斯卡的“承包经营制”模式
62	第三节 前苏联模式
62	一、前苏联经济体制改革的三个阶段
66	二、对前苏联经济体制改革的五点评价
69	第二篇 什么是现代企业制度
71	第四章 企业与市场
71	第一节 厂商理论
71	一、新古典的厂商理论

73	二、新制度学派的挑战:企业是产权交易的场所
76	三、改革思路的转变:从新古典思路到制度创新的思路
78	第二节 企业的产权结构与企业制度
78	一、何谓产权,产权与所有权的关系
79	二、古典型企业的产权结构
81	三、现代企业的产权结构——法人产权结构
83	第三节 企业家的功能
83	一、企业家的判断性决策
85	二、企业家的需求与供给
87	第五章 现代企业制度中的制衡机制
88	第一节 资本所有者和经理阶层之间的制衡关系
89	一、企业高层决策者的目标函数
90	二、如何对经理人员行为进行度量
92	三、企业经理人员的激励机制和约束机制
92	四、利用经理市场对经理人员行为进行强有力的约束
93	第二节 企业最高决策者与职工之间的制衡关系
94	一、企业高层决策者与中下层决策者之间的关系
95	二、企业管理者与工人的制衡关系
96	第三节 企业与消费者之间的制衡机制
99	第六章 现代企业制度的内涵和外延
99	第一节 公司制度的发展以及形式
100	一、公司制度的产生
102	二、公司的形式
105	三、公司的组织结构
106	第二节 现代企业制度的本质特征
107	一、法人地位和法人产权

108	二、有限责任制度
109	三、科学的法人治理结构
110	第三节 我国国有企业改制中需进一步探索的几个问题
111	一、政资分开与产权明晰
111	二、产权明晰与企业机制转换
112	三、现代企业制度不等于现代托拉斯
112	第四节 法国的公司制度和国有企业的运行及改组 (附录)
114	一、国有企业的法律制籍
115	二、国家与国有企业的关系
117	三、法国公司制度与国有企业的改组
119	四、几点启示
121	第三篇 如何建立现代企业制度
123	第七章 走出行政系统
123	第一节 政府与企业职能的重新界定
123	一、政府与企业职能界定的准则
126	二、市场经济体制下的政府职能
129	三、市场经济体制下的企业职能
131	第二节 政府转变职能
131	一、生产职能的转换
133	二、调控职能的转换
135	三、制度创新
138	第三节 企业职能的转换
138	一、从工厂到企业
140	二、产权改革的必要性
143	三、产权改革的目标与方法

147	第八章 走进市场体系
147	第一节 从面向政府到面向市场
147	一、切断企业对政府的纵向依赖
150	二、培育与完善市场体系
154	三、鼓励企业积极参与市场竞争
156	第二节 从市场获取企业所需的资源
156	一、取消要素的计划配给
158	二、企业从市场获取生产要素的两种方法
163	三、具有溢出效应的要素供给
164	第三节 为市场提供有用的产品
164	一、确立消费者主权
166	二、限制生产者主权
168	三、消费者权益的保护
172	第九章 走向公司制度
172	第一节 导入企业家要素
172	一、提倡企业家精神
175	二、造就企业家阶层
178	三、实行经理破产制度
179	第二节 规范所有者、经营者与劳动者的关系
179	一、确立经营者在企业中的核心地位
181	二、建立有效的经营者制约机制
184	三、企业内部的激励与制约机制
188	第三节 建立能够有效地提高企业生产率和增长率
188	的管理体制
188	一、管理的任务和目标
190	二、有效管理的几个基本原则
193	三、建立现代企业管理体制
201	后记

第一篇

为什么要建立 现代企业制度

现代企业制度，是市场经济体制下适应社会化大生产需要的企业制度，是适应社会主义市场经济需要的、产权清晰、权责明确、政企分开、管理科学的企业制度。在我国改革开放已经取得一定成果，企业改革不断深化的进程中，为什么还要提出建立现代企业制度？笔者认为，要回答这一问题，需要对传统体制中的企业制度以及企业的运行规律有一个全面准确的认识，并且在此基础上，系统总结检讨为推进企业改革所作的种种努力和尝试的实践，弄清提出建立现代企业制度的背景或前提，并且需要对“社会主义”世界围绕企业改革所作的种种努力有一个横向的全面评估，由此才能更好地理解提出建立现代企业制度的理论和实践意义，把握提出建立现代企业制度的逻辑必然性。

第一章

传统的社会主义 企业制度

企业是社会经济生活中的基本经济单位，在社会主义经济运行中如何给作为社会再生产基本经济单位的企业定位，实际上经过了从科学社会主义一般理论到现实社会主义模式设计，从传统的社会主义经济体制中的“企业”向社会主义市场经济体制中的企业这样两个大的转折。前一个转折，是革命导师马克思、恩格斯，到列宁、斯大林的思想实践和社会实践加以完成的；后一个转折，从 50 年代以来，迄今尚在实践推进进程之中。透视这两种转折的实际发生，可以帮助我们深入到理论的深层次去认识适应社会主义市场经济要求的企业改革任务的艰巨性和复杂性。

第一节 传统的社会主义经济中的企业

一、社会主义理想模式中不存在企业

马克思和恩格斯所建立的科学社会主义学说,是在批判地继承空想社会主义、深刻分析资本主义社会基本矛盾的基础上提出的。在马克思、恩格斯所处的时代,资本主义制度中的社会基本矛盾日益激化。他们在分析解剖资本主义社会基本矛盾的同时,对未来社会进行推断设计,勾画出未来社会的轮廓:未来社会是一个“自由人联合体”^①。在这个社会中,生产力高度发展,财富充分涌流,分工界限消失,个人劳动已经直接地作为社会总劳动的构成部分,劳动的耗费不再构成商品的价值,商品货币关系退出历史舞台。人们共同占有生产资料,既参加管理,又参加生产劳动,社会劳动有计划按比例地分配于每一生产环节,每个人的需要都能满足。并且在这种需要中,劳动占第一位。因为它已不再是谋生手段,而成为个人表现和发展自己全部体力与脑力的活动。社会所需要的劳动也就是个人愿意从事的劳动。

可见,按马克思和恩格斯的设想,未来社会经济运行体制表现为以下几大特征:第一,建筑在生产力高度发展基础上,由社会中心直接计划控制全社会的生产资源,实行全体社会成员对生产资料的共同占有,并做到自觉地按社会需要加以配置;第二,社会再生产的运行通过全社会统一调度,整个社会就像一个大工厂,从而使商品货币关系归于消亡。因此,在社会主义社会中将不存在以商品货币关系加以连接的彼此独立的企业,而只存在作为社会再生产经济活动的基层生产单位,即社会大工厂内部的生产车间。这种

^① 马克思:《资本论》第1卷,第95页。

生产单位所运用的生产资料属于整个社会所有,生产单位不拥有产权。并且它们生产什么、怎样生产、为谁生产都由计划决定;第三,社会所生产的全部产品在作了必要的再生产和公共消费扣除以后,个人消费品按每个人提供的劳动量进行分配。因此,社会再生产的积累主体就是一个,即社会生产控制管理中心,其积累的规模与个人消费品的分配数量之间不存在矛盾,或者说出现矛盾能自动解决,求得平衡。

马克思、恩格斯对未来社会的设想是从生产力社会化性质出发立论的,他们把经济制度的变迁归结为生产力发展的结果,体现了历史唯物主义方法论,也正是这样,社会主义从空想变成了科学,一些主要原则已经为以后的社会发展现实所验证。按照马克思、恩格斯所设想的理想模式,未来社会的经济运行以“社会大工厂”方式调度配置使用生产资源,因而作为市场经济中的独立的企业组织形式将不必存在,换句话说,在马克思、恩格斯设想的未来社会中不存在企业。这种社会经济运行管理体制的设计和对社会再生产基层生产组织的安排,对于社会资源的调度动用配置方式的影响怎样,社会资源配置效率究竟如何,均有待于实践的检验。

二、列宁、斯大林实践:“社会大工厂”模式及其分解

在马克思、恩格斯建立的社会主义旗帜下,早期的列宁也是按照当时在社会主义者中流行的观点设计社会主义经济模式的。列宁在他的早期的一篇著作中指出:“要知道,要组织没有企业主的大生产,首先必须消灭商品的社会经济组织,代之以公社的即共产主义社会经济的组织,那时调节生产的不像现在这样是市场,而是生产者自己,是工人社会本身;那时生产资料就不属于私人而属于全社会”^①。上述论断还只是对社会主义的纯粹理论的推导,只

^① 《列宁全集》第31卷,第212页。