

现代企业制度运行论

张建民 著

中国经济出版社



现代企业制度运行论

张建民 著

中国经济出版社

图书在版编目(CIP)数据

现代企业制度综论/张建民著.-北京:中国经济出版社,
1998.6

ISBN 7-5017-4157-3

I. 现… II. 张… III. 企业管理制度 IV. F272.9

中国版本图书馆 CIP 数据核字(97)第 25224 号

责任编辑:苏耀彬

封面设计:侯 茗

现代企业制度运行论

张建民 著

中国经济出版社出版发行

(北京市百万庄北街 3 号)

邮编:100037

各地新华书店经销

北京星月印刷厂印刷

*

开本:850×1168 毫米 1/32 8.125 印张 180 千字

1998 年 6 月第 1 版 1998 年 6 月第 1 次印刷

印数:3000 册

ISBN 7-5017-4157-3/F·3013

定价: 18.00 元

序

陈 继 勇

我国经济体制改革从一开始就是紧紧围绕搞活国有大中型企业这个中心展开的。最初按调整利益关系的思路,对企业放权让利,使企业拥有一定的经营自主权;随后又在全国范围内推行了旨在转换企业的经营机制、实现企业经营权与所有权分离的承包经营责任制。党的十四大以后,我国经济体制改革开始向着建立社会主义市场经济体制的纵深方向发展,承包制日益显露出不适应市场经济需求的缺陷。于是党的十四届三中全会通过的《中共中央关于建立社会主义市场经济体制若干问题的决定》提出了建立现代企业制度的新任务,终于把企业制度改革提上了议事日程,从而标志着我国企业改革开始进入制度创新的深层次改革。与推行承包制相比,对国有企业进行现代企业制度改造是一个不仅要求少数领导者而且要求广大职工全员参与的艰难得多的充满探索与创新的改革。要使改革深入下去,需要弄清的理论问题很多。研究现代企业制度的理论问题,普及现代企业制度的系统知识,是志在推动国有企业深层次改革的我国经济理论界的研究者义不容辞的责任。

《现代企业制度运行论》的作者张建民同志自 80 年代中期开始研究国有企业改革问题以来,出版了《企业如何适应消费者》(科学出版社 1990 年)等 4 部著作,发表了《论现代企业制度是现代企业民主制度》(《湖北大学学报》1996 年第 1 期)等 40 余篇论文。这本《现代企业制度运行论》就是他 10 多年研究的系统成果。

《现代企业制度运行论》从《本质论》、《机制论》、《管理论》三个方面比较全面、系统地论述了现代企业制度问题,勾画了一部“现代企业制度学”的基本轮廓。其中不乏能启发读者深思的新观点。

首先,在《本质论》中,作者认为不能就事论事地谈现代企业制度的本质问题,而应该从企业制度的历史沿革以及与其它企业制度的比较研究中考察现代企业制度的本质,并较早提出了现代企业制度是现代企业民主制度的必然要求的论点。理论界的许多论者只论及建立现代企业制度是生产社会化与资本社会化的必然要求,未有人提及是民主政治的要求。发达资本主义国家的现代企业制度的典型形式股份公司就是随着资本主义民主制度发展到成熟阶段而日益成熟并迅速发展的。与封建专制相比,资本主义民主制度的显著特点是国家权力由较多人执掌并实行以法制为保证的选举制、任期制、分权制和监督制。这种政治制度必然要求作为多数人出资组建的股份公司为保证每一个出资者的合法利益而按民主制度的要求依法建立自己的组织制度与运行机制。经过近20年改革,我国政治制度已充分贯彻了社会主义民主原则,只有加快国有企业制度改革步伐才能适应政治体制改革的成果。由于民主不仅有形式而且有内容,资本主义制度下诞生的股份公司只有民主的形式而无民主的内容,因此在社会主义制度下建立现代企业制度的关键与难点在于不仅从形式上而且从内容上贯彻社会主义民主。“产权清晰,权责明确,政企分开,管理科学”是党中央总结的现代企业制度的四大特征。《现代企业制度运行论》则将四大特征作为相互联系的整体从不同侧面分别论述并强调四者之间的相互作用与影响,有利于读者对现代企业制度的全面认识。

其次,在《机制论》中,作者强调必须把国有企业的改制与转机结合起来,认为在公司化改造中许多企业领导者只重改制,不重转机。甚至将二者对立起来,使企业成为穿新鞋、走老路的“翻牌公司”,要把企业制度改革深入下去,就必须使企业领导者明确改制

是手段,转机才是目的。将二者结合起来,特别是重视企业的管理机制,企业改革才能走向成功。在《机制论》中,作者不仅较早论述了上市公司运行机制,而且探讨了十五大以后才引起人们广泛重视的股份合作制运行机制,并提出了农村发展股份合作制的关键与难点问题,作者认为50年代初期的初级农业生产合作社就已经是农民劳动合作与土地资本合作的股份合作制,只不过后来的高级农业生产合作社与人民公社将土地分红作为“资本主义尾巴”割掉以后,农民的土地资本合作便化为乌有了。好在党的十一届三中全会以后,农村实行了家庭联产承包责任制,农民以户为单位获得了土地的独立经营权。这就为建立新形式的农村股份合作制创造了便利条件。作者认为发展农村股份合作制的关键是建立土地股权流转市场,走农业产业化之路。此外,作者还特别强调现代企业制度应重在资本经营,并总结了资本生成的几大机制,突出强调了人力资本生成机制,要求利用资本生成机制生成“公有资本”,颇有新意。

再次,在《管理论》中,作者以马克思列宁主义为指导从理论与实践相合的角度探讨了列宁的经济管理思想。作者还突出强调了上市公司和国家控股的非上市公司的国有资产管理问题,认为政府不转变职能、公司不转换机制,国有资产的流失就不能被堵住,国家股不上市流通,国有资产就不能实现整体增殖。作者通过对改革中许多典型事例的分析,提出了让国家股尽快上市的操作方法以及管理国家股权的对策、建议。同时,作者根据江泽民总书记在十五大报告中强调政治、经济、文化的一体性并要求三者协调发展的论述,指出了建设现代企业文化的重要性。作者认为,70年代初,受到石油危机重创的日本于70年代末就迅速恢复元气并成为世界超级经济强国以后,研究日本奇迹的学者发现,日本的崛起不仅是运用高新技术的结果,而且也是建设独特日本文化的结果,因而十分强调建设企业文化的重要性,其实,早在70多年前列宁在

他的生命的最后时刻就提出了“把工作重点转移到文化建设方面”的要求。《运行论》提出社会主义现代企业在深化企业改革、提高管理水平的时候,要抓好企业文化建设,让企业文化建设成为企业发展的动力,的确发人深省。

当然,时代呼唤“现代企业制度学”的诞生,《现代企业制度运行论》还不能算是一部“现代企业制度学”,书中的某些观点还有待进一步论证与丰富,但是作者在时代呼唤声中表现出的开拓精神毕竟是难能可贵的,已有的研究成果也是十分喜人的。相信在更多的研究者的共同努力下,一部成熟的“现代企业制度学”是一定会在改革大潮中诞生的。

总之,《现代企业制度运行论》在当前企业改革热潮中值得广大的企业干部和职工一读,也值得希望系统掌握现代企业制度知识的大中专学生一读。

目 录

上篇 本 质 论

第一章 论现代企业制度发展的历史沿革	(1)
1. 企业制度的历史沿革	(1)
2. 企业制度沿革的动因	(7)
3. 现代企业制度的基本特征	(13)
4. 现代企业制度在中国	(17)
第二章 论现代企业制度是现代企业民主制度	(21)
1. 建立现代企业制度是现代民主制度的要求	(21)
2. 建立现代企业制度的关键是建立现代企业民主制度	(23)
3. 建立现代企业制度的难点是贯彻社会主义民主原则	(24)
4. 我国企业制度改革应与政治制度改革同步	(27)
第三章 必须全面把握现代企业制度的四个特征	(32)
1. 产权清晰	(32)
2. 权责明确	(35)
3. 政企分开	(39)
4. 管理科学	(42)
5. 四大特征之间的联系	(45)
第四章 明晰产权是国有企业深层次改革的突破口	(47)
1. 必须承认我国国有企业存在产权模糊问题	(48)

2. 赋予国有企业法人财产权是国有企业深层次改革的突破口	(50)
3. 赋予国有企业法人财产权的基本思路	(53)
第五章 论现代企业制度的法律规范	(59)
1. 股份公司法律规范的特征与作用	(59)
2. 股份公司的设立、解散与清算的法律规范	(62)
3. 股份公司内部关系的法律特征	(67)
4. 股份公司外部关系的法律规范及特征	(69)
第六章 应该加快建立现代企业制度的配套改革	(72)
1. 企业外部环境改革已相对滞后	(73)
2. 应该加快上层建筑领域的革命	(76)
3. 上层建筑领域革命应把握的重点	(78)
4. 应该加快金融与社会保障体制改革	(84)

中篇 机制论

第七章 转换企业经营机制的关键环节	(87)
1. 国有企业必须把改制与转机结合起来	(87)
2. 转换企业领导者管理机制是将改制与转机结合起来 的枢纽	(90)
3. 规范化与制度化是企业领导者管理机制转换的途径	(94)
第八章 论上市公司的运行机制	(98)
1. 上市公司的运行目标	(98)
2. 上市公司的运行动力	(100)
3. 上市公司的运行方式	(103)
4. 上市公司的运行规范	(106)
第九章 论股份合作制运行机制	(112)

1. 股份合作制企业的发展趋势与特征	(112)
2. 股份合作制企业的运行机制	(114)
3. 应该加快我国股份合作制企业建设步伐	(117)
第十章 关于发展农村股份合作制的思考	(124)
1. 建立农村股份合作制是农村集体经济发展的 必然选择	(124)
2. 必须加强对农村股份合作制的指导与管理	(127)
3. 应该重视股权流转市场的同步建设	(131)
第十一章 论“公有资本”生成机制	(135)
1. 初始的私有资本生成机制——掠夺	(135)
2. 资本存量增大机制——积聚	(137)
3. 资本增量增大机制——集中	(138)
4. 人力资本生成机制——教育	(141)
5. 利用资本生成机制生成“公有资本”	(144)
第十二章 证券市场的投机与均衡机制	(152)
1. 证券市场的投机机制	(152)
2. 商品市场由非均衡趋向均衡机制	(155)
3. 证券市场均衡机制	(157)
4. 中国证券市场的均衡问题与对策	(160)
第十三章 现代企业运行的目标机制	(164)
1. 满足社会需要是现代企业运行的目标机制	(164)
2. 消费者权益及常见的侵犯消费者权益的行为	(167)
3. 消费者权益受到侵犯的原因	(170)
4. 整顿经济秩序,保护消费者权益	(172)

下篇 管 理 论

第十四章 论列宁的社会主义经济管理思想	(178)
----------------------------------	-------

1. 列宁的国民经济管理思想	(178)
2. 列宁的社会主义企业管理思想	(182)
3. 列宁的民主管理思想	(185)
第十五章 论上市公司对国有资产的管理	(190)
1. 政府不转变职能,上市公司国有资产的流失就 不能被堵住	(190)
2. 国家股不上市国有资产就不能实现整体增殖	(193)
3. 对国家股上市实验的回顾与评析	(196)
4. 对国家股上市诸观点的评析	(198)
5. 关于国家股上市的方式是值得进一步探讨的问题 ...	(202)
第十六章 论国家控股公司对国有资产的经营管理	(205)
1. 国有资产经营的目标与指导思想	(205)
2. 国家控股公司资产经营的原则	(208)
3. 国家控股公司对国有股权的管理	(211)
第十七章 论现代企业的劳动管理	(217)
1. 现代企业劳动管理的原则与内容	(217)
2. 现代企业的劳动合同管理	(220)
3. 现代企业的劳动分配管理	(223)
4. 现代企业的劳动问题	(226)
第十八章 论现代企业文化建设	(229)
1. 现代企业文化建设的目标	(230)
2. 社会主义现代企业文化建设的任务	(233)
3. 现代企业文化建设应注意中国特色	(242)

上篇 本质论

第一章 论现代企业制度发展的历史沿革

企业是以盈利为目的的社会经济组织，技术、劳动（即生产）、资本是企业得以存在与运行的基本要素。企业制度是企业内人与人以及技术、劳动、资本相互关系的稳定形式。在技术进步基础上生产与资本的日益社会化是企业与企业制度产生与演变的基本动因，考察这一动因并把握企业制度沿革的规律，能清楚地看到现代企业制度的本质特征。这是我们响应党的十五大号召，加快国有企业建立现代企业制度步伐之前必须做的一项理论准备工作。

一、企业制度的历史沿革

随着科学技术的不断进步、生产与资本的日益社会化，企业制度经历了由独资企业制度向合伙企业制度、向现代企业制度演进的历程。

最初出现的企业都采用独资形式，独资企业又称个人业主企业，个人业主企业形式简单、成立容易、解散方便。其本质特征是：业主个人承担企业的全部投资，企业的所有权与生产经营权都集中在业主个人身上，企业财产与业主个人财产混为一体，业主个人占有企业经营的全部收入并对企业经营风险承担无限责任。由于业主企业是个人投资形成的，受个人财力的限制，个人业主企业的资本扩张能力不强，因而规模一般不大。又由于个人业主企业的经营业绩、存续期的长短与业主个人的思想文化素质、

经营能力、经营经验、身体状况紧密联系着，致使业主各方面的缺陷都会直接影响企业的发展，甚至会导致企业解散，因此个人业主企业在法律上只能称为自然人企业，而不享有企业法人资格。

业主要克服独资企业的种种缺陷，通常的做法是与他人合伙，以扩大生产经营规模、增强自身抗御风险的能力。从社会生产的协作面越来越大，分工越来越细的发展要求看问题，即使未感受到经营危机的业主也会感受到没有更多财力承担更大规模的扩大再生产的困难。于是另一种企业形式——由多个合秋人共同出资组建的合伙企业在个人业主企业之后不久就诞生了。从个人业主企业的自然人企业属性看问题，某些个人业主企业也会自然演进到合伙企业：某些业主去世之前会将自己的企业作为遗产分配给自己的几个儿女，他去世后，只要儿女们不宣布解散企业，就会合伙经营这个企业。

合伙企业是两个或两个以上的合伙人共同出资因而共同享有合伙企业的财产权、共同参与企业的生产经营管理并共同分享企业经营所得、共同承担企业经营风险的一种企业组织形式。与个人业主企业相同的是合伙企业是由合伙人用个人财产对企业债务承担无限连带清偿责任，合伙企业在法律上也不具有企业法人资格。与个人业主企业相比，合伙企业的优点是筹资比较容易一些，设立也还比较方便，并能实现管理者能力互补，克服单个人固有的某些缺点。因此合伙企业一般能比个人业主企业的规模大一些，竞争能力强一些。

合伙企业在实践中也暴露了许多阻碍自身发展的重大缺陷。

首先，合伙企业难以稳定地发展。合伙企业要发展就得不断接纳新的合伙人，一方面让原有合伙人取得接纳新合伙人的一致意见比较困难，另一方面必须先结束旧的合伙才能组成新的合伙的法律规定使接纳新合伙人的程序变得很复杂，因而也会阻碍新的合伙人的加盟。因此合伙企业难以实现大规模集资，难有大规

模的发展。何况合伙企业的根基不太稳定，因为合伙人都有权参与企业经营并都要对经营风险负责，如果合伙人之间产生了重大意见分歧，或合伙人中任何一个合伙人丧失了行为能力（这都是不可避免会发生的事），都会使合伙企业面临解散的结局。

其次，合伙企业难以形成规模。这一点不仅是各个合伙者的财力有限造成的，而且是合伙企业存在较大的经营风险造成的：由于合伙企业实行债务共欠原则，每一个合伙人都要对企业债务承担无限责任，每一个合伙人的失误都会使所有合伙人遭到重大损失，因此合伙经营的风险很大，而且合伙人越多，风险越大，这是难以有许多合伙人结成一个有相当规模的企业的根本原因。

再次，合伙企业难以取得最佳决策效果。如果合伙人比较多，合伙人在进行经营决策时，常常会发生意见分歧，对于某项正确的决策，也可能产生议而不决或遭否决的结果。因此，合伙人对企业的直接经营会削弱经营决策的效率，影响经营成果。

显然，合伙企业制度也不是企业制度的最好形式，企业制度的最好形式是作为现代企业制度典型形式的股份公司制度。

首先，股份公司能实现大规模的资本集中，从而满足社会生产加速发展的需要。马克思指出，股份公司是“社会积累的新的强有力杠杆”^①，它使“生产规模惊人地扩大了，个别资本不可能建立的企业出现了”^②！因此股份公司制度“对国民经济的迅速增长的影响恐怕估计再高也不为过的”^③。这种影响是个人业主企业与合伙企业无论如何都不可能实现的。

其次，股份公司能实现个人资本所有权与经营权的有效分离，将资本的所有权归“单纯的所有者，即单纯的货币资本家”，将资

① 《资本论》第1卷，第689页

② 《资本论》第3卷，第493页

③ 《马克思恩格斯全集》第12卷，第609页

本的使用权归“单纯的经理，即别人的资本的管理人”^①，从而有效地克服个人业主企业与合伙企业两权合一的种种弊端，并使作为资本社会化的企业管理也社会化了。因此，“资本主义的股份企业也和合作工厂一样，应当被看作是由资本主义生产方式转化为联合的生产方式的过渡形式”^②。

第三，股份公司实现了无限责任向有限责任的转化，从而使股份公司投资者仅对公司的经营风险承担以自己的投资额为限的有限责任，而不承担公司债务的连带清偿责任，因而能吸引社会广大投资者，特别是中小投资者投资股份公司。股份公司则以投资者的全部投资为基础形成的企业法人身份，从事社会生产经营活动，实现自主经营、自我发展、自负盈亏、自我约束。作为法人企业的股份公司正是具有作为自然人企业的个人业主企业和合伙企业无可比拟的优势性，它才能不断发展壮大，并成为现代经济生活中占主流和主导地位的企业制度形式。

某些学者将股份公司的形成追根溯源到遥远的古代。台湾学者郑玉波先生就在其所著的《公司法》中将古希腊与古罗马社会出现的一种包税商经营的“租税团体”视为股份公司的萌芽；法国学者牡丹在其代表作《古代世界的经济生活》中也认为从古代被解放的一部分奴隶集资兴办的事业中可以窥见股份公司的端倪。即使如此，由于封建社会的经济特征是由小生产决定的自给自足的封闭型经济形态，致使股份公司幼芽在漫长的封建社会因缺乏成长壮大的气候环境条件和必须的营养成分，而几乎枯萎。直到15世纪以后，个人业主企业与合伙企业越来越不适应蓬勃发展的商品经济的需要时，比较成熟的近代股份公司才开始出现。学术界普遍认为当时作为欧洲与近东之间贸易中心的地中海沿岸城

① 《资本论》第3卷，第493页

② 《马克思恩格斯全集》第25卷，第493页

市如热那亚、威尼斯、比萨、米兰等相继出现的邀请公众入股的城市商业组织已经能够称为股份公司了。其中 1407 年在意大利热那亚出现的圣·乔治银行与 16 世纪末在意大利米兰市出现的圣·安布罗斯银行就是近代股份公司的最早形式。

现代股份公司是 17 世纪以后随着以大机器生产为基础的企业出现和资本主义商品经济的迅猛发展而发展，并于 19 世纪以后才最终形成并迅速成为社会生产的主流形式的。17 世纪初西欧资本主义国家出于以掠夺殖民地为目的的资本原始积累的需要，纷纷设立股份公司这种组织形式。1599 年设立的英国东印度公司，属于 198 个股东，拥有近 7 万英镑资本，虽然从一开始出现就有了相当大的规模，但按现代股份公司的要求，还不够规范；荷兰于 1602 年以政府特许状设立的东印度公司则是较规范的典型的股份公司。嗣后，瑞典于 1615 年出现的商事公司、丹麦 1616 年出现的东印度公司、葡萄牙 1628 年出现的东印度公司、法国 1664 年出现的东印度公司和西印度公司，都是按规范化要求设立的。到 17 世纪末，欧洲已有股份公司逾一百家，仅英国就有 49 家^①。

产业革命以后，随着生产社会化进程的加快。资本社会化进程也随之加快。现代股份公司便在 18 世纪末以后，迅速发展壮大并最终取代了合伙企业在社会经济生活中的主流地位。到 19 世纪末，合伙银行已在英国消失，英国所有的银行几乎都已成为股份银行。交通运输、纺织、造船、钢铁等部门的发展难题也都是通过走股份公司之路解决的。马克思十分肯定股份公司能迅速集中资本从而适应生产社会化的需要的功能，他指出，“假如必须等待积累去使某些单个资本增长到能够修建铁路的程度，那么恐怕直到今天世界上还没有铁路。但是，集中通过股份公司转瞬之间就把这件事完成了。”^②

① 参见郭守田主编的《世界通史资料（中古部分）》，第 380 页

进入本世纪以后，资本主义发达国家进入了垄断阶段，股份公司也迅速在一切经济领域取得了垄断地位。当前，西方发达国家仍存在三类企业：个人业主企业、合伙企业与股份公司，但是个人业主企业与合伙企业仅在社会生产中处于补充地位，只有股份公司才是左右西方国家经济的主要力量。例如美国的股份公司仅占全美企业总数的 16%，但是以资产总量与销售总额计算，股份公司分别占到了 85% 与 89% 的绝对优势份额。美国社会公众持股的人数也与日俱增，1952 年在美国持有美国上市公司发行在外股票的股东人数为 649 万人，占全国总人口的 4%，进入 70 年代以后，美国持有美国上市公司股票的股东人数就猛增至 3500 万人，超过美国总人口的七分之一。在日本，股份公司在 1984 年 7 月已达 112 万家，占到了日本企业总数的 49.1%。第二次世界大战以后，在世界范围的新技术革命和国际分工日益扩大、世界市场竞争日益激烈的推动下，股份公司进入了由国内扩张向国际扩张的新阶段，于是大都采用股份公司形式的超大型企业集团组织与跨国公司就在世界出现了。到 1977 年，在发达资本主义国家设立的跨国公司就有 1 万余家，其中总部设在美国、德国、与英国的跨国公司占一半以上。

以资本主义信用为基础的证券市场的产生与发展是现代股份公司日趋繁荣的强大杠杆。恩格斯称证券交易所是“资产阶级社会最高贵的成果”^①，是因为“交易所朝着集中的方向改变分配，大大加速资本的积聚，因此，这是象蒸汽机那样的革命因素”^②，从而“导致了工业的振兴（绝不应把这种振兴和商业繁荣混为一谈），即然事情动起来了，就会愈来愈快”^③。而且股份公司能国际

① 《马克思恩格斯全集》第 39 卷，第 14 页

② 《马克思恩格斯全集》第 35 卷，第 428 页

③ 《马克思恩格斯全集》第 35 卷，第 450 页