

现代企业 制度丛书

步履艰难的转换

中国迈向现代
企业制度的思索

周振华○著



上海译文出版社

现代企业制 六 书

步履艰难的转换

中国迈向现代
企业制度的思索

周振华○著

上海译文出版社

步履艰难的转换
——中国迈向现代企业制度的思索
周振华 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

上海信老印刷厂印刷

开本 850×1168 1/32 印张 6.75 插页 4 字数 141,000

1994 年 12 月第 1 版 1994 年 12 月第 1 次印刷

印数:00,001—10,000 册

ISBN7—5327—1670—8/F·068

定价:8.20 元

(沪)新登字 111 号

现代企业制度丛书

编辑委员会

主编：张道根 芮明杰

编委：华 民 芮明杰 吴为善

张 军 张道根 张晖明

陈 宪 郁义鸿 周振华

策划：许乃青 王有布

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

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

序

经济理论研究要联系实际,特别要对现实经济生活中的重大问题、热点问题和难点问题进行深入研究和超前研究,在认真思考和科学分析的基础上勇于创新,积极探索“改造世界”之路,这是我的一贯主张。周振华博士的新著《步履艰难的转换——中国迈向现代企业制度的思索》,我认为在这方面是做得相当有特色的,故欣然为此作序。

党的十四届三中全会的《决定》在全面总结十几年改革经验和教训的基础上,根据建立社会主义市场经济体制的客观要求,明确指出:以公有制为主体的现代企业制度是社会主义市场经济体制的基础,继续深化改革必须解决深层次矛盾,着力进行企业制度的创新,逐步建立产权清晰、权责明确、政企分开、管理科学的现代企业制度。这是国有企业改革总体思路的重大突破,它明确了国有企业深化改革的方向,从而引导中国企业改革进入决定性的制度创新阶段。因此,深刻领会《决定》的精神实质,全面认识和准确把握现代企业制度的本质要求,是我们进一步推进企业改革向深层次、全方位展开的关键所在。

面对这样一个重大的改革与发展的热点问题,我们经济理论工作者有着义不容辞的责任。我们应全身心地投入到企业改革实践中去,研究企业改革中所遇到的各种理论与现实问题,对中国迈向现代企业制度进行深沉的思索,回答“为什么国有企业改革的根本出路在于建立现代企业制度”、“什么是现代企业制度及其在中国的特点”、“怎样迈向现代企业制度”等一系列问题。

从目前的情况来看,虽然《决定》已明确提出建立现代企业制度是企业改革的基本方向,但人们对现代企业制度的基本内容及本质涵义还不甚了解,对中国建立现代企业制度的实现途径还不很清楚,对构建现代企业制度的具体操作还在探索之中。确实,在中国建立现代企业制度是一件相当复杂和艰难的事,并不是从国外把某种模式照搬过来就可以解决问题的。现代企业制度的建立不只是涉及某些方面的一二项制度改革,它也不只是涉及企业的组织管理制度的建立,它是要规范企业与出资人、与债权人、与政府、与市场、与社会以及与职工等一系列的基本关系,建立起一种既涉及企业外部环境也涉及企业内部机制的制度体系。因此,建立现代企业制度将涉及政府职能的转变、国有资产管理体制的建立、市场体系的完善、社会保障制度的健全、宏观调控体制的重建等一系列重大改革问题。这就要求我们从一个开阔的视野来总体把握围绕建立现代企业制度而展开的各项改革的联动和配套运行,构想建立现代企业制度的总体思路,并根据中国的具体情况(如目前各项改革的进程,经济发展阶段、对外开放程度等),进行操作方案的设计与选择。在这些方面,我们还有很多工作要做,不少问题还有待于进一步深入研究,可谓任重而

道远。

周振华博士已开始涉猎这些问题并作了深入的研究,对企业改革中一系列重大的问题提出了自己独到的见解。这些见解具有强烈的纵深历史感和深刻的理论分析力度,并针对企业改革中的诸种难点探索了建立现代企业制度的实现途径。这些见解很富有创见,所提的建议也颇有现实的可行性,想必读者也一定能在此书中感受到他的思想特色和风格。

我希望我们经济理论界包括周振华博士在内,能再接再厉,写出更多、更高质量的学术专著,为中国的改革与发展,为中国经济理论的繁荣,作出更大的贡献。应该说,本书的出版决不是此项研究工作的结束,而是进一步探索的开始。

张仲礼

1994年9月于上海社会科学院

前 言

“步履艰难的转换——中国迈向现代企业制度的思索”，这是一个富有挑战性的题目。我曾对此望而却步，不敢轻率地接受稿约。因为中国的企业改革，可以毫不夸张地讲，是所有经济体制改革中最为复杂、最为困难的改革，是整个经济改革进程中步伐迈得最沉重的改革。这一改革难题，曾使多少有识之士为之呕心沥血，绞尽脑汁，也曾使多少“敢吃螃蟹”的实践者历经艰辛冒尽风险，努力开创出一条道路。经过十多年的企业改革历程，我们才明确其改革的方向，即迈向现代企业制度。至于现代企业制度本身，我们对它了解得并不很多，其知识存量明显不足，对于中国建立现代企业制度的路怎么走，我们更觉茫然，不知从何着手。因此，对写这个题目，说实在的，确实心里没底。

然而，这也是一个富有挑战性的题目，也着实使人兴奋不已。因为在整个经济体制改革中，企业制度改革是核心；其改革的成败直接关系到整个改革的命运。尤其在改革进程加速推进的今天，企业制度改革的关键性地位和作用越来越显得突出和重要，致使建立现代企业制度已成为神州大地上下

一致的强烈呼声。作为一个致力于中国改革与发展的经济学研究工作者,对此怎能不怦然心动,又怎能甘愿作壁上观?!因而不由得使我从内心深处激起阵阵写作的冲动,想把自己对中国迈向现代企业制度的经济学思索写出来,把一些哪怕是不成熟的想法公诸于世,以求起到抛砖引玉的作用。在这种情绪的鼓动下,我毅然接受了这一题目的写作。

作为一个经济学家,对中国迈向现代企业制度的思索,自然应从经济学角度来进行分析。因此在所有的分析中都隐含着经济学的基本假设,即行为主体是理性的,追求效用最大化的目标。在这一理论前提下,我们所看到的企业制度改革中出现的种种选择及其行为方式,都是理性选择及其选择的结果。实证分析就是客观地描述在什么样的约束条件下,追求效用最大化的行为主体是如何作出理性选择的。至于这些理性选择,是否合理,从一定的价值判断准则来看,则主要应考察其选择空间的制度条件。其次,对中国迈向现代企业制度的思索要置于一个动态过程之中,因为中国迈向现代企业制度是一个历史过程。虽然建立现代企业制度是我们现阶段提出的任务,但它实际上是过去十多年企业改革的延续和发展。如果对企业改革缺乏历史的过程感,就不可能深刻理解今天我们建立现代企业制度的重大意义和本质涵义,也不可能明确意识到我们将如何迈向现代企业制度。因此,历史分析是我们思索中国迈向现代企业制度的基础。最后,我们应尽量从一个比较开阔的视野来看待企业改革这一问题。中国的企业改革不同于西方国家,它并非只局限于企业内部的制度变革,也不仅仅是确立一种新的企业体制。中国的建立现代企业制度,本质上是要确立一种制度环境,这就要涉及到企业内

外诸多的基本关系。因此,从各个不同的角度来研究企业问题,剖析其内在关系,是我们思索中国迈向现代企业制度的基本方法。

应该说,对中国迈向现代企业制度的探索,现在还只是刚刚开始,今后所要遇到的问题还很多,而且需要更为深入、更为透彻的思考与探索。因此,本书只是起个抛砖引玉的作用罢了。

目 录

序	1
前言	1
1 中国企业制度改革的历史过程: 透视与评价	1
一、中国企业制度改革的初始状态	2
1. 高度集中体制衍生出来的企业制度	2
2. 传统企业制度的产权结构及其特点	4
3. 传统体制下的企业行为方式	6
二、企业制度改革过程及其变化	9
1. “扩权让利”的企业改革启动阶段 (1978—1983 年)	9
2. “利改税”的企业改革阶段 (1983—1986 年)	11
3. “承包经营责任制”的企业改革阶段 (1987—1993 年)	14
三、企业制度改革历史的总结与评估	19
1. 企业制度改革主线: 企业与政府间关系调整	19
2. 企业改革的不稳定性: “父子”式的谈判关系	21
3. 企业改革进程的制约: 政府双重身份所产生的冲突	23
2 国有企业改革进展缓慢的深层原因	25
一、渐进式改革中的企业制度变革: 战略选择	26

1. 渐进式改革的药方: 对国有企业实行保守疗法	26
2. 旧体制边缘的革命: 非国有经济迅速崛起的条件	29
3. 非国有经济部门的制度特征	32
二、国有企业在改革大进程中的历史角色	34
1. 谁来承担主要的改革成本: 值得深思的问题	34
2. 国有企业充当了改革铺路石的历史角色	35
三、难以摆脱的历史沉积: 国有企业的苦恼	39
1. 计划强制的资本原始积累留下的后遗症	39
2. 计划导向的配置结构在市场变化中一筹莫展	41
3. 现期收入还历史旧帐的咏叹调	43
3 改革、发展、开放新阶段呼唤现代企业制度	45
一、宏观体制改革要求与之相适应的微观基础	46
1. 构建新的宏观体制框架: 新一轮改革的特点	46
2. 企业改革滞后制约宏观体制改革到位	50
二、九十年代中国经济发展的关键: 企业效益	53
1. 90 年代经济高速增长的特点	54
2. 经济运行不稳定状态的演变趋向: 取决于企业改革成效	57
3. 宏观调控下的国有企业: 陷入越来越深的困境	61
三、全面对外开放大趋势: 企业置身于国际竞争	63
1. 进入全面“开放、接轨、融入”阶段	64
2. 主动参与国际竞争的企业制度基础	69
4 现代企业制度内涵及其中国特色	76
一、现代企业制度的含义	77
1. 企业制度的一般性规定	77
2. 企业制度的历史演变	80

3. 现代企业制度是历史发展的产物	85
二、现代企业制度基本内容	87
1. 现代企业制度基本架构	87
2. 现代企业制度的产权结构剖析	91
三、中国现代企业制度的特点	92
1. 约束条件分析	92
2. 中国现代企业制度模式选择: 若干主要特征	94
3. 现代企业制度在中国的特殊运用: 广义的理解	99
5 现代企业制度的市场基础及外部条件:	
现状与发展	101
一、现代企业制度赖以确立的市场基础	102
1. 产权交易市场: 亟待稳中突进	102
2. 股票市场发展: 更多地发挥产权配置功能	105
3. 经理市场的作用: 至关重要	110
4. 劳动力市场与风险型就业制度	114
二、建立现代企业制度的外部配套条件	118
1. 社会保障体系: 重新塑造	119
2. 行政管理体制和机构: 脱胎换骨的改造	123
3. 法制建设: 加快步伐	131
6 国有企业制度创新: 难点、潜在优势及有利条件	139
一、国有企业制度创新面临的难点	140
1. 思想观念障碍导致改革机制扭曲	140
2. 产权评估困难导致产权难以界定	143
3. 企业冗员过多导致改革摩擦增大	145
4. 企业债务沉重导致“破罐破摔”	147
二、国有企业走向市场经济的潜在优势	150