



中国特色现代企业制度的培育和运作

石 军 著



山东人民出版社

前 言

党的十四届三中全会通过的《关于建立社会主义市场经济体制若干问题的决定》，阐明了建立现代企业制度的指导思想和应遵循的原则，为深化企业改革指明了前进的方向。处在制度创新前沿的企业以及有关部门，都在认真学习《决定》，努力付诸实践。从先行一步的试点企业看，较为普遍地遇到了这样几个问题：怎样看待以往的改革？我们正在建立的现代企业制度与资本主义企业制度有什么联系和区别？如何借鉴资本主义国家的经验？采取什么方式方法培育现代企业制度？作者从解决这些问题的需要考虑，在进行大量调查研究的基础上，撰写了《中国特色现代企业制度的培育和运作》一书。

这本书围绕怎样建立具有中国特色的现代企业制度，展开论述了传统企业制度改革的经验教训，中国特色现代企业制度的基本特征、框架结构以及创建环境和培育方法。回顾总结传统企业制度改革中的经验教训，有利于正确把握企业改革的规律性；研究中国特色现代企业制度的基本特征和框架结构，对于既学习借鉴西方国家经验，又防止照抄照搬西方国家模式具有重要的现实意义；探讨中国特色现代企业制度的创建环境和培育方法，有利于提高可操作性和有效性，促使企业改革沿着正确的方向积极稳妥地向前推进。

我国传统企业制度是与高度集中的计划经济体制相伴而成的。尽管它们在发展国民经济和社会各项事业中发挥过重要作用，但随着社会经济条件的变化，其制约生产力发展的弊端越来越突

出地暴露出来了。针对存在的弊端,我国从1958年就开展了经济体制改革。在漫长的改革过程中,我们采取过若干形式,进行过不懈的努力,既取得了巨大的成就,积累了丰富的经验,但也存在不少问题。现在看,最突出的问题是迟迟没有触及深层次的矛盾——产权制度,致使企业改革一直未能取得重大突破,现行企业制度仍然很不适应发展社会主义市场经济的要求。中央确定将建立现代企业制度作为深化企业改革的方向,正是在认真总结过去改革中的经验教训、深刻分析现行企业制度的基本状况、科学把握企业改革规律性的基础上作出的正确决策。

中国特色的现代企业制度,是以公有制为主体,以企业法人制度为基础,以有限责任制度为主要形式,以企业家经营为特征的企业制度。我们下这样一个定义,不是对“特色”有什么偏爱,而是因为我国与西方国家的国情不同。我国的生产资料所有制形式是以公有制为主体,并由所有制形式决定,分配形式以按劳分配为主体。这两个方面与西方国家的企业制度有着本质的区别。同时,我国发展生产力的客观现实,又要求企业制度与社会化大生产相适应,这一点则与西方国家的企业制度相一致。“两个主体”、“一个适应”,既体现了中国特色现代企业制度的基本特征,也属于制度创新过程中应当遵循的原则。正因为如此,我们在中国特色现代企业制度的框架设计中,对涉及组织生产力方面的内容,都大胆地借鉴并吸收了西方国家的经验和做法;对涉及处理生产关系方面的内容,也适当借鉴了外国经验,但基本的立足点是根据我国的国情,研究提出了相应的方案和办法。

建立中国特色的现代企业制度,是一项事关大局而又艰巨复杂的系统工程,需要精心培育和运作,扎扎实实地向前推进。为此,我们针对建立现代企业制度初步实践中遇到的矛盾和问题,研究提出了正确处理改革、发展、稳定的关系和确立新的思想观念,组织现代企业制度试点和培养企业家队伍,减轻企业负担和推进四

大体系建设等对策性措施。这些措施是一个较为完整的制度培育方法体系。思想是行动的先导,思想认识统一了,行动才能一致;制度创新的路子和企业家队伍是关键,只有经过试点探索出切实可行的路子,造就一支宏大的企业家队伍,才能顺利实现既定目标;外部环境和条件是保障,只有创造良好的环境和条件,才能推进制度创新。

作者

1994年8月

序

石军

党的十四届三中全会作出《关于建立社会主义市场经济体制若干问题的决定》以来,全国理论界和经济工作者普遍地加强了对建立社会主义市场经济体制特别是建立现代企业制度的研究和探索。石军同志在学习研究马克思科学社会主义理论和邓小平建设有中国特色社会主义理论、吸收借鉴西方国家建立现代企业制度实践成果的基础上,联系我国改革开放尤其是建立现代企业制度的初步实践,对在社会主义条件下,建立有中国特色的现代企业制度问题进行了专题研究,撰写了《中国特色现代企业制度的培育和运作》一书。

这本书在撰写思想上,坚持以马克思科学社会主义理论,特别是邓小平建设有中国特色社会主义理论为指导;在撰写方法上,采取了理论与实际相结合,侧重实际,历史与现实相结合,侧重现实的方法;在内容上,抓住了企业制度创新中的难点和热点问题,并相应提出了对策和办法。石军同志是山东省经委的副主任,是比较年轻的经济工作者。由于他近20年来一直处在宏观经济与微观

经济相结合的工作层次上,既有一定的理论水平,又有丰富的实践经验,所以他撰写的这本书具有较强的理论性和实践性。看到石军同志取得的成绩我很高兴。相信这本书的出版,对企业经营管理人员和有关理论工作者研究建立有中国特色的现代企业制度一定会有所帮助。

1994年7月6日

目 录

前言 序

上 篇 中国传统企业制度改革的历史 回顾和现实选择

第一章 企业及企业制度的基本内涵	3
第一节 企业的基本内涵.....	3
第二节 企业制度的基本内涵	13
第二章 中国传统企业制度的特征及其弊端	29
第一节 中国传统企业制度的形成	29
第二节 中国传统企业制度的特征	32
第三节 中国传统企业制度的弊端	36
第三章 中国传统企业制度改革的巨大成就和经验教训	39
第一节 中国传统企业制度改革的历史回顾	39
第二节 中国传统企业制度改革的巨大成就	48
第三节 中国传统企业制度改革的经验教训	51
第四章 中国企业制度改革的现状和方向选择	55
第一节 中国现行企业制度的基本状况	55

第二节 中国现行企业制度面临的严峻挑战	57
第三节 建立现代企业制度是深化企业改革的正确选择	59

中 篇 中国特色现代企业制度的基本特征和框架结构

第五章 中国特色现代企业制度的基本特征	65
第一节 中国特色现代企业制度是坚持公有制为主体的企业制度	65
第二节 中国特色现代企业制度是坚持按劳分配为主体的企业制度	70
第三节 中国特色现代企业制度是与社会化大生产相适应的企业制度	72
第六章 中国特色现代企业制度的制度体系	79
第一节 建立现代企业法人制度	79
第二节 建立现代企业组织制度	92
第三节 建立现代企业管理制度	98
第四节 建立现代企业财会制度	108
第七章 中国特色现代企业制度的实现形式	114
第一节 股份制在企业制度改造中的地位	114
第二节 我国进行股份制改造的探索	117
第三节 中国特色现代企业制度实现形式的选择	120
第四节 中国特色现代企业制度的法律保障	128

下 篇 中国特色现代企业制度的培育 方法和创建环境

第八章 正确处理改革、发展、稳定的关系	139
第一节 改革、发展、稳定的辩证关系.....	139
第二节 促进改革、发展、稳定必须坚持 的方针.....	141
第三节 正确处理改革、发展、稳定中的问题	143
第九章 确立新的思想观念	145
第一节 克服畏难情绪,确立勇于进取 的观念.....	145
第二节 克服“等靠”思想,确立只争朝夕 的观念.....	146
第三节 克服“依附”思想,确立自主自立 的观念.....	148
第四节 克服按“长官意志”办事的思想, 确立依法建制的观念.....	148
第十章 努力减轻企业的沉重负担	150
第一节 企业负担沉重的表现.....	150
第二节 企业负担沉重的成因.....	154
第三节 减轻企业负担的途径.....	158
第十一章 精心组织建立现代企业制度的试点	166
第一节 试点企业试点的原则和目的.....	166
第二节 试点企业试点的内容.....	167
第三节 试点企业的选择.....	168
第四节 试点企业的改组形式.....	169
第五节 试点工作的程序和安排.....	170

第六节	试点企业试点实施方案的制定	170
第十二章	培育和造就一支宏大的企业家队伍	179
第一节	培养和造就企业家队伍的紧迫性	179
第二节	影响企业家成长的主要原因	182
第三节	企业家应当具备的基本素质	184
第四节	积极创造企业家茁壮成长的环境 和条件	192
第十三章	同步推进四大体系的建设	197
第一节	培育和发展市场体系	198
第二节	建立健全宏观经济调控体系	205
第三节	建立和完善社会保障体系	209
第四节	建立健全市场经济法律体系	218
附录一 有关法规		
	全民所有制工业企业转换经营机制条例	225
	中华人民共和国公司法	244
	中华人民共和国公司登记管理条例	289
	中华人民共和国劳动法	303
	中华人民共和国反不正当竞争法	320

附录二 有关理论的观点综述

一、建立现代企业制度问题探讨综述	329
(一)建立现代企业制度的必要性	329
(二)建立现代企业制度的主要内容	330
(三)建立现代企业制度的核心和目的	332
(四)现代企业制度的特征	333
(五)建立现代企业制度亟待解决的难点	335
(六)如何建立现代企业制度	336

二、国有企业产权制度改革理论研究综述	339
(一)国有企业产权制度必须改革	339
(二)国有企业产权制度怎样改革	341
(三)国有企业产权制度改革的难点和问题	345
三、社会保障制度理论观点综述	348
(一)社会保障制度的内涵	348
(二)我国社会保障制度存在的问题	349
(三)社会保障制度改革的原则	351
(四)社会保障制度改革的方向	352

后记

上篇 中国传统企业制度改革 的历史回顾和现实选择

企业制度同其它事物一样,都有一个由低级到高级的发展过程。研究中国特色现代企业制度,首先应该研究中国传统企业制度和现行企业制度,以便从过去和现在企业制度变革的经验和教训中,去把握建立中国特色现代企业制度的规律性和正确选择其实现形式。



第一章 企业及企业制度的基本内涵

企业与企业制度是两个不同的概念。研究传统企业制度、现行企业制度、现代企业制度，都需要弄清企业和企业制度的基本内涵。

第一节 企业的基本内涵

一、企业的定义

研究企业的定义，实际上是要回答什么是企业。然而，随着生产的社会化带来的企业内容的复杂化，给企业下定义变得越来越困难、越来越复杂了。但无论多么困难和复杂，我们要研究企业制度，就无法回避这一基本概念问题。

汉语中的“企业”，顾名思义，是怀有企求从事一种与财产有关的活动的组织。从历史上看，企业的含义有广义和狭义之分。广义的企业，早在商品生产、商品交换产生时就已经出现了。如西方古罗马社会中的船夫行业、中国春秋战国时期“一家聚众，或至千人”（《盐铁论》语）的盐业、矿业、冶炼铸造业组织，有人曾称此为“类似于股份公司的组织”。狭义的企业，实际上是指近代、现代组织形式的企业。

“企业”进入经济学的视野始于近代。古典经济学家侧重于从协作效益、规模经济的角度观察企业，企业被看作是以最小的投入

谋求最大的产出的生产单位,因而常用生产函数来描述投入与产出之间的关系。亚当·斯密的《国富论》就是这种观点的典型代表。早期自由资本主义时期的经济学家认为,企业是一种营利组织,即专门为生产资料所有者谋求利润、进行自由竞争的经济组织。也就是说,企业行为的唯一目标是获得尽可能多的利润。但这种观点受到了现代经济学的严峻挑战。有人认为,利润最大化是一种理想化的愿望,在经济生活中愿望和现实并非一回事。有人直接否定“利润最大化”的观点,如美国当代著名经济学家约翰·肯尼思·加尔布雷思创造了与之相反的“非利润最大化”理论。他认为,“技术知识”成了现代企业的“主要的生产要素”,企业的权力已转移到“技术结构阶层”手中,“成熟的公司的目标将是技术结构阶层成员的目标的反映,而社会的目标将有成为公司目标的趋势。”^①

1937年发表的科斯的《企业的性质》一文,用“交易成本假说”来说明企业的性质。所谓“交易成本”,是指原材料、产品生产过程之外的附加费用。他认为,当人们发现通过一个组织来协调生产,其交易费用会低于通过市场进行协调所花费的交易费用时,企业这种组织就出现了——人们用企业的组织协调取代市场协调。因此,他提出:“企业的显著标志是价格机制的替代物。”科斯创立的企业观,是以市场经济为前提的,即市场经济条件下的企业。

在我国,对企业的基本概念也曾有过长期争论。有人说,“企业是一个经济细胞。”^②认为企业主要是创造物质财富,但又不仅仅是生产和经营。在法律体系中,企业是具有财产权及其它权力与义务的法人主体;在财政体系中,企业是纳税和投资的主体;在金融体系中,企业是资本和负债的主体;在管理体系中,企业是信息分析和决策的主体。总之,在整个国民经济体系中,企业是最基本的、

① 加尔布雷思:《新工业国》,1972年版,第160页。

② 李培林:《转型中的中国企业》,山东人民出版社1992年版,第30页。

最活跃的、最富有创造力的经济组织。有人认为，企业不仅是一个经济组织，而且也是一种社会组织。理由是：现代企业处在庞大而又复杂的社会体系中，企业同资产所有者、债权人、债务人、购买产品者、税务部门，甚至学校、当地居民等等各个方面，都有复杂而密切的关系。企业只有成为一个向全社会开放的系统，具备社会功能甚至政治功能，才能满足各个方面的要求，才能生存和发展。

上述种种观点，都有一定道理，但也有不足之处。尽管企业置身于社会，与方方面面都有密切联系，尽管企业的权力已经或正在转到“技术结构阶层”或经营者阶层手里，但企业终究是一个生产经营单位，它的本质是通过生产经营来适应用户需求从而获得盈利。因此，如果给企业下定义的话，我们认为，一般地说，企业是一个以适应用户需求为手段，以盈利为目的的经济组织。这里的道理很简单，如果一个企业生产的产品不应用户需求，不能转化为商品，它就没有盈利的可能。既不应用户需求，又不可能盈利，它就会失去存在的必要，也就不能称之为真正意义上的企业。对社会主义企业来说，还应强调以最大限度地满足人们不断增长的物质和文化生活需要为己任，强调企业经济效益与社会效益的统一。

二、企业的形成

从历史发展过程看，企业是商品经济发展和生产社会化的产物。社会生产过程总是要在一定组织形式中进行的，而采取什么样的组织形式，主要取决于当时的生产力水平。在不同的历史时期，由于生产力发展水平不同，生产的组织形式也不同。人类最早的经济组织形式，是以血缘关系联结起来的氏族，一个氏族就是一个生产单位。生产力稍有发展后，在氏族公社中出现了以生产资料私有制为基础的家庭，一个家庭就是一个生产单位。生产力进一步发展，产生了奴隶制，大批奴隶在奴隶主的强制下进行集体劳动，奴隶主的一个庄园、一个家族、一个家庭、一个作坊就是一个生产单

位。从原始社会到封建社会,虽然社会生产力不断提高,商品生产有所发展,但基本上都是以手工劳动为基础的自给自足的自然经济。因此,社会生产的组织形式并没有发生重大改变,家庭仍然是社会生产的基本组织形式。现代企业是在资本主义生产方式普遍发展起来以后才逐渐形成的一种经济组织形式,可以说,资本主义的生产方式造就了企业。随着生产力和商品生产的进一步发展,社会分工和生产专业化的程度越来越高,市场交易次数迅速增多。在分工较细和专业化程度较高的情况下,不仅需要进行不同产品的交易,而且需要进行不同工艺阶段或服务阶段之间的交易。实现市场交易是有成本的,这就是交易费用(包括寻找交易对象、进行交易谈判、实现商品交换等方面的费用支出)。由于交易次数的增多,交易费用总量相应增加。为了减少交易费用,最初人们尽量确定较为固定的交易对象,以某些非市场因素维持这种较为特殊的交易关系。后来由于交易量和交易面的扩大,出现了分包制度。分包制度通常是以一个商人为中心,将一些产品的不同零部件或不同生产工序分别包给许多家庭。商人向各个家庭定货并预付部分定金,在发包商和承包家庭之间维持着固定的交易关系。这样,搜寻交易对象、收集市场信息和谈判的费用以及生产经营的风险就降低了,会给双方都带来利益。应该说,分包制度即是现代企业的一种雏形。这样的企业突破了传统的家庭和作坊等生产组织形式,成为人类生产组织形式的一次重大变革,其实质是使企业成为社会生产经营最基本、最主要、最普遍的组织形式。

至此,企业终于形成为一个以适应用户需求和以盈利为目的的经济组织。一则,它区别于历史上的其它经济组织,如原始社会的氏族公社,奴隶社会、封建社会的家庭。因为它们虽然也是物质资料的生产单位,是一种社会经济组织,但它们并不是为从事商品生产和为取得盈利而组织起来的,所以不是企业。二则,它又区别于文教、科研、卫生机构等事业单位以及党政机关和社会团体。因