

公司组织卷

企业万有文库

中国经济出版社

3

企 业 万

主编：厉以宁 李金华 李学勤

有文库

中国经济出版社出版

顾问

袁宝华 马洪 陈岱孙 宋涛 于光远
张岱年 李普 刘杲 戴文葆 傅璇琮

主编

厉以宁 李金华 李学勤

副主编

魏杰 刘伟

分卷主编

理论	经济	卷	刘伟	章铮
公司	组织	卷	常修泽	
管理	管理	卷	王元杰	卓夫
投资	融资	卷	魏杰	史建平
金融	管	卷	汤世生	成佳富
财政	管	卷	谭绳喜	庄恩岳
税收	管	卷	谭绳喜	顾波
统计	管	卷	贾履让	
审计	管	卷	孙维炎	胡书韩
战略	管	卷	赵相林	
国际	管	卷	柳协春	
法律	管	卷	管益忻	
企业	管	卷	余敦康	
发展	管	卷		
文化	管	卷		

编纂总例

一、《企业万有文库》卷帙浩繁，收书近四百种，约三千万言。旨在系统地汇集古今中外最适合中国企业家阅读的重要著作，为中国的企业家构建一个理想的书架，创造一个优良的文化氛围。

二、文库纂书原则。一为经典性，收录经过实践检验具有经典意义和实践指导意义的作品；二为实用性，择取最适宜企业家应用操作的重要典籍；三为中国特色，筛选中国企业家最切要之书入库。文库主编本实事求是的原则，力求所选著作能为新一代的企业家构建理想的知识体系尽绵薄之力。

三、文库分为理论经济、应用经济、文化科学三大部分，计十三卷，依所录典籍的性质，一一归并，使其各有层次。各卷所录著作，自成体系，不计时代远近，不分中西国别。基础理论或奠基之作，置于卷首，次下顺陈该领域最具代表性或最具实际操作性的著作，以明该学科的主要流派、历史沿革、发展趋势等。

四、文库择取旧籍，本少而精的原则，选择其注疏精当、少有讹误之本。文库收录新著，务求提纲挈领、要言不烦、切合现实；文库摘录国外典籍，均慎选各大家的代表作。

五、文库所录典籍，均以保持原貌为原则。文库所需，不得不增删，均由主编征得作者同意，并在各卷导言中，详为说明。

六、文库各卷之首，均有分卷主编撰写的导言，言明本卷的基本框架、选书原则，介绍入选著作的基本情况，注明原出自何出版社，并推介相关著作，指明本卷典籍对于企业与企业家的意义。

七、文库所选著作，均得到了原出版社和著译者的应允和支持。

八、文库各卷均重新编制了总目，该卷所录诸书各备其分目，以利检索。

九、无论新著旧籍，文库均以简体、横排方式编排，并加以新式标点。文字则以文字改革委员会编印的《简化字总表》，及文化部、文字改革委员会联合颁布的《第一批异体字整理表》为准。

序 一

要了解中国经济,必须先了解中国的企业状况。要了解中国的经济改革,必须先了解中国企业改革的进度以及企业改革的难点所在。我想,任何一位熟悉中国国情的人,一定会同意上面这两句话。

中国正在由计划经济体制向社会主义市场经济转变,中国的企业正在由产权不明、政企不分、不自主经营和不自负盈亏的单位向产权清晰、政企分开、自主经营和自负盈亏的经济实体转变。转变前的企业不考虑资本的利​​益,转变后的企业必然关注资本的利​​益,这是一个实质性的原则。

资本利​​益就是投资者的利​​益。投资者投资于某个企业,即对该企业持有一定比例的股权。投资者希望这笔投资能给自己带来盈利。投资者拥有资产的受益权。如果企业不能满足投资者这一愿望,投资者将转让出自己的股权,投资于其他企业。

由于投资者的利​​益体现于资本的增值上,所以由投资者投资所组成的企业的经营,必然是资本经营。资本经营的要点在于:资本通过各种形式的运用而最终达到增值的目的。资本经营中,一个重要的问题是从价值形态上看资本数额的扩大,而不是在实物形态上看资本保持原有的实物不变。

实物形态的资产只不过是资本形态之一。投资者对企业的投资,可以采取货币入股,也可以采取实物入股,还可以用工业产权与非专利技术等入股。投资以后,投资者所持有的股权便以价值形态来表示。投资者的受益也以价值来表示。企业在经营中可以对实物形态的资产进行处分,也可以通过资产交易、收购、兼并、资产重组等途径来达到价值增值的目标。一段时间以后的厂房、机器设备与存货很可能不是这段时间以前的厂房、机器设备与存货,但这无关紧要,只要达到价值增值的目标,投资者有符合预定要求的收益就行了。这正是资本经营的特征。它体现了资本利​​益。

唯有产权清晰、政企分开、自主经营、自负盈亏的企业,才能从事有效的资本经营。如果达不到这些条件,比如说,仍然按照计划经济体制下所习惯了的企业经营方式来经营企业,资本经营是实现不了的。是政府主管部门的下属单位,企业所拥有的厂房和仅有价值指标的管理,而且对实物形态的资产也不进行优化配置资源的可能性无疑是非常有限的。

现代企业在经营中既然要充分考虑资本利​​益,那就不可避免地要实行资

本经营。厂房、机器设备、存货等等,都可以变动,或卖出,或买进,或拆除,或报废,但价值增值这一目标却不可忽略。特别是,企业必须在优化资源配置与调整产品结构的过程中成长,如果没有资本经营就达不到这些要求。这正是把资本利益放在中心位置的企业的经营。

了解了这一切,对于当前正在深化的中国企业改革有什么意义呢?可以从改革与管理两方面来进行阐释。

关于改革,正如前面已经指出的,这就是:产权清晰与政企分开是企业资本经营的前提。因此,唯有按照《公司法》来组建或改造企业,才能使企业的资本经营有可靠的基础。

从管理方面来考察,资本经营要求企业在管理上采取不同于过去的做法。一方面,企业必须盘活、用活资本存量,牢记资本只有在活动中才能增值的特点,在企业内部也应当实行资源的优化组合,这样才能达到增加盈利的任务。另一方面,企业领导层应当通过资本的价值形态的管理来实现对资本的实物形态的管理,保证资本的利益,致力于提高资本的使用效率。

为了保证企业把资本利益放在首位,为了保证企业在资本经营方面取得成效,必须重视企业的决策问题。企业的失败,可以归结为决策的错误,而企业的成功,同样可以归结为决策的高明。在经济生活中,企业因决策错误而导致失败的例子,是屡见不鲜的。我们时常看到如下这些情形:

1. 企业高层管理人员对中国经济与世界经济状况不了解,对国内外经济变动趋势不了解,甚至对本企业的优势、劣势也认识不清。在这种情况下,制定的企业发展战略显然是不正确的、脱离实际的。这无疑是企业决策最大的失误。

2. 生产项目的投资事先没有经过充分论证,往往由个别负责人拍板定案,或者只是走走过场,结果投资以后长期不能形成生产能力,甚至变为无效投资,使企业背上巨大的债务包袱。

3. 在筹资融资的决策中,考虑不周,举措不当,结果筹资融资的成本偏高,使企业的利益受到损害,甚至形成企业的沉重债务负担,使企业处境艰难。

4. 在市场营销中,企业的决策有时十分草率。企业负责人为了省事,或受到传统营销模式的束缚,先生产,再找销路,结果造成产品积压,资金周转不灵,企业收益下降。

5. 在企业内部的人事任免决策方面,企业也往往缺乏科学的决策制度,或用人不当,或埋没人才并挫伤企业工作人员的积极性,给企业带来不利后果。

因此,可以认为,体制问题是关键。唯有改革企业体制,才能使企业真正关注资本利益,才能提高企业决策水平。

当然,体制改革只是提高企业决策水平的第一步。在企业把投资主体的资本利益放在首位以后,为了提高决策水平,还必须建立一整套有效的决策制度。董事会作为重大问题的决策机构,要依靠企业内部的各个职能部门,要有若干个参谋班子。比如说,对经济走势的预测,项目投资方案、筹资融资方案、市场营销策略的制定等,都应先在有关的参谋班子中进行研究,并由后者提出可行还是不可行的论证,再由董事会讨论。重大的人事变动,也应在多方调查与研究之后提出供董事会讨论的名单。这一切应当程序化、制度化。程序化、制度化的好处是:既可以确立责任制,提高决策的质量,又可以广泛听取企业内部专家们的意见,集中群众的智慧,避免决策的失误。

但无论如何,企业内部的力量毕竟是有限的。那怕是一个大型企业,仍会感到有助于决策的人才不足与信息不足。因此,要提高企业的决策水平,企业必须依靠社会力量,其中包括各种咨询服务机构。

在咨询服务机构中集中了一批专家,他们学有专长,有丰富的实践经验,并掌握了现代科学技术知识、方法和手段。例如,工程咨询公司可以对建设项目的可行性研究报告进行评估,从技术和经济两方面得出该建设项目是否可行的结论,这将使企业的建设项目投资更为合理。科学技术咨询公司将对科技成果的推广应用、新技术和新产品的开发等提供咨询服务,使企业在这些方面可以节省费用,取得更大的收益。法律、金融、保险、市场营销等咨询服务机构,同样可以在各自的业务范围内向企业提供咨询意见,使企业的决策更符合实际,效果更显著。在市场经济中,一家企业越能利用社会上的各种咨询服务机构所提供的服务,它的成就就越大。这是力求提高企业决策水平的企业领导人不可忽视的。

最后,还应当提到企业经营管理人员自身素质的提高对于企业科学决策的重要意义。

通常认为,从1979年算起,中国的企业家的形成大体上可以分为三个阶段。第一个阶段大约是从1979年到八十年代中期,在这个阶段,企业家几乎都是在“体制外”形成的。这时,有一些不在职的、闲散的人员通过自己的生产经营活动而创办了企业,也有一些农民成为乡镇企业的创办人。第二个阶段大约是从八十年代后半期到九十年代初期,在这个阶段,除了继续有一些“体制外”形成的企业家而外,还有一批科技人员、知识分子“下海”办企业,他们从“体制内”转到了“体制外”。第三个阶段大约是从九十年代中期开始,可能要持续相当长的时间,这时,由于国有大中型企业改制的结果,“体制内”形成了相当数量的企业家,他们是由原来的国有大中型企业的管理人员转化过来的,而且他们必将成为我国企业家队伍中的重要组成部分。这三个阶段的划分基本上反

映了中国经济的实际情况。

今天,无论是“体制外”形成的企业家、由“体制内”转到“体制外”形成的企业家,还是“体制内”形成的企业家,都面临着提高自身素质的问题。我以前曾多次说过,企业家不是一种职务,不是一种头衔,而是代表着一种素质。具备这种素质的人,就是企业家,不管他以前是否担任董事长、总经理或厂长之类的职务。按照西方经济学中的一种解释,企业家应当具备以下三个条件:一是有眼光,即能够发现潜在利润之所在;二是有胆量,即敢于冒风险,进行投资,以便获取潜在的利润;三是有组织能力,即有能力组合各种生产要素实现利润。我认为,对于社会主义国家中的企业家来说,作为企业家,还应当有另一个条件,这就是应有高度的社会责任感。什么是当前我国企业家应当具有的素质?我想,只有把以上所说的四个条件结合在一起,才能对我国企业家的素质问题有明确的理解。

提高我国企业家的素质有多种途径。学校教育、工作实践、参与社会活动,都在企业家素质养成与提高中起着一定的作用。除此以外,如果有一套可供企业经营人员和正在高等学校学习的工商管理专业的学生学习的丛书,肯定也将有助于企业家素质的养成与提高。正是出于这种考虑,中国经济出版社出版了《企业万有文库》。这套丛书包括经济理论、公司组织与经营管理、财政税收、金融投资、会计统计、经济法律法规、文化、历史、伦理等多个学科的著作。可以相信,丛书的出版将会受到企业界的欢迎。

正如前面一再强调的,企业的决策水平同企业的成败兴衰直接有关,企业资本经营状况的好坏与企业竞争力的增减又同企业经营管理人员的素质直接有关。企业经营管理人員不断充实自己的知识,掌握科学的理论,提高文化修养,开阔眼界,既是培养自身素质所不可缺少的,又能促进企业决策水平的提高,《企业万有文库》的出版,如果能在这些方面尽到一份力量,主编们必定会因此而感到欣慰。

知识需要经常更新,视野总在不断开阔之中。企业家素质的提高和企业决策方法的进步都是没有止境的。因此,供企业经营管理人員与在校工商管理专业学生学习的读物也需要随着时代的前进而调整、充实。《企业万有文库》的主编们愿意在这个领域内继续努力,使这一套丛书一辑又一辑地延续下去,以满足学习者的要求。

厉以宁

1996. 11. 10

序 二

我曾在企业工作多年,深感办好一个企业是很不容易的。在由计划经济向社会主义市场经济的过渡时期,更是如此。

改革开放以来,特别是党的十四大以来,我国国有企业的改革取得了可喜的成效,已有一批大中型企业发展成为自主经营、自负盈亏、自我发展、自我约束的法人实体和市场竞争主体,在国民经济中发挥着骨干作用。但是,仍有一部分企业并未走出困境,企业亏损已成为困扰各级领导和企业经营者的一大难题。

国有企业亏损的原因是多方面的,有体制改革不到位、不配套的问题,也有外部(如价格、投资环境、社会负担等方面的)原因。但也要看到,相当一部分企业的亏损是由于自身管理水平低下造成的。有些企业由于领导者或其主管部门决策上的失误,导致投产之日即为亏损之时,包袱越背越重;有些企业内部管理混乱,损失浪费严重,甚至给少数贪污腐化分子提供可乘之机,造成国有资产流失。

近年来,审计机关十分重视对国有企业资产、负债和损益情况进行审计。审计中经常发现,在规模、外部环境、产品等方面都相似的国有企业中,有的经营状况很好,有的却很差。造成这种差异的根本原因是企业主要领导人和领导集团决策能力、管理水平的差异。一名优秀的企业家能带出一个优秀的企业领导集团,凭他们的努力,可以使濒临倒闭的企业起死回生。相反,一个品行不端、知识贫乏、能力低下的人,如果走上企业的主要领导岗位,他会很快把这个企业拖向下坡,甚至推到破产的境地。可见,作为企业领导和管理者的素质是何等重要,一定意义上说,他们对企业兴衰起着决定性的作用。当然,企业的兴旺发达还取决于全体员工的素质。但是高水平的领导者可以带出高水平的领导集团,高水平的领导集团能够塑造出高素质的职工队伍。可以断言,未来的市场竞争是人才的竞争,是企业家和企业领导集团之间的竞争。技术和管理落后的企业必然被市场所淘汰,不称职的企业领导者也将被企业所抛弃。所以,要根本改变国有企业的现状,除必须坚定地按照“产权清晰、权责明确、政企分开、管理科学”的要求深化改革外,培养和造就一大批优秀的社会主义企业家亦是当务之急。

作为一名称职的企业经营者和管理者,应该具有科学的世界观、较高的思

想素养、决策能力和领导水平。因此,他们必须具备多方面的知识,包括社会科学知识、自然科学知识、管理和领导科学知识、财税金融知识、会计审计知识。同时也要学习掌握一些法学、人才学、逻辑学、心理学、伦理学、市场学以及必要的文学艺术和历史知识等等。时间对于企业家是十分宝贵的,不能要求他们成天泡在浩瀚的书海之中。因此我们设想为企业家们建造一所微型书屋。这就是编著《企业万有文库》的初衷,也是一种尝试。我相信初衷是良好的,至于尝试是否成功,有什么缺憾,还是请企业家们评说吧。

李金华

1996.11.18

序 三

中国经济出版社推出的这套《企业万有文库》，是一项大胆而富有远见的尝试。

当前，在我们社会上一些人的心目中，企业和文化学术的距离是相当遥远的。不仅是有距离，两者甚至是背道而驰，彼此难于沟通，以致如果哪个人从文化学术界过渡到企业界，会被视为“背叛”，引来一片惋惜叹息之声。就是他自己，也每每不免有惭愧自责的心态。我觉得，这是由于大家对现代企业和企业家的形象还缺乏真正体认的缘故。

在历史上，确乎有过企业家的创业过程可以不大依靠，或者全不依靠文化水准的时代。有的读者或许看过英国朗曼出版社的著名英语读本——埃克斯莱的《基础英语》(C. E. Eckersley, Essential English)。书里有一篇故事，讲的是曼彻斯特一所小学有一个校工，每天服役校中杂务，井井有条，劳苦了大半生。突然，原来的老校长退休了，换来了一位年轻的新校长。他偶然发现这个校工竟然目不识丁，认为有损学校声誉，立刻予以开除。校工气愤之下，灵机一动，干起了卖香肠的生意，热香肠，冷香肠，买卖越做越大，最后建成拥有上万职工的大企业。有这么一天，他走进银行，要存入二十万英镑(在六十年代这可是大数目)，银行经理恭敬地请他留下签名，他哈哈大笑着道：“如果我会写字，我就仍然是每星期挣五英镑的校工啦。”这个故事是动人的，可是这种冒险家的时代早已成为过去了。

其实，即使在那样的时代，许多成功的企业家业已通过他们的切身体验，认识到文化的迫切和重要。美国的老洛克菲勒，青年时没有机会受到高等教育，从而下决心创建一所第一流的，而且是以研究生教育为主的大学，这便是芝加哥大学。我们中国也有很多十分热心于文化教育事业的企业界前辈，包括侨居境外的爱国人士。陈嘉庚先生苦心孤诣，手创集美的功绩，乃是人所共仰的。当我们在各大学中看到企业家们捐建的教学楼、图书馆时，不难体会到他们对文化的推崇和需求。

现代社会以变化急速的节奏为特征。面对着所谓“信息大爆炸”，接受正规教育的人们也常有知识跟不上的切肤之感。1989年，英国语言学家克里斯特尔对一批综合学校的高年级学生进行调查，发现他们很缺乏新的知识，于是编著了一部关于“现代生活和思想”的指南，题为《九十年代最新知识辞典》

(Nineties Knowledge: All You Need to Know to Understand Modern Life and Thought), 于 1992 年印行。此书中译本是 1994 年出版的, 可是书里的内容今天也已经显得过时了。在这样的社会环境里, 企业家必须提高文化水准, 才能把握航船, 在汹涌的时代浪潮中顺利前进。

《企业万有文库》是针对于这样的局面来设计的。谈到《万有文库》, 会在六十岁以上的人们脑海中引起一系列追思回忆。大家知道, 三十年代商务印书馆辑印了一种大型丛书, 称做《万有文库》, 一时风行海内外。《万有文库》第一集一千种, 封面饰棕色花纹; 第二集七百种, 封面饰兰色花纹。这部书是按照小型图书馆的规模安排的, 事实上, 当时不少中小学的图书馆真是以这部书为核心的。直到五十年代, 好多人还在依靠着这部书。不过, 《万有文库》对象广泛, 内容不能专一。《企业万有文库》则专为当代中国企业界而募集, 如中国经济出版社所说, 目的在于“构筑企业和企业家的理想书架”。

《企业万有文库》现分十三大类。前十二类涉及企业的理论和实践, 后一类则属文化、科学。在文化方面, 无论是文、史、哲和宗教、艺术, 我们都强调了传统的经典作品, 辅以概述与导读。这是由于文化学术的根柢无比深厚, 希望能提供给读者进窥其间博大天地的基点和门径。在科学方面, 情况也是如此。好在《企业万有文库》的书目是开放的, 今后我们还会在读者的批评指教之下, 把这一部分进一步充实起来, 使整套文库更为完美。

李学勤

1996. 11. 17

《企业万有文库·公司组织卷》

主 编

常修泽

著 作 者

张仁德 张春霖 常修泽 刘 灿
滕维藻 陈荫枋 常 欣

责任校对

黄叙惠	王 佳	刘惠玲	宋建勋	江曼萍	李 舟
李曼莉	蔡艳红	杨 艳	刘 煜	宾 斌	吴立萱
王 蕾	蒋常谦	田艳梅	刘 青	毓 璞	王 欢
涂思泓	王 琼	张拥军	李小琼	罗 蓓	李远祥
李启梅	李红枚	刘 丹	宋宇红	范铁军	杨 芳

导 言

摆在读者面前的,是《企业万有文库·公司组织卷》。作为本卷主编,我想就现代市场经济条件下的公司组织问题作一简要的阐述,并就本卷的选编思路作一说明。

自从世界上产生第一个公司以来,公司组织问题就成为经济学界致力于研究的重要课题。综观当代世界各国企业组织的演进,可以发现两条基本的轨迹:一条是市场经济国家由古典企业组织向现代公司组织的发展;另一条是转型国家由传统的计划经济体制下“社会大工厂”组织向现代公司组织的演变。

在西方市场经济发展的初期,企业组织由简单协作发展到工厂制;后来伴随着市场经济的进一步发展,又由工厂制进而转变为现代公司制度。这期间,公司组织也经历了深刻的变革。在这种变革的背景下,随之以公司组织作为研究对象的学科作为现代微观经济学的一个分支逐步兴起。

在新古典主义模型里,除了市场以外没有任何其他的组织和制度,企业被设定为市场游戏规则中一个无内在结构的质点。自从1937年科思教授在他那篇以《企业的性质》为题的著名论文中,独出心裁地提出了“什么是企业,企业为什么产生”这个平常而深奥的问题之后^①,经济学家对企业组织形式的演进问题才正式开始深入的研究,其成果见之于交易费用理论、产权经济学、比较经济组织研究以及制度创新理论的文献中。这当中有几位经济学家的理论特别值得重视。罗纳德·科思最突出的贡献在于提出了企业 and 市场是两种可以互相替代的组织机制,替代的依据是交易费用的节约。这一发现开创了公司组织研究的新纪元。钱德勒则通过美国企业组织的发展史证明了从古典企业向现代公司组织的转变是一场“企业的管理革命”,而这场革命的根源在于公司组织能够提供更高的效率。阿尔钦和德姆茨从克服协作群生产过程中偷懒和“搭便车”这种机会主义行为出发,提出了从制度上将企业产权结构化的理论。这就是著名的“协作群生产假说”。威廉姆森则通过他系统的理论和独特的方法揭示了现代公司组织的生产及其边界是由最大限度的节约成本和提高效率决定的。上述理论和假说为我们研究公司组织问题提供了有益的借鉴。

在传统的社会主义经济理论中,公司组织问题是一个未曾深入研究的领域。当时人们普遍认为:在社会主义制度建立后,“整个社会成为管理处,成为一个劳动平等、报酬平等的工厂”^②。在这种“社会大工厂”的经济模型中,所谓企业只是整个社会大工厂内一个不独立的组成部分,以致于日本东京大学教授小宫隆太郎一针见血地说:“中国不存在企业,或者说几乎不存在企业。”其实不只是中国,其他实行计划经济的国家也是如此。

针对这种传统的企业组织形式,即使是在正统经济思想占统治地位的情况下,还是有一些学者进行了大胆的理论探索。其中,波兰著名经济学家奥斯卡·兰格提出的“自主企

① 科思教授精彩的论述载于《企业、市场与法律》,上海三联书店1990年版。

② 列宁,《国家与革命》,《列宁选集》第3集,人民出版社1975年版,第258页。

业”模式,南斯拉夫经济学家霍瓦特提出的“自治企业”模式,研究社会主义经济的英国经济学家亚·诺夫在《可行的社会主义经济学》中提出的“集权国营公司”和“自治社会化企业”并存的组织模式以及捷克著名改革家奥塔·锡克提出的“资本财产中立化”的合作公司模式等,都以传统的高度集权的国有企业制度为出发点,从不同角度对转型国家的公司组织进行了研究和设计。

中国自改革开放以来,围绕着企业组织问题进行了广泛的探索。从“扩权试点”到“两权分离”,从转换经营机制到推进企业制度创新,公司组织沿着社会主义市场经济的方向不断演进。特别是1993年中共十四届三中全会作出的《关于建立社会主义市场经济体制若干问题的决定》,第一次明确地提出了在我国建立现代企业制度的问题,为我国公司组织的发展指出了基本方向。这是我国理论工作者围绕着公司组织问题多年探索和企业界的朋友们大胆实践的共同成果。

但是,在社会主义公有制和市场经济“对接”的条件下,如何从中国国情出发,寻找一种符合实际情况的公司组织形式,仍是一个有待于继续探讨的问题。为了让企业界的朋友们对目前公司组织问题有一个大体的了解,本卷选编了五本有一定代表性的著作。

第一本是《现代公司经济导论》(南开大学出版社,1994年11月版)。作者张仁德先生曾获南斯拉夫萨格勒布大学经济学博士学位,现任南开大学经济学教授、博士生导师、公司经济研究中心主任,是国内研究比较经济体制,特别是比较公司制度的专家。他主编的这本书是关于现代公司组织的基础性著作,可作为企业界朋友们系统了解这方面知识的“入门书”。该书共十三章,主要内容可以概括为五个方面:(1)公司的历史起源与发展;(2)公司形成的理论;(3)公司制度与组织的运作过程;(4)公司的管理、决策与控制;(5)公司的经营与评价。该书将历史分析与理论分析相结合,内容比较全面、系统,注意吸收了理论研究的前沿成果和国外公司运营的有益经验,内容有深度,而且做到深入浅出,使读者易于接受。

第二本是《企业组织与市场体制》(上海三联书店及上海人民出版社,1994年11月版),作者为国家经贸委企业司张春霖博士。该书是在张春霖同志博士论文基础上作了一些通俗化的修改而写成的,在上海出版后曾产生一定的社会影响。该书共四篇七章,内容包括:(1)经济体制的功能、构成和理论模式分类;(2)现代市场体制的形成,其中包括现代企业组织的成长和现代市场体制的形成、现代企业组织的形成原因和界限等;(3)现代市场体制的机制构成;(4)现代市场体制与资本主义所有制的关系。吴敬琏教授曾对这本著作作了如下评论:“这部著作对现代市场体制下的厂商组织(企业)进行了实证分析。这就是说,它从少数几个公理性的前提出发,推演出一整套用以再现现实经济关系的范畴和概念的体系,来说明现代市场体系及其企业组织是怎样实现它们的经济功能的。由于论述的抽象的演绎的性质,它显然不具有像报告文学或对策文章那样的‘可读性’(尽管它写得相当通俗易懂);而且按照某种传统的评价标准,还大有‘从概念出发’和‘理论脱离实际’的嫌疑。然而我觉得,这部论著的认识价值和引人入胜的力量并不在某些‘时文’之下。”“作者的深入细致的文献总结和匠心独运的创新探索,为我们提供了讨论切磋和进一步发展的基础。”鉴于此,将此书奉献给广大读者。

第三本是笔者的《现代企业创新论——中国企业制度创新研究》(天津人民出版社,1994年11月版)。此书是笔者承担的国家社会科学研究项目和国家教委博士点项目的科研成果。书中预测,随着市场经济的萌生和发展,一场历史性的企业创新浪潮即将在中国

大地兴起。为此,我们从理论和实践的结合上,进行了超前研究。书中提出了中国企业制度创新的三大立论依据和“寻求现代市场与科层新组合”的理论构想,在此基础上对中国企业制度创新的目标架构、运作方式以及与此相联的企业市场创新、管理创新和创新主体等,进行了系统阐述。全书分导论篇、理论篇、运作篇和协同篇,共十五章。专家认为:“这样一部深入探索并系统论述中国企业以制度创新为主体的学术著作,在国内尚不多见,对重塑中国的微观经济基础具有重要的理论和应用价值”。当然,本书对于企业组织创新的研究尚有不足之处,欢迎企业界朋友们指正。

第四本书是《现代公司制的产权关系和治理结构研究》(西南财经大学出版社,1996年10月版),作者为西南财经大学青年经济学者刘灿博士。此书是在她的博士论文基础上修改而成的,著名经济学家刘诗白教授作为该书作者的“严师”和“慈父”,曾为本书初稿进行了审阅和修改,可以说渗透着刘诗白先生的诸多心血。该书曾被列入《当代财经文库》。全书共分三篇九章。上篇为“理论篇”,包括一、二、三章,主要对研究中所涉及的基本概念和经济学理论进行一番分析和评价,以构筑本书的理论基础;中篇为“现代企业篇”,包括四、五、六章,在对现代企业发展的历史分析和现实运作分析基础上,以产权关系和公司治理结构为核心对现代公司制的基本构架进行了研究;下篇为“改革篇”,包括七、八、九章,旨在运用基本理论分析和现代公司制组织和运作的一般规范,结合中国的具体国情,对我国建立现代企业制度的基本思路和运作方略作了系统阐述。在面对国有企业公司制改造的实践时,本书并没有停留在对其具体操作的评价上,而是把这一具有制度创新意义的改革纳入我国经济体制向市场经济转轨期的这一大环境中,从国有产权制度改革、政府职能转换、市场制度环境的成熟等尚未完成和不到位中找到目前推进国有企业公司制改造健康发展的主要难点。这就是企业改造后公司如何有效治理,以及实现对“内部人控制”的控制问题。相信企业界内的朋友们会从中得到启迪。

第五本是《跨国公司概论》(人民出版社,1991年2月版),作者为我国著名经济学家滕维藻教授。他是我国世界经济(即国际经济)学科的著名学者,也是我国国际企业(跨国公司)领域研究工作的开拓者。早在1974年春,滕维藻教授和他的同事们就曾受命开展关于跨国公司这一新领域的研究。经过两年的努力,出版了一本近30万字的专著《跨国公司剖析》,填补了我国在这个世界经济重要领域的空白。此后,他所指导的研究机构和他本人继续出版了一批关于跨国公司和跨国经营(国际商务)的专著、译著和学术论文,其中包括一些英文著述,受到国内外的重视。1982年联合国跨国公司委员会遴选滕维藻教授为专家顾问,前后连任两届共5年之久。这是我国首次有人担任此职。滕维藻教授对跨国公司这种组织形态有一系列独到见解。

该书论及的跨国公司是指一种国际化的垄断组织。第二次世界大战后,特别是50年代末和60年代初以来,随着西方主要资本主义国家生产进一步集中和垄断资本以空前的规模对外扩张,现代跨国公司得到了迅速的发展。由于跨国公司的出现和发展,企业的活动范围大大地得到扩展,资本主义大企业不再是过去那种孤立的一国之内微观领域的实体,它已成为在母国、东道国及第三国微观经济和全球宏观经济领域之间发生相互作用和进行相互渗透的经济巨人。因此,跨国公司的活动和影响日益为举世公众所关注。阅读此书对了解跨国公司,特别是对创建中国的大公司、大财团具有极其重要的借鉴价值。

应当指出,国内外关于公司组织的著作为数众多。由于笔者视野有限,加之版权等方面的原因,有些颇有价值的著作未能收入,作为本卷主编,甚感遗憾。为了弥补这方面的缺